



美天生物

NEEQ : 833833

湖北美天生物科技股份有限公司

Hubei Masteam Bio-tech Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022年5月,公司已完成股权激励计划限制性股票工商登记,新增注册资本191万元。



2022年7月,公司取得兽药GMP证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭要武、主管会计工作负责人库洪仲及会计机构负责人（会计主管人员）库洪仲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为了保护公司的商业机密，同时避免市场竞争者利用已披露的客户信息和供应商信息对公司进行恶性竞争，故对应收账款前五大名称不进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	我国兽药行业面临的竞争日趋激烈，目前我国兽药原料药企业普遍规模不大，市场集中化程度不高，生产企业众多且产品同质化严重，竞争混乱。近年来，农业部不断提高行业准入标准，加强兽药质量监管，目前我国能生产二十几类约 1500 多种原料药，除了少数高端品种需要进口，大多数原料药供应充足，但其中 97%以上是仿制的，基本都没有专利保护。这些问题的存在使得行业规范度降低，恶性竞争加剧。随着《推动原料药产业高质量发展实施方案》的印发，原料药生产将越来越规模化、集约化。新建兽药生产企业以及兽药生产企业改、扩建或迁址重建生产车间，均应符合新版兽药 GMP 要求，兽药生产许可证和兽药 GMP 证书有效期为 5 年。新版兽药 GMP 进一步明确了兽药生产企业的主体责任，提高了企业生物安全控制要求，引入了质量风险量化管理，从而最大限度地保证兽药产品质量，

	<p>无论是硬件要求，还是软件以及人员等方面均提高了行业准入门槛，对进一步提升兽药产品质量、促进兽药行业健康发展，以及提升兽药行业管理能力等方面，都具有重要的现实意义。应对措施：公司保持在产品选择上尽量选有特色、竞争对手少、工艺复杂、准入门槛高的品种，向兽药行业头部企业看齐。</p>
宏观政策风险	<p>随着国民健康意识的提高，公众对动物健康及食品安全问题的关注度持续上升，国家相继出台《食品动物禁用的兽药及其他化合物清单》、《药物饲料添加剂使用规范》、《兽药停药期规定》等一系列法律法规，对畜禽食品兽药残留的监控也在不断加强。如果未来国家出台的禁用目录里涉及到公司的现有产品，将对公司的经营产生一定影响。应对措施：公司积极密切关注国家相关政策，及时调整产品线。</p>
环保政策的风险	<p>公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而增加公司的环保投入。同时，公司的供应商如果不能按照规定的环保要求进行生产，公司也将面临原材料短期紧张的风险。公司积极配合地方政府淘汰分散燃煤锅炉，如果工业园的集中供热出现临时不能保障的情况，公司正常生产将受影响。应对措施：公司将按国家要求的标准进行环境防治。</p>
产品研发风险	<p>新药的研发与普通产品相比在新技术、新药品开发、试验、生产工艺方面存在较多不确定性因素，新药研发从项目立项到批量生产前研究，然后经过小试、中试，到最终实现产业化、规模化生产，需要很长的研发周期。在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。这不仅会给自己带来经济损失，也会影响公司的长远发展。应对措施：公司继续保持谨慎对待在研产品，关注竞争对手的研发动态，及时调整研发目标。</p>
技术失密风险	<p>公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术均为公司通过自主研发的方式研制开发出来的，属于公司独家所有，公司研发的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。应对措施：公司将加强员工保密工作，合理激励员工，增强员工以企业为家的荣誉感。</p>
公司土地、主要房屋均处于抵押状态的风险	<p>公司主要土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。应对措施：公司积极稳定与金融机构的合作关系，增利润降费用，保障充裕的现金流。</p>
汇率波动的风险	<p>随着公司新产品的研发，将来外销收入金额还会进一步扩大。</p>

	汇率的波动将影响公司财务费用，因此汇率的变化将对公司的经营成果产生一定影响。应对措施：密切关注汇率波动，及时调整出口销售价格。
税收政策变动的风险	公司部分产品销往海外市场，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税收政策。若国家调整相关税收政策，将对公司的经营成果有一定影响。应对措施：公司将密切关注税收政策的变动，尽量选择国家鼓励的产品。
管理风险	随着业务规模不断壮大，公司积累了丰富的行业经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。同时，随着公司的资产规模大幅提高，生产能力也将大大增强，这对公司管理层的管理与协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面的能力提出了更高的要求。如果公司的管理模式和管理能力等未能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，可能会给公司未来的经营和发展带来一定的影响或风险。应对措施：公司将加大对中层员工的培训和薪酬考核力度，提高中层员工的管理水平，同时加强对中层员工的管理来实现全公司管理水平的提升，从而降低管理风险。
原材料价格波动的风险	原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。应对措施：公司运营中心下属销售部和采购部密切关注原料价格变动，及时调整销售价格。
新建厂房设备的风险	公司二期工程的可行性分析是基于当前国内外市场环境、技术发展趋势、产品价格、原材料供应和工艺技术水平等因素作出的。项目达产后将新增氟苯尼考产能，如果市场环境突变、行业竞争加剧等情况发生，将给公司的效益带来影响。应对措施：及时跟进市场环境的变化，积极开拓市场并申请 EUGMP、FDA 认证。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、美天生物	指	湖北美天生物科技股份有限公司
有限公司	指	股份公司的前身湖北美天生物科技有限公司
武汉美天	指	武汉美天科技发展有限公司
天行健	指	武穴天行健生物科技有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1-6月
公司章程	指	过往及现行有效的《湖北美天生物科技股份有限公司章程》
三会一层	指	美天生物股东大会、董事会、监事会和高级管理层
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北美天生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Masteam Biotech Co., Ltd Masteam
证券简称	美天生物
证券代码	833833
法定代表人	彭要武

二、 联系方式

董事会秘书姓名	库洪仲
联系地址	湖北省武穴市田镇马口工业园
电话	0713-6392236
传真	0713-6392240
电子邮箱	1317427487@qq.com
公司网址	www.masteam.com
办公地址	湖北省武穴市田镇马口工业园
邮政编码	435402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年12月22日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-兽用药品制造-兽用药品制造（C2750）
主要产品与服务项目	兽药原料药的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,333,705
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为彭要武
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为彭要武，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91421100698019001C	否
注册地址	湖北省武穴市田镇马口工业园	否
注册资本（元）	56,333,705	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,835,977.51	58,427,333.40	19.53%
毛利率%	24.94%	21.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,525,727.55	2,529,087.88	-0.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,040,028.37	1,567,265.88	30.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.39%	1.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.12%	0.88%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-3.52%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	317,686,088.83	313,870,946.96	1.22%
负债总计	133,127,049.67	137,567,635.35	-3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,559,039.16	176,303,311.61	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.28	3.24	1.13%
资产负债率%（母公司）	41.93%	43.83%	-
资产负债率%（合并）	41.91%	43.83%	-
流动比率	0.67	0.59	-
利息保障倍数	2.47	1.45	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,829,084.46	6,057,235.85	-20.28%
应收账款周转率	6.75	3.49	-
存货周转率	0.97	0.94	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.22%	0.45%	-
营业收入增长率%	19.53%	24.21%	-
净利润增长率%	-0.13%	124.05%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	705,729.45
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,318.65
非经常性损益合计	571,410.80
减：所得税影响数	85,711.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	485,699.18

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

本公司主要从事兽药原料药的研发、生产及销售，拥有优秀的研发团队，自主开发了氟苯尼考、盐酸齐帕特罗、泰拉霉素、噁喹酸等多个产品的专利技术，通过了乙酰甲喹、喹乙醇、氟苯尼考、非泼罗尼、托曲珠利、泰拉霉素、噁喹酸等产品的兽药 GMP 认证，为国内外客户提供质量稳定的兽药产品。公司重视安全生产管理和环境保护措施，通过技术转化来保障公司的长期可持续发展。公司产品直销给终端制剂厂或者通过贸易商开拓业务，收入来源主要是各种兽药产品的销售。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

