



美天生物

NEEQ:833833

湖北美天生物科技股份有限公司

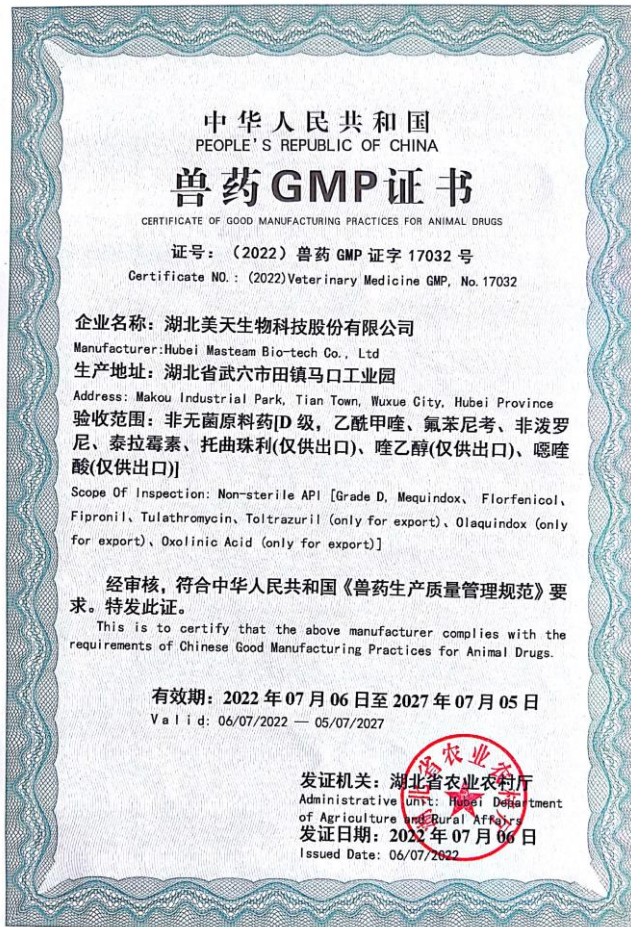
Hubei Masteam Bio-tech Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年7月，
公司取得新版 GMP
证书。



2022年10月，
公司被国家知识产权
局确定为国家知识产
权优势企业。

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	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节	财务会计报告	41
第十一节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）库洪仲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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

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，故对前五大客户名称、前五大供应商名称、应收账款前五大名称和预付账款前五大名称进行豁免披露。

【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 300 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。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

	<p>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。</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。</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</p>

	的合作关系，增利润降费用，保障充裕的现金流。
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。
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
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大信、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为：大信审字【2023】第 2-00495 号《审计报告》
报告期	指	2022 年度
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 Bio-tech 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	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	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟	夏红胜
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

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	168,100,038.17	126,479,860.87	32.91%
毛利率%	24.59%	18.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,266,242.97	1,323,442.66	751.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,942,731.49	-697,129.11	1,669.69%
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）	6.17%	0.75%	-
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）	5.99%	-0.39%	-
基本每股收益	0.21	0.02	751.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,536,458.88	313,870,946.96	-0.11%
负债总计	125,107,404.30	137,567,635.35	-9.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,429,054.58	176,303,311.61	6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.24	3.25%
资产负债率%（母公司）	39.93%	43.83%	-
资产负债率%（合并）	39.90%	43.83%	-
流动比率	0.74	0.59	-
利息保障倍数	4.38	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	30,480,047.36	23,298,462.44	30.82%
应收账款周转率	14.89	9.42	-
存货周转率	2.33	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	0.22%	-
营业收入增长率%	32.91%	8.56%	-
净利润增长率%	751.28%	-87.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	56,333,705.00	54,423,705.00	3.51%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,013.07
2. 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）	797,929.45
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431,336.67
非经常性损益合计	380,605.85
所得税影响数	57,094.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	323,511.48

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 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

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月24日，根据省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函〔2021〕85号），公司被认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业。 2021年12月15日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司被继续认定为高新技术企业。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、2022年度，企业外部发展环境持续变化，不确定因素增加。全球经济增长放缓，地缘政治关系动荡不安，国内多地疫情散发、高温限电和宏观经济形势严峻等不确定性和挑战增多。大宗化工原料价格仍处高位，公司主要产品的主要原材料价格居高不下，同时受下游需求减弱等因素作用，产品综合毛利率尚未回归合理水平，公司盈利水平受到一定影响，报告期内公司2022年营业收入16810万元，较上年同期增加4162万元；实现净利润1126万元，比上年同期增加994万元；2022年度公司经营活动产生的现金净额3048万元，比上年同期增加

718 万，销售货款回收及时，采购款项按期支付，公司经营性现金流正常。

2、报告年度，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

2016 年 10 月 20 日，农业部发布《全国兽医卫生事业发展规划（2016—2020 年）》（以下简称《规划》），旨在提高兽药生产经营技术门槛，淘汰生产工艺落后、质量安全隐患大的兽药产品。支持研发新型抗感染药物，动物专用原料药及制剂、安全高效的多价多联疫苗、新型标记疫苗及兽医诊断制品、宠物和水产用疫苗。

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。

近年来，在全球人口及其对食物需求的持续增长驱动下，全球兽药行业市场规模稳步增长。新兽药研发是一种高投入、高风险、高收益和长周期的系统工程。虽然我国新兽药研发自主创新能力不足，主要是以跟仿国外为主，但依旧代表着兽药行业研发创新的最高水平。近年来，养殖行业企业数量逐年下降，而养殖企业的单体规模却逐渐放大，专业化、规模化程度明显上升。从疾病防疫角度看，规模化养殖使得畜禽养殖密度增加，更容易带来传染病的大面积爆发。因此，养殖规模化的提升将促进动保产品需求分化和增长，动保产品的需求将进一步向大型动保企业聚集。

2016 年我国兽药企业个数为 1666 家，完成了 472.29 亿元的产值。而到了 2020 年中国兽药行业企业个数降至 1633 家，却完成 620.95 亿元的产值。虽然兽药生产企业的个数有所下降，但我国兽药行业仍在畜牧业的发展下保持发展态势。从我国兽药行业近几年的销售额变化来看，我国兽药行业发展至今已初具规模，2016-2020 年，国内兽药产品销售规模由 472.29 亿元增长至 620.95 亿元，年均复合增长率为 5.57%。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,423,234.02	5.56%	15,515,372.76	4.94%	12.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	10,637,517.04	3.39%	6,922,757.34	2.21%	53.66%
存货	56,557,843.58	18.04%	51,475,915.03	16.40%	9.87%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	206,303,406.06	65.80%	216,427,715.82	68.95%	-4.68%
在建工程	3,187,320.72	1.02%	4,247,989.58	1.35%	-24.97%
无形资产	5,849,725.67	1.87%	6,001,900.55	1.91%	-2.54%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	36,900,000.00	11.77%	52,050,000.00	16.58%	-29.11%
长期借款	4,300,000.00	1.37%	0.00	0.00%	-
应收款项融资	330,064.20	0.11%	30,000.00	0.01%	1,000.21%
应交税费	1,998,934.39	0.64%	548,269.64	0.17%	264.59%
其他应付款	6,664,950.73	2.13%	1,255,707.25	0.40%	430.77%
一年内到期的非流动负债	6,055,059.20	1.93%	13,267,824.72	4.23%	-54.36%
其他流动负债	5,312,939.20	1.69%	548,415.31	0.17%	868.78%
长期应付款	0.00	0.00%	5,329,527.00	1.70%	-100.00%
预付款项	1,826,157.22	0.58%	1,347,362.17	0.43%	35.54%

资产负债项目重大变动原因:

公司在报告期末的应收账款为 10,637,517.04 元,比上年度末增加 3,714,759.70 元,变动比例为 53.66%,主要原因为:公司给客户的赊销期一般为 1 个月,报告期内营业收入增加,对应的应收账款余额增加,属正常变动。

公司在报告期末的长期借款为 4,300,000.00 元,上年末余额为 0,主要原因为:公司申请了两年期银行借款。

公司在报告期末的应收款项融资为 330,064.20 元,比上年度末增加 300,064.20 元,变动比例为 1000.21%,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交税费为 1,998,934.39 元,比上年末增加 1,450,664.75 元,变动比例为 264.59%,主要原因为:受营业收入增加影响,应交增值税大幅上升,同时公司享受增值税减半缓交半年政策。

公司在报告期末的其他应付款为 6,664,950.73 元,比上年末增加 5,409,243.48 元,变动比例为 430.77%,主要原因为:限制性股票回购义务增加 5,730,000.00 元。

公司在报告期末的一年内到期的非流动负债为 6,055,059.20 元,比上年度减少 7,212,765.52 元,变动比例为-54.36%,主要原因为:公司前期发生的融资租赁借款均于一年内到期。