七、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

1、由于大宗化工原料价格经过 2021 年大幅度上涨后，尚未有明显降价，公司主要产品的原材料价格仍在高位运行，综合毛利率虽有小幅上升，但仍未回归合理水平，公司盈利水平受到一定影响，报告期内公司营业收入 6983 万元，较上年同期增加 1140 万元；实现净利润 252 万元，比上年同期减少 0.13%；截至报告期末，公司经营活动产生的现金净额 482 万元，比上年同期减少 123 万，销售货款回收及时，采购款项按期支付，公司经营现金流正常。

2、报告期内，公司依据发展规划，继续保持研发投入力度，增强研发力量，研发项目进展顺利。

3、公司治理有序推进，内部管理持续优化，报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善了公司风险控制机制及各项规章制度，完善了薪酬福利和绩效管理体系，加强了公司质量管理体系的落实与改进，以持续优化的内部管理水平 and 业务流程，更好地支持公司各项工作。

(二) 行业情况

根据中华人民共和国农业农村部公告第 293 号，自 2020 年 6 月 1 日起施行新《兽药生产质量管理规范》。新版兽药 GMP 进一步明确了兽药生产企业的主体责任，提高了企业生物安全控制要求，引入了质量风险量化管理，从而最大限度地保证兽药产品质量，无论是硬件要求，还是软件以及人员等方面均提高了行业准入门槛，对进一步提升兽药产品质量、促进兽药行业健康发展，以及提升兽药行业管理能力等方面，都具有重要的现实意义。

从供给端来看，在新版 GMP 更为细化严格的要求下，能力不足的落后产能或于本轮新版兽药 GMP 实施过程中被淘汰，市场集中度或将明显提升。从需求端来看，饲料禁抗背景下，兽用化药需求将全面转向养殖端，高质量治疗用化药占比或持续提升，研发能力优秀的头部化药企业有望受益。

2021 年我国兽药产值约为 757 亿元，从兽药行业的发展来看，未来的市场规模将保持较快增长的趋势。2022 年，兽药行业规模有望超过 800 亿元，到 2027 年，兽药行业的全国市场规模预计将达到 1395.72 亿元。

(三) 财务分析**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,691,855.18	5.88%	15,515,372.76	4.94%	20.47%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	8,943,162.97	2.82%	6,922,757.34	2.21%	29.18%
应收款项融资	0.00	0.00%	30,000.00	0.01%	-100.00%
应付票据	13,923,920.60	4.38%	22,786,117.30	7.26%	-38.89%

应付职工薪酬	8,712,838.58	2.74%	6,197,899.29	1.97%	40.58%
应交税费	914,591.96	0.29%	548,269.64	0.17%	66.81%
其他应付款	5,050,999.43	1.59%	1,255,707.25	0.40%	302.24%
其他流动负债	0.00	0.00%	548,415.31	0.17%	-100.00%
长期应付款	866,244.69	0.27%	5,329,527.00	1.70%	-83.75%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的货币资金为18,691,855.18元，比上年度末增加3,176,482.42元，变动比例为20.47%，主要原因为：公司在报告期末短期借款资金到账，尚未使用，同时银行承兑汇票对应的保证金减少。

公司在报告期末的应收账款为8,943,162.97元，比上年度末增加2,020,405.63元，变动比例为29.18%，主要原因为：公司应收账款信用期一般为1个月，属于正常变动。

公司在报告期末的应收款项融资为0元，比上年度末减少30,000.00元，变动比例为-100%，主要原因为：应收款项融资均为公司收到客户的银行承兑汇票，属于正常变动。

公司在报告期末的应付票据为13,923,920.60元，比上年度末减少8,862,196.70元，变动比例为-38.89%，主要原因为：公司本期减少了银行承兑汇票的结算方式。

公司在报告期末的应付职工薪酬为8,712,838.58元，比上年度末增加2,514,939.29元，变动比例为40.58%，主要原因为：公司计提的工资及绩效奖金尚未发放，属于正常变动。

公司在报告期末的应交税费为914,591.96元，比上年末增加366,322.32元，变动比例为66.81%，主要原因为：公司符合国家税务总局公告2022年第2号规定条件，可以延缓缴纳规定的各项税费金额的50%，延缓的期限为6个月，应交增值税期末余额增加，属于正常变动。

公司在报告期末的其他应付款为5,050,999.43元，比上年度末增加3,795,292.18元，变动比例为302.24%，主要原因为：公司期末向公司股东拆入大额资金用于归还银行短期借款。

公司在报告期末的其他流动负债为0元，比上年度减少548,415.31元，变动比例为-100%，主要原因为：公司其他流动负债均为待转销项税额，属于正常变动。

公司在报告期末的长期应付款为866,244.69元，比上年度末减少4,463,282.31元，变动比例为-83.75%，主要原因为：报告期前期融资租赁借款大部分金额将于一年以内到期。

公司属于重资产行业，与同行业公司相比，资产负债结构相对合理，资产质量良好，但短贷长用状况明显，流动资金相对不足。随着未来二期项目产能利用率提升，达到预期后，公司的资产负债率将下降。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	69,835,977.51	-	58,427,333.40	-	19.53%
营业成本	52,419,608.74	75.06%	45,598,909.52	78.04%	14.96%
毛利率	24.94%	-	21.96%	-	-
管理费用	8,075,836.28	11.56%	2,895,575.93	4.96%	178.90%
其他收益	705,729.45	1.01%	1,560,309.66	2.67%	-54.77%
投资收益	-48,716.12	-0.07%	-35,752.17	-0.06%	36.26%
营业外支出	134,318.65	0.19%	428,754.37	0.73%	-68.67%

项目重大变动原因：

营业收入：公司2022年1-6月营业收入为69,835,977.51元，比上年同期增加11,408,644.11元，变动比例为19.53%，主要原因为：公司产品因原料价格大幅上涨，价格相对去年同期进行了上调。

营业成本：公司2022年1-6月营业成本为52,419,608.74元，比上年同期增加6,820,699.22元，变动比例为14.96%，主要原因为：公司产品因原料价格大幅上涨，公司产品成本大幅上升，结转的营业成本对应增加。

毛利率：公司2022年1-6月毛利率为24.94%，比上年同期上升2.98%，主要原因为：虽然大宗化工原料价格维持高位，但公司产品价格经过前期价格上调，相对稳定。同时，由于下游养殖行业不景气，公司产能尚未得到有效利用，仍未回归到合理水平。

管理费用：公司2022年1-6月的管理费用为8,075,836.28元，比上年同期增加5,180,260.35，变动比例为178.90%，主要原因为：公司年初受下游需求不足影响，车间陆续停产检修，停工损失计入管理费用4,806,622.61元。

其他收益：公司2022年1-6月的其他收益为705,729.45元，比上年同期减少854,580.21元，变动比例为-54.77%，主要原因为：公司本期收到的政府补助减少。

投资收益：公司2022年1-6月的投资收益为-48,716.12元，比上年同期增加12,963.95元，变动比例为36.26%，主要原因为：公司本期进行了更多的银行承兑汇票的贴现，支付了更多的贴现利息。

营业外支出：公司2022年1-6月的营业外支出为134,318.65元，比上年同期减少294,435.72元，变动比例为-68.67%，主要原因是：本期主要为固定资产报废损失，上年同期工伤引起的劳动纠纷结案支付补偿款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	69,067,359.56	57,215,398.53	20.71%
其他业务收入	768,617.95	1,211,934.87	-36.58%
主营业务成本	52,026,917.10	45,475,296.65	14.41%
其他业务成本	392,691.64	123,612.87	217.68%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
兽药原料药及中间体	69,067,359.56	52,026,917.10	24.67%	20.71%	14.41%	4.15%
技术服务及其他	768,617.95	392,691.64	48.91%	-36.58%	217.68%	-40.89%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成、营业成本构成同比未发生重大变动的。公司其他业务收入主要为部分研发成果转让，以当期完成转让的金额计入报表。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,829,084.46	6,057,235.85	-20.28%
投资活动产生的现金流量净额	-4,841,429.80	-4,553,236.16	-6.33%
筹资活动产生的现金流量净额	9,933,738.69	-1,610,470.32	716.82%

现金流量分析：

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额 9,933,738.69 元，比上年同期增加 11,544,209.01 元，变动比例为 716.82%，主要原因为：公司本期收到员工限制性股票增资款及银行承兑汇票到期对应的保证金大额入账。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉美天科技发展有限公司	子公司	兽药贸易	-	-	2,000,000	104,035.99	-538,865.28	0	-96,529.06
武穴天行健生物科技有限公司	子公司	兽药贸易	-	-	2,000,000	1,148,707.49	1,146,292.13	679,646.02	61,660.20

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。报告期内，公司对外捐款共 0.4 万元，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施**1、市场竞争风险**

我国兽药行业面临的竞争日趋激烈，目前我国兽药原料药企业普遍规模不大，市场集中化程度不高，生产企业众多且产品同质化严重，竞争混乱。近年来，农业部不断提高行业准入标准，加强兽药质量监管，目前我国能生产二十几类约 1500 多种原料药，除了少数高端品种需要进口，大多数原料药供应充足，但其中 97%以上是仿制的，基本都没有专利保护。这些问题的存在使得行业规范度降低，恶性竞争加剧。随着《推动原料药产业高质量发展实施方案》的印发，原料药生产将越来越规模化、集约化。新建兽药生产企业以及兽药生产企业改、扩建或迁址重建生产车间，均应符合新版兽药 GMP 要求，兽药生产许可证和兽药 GMP 证书有效期为 5 年。新版兽药 GMP 进一步明确了兽药生产企业的主体责任，提高了企业生物安全控制要求，引入了质量风险量化管理，从而最大限度地保证兽药产品质量，无论是硬件要求，还是软件以及人员等方面均提高了行业准入门槛，对进一步提升兽药产品质量、促进兽药行业健康发展，以及提升兽药行业管理能力等方面，都具有重要的现实意义。

应对措施：公司保持在产品选择上尽量选有特色、竞争对手少、工艺复杂、准入门槛高的品种，向兽药行业头部企业看齐。

2、宏观政策风险

随着国民健康意识的提高，公众对动物健康及食品安全问题的关注度持续上升，国家相继出台《食品动物禁用的兽药及其他化合物清单》、《药物饲料添加剂使用规范》、《兽药停药期规定》等一系列法律法规，对畜禽食品兽药残留的监控也在不断加强。如果未来国家出台的禁用目录里涉及到公司的现有产品，将对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司积极密切关注国家相关政策，及时调整产品线。

3、环保政策的风险

公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而增加公司的环保投入。同时，公司的供应商如果不能按照规定的环保要求进行生产，公司也将面临原材料短期紧张的风险。公司积极配合地方政府淘汰分散燃煤锅炉，如果工业园的集中供热出现临时不能保障的情况，公司正常生产将受影响。

应对措施：公司将按国家要求的标准进行环境防治。

4、产品研发风险

新药的研发与普通产品相比在新技术、新药品开发、试验、生产工艺方面存在较多不确定性因素，新药研发从项目立项到批量生产前研究，然后经过小试、中试，到最终实现产业化、规模化生产，需要很长的研发周期。在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。这不仅会给公司带来经济损失，也会影响公司的长远发展。

应对措施：公司继续保持谨慎对待在研产品，关注竞争对手的研发动态，及时调整研发目标。

5、技术失密风险

公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术均为公司通过自主研发的方式研制开发出来的，属于公司独家所有，公司研发的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。

应对措施：公司将加强员工保密工作，合理激励员工，增强员工以企业为家的荣誉感。

6、公司土地、主要房屋均处于抵押状态的风险

公司主要土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。

应对措施：公司积极稳定与金融机构的合作关系，增利润降费用，保障充裕的现金流。

7、汇率波动的风险

随着公司新产品的研发，将来外销收入金额还会进一步扩大。汇率的波动将影响公司财务费用，因此汇率的变化将对公司的经营成果产生一定影响。

应对措施：密切关注汇率波动，及时调整出口销售价格。

8、税收政策变动的风险

公司部分产品销往海外市场，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税政策。若国家调整相关税收政策，将对公司的经营成果有一定影响。

应对措施：公司将密切关注税收政策的变动，尽量选择国家鼓励的产品。

9、管理风险

随着业务规模不断壮大，公司积累了丰富的行业经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。同时，随着公司的资产规模大幅提高，生产能力也将大大增强，这对公司管

理层的管理与协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面的能力提出了更高的要求。如果公司的管理模式和管理能力等未能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，可能会给公司未来的经营和发展带来一定的影响或风险。

应对措施：公司将加大对中层员工的培训和薪酬考核力度，提高中层员工的管理水平，同时加强对中层员工的管理来实现全公司管理水平的提升，从而降低管理风险。

10、原材料价格波动的风险。

原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。

应对措施：公司运营中心下属销售部和采购部密切关注原料价格变动，及时调整销售价格。

11、新建厂房设备的风险。

公司二期工程的可行性分析是基于当前国内外市场环境、技术发展趋势、产品价格、原材料供应和工艺技术水平等因素作出的。项目达产后将新增氟苯尼考产能，如果市场环境突变、行业竞争加剧等情况发生，将给公司的效益带来影响。

应对措施：及时跟进市场环境的变化，积极开拓市场并申请 EUGMP、FDA 认证。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	56,700.00	56,700.00	0.03%

上述诉讼为劳动纠纷。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	110,000,000.00	30,825,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司接受关联方无息借款和无息担保，有利于公司经营发展，为公司纯受益行为，免于按照关联交易审议。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年1月21日，湖北美天生物科技股份有限公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于提名湖北美天生物科技股份有限公司2022年股权激励计划激励对象名单的议案》、《湖北美天生物科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）》等议案。审议过程中，本次激励计划相关关联董事回避了表决。

公司于2022年1月24日至2月3日对激励对象的姓名和职务通过公司公告栏进行了公示，公示期间未有任何个人对公示的激励对象名单提出异议。

公示期满后，公司监事会、独立董事对本次激励计划相关事项发表了同意意见，公司职工代表大会审议通过了《关于提名并拟认定核心员工的议案》。

2022年2月17日，公司召开了2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理2022年股权激励计划相关事宜的议案》、《关于提名湖北美天生物科技股份有限公司2022年股权激励计划激励对象名单的议案》、《湖北美天生物科技股份有限公司2022年股权激励计划（草案）》等议案。

湖北齐兴会计师事务所有限公司于2022年2月28日出具鄂齐会师验字(2022)第001号《验资报告》，截至2022年2月22日，公司完成了对33名激励对象授予1,910,000.00股限制性普通股，授予价格为每股人民币3.00元，并已收到33名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币5,730,000.00元。

2022年4月15日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的股份登记确认书。

2022年5月9日，公司收到黄冈市市场监督管理局核发的变更后的营业执照。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月6日	-	挂牌	避免关联交易的承诺	承诺避免关联交易	正在履行中