公司在报告期末的其他流动负债为 5,312,939.20 元,比上年度增加 4,764,523.89 元,变动比例为 868.78%,主要原因为:公司本期新增了国内信用证借款 500 万元。

公司在报告期末的长期应付款为 0.00 元,上年度末余额为 5,329,527.00 元,主要原因为:公司融资租赁借款均于一年内到期。

公司在报告期末的预付款项为 1,826,157.22 元,比上年度末增加 478,795.05 元,变动比例为 35.54%,主要原因为:预付款项主要为公司预付原料供应商的款项,属于正常变动。

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。随着未来二期项目达产后,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	168,100,038.17	-	126,479,860.87	-	32.91%
营业成本	126,760,987.19	75.41%	102,902,035.54	81.36%	23.19%
毛利率	24.59%	-	18.64%	-	-
销售费用	1,257,128.96	0.75%	1,570,044.41	1.24%	-19.93%
管理费用	15,540,203.69	9.24%	7,052,482.09	5.58%	120.35%
研发费用	8,365,455.25	4.98%	8,764,835.81	6.93%	-4.56%
财务费用	3,263,077.14	1.94%	5,093,830.81	4.03%	-35.94%
信用减值损失	-278,449.46	-0.17%	-389,660.04	-0.31%	-28.54%
资产减值损失	570.46	0.00%	-2,450.23	0.00%	-123.28%
其他收益	797,929.45	0.47%	2,826,655.41	2.23%	-71.77%
投资收益	-92,859.27	-0.06%	-32,856.63	-0.03%	182.62%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	14,013.07	0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	11,653,812.69	6.93%	2,133,379.37	1.69%	446.26%
营业外收入	0.00	0.00%	2,286.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	431,336.67	0.26%	451,798.15	0.36%	-4.53%
净利润	11,266,242.97	6.70%	1,323,442.66	1.05%	751.28%

项目重大变动原因:

毛利率：公司 2022 年度毛利率为 24.59%，比上年度上升 5.95%，主要原因为：上年度上游化工原料价格维持在高位，但下游需求萎靡，较高的原料成本未能转嫁给客户，公司产能没有得到有效利用，挤压了公司的毛利空间。本年度部分产品销售量增加，销售收入大幅增长，产能利用率提升。

营业收入：公司 2022 年度的营业收入为 168,100,038.17 元，比上年度增加 41,620,177.30 元，变动比例为 32.91%，主要原因为：公司部分产品销售量大增，市场份额增加。

管理费用：公司 2022 年度的管理费用为 15,540,203.69 元，比上年度增加 8,487,721.60 元，变动比例为 120.35%，主要原因为：公司 2022 年上半年产能利用不足，停产损失较大，同时限制性股票对应的股份支付产生了费用摊销。

财务费用：公司 2022 年度的财务费用为 3,263,077.14 元，比上年度减少 1,830,753.67 元，变动比例为-35.94%，主要原因为：公司 2022 年度未进行融资租赁类的债务融资，融资服务费减少，同时，公司 2022 年债务融资规模降低，利息支出减少。

资产减值损失：公司 2022 年的资产减值损失为 570.46 元，比上年上升 3,020.69 元，变动比例为-123.28%，主要原因为：公司重新对呆滞物料和不合格产品进行减值测试，并冲回减值损失。

其他收益：公司 2022 年的其他收益为 797,929.45 元，比上年度减少 2,028,725.96 元，变动比例为-71.77%，主要原因为：公司收到的政府补助减少。

投资收益：公司 2022 年的投资收益为-92,859.27 元，比上年减少 60,002.64 元，变动比例为 182.62%，主要原因为：公司 2022 年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。

资产处置收益：公司 2022 年的资产处置收益为 14,013.07 元，上年度为 0.00 元，主要原因为本期处置了少量的闲置设备。

营业利润：公司 2022 年度的营业利润为 11,653,812.69 元，比上年度增加 9,520,433.32 元，变动比例为 446.26%，主要原因是：公司营业收入大幅增加，产能利用率提升。

营业外收入：公司 2022 年度的营业外收入为 0.00 元，上年度为 2,286.00 元，变动比例为-100.00%，主要原因是：上年度营业外收入为收到的物流供应商破损赔偿，本年未产生。

净利润：公司 2022 年度的净利润为 11,266,242.97 元，比上年度增加 9,942,800.31 元，变动比例为 751.28%，主要原因是：公司营业利润比上年度增加，详见上述营业利润变动原因分析。

(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	167,128,278.22	124,278,243.29	34.48%
其他业务收入	971,759.95	2,201,617.58	-55.86%
主营业务成本	126,583,707.85	102,757,795.81	23.19%
其他业务成本	177,279.34	144,239.73	22.91%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
兽药原料药及中间体	167,128,278.22	126,583,707.85	24.26%	34.48%	23.19%	6.94%
技术服务	971,759.95	177,279.34	81.76%	-55.86%	22.91%	-11.69%

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) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	客户 1	12,440,636.70	6.75%	否
2	客户 2	11,083,850.00	6.02%	否
3	客户 3	8,904,246.80	4.83%	否
4	客户 4	7,179,900.00	3.90%	否
5	客户 5	6,362,750.00	3.45%	否
合计		45,971,383.50	24.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	10,581,000.00	11.80%	否
2	供应商 2	6,123,917.70	6.83%	否
3	供应商 3	5,320,435.50	5.93%	否
4	供应商 4	4,201,723.20	4.69%	否
5	供应商 5	4,019,000.00	4.48%	否
合计		30,246,076.40	33.73%	-

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	30,480,047.36	23,298,462.44	30.82%
投资活动产生的现金流量净额	-6,958,964.97	-11,899,408.81	41.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,139,861.36	-16,539,428.35	-33.86%

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 30,480,047.36 元，比上年度增加 7,181,584.92 元，主要原因为：由于主营业务毛利增加，经营性现金净流入增加。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-6,958,964.97 元，比上年度增加 4,940,443.84 元，主要原因为：二期项目资金投入减少。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额-22,139,861.36 元，比上年度减少 5,600,433.01 元，主要原因为：公司本年度开具银行承兑汇票的金额增加，对应的保证金支出增加。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

武汉美天科技发展有限公司	控股子公司	兽药贸易	2,000,000	41,262.03	-647,129.75	0.00	-204,793.53
武穴天行健生物科技有限公司	控股子公司	兽药贸易	2,000,000	1,148,184.12	1,145,781.85	5,104,424.69	61,149.92

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,365,455.25	8,764,835.81
研发支出占营业收入的比例	4.98%	6.93%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科以下	62	62
研发人员总计	67	68
研发人员占员工总量的比例	17.53%	18.18%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	15
公司拥有的发明专利数量	16	15

研发项目情况:

报告期内，公司继续重视研发工作，主要目的是获得部分产品的制备工艺，优化现有原

料药及中间体产品的技术和工艺，以达到降低现有产品的生产成本，并补充新产品的目标；公司研发一是对原料药新品进行路线设计，工艺研发；二是对现有产品及中间体进行工艺革新，致使各个产品的质量、收率方面有改观，整体收率、成本也有改观。同时，储备了多个新产品。

报告期内研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。

报告期内无研发投入资本化情况。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	贵公司主要来源于兽药原料药的研发、生产及销售，2022年度贵公司销售兽药原料药业务确认的主营业务收入为16,810.00万元。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生较大影响，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (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。 (2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入按照时点、时段确认是否符合企业会计准则的要求。 (3) 对本年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、发货记录、验收单、现金流等资料，并对交易发生额及应收账款余额进行函证，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。 (4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性。 (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。 (6) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计处理的相关支持性文件。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2021年12月发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)，公司自2022年1月1日起执行。

财政部于2022年11月公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，公司于自公布之日起执行新准则，对会计政策相关内容进行调整。

公司执行企业会计准则解释第15号及企业会计准则解释第16号对2022年1月1日合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表各项目无影响。

公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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 4.98 万元，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

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。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。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。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五. 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	五. 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	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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	五. 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	五. 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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

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	110,285.20	43,186.00	153,471.20	0.08%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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
接受担保	80,000,000.00	49,825,000.00
资金拆入	30,000,000.00	4,700,000.00
合计	110,000,000.00	54,525,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

为进一步健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动其积极性和创造性，有效提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，确保公司发展战略和经营目标的实现，报告期内公司实施了《湖北美天生物科技股份有限公司 2022 年股权激励计划》（以下简称“激励计划”），向激励对象授予限制性股票总计 191 万股，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日披露的《湖北美天生物科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-003）。

具体内容如下：

1、报告期内激励对象的范围

本激励计划的激励对象为公司的董事、高级管理人员及核心员工共计 33 人。

2022 年 1 月 21 日，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《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。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《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。内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日披露的《2022 年股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2022-014）。