董监高	2015年11月6日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资产、资金或由公司提供担保	正在履行中
-----	------------	---	----	--------	----------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	7,851,065.15	2.47%	票据保证金
其他应收款	流动资产	质押	2,235,000.00	0.70%	作为反担保保证金
固定资产	非流动资产	抵押	124,449,033.08	39.17%	借款抵押、售后回租
无形资产	非流动资产	抵押	5,925,813.11	1.87%	借款抵押
总计	-	-	140,460,911.34	44.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项均因公司向金融机构进行间接融资所致，对公司无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,157,544	72.19%	353,639	39,511,183	70.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,147,748	7.62%	0	4,147,748	7.36%	
	董事、监事、高管	584,017	1.07%	0	584,017	1.04%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,266,161	27.81%	1,556,361	16,822,522	29.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,443,247	22.86%	0	12,443,247	22.09%	
	董事、监事、高管	2,822,914	5.19%	1,046,361	3,869,275	6.87%	
	核心员工	0	0.00%	50,000	50,000	0.09%	
总股本		54,423,705	-	1,910,000	56,333,705	-	
普通股股东人数						181	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司因实施股权激励计划增加股本 191 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	彭要武	16,590,995	0	16,590,995	29.4513%	12,443,247	4,147,748	0	2,024,811
2	武汉高农生物创业投资有限公司	5,699,981	0	5,699,981	10.1182%	0	5,699,981	0	0
3	柯晓春	5,003,716	0	5,003,716	8.8823%	0	5,003,716	0	5,003,716
4	科华银赛创业投资有限公司	3,046,800	0	3,046,800	5.4085%	0	3,046,800	0	0
5	彭新伟	1,635,351	600,000	2,235,351	3.9681%	1,826,064	409,287	0	1,634,751

6	湖北中壹农业发展有限公司	1,636,804	0	1,636,804	2.9056%	0	1,636,804	0	0
7	深圳鼎锋明道资产管理有限公司—宁波鼎锋明道汇利投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	2.6627%	0	1,500,000	0	0
8	章建利	1,393,918	0	1,393,918	2.4744%	0	1,393,918	0	0
9	王威	0	1,106,000	1,106,000	1.9633%	0	1,106,000	0	0
10	康华	667,000	0	667,000	1.184%	0	667,000	0	0
	合计	37,174,565	-	38,880,565	69.0184%	14,269,311	24,611,254	0	8,663,278
普通股前十名股东间相互关系说明：除彭新伟系彭要武之子、柯晓春系彭新伟之妻外，未发现其他股东之间存在任何关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭要武	董事长、总经理	男	1954年6月	2021年4月13日	2024年4月12日
彭新伟	董事、副总经理	男	1981年9月	2021年4月13日	2024年4月12日
田文敬	董事、副总经理	男	1968年10月	2021年4月13日	2024年4月12日
余振华	董事	男	1971年6月	2021年4月13日	2024年4月12日
代军勋	董事	男	1976年1月	2021年4月13日	2024年4月12日
何威风	独立董事	男	1978年8月	2021年4月13日	2024年4月12日
刘应民	独立董事	男	1966年2月	2021年4月13日	2024年4月12日
范植安	监事	男	1956年10月	2021年4月13日	2024年4月12日
王木贵	监事会主席、职工代表监事	男	1956年7月	2021年4月13日	2024年4月12日
姜宏	职工代表监事	男	1974年8月	2021年4月13日	2024年4月12日
饶剑峰	副总经理	男	1976年2月	2021年4月13日	2024年4月12日
库洪仲	财务负责人、董事会秘书	男	1973年7月	2021年4月13日	2024年4月12日
王新洪	副总经理	男	1968年7月	2021年4月13日	2024年4月12日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除彭新伟系彭要武之子、饶剑峰系彭要武之外甥外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

彭要武	董事长、总经理	16,590,995	0	16,590,995	29.4513%	0	0
余振华	董事	0	500,000	500,000	0.8876%	0	500,000
彭新伟	董事、副总经理	1,635,351	600,000	2,235,351	3.9681%	0	600,000
田文敬	董事、副总经理	373,447	70,000	443,447	0.7872%	0	70,000
范植安	监事	47,301	0	47,301	0.084%	0	0
饶剑峰	副总经理	278,179	40,000	318,179	0.5648%	0	40,000
王新洪	副总经理		100,000	100,000	0.1775%	0	100,000
库洪仲	财务负责人、董事会秘书	56,818	90,000	146,818	0.2606%	0	90,000
合计	-	18,982,091	-	20,382,091	36.1811%	0	1,400,000

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
余振华	董事	0	500,000	-	-	-	-
彭新伟	董事、副总经理	0	600,000	-	-	-	-
田文敬	董事、副总经理	0	70,000	-	-	-	-
饶剑峰	副总经理	0	40,000	-	-	-	-
王新洪	副总经理	0	100,000	-	-	-	-
库洪仲	财务负责人、董事会秘书	0	90,000	-	-	-	-

合计	-	0	1,400,000	-	-	-	-
备注（如有）	上述股份均为本报告期内授予的限制性股票。						

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	38	4	5	37
生产人员	262	10	27	245
销售人员	9	0	0	9
技术人员	67	10	9	68
财务人员	6	0	0	6
员工总计	382	24	41	365

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	39	39
专科	49	46
专科以下	289	274
员工总计	382	365

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	27	0	31

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工人数增加，同时公司对核心员工进行了限制性股票的股权激励计划，有利于公司的长期健康发展。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,691,855.18	15,515,372.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	8,943,162.97	6,922,757.34
应收款项融资	五（三）		30,000.00
预付款项	五（四）	1,690,702.43	1,347,362.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,879,602.56	2,728,016.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	55,940,243.47	51,475,915.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		88,145,566.61	78,019,423.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	210,867,728.01	216,427,715.82
在建工程	五（八）	4,500,975.77	4,247,989.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	5,925,813.11	6,001,900.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	428,281.45	500,172.01
其他非流动资产	五（十一）	7,817,723.88	8,673,745.49
非流动资产合计		229,540,522.22	235,851,523.45
资产总计		317,686,088.83	313,870,946.96
流动负债：			
短期借款	五（十二）	53,625,000.00	52,050,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十三）	13,923,920.60	22,786,117.30
应付账款	五（十四）	33,657,706.86	30,960,138.98
预收款项			
合同负债	五（十五）	4,828,665.95	4,623,735.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	8,712,838.58	6,197,899.29
应交税费	五（十七）	914,591.96	548,269.64
其他应付款	五（十八）	5,050,999.43	1,255,707.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	11,547,081.60	13,267,824.72
其他流动负债	五（二十）		548,415.31
流动负债合计		132,260,804.98	132,238,108.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十一）	866,244.69	5,329,527.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		866,244.69	5,329,527.00
负债合计		133,127,049.67	137,567,635.35
所有者权益：			
股本	五（二十二）	56,333,705.00	54,423,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	37,922,711.76	34,102,711.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	12,065,751.21	11,809,691.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	78,236,871.19	75,967,203.28
归属于母公司所有者权益合计		184,559,039.16	176,303,311.61
少数股东权益			
所有者权益合计		184,559,039.16	176,303,311.61
负债和所有者权益合计		317,686,088.83	313,870,946.96

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,675,528.07	15,475,215.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	8,943,162.97	6,922,757.34
应收款项融资			30,000.00
预付款项		1,690,702.43	1,347,362.17
其他应收款	十一（二）	3,512,643.51	3,326,261.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,940,243.47	51,475,915.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		88,762,280.45	78,577,512.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		210,822,090.88	216,361,514.77
在建工程		4,500,975.77	4,247,989.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,925,813.11	6,001,900.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		387,412.21	422,215.60
其他非流动资产		7,817,723.88	8,673,745.49
非流动资产合计		231,454,015.85	237,707,365.99
资产总计		320,216,296.30	316,284,878.00
流动负债：			
短期借款		53,625,000.00	52,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,923,920.60	22,786,117.30
应付账款		33,656,871.61	30,959,303.73
预收款项			
合同负债		4,828,665.95	4,623,735.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,712,462.68	6,197,899.29
应交税费		913,834.69	517,448.90
其他应付款		6,190,602.17	2,343,589.99
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		11,547,081.60	13,267,824.72
其他流动负债			548,415.31
流动负债合计		133,398,439.30	133,294,335.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		866,244.69	5,329,527.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		866,244.69	5,329,527.00
负债合计		134,264,683.99	138,623,862.10
所有者权益：			
股本		56,333,705.00	54,423,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,922,711.76	34,102,711.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,065,751.21	11,809,691.57
一般风险准备			
未分配利润		79,629,444.34	77,324,907.57
所有者权益合计		185,951,612.31	177,661,015.90
负债和所有者权益合计		320,216,296.30	316,284,878.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		69,835,977.51	58,427,333.40
其中：营业收入	五（二十六）	69,835,977.51	58,427,333.40

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,675,151.12	56,834,636.55
其中：营业成本	五（二十六）	52,419,608.74	45,598,909.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	679,866.28	733,912.43
销售费用	五（二十八）	451,176.46	553,556.53
管理费用	五（二十九）	8,075,836.28	2,895,575.93
研发费用	五（三十）	4,233,837.97	4,801,965.91
财务费用	五（三十一）	1,814,825.39	2,250,716.23
其中：利息费用		1,764,265.93	1,761,189.66
利息收入		61,803.39	41,460.99
加：其他收益	五（三十二）	705,729.45	1,560,309.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-48,716.12	-35,752.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-84,358.90	-76,888.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,733,480.82	3,040,366.16
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	五（三十五）	134,318.65	428,754.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,599,162.17	2,611,611.79
减：所得税费用	五（三十六）	73,434.62	82,523.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,525,727.55	2,529,087.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,525,727.55	2,529,087.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		2,525,727.55	2,529,087.88
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,525,727.55	2,529,087.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,525,727.55	2,529,087.88
(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）		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一（四）	69,835,977.51	58,427,333.40
减：营业成本	十一（四）	52,483,325.56	45,811,298.84
税金及附加		679,466.12	731,151.35
销售费用		451,176.46	553,556.57
管理费用		8,016,716.04	2,840,671.66
研发费用		4,233,837.97	4,801,965.91
财务费用		1,814,391.34	2,249,804.27
其中：利息费用		1,764,265.93	1,761,189.66

利息收入		61,773.24	41,428.95
加：其他收益		705,729.45	1,560,309.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-48,716.12	-35,752.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,358.90	-76,735.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,729,718.45	2,886,706.91
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出		134,318.65	428,754.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,595,399.80	2,457,952.54
减：所得税费用		34,803.39	78,682.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,596.41	2,379,270.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,560,596.41	2,379,270.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,560,596.41	2,379,270.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,979,835.01	48,695,710.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		291,404.51	156,521.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	902,725.86	1,790,360.09
经营活动现金流入小计		58,173,965.38	50,642,592.16
购买商品、接受劳务支付的现金		35,340,996.84	21,981,852.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,903,006.64	17,189,010.11
支付的各项税费		1,815,121.64	2,560,035.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,285,755.80	2,854,457.55
经营活动现金流出小计		53,344,880.92	44,585,356.31
经营活动产生的现金流量净额		4,829,084.46	6,057,235.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,841,429.80	4,553,236.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,841,429.80	4,553,236.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,841,429.80	-4,553,236.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,730,000.00	
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		25,825,000.00	39,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	20,625,950.65	28,769,489.22
筹资活动现金流入小计		52,180,950.65	68,019,489.22
偿还债务支付的现金		24,250,000.00	50,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,265.93	1,727,288.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	16,232,946.03	17,752,671.28
筹资活动现金流出小计		42,247,211.96	69,629,959.54
筹资活动产生的现金流量净额		9,933,738.69	-1,610,470.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,681.02	-118,046.93
五、现金及现金等价物净增加额		9,911,712.33	-224,517.56
加：期初现金及现金等价物余额		929,077.70	6,048,187.57
六、期末现金及现金等价物余额		10,840,790.03	5,823,670.01

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,979,835.01	48,695,710.55
收到的税费返还		291,404.51	156,521.52
收到其他与经营活动有关的现金		902,695.71	1,790,328.00
经营活动现金流入小计		58,173,935.23	50,642,560.07
购买商品、接受劳务支付的现金		35,340,996.84	21,981,852.89
支付给职工以及为职工支付的现金		13,891,443.69	17,155,512.54
支付的各项税费		1,775,110.77	2,529,664.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,313,469.35	2,915,686.29

经营活动现金流出小计		53,321,020.65	44,582,715.72
经营活动产生的现金流量净额		4,852,914.58	6,059,844.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,841,429.80	4,553,236.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,841,429.80	4,553,236.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,841,429.80	-4,553,236.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,730,000.00	
取得借款收到的现金		25,825,000.00	39,250,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		20,625,950.65	28,769,489.22
筹资活动现金流入小计		52,180,950.65	68,019,489.22
偿还债务支付的现金		24,250,000.00	50,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,265.93	1,727,288.26
支付其他与筹资活动有关的现金		16,232,946.03	17,752,671.28
筹资活动现金流出小计		42,247,211.96	69,629,959.54
筹资活动产生的现金流量净额		9,933,738.69	-1,610,470.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,681.02	-118,046.93
五、现金及现金等价物净增加额		9,935,542.45	-221,909.06
加：期初现金及现金等价物余额		888,920.47	6,035,151.35
六、期末现金及现金等价物余额		10,824,462.92	5,813,242.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司简介

湖北美天生物科技股份有限公司原名湖北美天生物科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系湖北美天生物科技有限公司于2015年3月整体变更设立的股份有限公司。

湖北美天生物科技有限公司系由彭要武、蒋万虎、彭新伟、库来贵、饶剑峰等21位自然人共同出资组建。成立时注册资本1,090.00万元，公司于2009年12月在武穴市工商行政管理局领取注册号为421182000028293的企业法人营业执照。

2015年3月，根据公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定，公司以2015年1月31日为基准日，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产金额折为股本，采用整体变更方式设立本公司。公司注册资本37,488,500.00元，股份总数37,488,500.00元。

2017年11月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本3,500,000.00元，变更后注册资本为54,423,705.00元。

2022年2月，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本1,910,000.00元，变更后注册资本为56,333,705.00元。

公司住所：武穴市田镇马口工业园

统一社会信用代码：91421100698019001C

法定代表人：彭要武

注册资本：56,333,705.00元

报告期内，公司的实际控制人为彭要武。

（二） 公司所属行业及经营范围

本公司属兽用药品制造行业，公司经营范围：非无菌原料药（乙酰甲嗪、喹乙醇、喹烯酮、尼卡巴嗪、替米考星、地米硝唑、氟苯尼考、非泼罗尼、托曲珠利（仅供出口）、噁喹酸（仅供出口）、泰拉霉素（仅供出口）生产、销售；工业盐的生产及销售；依药品生产许可证从事原料药（盐酸齐帕特罗）生产及销售；依安全生产许可证从事（邻硝基苯胺 1080吨年及次氯酸钠 1080吨年）生产及销售；有机化工原料（不含易制毒化学品及列入危险货物品种表中的品种）、普通机械设备及配件销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）；化工产品（不含危险化学品及需国家专项审批的品种）销售。（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）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将武汉美天科技发展有限公司和武穴天行健生物科技有限公司纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”相关内容。

本年度合并财务报表范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、出口退税组合

其他应收款组合 2：关联方组合

其他应收款组合 3：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法
非专利技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时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。

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，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转

让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

2.具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更说明

本公司在报告期无会计政策变更事项。

2. 主要会计估计变更说明

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、免抵税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(二) 存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
湖北美天生物科技股份有限公司	15%
武汉美天科技发展有限公司	20%
武穴天行健生物科技有限公司	20%

(三) 主要税收优惠及批文

1、2021年11月，公司通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202142002994号高新技术企业证书，公司所得税减按15%税率征收。

2、武汉美天科技发展有限公司、武穴天行健生物科技有限公司符合小型微利企业标准。根据财政部、税务总局2021年发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》

（财税〔2021〕12号）和2022年发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1. 货币资金列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,051.29	9,906.29
银行存款	10,839,738.74	919,171.41
其他货币资金	7,851,065.15	14,586,295.06
合计	18,691,855.18	15,515,372.76