2、报告期内授出、行使和失效的权益总额

本激励计划采取的激励形式为限制性股票。报告期内，公司已授出限制性股票数量合计 191 万股，解除限售的股份数为 0 股，失效的股份数为 0 万股。

3、至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

截至报告期末，已授出但尚未行使的权益为：191 万股限制性股票。

4、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量

根据激励计划规定，本次股权激励计划拟向激励对象授予权益总计不超过 191 万股，其中首次授予权益 191 万股，本次股权激励计划无预留权益。限制性股票的授予价格为每股 3.00 元。

报告期内，股权激励权益实际授予结果与拟授予情况不存在差异，不存在权益价格、权益数量的调整情况。

5、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量

报告期内，董事、高级管理人员的股权激励情况见本报告第七节.一.（四）所述，不存在失效权益情况。

6、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

报告期内，本次激励计划授予股权激励已完成登记，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 18 日披露的《湖北美天生物科技股份有限公司股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公

告编号：2022-017）。因公司已授出限制性股票数量合计 191 万股已完成登记，公司股本由 5442.3705 万股增加至 5633.3705 万股。

7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

(1) 会计处理方法

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(2) 对公司业绩的影响

公司聘请武汉中信联合资产评估有限公司对公司 2021 年 10 月 31 日的股东全部权益价值采用收益法进行评估，评估值为 20,242.36 万元，折算每股净资产价值为 3.72 元/股。公司授予激励对象 191 万股限制性股票，以武汉中信联合资产评估有限公司出具的资产评估报告（武汉中信联合评报字[2021]SC 第 122901 号）的评估价格与授予价格之间的差额，模拟测算应确认的股份支付总费用为 1,375,200.00 元。公司在授予时将按照前述原则进行正式测算，该等费用将在本激励计划的实施过程中按解除限售比例进行分期确认。

授予日为 2022 年 2 月 17 日，则公司 2022 年至 2024 年限制性股票成本摊销情况测算见下表（单位为元）：

需摊销的总费用	2022年	2023年	2024年
1,375,200.00	859,500.00	458,400.00	57,300.00

注：1、上述摊销费用预测并不代表最终的会计成本。实际会计成本除了与实际授予价格、授予日、实际授予日评估价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的数量有关，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

2、上述摊销费用预测对公司经营成果的影响最终结果将以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

公司以目前信息初步估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，限制性股票费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。若考虑本次激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，本激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

8、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

除公司及激励对象需不存在负面情形之外，本次股权激励不存在获授权益条件。

本激励计划设置了激励对象行使权益的条件，除公司及激励对象需不存在负面情形之外，还设置了公司及个人的业绩考核指标，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日披露的《湖北美天生物科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-003）。

截止报告期末，本次股权激励首次授予权益的第一个解除限售期的行权条件已成就。

9、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

不适用。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股	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

东						
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

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员。承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第88页和第89页，该承诺在报告期内得到履行。

2、避免关联交易的承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员。承诺事项：公司的董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，详见公开转让说明书的第90页和第91页，该承诺在报告期内得到履行。

3、关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员。承诺事项：公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，详见公开转让说明书的第91页，该承诺在报告期内得到履行。

(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	14,975,708.63	4.78%	票据保证金
其他应收款	流动资产	质押	2,235,000.00	0.71%	作为反担保保证金
固定资产	非流动资产	抵押	120,241,186.38	38.35%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	5,849,725.67	1.87%	借款抵押
总计	-	-	143,301,620.68	45.70%	-

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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	39,157,544	71.95%	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%	378,000	962,017	1.71%	
	核心员工	1,400	-	0	1,400	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,266,161	28.05%	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	510,000	0.91%	
总股本		54,423,705	-	1,910,000	56,333,705	-	
普通股股东人数						179	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