2. 其他货币资金明细

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金及其他	7,851,065.15	14,586,295.06
合计	7,851,065.15	14,586,295.06

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,873,316.43	6,866,474.67
1至2年	341,388.98	238,714.97
2至3年	363,537.60	568,537.60
3至4年	240,740.73	240,740.73
4至5年	296,150.50	486,825.50
5年以上	1,135,592.78	1,046,510.28
减：坏账准备	2,307,564.05	2,525,046.41
合计	8,943,162.97	6,922,757.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	976,036.20	8.68	976,036.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,274,690.82	91.32	1,331,527.85	12.96
其中：账龄组合	10,274,690.82	100.00	1,331,527.85	12.96
合计	11,250,727.02	100.00	2,307,564.05	20.51

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,189,946.00	12.59	1,189,946.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,257,857.75	87.41	1,335,100.41	16.17
其中：账龄组合	8,257,857.75	87.41	1,335,100.41	16.17
合计	9,447,803.75	100.00	2,525,046.41	26.73

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	288,300.00	288,300.00	4-5 年、5 年以上	100.00	无法收回
客户 2	143,800.00	143,800.00	3-4 年	100.00	无法收回
客户 3	110,285.20	110,285.20	2-3 年	100.00	无法收回
其他小额客户小计	433,651.00	433,651.00	1-5 年	100.00	无法收回
合计	976,036.20	976,036.20	---	---	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,873,316.43	5.00	443,665.82	6,640,524.67	5.00	332,026.24
1 至 2 年	341,388.98	10.00	34,138.90	237,964.97	10.00	23,796.50
2 至 3 年	166,802.40	20.00	33,360.48	409,087.60	20.00	81,817.52
3 至 4 年	145,640.73	50.00	72,820.37	145,640.73	50.00	72,820.37
4 至 5 年	0.00	80.00	0.00	0.00	80.00	0.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	747,542.28	100.00	747,542.28	824,639.78	100.00	824,639.78
合计	10,274,690.82		1,331,527.85	8,257,857.75		1,335,100.41

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,525,046.41	84,119.71		301,602.07		2,307,564.05
合计	2,525,046.41	84,119.71		301,602.07		2,307,564.05

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,739,930.45	15.47%	86,996.52
客户 2	1,170,000.00	10.40%	58,500.00
客户 3	963,501.60	8.56%	48,175.08
客户 4	738,000.00	6.56%	36,900.00
客户 5	482,500.00	4.29%	24,125.00
合计	5,093,932.05	45.28%	254,696.60

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	30,000.00
合计	0.00	30,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,612,402.43	95.37	1,209,276.29	89.75
1年以上	78,300.00	4.63	138,085.88	10.25
合计	1,690,702.43	100.00	1,347,362.17	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,894,171.76	2,757,125.64
减：坏账准备	14,569.20	29,109.43
合计	2,879,602.56	2,728,016.21

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,257,100.00	1,900,500.00
其他往来款及备用金	637,071.76	856,625.64
减：坏账准备	14,569.20	29,109.43
合计	2,879,602.56	2,728,016.21

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	29,109.43			29,109.43
本期计提	239.19			239.19
本期核销	14,779.42			14,779.42
本期转回	0.00			0.00
期末余额	14,569.20			14,569.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,135,000.00	5 年内循环	39.22	
国药控股（中国）融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	25.91	
代垫个人社会保险	代收代垫款	596,212.90	1 年以内	20.60	
中科租赁（天津）有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	12.09	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
田桃容	食堂备用金	20,000.00	1年以内	0.69	
合计		2,851,212.90		98.52	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,734,008.30	25,369.48	7,708,638.82	7,674,517.53	25,369.48	7,649,148.05
包装物	1,285,014.4		1,285,014.4	1,358,557.46		1,358,557.46
在产品	32,486,726.2		32,486,726.2	26,727,829.22		26,727,829.22
委托加工	917,876.17		917,876.17	917,876.17		917,876.17
库存商品	11,563,489.05	245,439.36	11,318,049.69	13,984,117.79	245,439.36	13,738,678.43
发出商品	2,223,938.19		2,223,938.19	1,083,825.70		1,083,825.70
合计	56,211,052.31	270,808.84	55,940,243.47	51,746,723.87	270,808.84	51,475,915.03

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,369.48					25,369.48
库存商品	245,439.36					245,439.36
合计	270,808.84					270,808.84

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	210,867,728.01	216,427,715.82
减：减值准备		
合计	210,867,728.01	216,427,715.82

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,772,115.50	168,853,422.26	3,080,986.06	1,853,816.24	277,560,340.06
2.本期增加金额	2,703,718.57	1,316,439.98	-	16,716.81	4,036,875.36
(1) 购置	-	1,316,439.98	-	16,716.81	1,333,156.79
(2) 在建工程转入	2,703,718.57	-	-	-	2,703,718.57
3.本期减少金额	229,352.80	787,360.92	-	-	1,016,713.72
(1) 处置或报废	229,352.80	787,360.92	-	-	1,016,713.72
4.期末余额	106,246,481.27	169,382,501.32	3,080,986.06	1,870,533.05	280,580,501.70
二、累计折旧					
1.期初余额	18,471,744.63	39,359,918.12	1,769,495.51	1,531,465.98	61,132,624.24
2.本期增加金额	1,802,465.20	7,262,093.43	172,239.33	393.76	9,237,191.72
(1) 计提	1,802,465.20	7,262,093.43	172,239.33	393.76	9,237,191.72
3.本期减少金额	-	657,042.27	-	-	657,042.27
(1) 处置或报废	-	657,042.27	-	-	657,042.27
4.期末余额	20,274,209.83	45,923,841.44	1,982,862.68	1,531,859.74	69,712,773.69
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	85,972,271.44	123,458,659.88	1,098,123.38	338,673.31	210,867,728.01
2.期初账面价值	85,300,370.87	129,493,504.14	1,311,490.55	322,350.26	216,427,715.82

注：截止 2022 年 6 月 30 日，固定资产中用于抵押担保的房屋及建筑物、机器设备见五、（三十九）所有权或使用权受到限制的资产。

（八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,735,883.33	2,421,050.94
工程物资	1,765,092.44	1,826,938.64
减：减值准备		
合计	4,500,975.77	4,247,989.58

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
氟苯尼考车间 新建工程	2,235,183.63		2,235,183.63	1,954,331.82		1,954,331.82
零星改造工程	500,699.70		500,699.70	466,719.12		466,719.12
合计	2,735,883.33		2,735,883.33	2,421,050.94		2,421,050.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例(%)	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
氟苯尼考车间新建工程	14,000.00	1,954,331.82	280,851.81			2,235,183.63	93	98	—	—	—	自筹
合计		1,954,331.82	280,851.81			2,235,183.63						

2. 工程物资

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
工具及器具	1,765,092.44		1,765,092.44	1,826,938.64		1,826,938.64
合计	1,765,092.44		1,765,092.44	1,826,938.64		1,826,938.64

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,388,289.50	2,120,495.68	76,800.00	9,585,585.18
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,388,289.50	2,120,495.68	76,800.00	9,585,585.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,386,388.95	2,120,495.68	76,800.00	3,583,684.63
2. 本期增加金额	76,087.44	-	-	76,087.44
(1) 计提	76,087.44	-	-	76,087.44
3. 本期减少金额	-	-	-	0.00
4. 期末余额	1,462,476.39	2,120,495.68	76,800.00	3,659,772.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,925,813.11	0.00	0.00	5,925,813.11
2. 期初账面价值	6,001,900.55	0.00	0.00	6,001,900.55

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	387,667.06	2,592,942.09	422,725.30	2,824,964.68
递延收益				
可抵扣亏损	40,614.39	1,624,575.61	77,446.71	1,548,934.23
小计	428,281.45	4,217,517.70	500,172.01	4,373,898.91