因公司已授出限制性股票数量合计 191 万股已完成登记，公司股本由 5442.3705 万股增加至 5633.3705 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	29.45%	12,443,247	4,147,748		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	10.12%		5,699,981		0
3	柯晓春	5,003,716	0	5,003,716	8.88%		5,003,716		5,003,716
4	科华银赛创业投资有限公司	3,046,800	0	3,046,800	5.41%		3,046,800		0
5	彭新伟	1,635,351	978,000	2,613,351	4.64%	1,826,064	787,287		1,634,751
6	湖北中壹农业发展有限公司	1,636,804	0	1,636,804	2.91%		1,636,804		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	2.66%		1,500,000		
8	章建利	1,393,918	0	1,393,918	2.47%		1,393,918		
9	王威	0	1,106,000	1,106,000	1.96%		1,106,000		
10	康华	667,000	0	667,000	1.18%		667,000		
合计		37,174,565	2,084,000	39,258,565	69.68%	14,269,311	24,989,254	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为彭要武，中国国籍，大专学历，无国外永久居留权，职业经历为：1973年12月至1994年8月于广济药业股份有限公司任生产主管；1994年8月至2000年4月于湖北安达药业公司任常务副总经理；2000年4月至2002年1月于湖北中牧安达药业公司任总经理；2002年2月至2009年9月于湖北龙翔药业有限公司任总经理；2009年11月至2015年2月于有限公司任董事长兼总经理；2010年5月至今兼任武汉美天执行董事；2015年3月至今任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	中科租赁	非金融机构	10,000,000.00	2021年2月2日	2023年2月15日	6.8875%
2	融资租赁	国药租赁	非金融机构	10,000,000.00	2021年6月17日	2023年6月17日	4.7%
3	融资租赁	国药租赁	非金融机构	5,000,000.00	2021年9月27日	2023年9月27日	4.7%
4	短期借款	中国银行武穴支行	银行	5,000,000.00	2021年3月23日	2022年3月2日	3.85%
5	短期借款	中国银行	银行	4,650,000.00	2021年4月23日	2022年3月17日	3.85%
6	短期借款	湖北银行	银行	4,600,000.00	2021年6月24日	2022年6月10日	5%
7	短期借款	武汉农商行	银行	10,000,000.00	2021年6月29日	2022年6月17日	5.5%
8	短期借款	武穴农商行田镇支行	银行	10,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月1日	6%
9	短期借款	中信银行武昌支行	银行	4,800,000.00	2021年10月13日	2022年10月12日	5.3%
10	短期借款	中信银行武昌支行	银行	5,000,000.00	2021年10月27日	2022年10月26日	5.4%
11	短期借款	中信银行武昌支行	银行	6,000,000.00	2021年11月5日	2022年11月4日	5.4%
12	短期	邮储银	银行	2,000,000.00	2021年12月22日	2022年12月1日	5%

	借款	行			日	日	
13	短期借款	中国银行武穴支行	银行	5,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月7日	3.8%
14	短期借款	中国银行	银行	4,000,000.00	2022年3月19日	2023年3月18日	3.8%
15	短期借款	中信银行武昌支行	银行	2,125,000.00	2022年5月11日	2022年11月10日	5.3%
16	长期借款	湖北银行	银行	4,300,000.00	2022年6月15日	2024年6月14日	4.85%
17	长期借款	湖北银行	银行	500,000.00	2022年6月15日	2022年11月20日	4.85%
18	短期借款	武汉农商行	银行	9,900,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	4.8%
19	短期借款	武穴农商行田镇支行	银行	10,000,000.00	2022年7月6日	2023年7月5日	5.5%
20	短期借款	中信银行武昌支行	银行	3,500,000.00	2022年11月1日	2023年10月31日	5.25%
21	短期借款	中信银行武昌支行	银行	1,000,000.00	2022年11月1日	2022年11月24日	5.25%
22	国内信用证	中信银行武昌支行	银行	5,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月24日	3.2%
23	短期借款	邮储银行	银行	2,000,000.00	2022年12月5日	2023年12月4日	5%
24	短期借款	中信银行武昌支行	银行	2,500,000.00	2022年12月6日	2023年12月5日	5.25%
合计	-	-	-	126,875,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	29.45%	0	0
彭新伟	董事、副总经理	1,635,351	978,000	2,613,351	4.64%	0	600,000
田文敬	董事、副总经理	373,447	70,000	443,447	0.79%	0	70,000

范植安	监事	47,301	0	47,301	0.08%	0	0
饶剑峰	副总经理	278,179	40,000	318,179	0.56%	0	40,000
王新洪	副总经理	0	100,000	100,000	0.18%	0	100,000
库洪仲	财务总监、 董事会秘书	56,818	90,000	146,818	0.26%	0	90,000
合计	-	18,982,091	-	20,260,091	35.96	0	900,000.00

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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)
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	财务总监、董事会秘 书	0	90,000	-	-	-	-
合计	-	0	900,000	-	-	-	-

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	5	3	40
生产人员	262	34	45	251
销售人员	9	1	1	9
技术人员	67	12	11	68
财务人员	6	0	0	6
员工总计	382	52	60	374

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	283
员工总计	382	374

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动 报告期末，公司人员减少，主要系为生产一线员工正常流动。</p> <p>2、人才引进、培训、招聘 公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展；另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业长久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。</p> <p>3、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家和社会地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，另外为员工提供过节费、优秀员工及中高层管理干部年度旅游等企业福利。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 无</p>

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
彭要武	无变动	董事长、总经理	16,590,995	0	16,590,995
田文敬	无变动	董事、副总经理	373,447	70,000	443,447
叶青	无变动	研发部经理	0	30,000	30,000
徐建义	无变动	研发部副经理	0	20,000	20,000
王诗宏	新增	技术总监		30,000	30,000
刘金华	新增	审计经理		10,000	10,000
王勇	新增	安全经理		40,000	40,000
桂国军	新增	销售经理		10,000	10,000
柯小红	新增	采购经理		30,000	30,000
吴有才	新增	行政经理		10,000	10,000

杨军防	新增	车间副主任		10,000	10,000
朱正金	新增	车间副主任		10,000	10,000
龚元文	新增	车间主任		60,000	60,000
黄凯斌	新增	车间主任		10,000	10,000
阮雪广	新增	车间主任		10,000	10,000
邹立华	新增	车间主任		10,000	10,000
陈连吉	新增	车间主任		10,000	10,000
李忠良	新增	车间主任		10,000	10,000
关早霞	新增	研发部职员		20,000	20,000
邱连生	新增	销售经理		10,000	10,000
刘晓燕	新增	财务主管		10,000	10,000
胡启锋	新增	安全管理人员		10,000	10,000
彭彪	新增	车间主任		40,000	40,000
兰贵凤	新增	车间管理人员		10,000	10,000
曹丽艳	新增	车间管理人员		10,000	10,000
吕文凯	新增	采购部职员		40,000	40,000
柯宏伟	新增	研发部职员		20,000	20,000
林康	新增	研发部职员		20,000	20,000
夏年秀	新增	生产部职员		10,000	10,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度，规范运作公司。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司融资、日常性关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程的修改情况对照如下：

原规定	修订后
第六条 公司股份总数：5,442.3705 万股，公司股份每股金额：1 元，公司注册资本为	第六条 公司股份总数：5,633.3705 万股，公司股份每股金额：1 元，公司注册资本为

人民币 5,442.3705 万元。	人民币 5,633.3705 万元。
--------------------	--------------------

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立

于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 2-00495 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟 2 年	夏红胜 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00495 号

湖北美天生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北美天生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

贵公司主要来源于兽药原料药的研发、生产及销售，2022年度贵公司销售兽药原料药业务确认的主营业务收入为16,810.00万元。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生较大影响，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（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。

（2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入按照时点、时段确认是否符合企业会计准则的要求。

（3）对本年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、发货记录、验收单、现金流等资料，并对交易发生额及应收账款余额进行函证，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策。

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性。

（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。

(6) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的会计处理的相关支持性文件。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴惠娟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：夏红胜

二〇二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	17,423,234.02	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）	10,637,517.04	6,922,757.34
应收款项融资	五（三）	330,064.20	30,000.00
预付款项	五（四）	1,826,157.22	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）	2,468,848.58	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）	56,557,843.58	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		89,243,664.64	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）	206,303,406.06	216,427,715.82
在建工程	五（八）	3,187,320.72	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）	5,849,725.67	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）	545,469.93	500,172.01
其他非流动资产	五（十一）	8,406,871.86	8,673,745.49
非流动资产合计		224,292,794.24	235,851,523.45
资产总计		313,536,458.88	313,870,946.96
流动负债：			
短期借款	五（十二）	36,900,000.00	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）	22,400,000.00	22,786,117.30
应付账款	五（十四）	31,732,981.93	30,960,138.98
预收款项			
合同负债	五（十五）	4,010,127.31	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）	5,732,411.54	6,197,899.29
应交税费	五（十七）	1,998,934.39	548,269.64
其他应付款	五（十八）	6,664,950.73	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）	6,055,059.20	13,267,824.72
其他流动负债	五（二十）	5,312,939.20	548,415.31
流动负债合计		120,807,404.30	132,238,108.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	4,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）		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		4,300,000.00	5,329,527.00
负债合计		125,107,404.30	137,567,635.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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（二十四）	38,782,211.76	34,102,711.76
减：库存股	五（二十五）	5,730,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	12,950,680.23	11,809,691.57
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	86,092,457.59	75,967,203.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		188,429,054.58	176,303,311.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		188,429,054.58	176,303,311.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		313,536,458.88	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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,395,433.28	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	十三（一）	10,637,517.04	6,922,757.34
应收款项融资		330,064.20	30,000.00
预付款项		1,826,157.22	1,347,362.17
其他应收款	十三（二）	3,151,571.40	3,326,261.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,557,843.58	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		89,898,586.72	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	十三（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		206,278,332.85	216,361,514.77
在建工程		3,187,320.72	4,247,989.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,849,725.67	6,001,900.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		544,757.73	422,215.60
其他非流动资产		8,406,871.86	8,673,745.49
非流动资产合计		226,267,008.83	237,707,365.99
资产总计		316,165,595.55	316,284,878.00
流动负债：			
短期借款		36,900,000.00	52,050,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,400,000.00	22,786,117.30
应付账款		31,732,146.68	30,959,303.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,728,339.74	6,197,899.29
应交税费		1,998,470.21	517,448.90
其他应付款		7,798,110.73	2,343,589.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,010,127.31	4,623,735.86