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	7,817,723.88	8,673,745.49
合计	7,817,723.88	8,673,745.49

（十二） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	31,725,000.00	30,050,000.00
保证借款	21,900,000.00	22,000,000.00
合计	53,625,000.00	52,050,000.00

注 1：公司与中国银行武穴支行签订借款合同，将编号鄂（2018）武穴市不动产第 0002088 号不动产权进行抵押，保证人彭要武；与中信银行武汉分行签订借款合同，将编号鄂（2019）武穴市不动产第 0009253 号不动产权进行抵押，保证人为彭要武和其配偶徐荷连；与湖北银行武穴支行签订借款合同，将编号鄂（2021）武汉市东开不动产第 0028388 号不动产权进行抵押，保证人彭要武和其配偶徐荷连。

注 2：公司与中国邮政储蓄银行武穴市支行签订借款合同，保证人为彭要武；与武汉农村商业银行黄冈分行签订借款合同，保证人为武穴市中小企业融资担保有限责任公司；与武穴农村商业银行田镇支行签订借款合同，保证人为武穴市中小企业融资担保有限责任公司和彭要武。

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十三） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,923,920.60	22,786,117.30
合计	13,923,920.60	22,786,117.30

（十四） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,184,565.60	18,943,833.89
1 年以上	7,473,141.26	12,016,305.09

项目	期末余额	期初余额
合计	33,657,706.86	30,960,138.98

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖北旭鑫建设有限公司	1,783,097.65	尚未结算
黄冈金庆机械维修有限公司	836,362.86	尚未结算
合计	2,619,460.51	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,828,665.95	4,623,735.86
合计	4,828,665.95	4,623,735.86

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,047,619.04	15,136,630.37	12,629,657.16	8,554,592.25
离职后福利-设定提存计划	150,280.25	977,246.43	969,280.35	158,246.33
辞退福利		27,457.50	27,457.50	-
合计	6,197,899.29	16,141,334.30	13,626,395.01	8,712,838.58

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,865,133.89	12,966,811.02	10,292,803.42	8,539,141.49
职工福利费		1,016,154.53	1,016,154.53	-
社会保险费	104,992.15	645,369.62	734,911.01	15,450.76
其中：医疗及生育保险费	99,080.84	607,849.68	697,527.38	9,403.14
工伤保险费	5,911.31	37,519.94	37,383.63	6,047.62
住房公积金	77,493.00	508,295.20	585,788.20	
合计	6,047,619.04	15,136,630.37	12,629,657.16	8,554,592.25

3. 设定提存计划情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	146,289.61	936,283.65	930,960.07	151,613.19
失业保险费	3,990.64	40,962.78	38,320.28	6,633.14
合计	150,280.25	977,246.43	969,280.35	158,246.33

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	586,385.82	201,476.85
企业所得税	1,580.11	10,383.46
城市维护建设税	49,971.13	51,424.84
房产税	167,355.98	167,355.98
土地使用税	31,400.81	31,400.81
个人所得税	19,025.36	30,869.25
教育费附加	49,971.15	30,854.91
其他税费	8,901.60	24,503.54
合计	914,591.96	548,269.64

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,050,999.43	1,255,707.25
合计	5,050,999.43	1,255,707.25

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款	3,800,000.00	1,000,000.00
往来款与其他	1,250,999.43	255,707.25
合计	5,050,999.43	1,255,707.25

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	11,547,081.60	13,267,824.72
合计	11,547,081.60	13,267,824.72

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0.00	548,415.31
合计	0.00	548,415.31

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	866,244.69	5,329,527.00
合计	866,244.69	5,329,527.00

(二十二) 股本

项目	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	54,423,705.00				1,910,000.00		56,333,705.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	34,102,711.76	3,820,000.00		37,922,711.76
合计	34,102,711.76	3,820,000.00		37,922,711.76

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,809,691.57	256,059.64		12,065,751.21
合计	11,809,691.57	256,059.64		12,065,751.21

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	75,967,203.28	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	75,967,203.28	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,525,727.55	
减: 提取法定盈余公积	256,059.64	母公司净利润 10%
应付普通股股利		

期末未分配利润	78,236,871.19
---------	---------------

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	69,067,359.56	52,026,917.10	57,215,398.53	45,475,296.65
兽药原料药	69,067,359.56	52,026,917.10	57,215,398.53	45,475,296.65
二、其他业务小计	768,617.95	392,691.64	1,211,934.87	123,612.87
技术转让及服务收入	350,000.00	-	1,050,000.00	-
材料销售及其他	418,617.95	392,691.64	161,934.87	123,612.87
合计	69,835,977.51	52,419,608.74	58,427,333.40	45,598,909.52

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	69,067,359.56	768,617.95
合计	69,067,359.56	768,617.95

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,069.75	106,227.58
教育费附加	78,041.86	69,627.45
房产税	334,711.96	334,711.96
土地使用税	62,801.62	157,004.04
车船使用税	1,230.00	1,230.00
印花税	19,314.00	13,929.80
地方教育费附加	52,027.89	48,872.87
环境保护税	1,669.20	2,308.73
合计	679,866.28	733,912.43

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,061.90	361,030.14
快递费	0.00	9,639.07

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	43,148.23	49,613.85
参展费用	0.00	97,735.85
样品费、服务费	91,521.56	10,022.52
办公费	0.00	330.00
业务招待费	15,613.10	21,943.77
折旧费	1,235.52	1,248.72
会议费及其他	3,596.15	1,992.61
合计	451,176.46	553,556.53

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,819,762.96	1,747,290.60
商业保险	272,863.30	40,296.16
折旧、摊销费用	334,174.65	327,543.13
办公费	73,006.76	53,503.07
差旅费	33,857.41	39,646.58
业务招待费	108,993.46	198,459.03
聘请中介机构费用	313,071.23	172,843.89
水电费	133,383.99	137,650.95
修理费	5,004.93	-
车辆费用	114,431.97	53,431.67
通讯费	28,663.10	21,890.26
物料消耗	55,624.64	5,260.89
其他	-23,624.73	97,759.70
停工损失	4,806,622.61	-
合计	8,075,836.28	2,895,575.93

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	732,368.75	897,244.31
直接人工	2,623,856.07	3,113,496.12
折旧	422,010.71	490,358.15
其他费用	455,602.44	300,867.33
合计	4,233,837.97	4,801,965.91

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,764,265.93	1,761,189.66
减：利息收入	61,803.39	41,460.99
汇兑损益	9,449.64	27,412.47
手续费支出	20,361.93	39,139.31
融资费及其他支出	82,551.28	464,435.78
合计	1,814,825.39	2,250,716.23

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府零星补助	705,729.45	1,560,309.66	与收益相关
合计	705,729.45	1,560,309.66	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现利息	-48,716.12	-35,752.17
合计	-48,716.12	-35,752.17

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	84,119.71	66,296.17
其他应收款信用减值损失	239.19	10,592.01
合计	84,358.90	76,888.18

(三十五) 营业外支出

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
固定资产报废损失	130,318.65		130,318.65
滞纳金	-		-
对外捐赠及其他支出	4,000.00	428,754.37	4,000.00
合计	134,318.65	428,754.37	134,318.65

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,544.06	269,045.87
递延所得税费用	71,890.56	-186,521.96
合计	73,434.62	82,523.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,599,162.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	389,874.33
子公司适用不同税率的影响	-470.29
调整以前期间所得税的影响	-36.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,533.62
研发费用加计扣除	-476,306.78
其他加计扣除	-16,560.74
使用前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	38,573.21
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	82,827.32
所得税费用	73,434.62

(三十七) 现金流量表

1. 收到和支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	902,725.86	1,790,360.09
其中：政府补助	705,729.45	1,554,100.00
利息收入、往来款及其他	196,996.41	236,260.09
支付其他与经营活动有关的现金	2,285,755.80	2,854,457.55
其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	2,218,517.13	2,763,640.05
往来款、手续费支出及其他	67,238.67	90,817.50

2. 收到和支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	20,625,950.65	28,769,489.22
其中：收到非金融机构借款	6,000,000.00	20,000,000.00
收到票据保证金	14,625,950.65	8,769,489.22
支付其他与筹资活动有关的现金	16,232,946.03	17,752,671.28
其中：归还非金融机构借款	8,384,025.43	10,137,671.28

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金及其他	7,848,920.60	7,615,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,525,727.55	2,529,087.88
加：信用减值损失	84,358.90	76,888.18
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	9,237,191.72	4,860,870.11
无形资产摊销	76,087.44	83,767.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	130,318.65	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,812,982.05	1,761,189.66
投资损失（收益以“-”号填列）	48,716.12	35,752.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,890.56	-186,521.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,464,328.44	-4,146,539.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,571,847.46	763,109.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,127,120.28	279,632.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,829,084.46	6,057,235.85
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,840,790.03	5,823,670.01
减：现金的期初余额	929,077.70	6,048,187.57
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	9,911,712.33	-224,517.56

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,840,790.03	929,077.70
其中：库存现金	1,051.29	9,906.29
可随时用于支付的银行存款	10,839,738.74	919,171.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,840,790.03	929,077.70

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,851,065.15	银行承兑汇票保证金及其他
其他应收款	2,235,000.00	作为反担保保证金
固定资产	124,449,033.08	售后回租、借款抵押
无形资产	5,925,813.11	借款抵押
合计	140,460,911.34	--

(四十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	3.64	6.7114	24.429496
应收账款	—	—	
其中：美元	259,549.20	6.7114	1,741,938.50
合同负债	—	—	
其中：美元	227,862.50	6.7114	1,529,276.38

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉美天科技发展有限公司	武汉市	武汉市	原料药研发及销售	100.00		设立
武穴天行健生物科技有限公司	武穴市	武穴市	批发和零售业		100.00	设立

注：武穴天行健生物科技有限公司于 2017 年 4 月由武汉美天科技发展有限公司投资设立，成立时注册资本为 200.00 万元。截至 2022 年 06 月 30 日，武汉美天科技发展有限公司尚未实际出资。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
彭要武	29.4513	29.4513

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
彭新伟	公司股东、董事、副总经理、彭要武之子
柯晓春	持有本公司 5%以上股份的公司股东，彭新伟之妻
田文敬	董事、副总经理
余振华、代军勋	董事
何威风、刘应民	独立董事
王木贵、范植安、姜宏	监事
饶剑峰	副总经理、彭要武外甥
王新洪	副总经理
库洪仲	财务总监、董事会秘书
徐荷连	实际控制人彭要武之妻

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭要武	湖北美天生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2021.7.6	2022.7.6	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	4,800,000.00	2021.10.13	2022.10.12	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.10.27	2022.10.26	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股	6,000,000.00	2021.11.5	2022.11.4	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	份有限公司				
彭要武	湖北美天生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2021.12.22	2022.12.21	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2022.3.8	2023.3.8	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2022.3.19	2023.3.19	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	2,125,000.00	2022.5.11	2022.11.10	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	4,800,000.00	2022.6.15	2024.6.15	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	9,900,000.00	2022.6.28	2023.6.23	否
彭要武、徐荷连、彭新伟	湖北美天生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2021.2.11	2023.2.15	否
彭要武、徐荷连、彭新伟	湖北美天生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2021.6.17	2023.6.17	否
彭要武、徐荷连、彭新伟	湖北美天生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2021.9.27	2023.9.27	否

2.关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
彭要武	1,000,000.00	5,000,000.00	2,200,000.00	3,800,000.00	其他应付款
合计	1,000,000.00	5,000,000.00	2,200,000.00	3,800,000.00	

3.关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
彭要武	3,800,000.00	1,000,000.00
合计	3,800,000.00	1,000,000.00

八、承诺及或有事项

公司无其他重大需披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,873,316.43	6,866,474.67
1至2年	341,388.98	238,714.97
2至3年	363,537.60	568,537.60
3至4年	240,740.73	240,740.73
4至5年	296,150.50	486,825.50
5年以上	1,135,072.78	1,045,990.28
减：坏账准备	2,307,044.05	2,524,526.41
合计	8,943,162.97	6,922,757.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	976,036.20	8.68%	976,036.20	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	10,274,170.82	91.32%	1,331,007.85	12.95%
其中：组合：账龄组合	10,274,170.82	91.32%	1,331,007.85	12.95%
合计	11,250,207.02		2,307,044.05	20.51%

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,189,946.00	12.60	1,189,946.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,257,337.75	87.40	1,334,580.41	16.16
其中：组合：账龄组合	8,257,337.75	87.40	1,334,580.41	16.16
合计	9,447,283.75	100.00	2,524,526.41	26.72

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
------	------	------	----	------------	------

客户 1	288,300.00	288,300.00	4-5 年、5 年以上	100.00	无法收回
客户 2	143,800.00	143,800.00	3-4 年	100.00	无法收回
客户 3	110,285.20	110,285.20	2-3 年	100.00	无法收回
其他小额客户小计	433,651.00	433,651.00	1-5 年	100.00	无法收回
合计	976,036.20	976,036.20	---	---	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	8,873,316.43	5.00	443,665.82	6,640,524.67	5.00	332,026.24
1 至 2 年	341,388.98	10.00	34,138.90	237,964.97	10.00	23,796.50
2 至 3 年	166,802.40	20.00	33,360.48	409,087.60	20.00	81,817.52
3 至 4 年	145,640.73	50.00	72,820.37	145,640.73	50.00	72,820.37
4 至 5 年	-	80.00	-	-	80.00	-
5 年以上	747,022.28	100.00	747,022.28	824,119.78	100.00	824,119.78
合计	10,274,170.82		1,331,007.85	8,257,337.75		1,334,580.41

3. 本期计提坏账准备金额为 84,119.71 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,739,930.45	15.47%	86,996.52
客户 2	1,170,000.00	10.40%	58,500.00
客户 3	963,501.60	8.56%	48,175.08
客户 4	738,000.00	6.56%	36,900.00
客户 5	482,500.00	4.29%	24,125.00
合计	5,093,932.05	45.28%	254,696.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,517,538.71	3,345,697.37
减：坏账准备	4,895.20	19,435.43
合计	3,512,643.51	3,326,261.94

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,241,600.00	1,885,000.00
其他往来款及备用金	1,275,938.71	1,460,697.37
减：坏账准备	4,895.20	19,435.43
合计	3,512,643.51	3,326,261.94

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	19,435.43			19,435.43
本期计提	239.19			239.19
本期核销	14,779.42			14,779.42
本期转回	0.00			0.00
期末余额	4,895.20			4,895.20

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,135,000.00	5 年内循环	32.27	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内	21.32	-
代垫个人社会保险	代收代垫款	596,212.90	1 年以内	16.95	-
中科租赁(天津)有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	9.95	-
田桃容	食堂备用金	20,000.00	1 年以内	0.57	-
合计		2,851,212.90		81.06	

(三) 长期股权投资

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

1. 对子公司投资

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
武汉美天科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	69,067,359.56	52,090,633.92	57,215,398.53	45,687,685.97
兽药原料药	69,067,359.56	52,090,633.92	57,215,398.53	45,687,685.97
二、其他业务小计	768,617.95	392,691.64	1,211,934.87	123,612.87
技术转让及服务收入	350,000.00		1,050,000.00	
材料销售及其他	418,617.95	392,691.64	161,934.87	123,612.87
合计	69,835,977.51	52,483,325.56	58,427,333.40	45,811,298.84

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	69,067,359.56	768,617.95
合计	69,067,359.56	768,617.95

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	705,729.45	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,318.65	
3. 所得税影响额	-85,711.62	
合计	485,699.18	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年1-6月	2021年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	1.39	1.41	0.04	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.88	0.04	0.03

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司办公室