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,055,059.20	13,267,824.72
其他流动负债		5,312,939.20	548,415.31
流动负债合计		121,935,193.07	133,294,335.10
非流动负债：			
长期借款		4,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			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		4,300,000.00	5,329,527.00
负债合计		126,235,193.07	138,623,862.10
所有者权益（或股东权益）：			
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		38,782,211.76	34,102,711.76
减：库存股		5,730,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,950,680.23	11,809,691.57
一般风险准备			
未分配利润		87,593,805.49	77,324,907.57
所有者权益（或股东权益）合计		189,930,402.48	177,661,015.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		316,165,595.55	316,284,878.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		168,100,038.17	126,479,860.87
其中：营业收入	五（二十八）	168,100,038.17	126,479,860.87

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,887,429.73	126,748,170.01
其中：营业成本	五（二十八）	126,760,987.19	102,902,035.54
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（二十九）	1,700,577.50	1,364,941.35
销售费用	五（三十）	1,257,128.96	1,570,044.41
管理费用	五（三十一）	15,540,203.69	7,052,482.09
研发费用	五（三十二）	8,365,455.25	8,764,835.81
财务费用	五（三十三）	3,263,077.14	5,093,830.81
其中：利息费用		3,324,456.99	3,753,643.93
利息收入		158,000.53	80,819.16
加：其他收益	五（三十四）	797,929.45	2,826,655.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-92,859.27	-32,856.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-278,449.46	-389,660.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	570.46	-2,450.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	14,013.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,653,812.69	2,133,379.37
加：营业外收入	五（三十九）		2,286.00
减：营业外支出	五（四十）	431,336.67	451,798.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,222,476.02	1,683,867.22
减：所得税费用	五（四十一）	-43,766.95	360,424.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,266,242.97	1,323,442.66
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）		11,266,242.97	1,323,442.66
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（净亏损以“-”号填列）		11,266,242.97	1,323,442.66
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		11,266,242.97	1,323,442.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,266,242.97	1,323,442.66
（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）		0.21	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	

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	2021年
一、营业收入	十三（四）	168,100,038.17	126,479,860.87
减：营业成本	十三（四）	126,824,704.01	103,324,159.41
税金及附加		1,700,177.34	1,359,453.73
销售费用		1,257,128.96	1,570,044.45
管理费用		15,417,327.55	6,932,331.28
研发费用		8,365,455.25	8,764,835.81

财务费用		3,261,841.47	5,091,915.68
其中：利息费用		3,324,456.99	3,753,518.60
利息收入		157,814.20	80,697.96
加：其他收益		797,929.45	2,826,655.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-92,859.27	-32,856.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-274,399.46	-385,457.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		570.46	-2,450.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,013.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,718,657.84	1,843,011.82
加：营业外收入			2,286.00
减：营业外支出		431,313.39	451,798.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,287,344.45	1,393,499.67
减：所得税费用		-122,542.13	355,626.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,409,886.58	1,037,873.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,409,886.58	1,037,873.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,409,886.58	1,037,873.41
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	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,138,921.00	111,401,039.67
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		290,205.88	433,782.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	1,142,733.45	3,970,736.89
经营活动现金流入小计		178,571,860.33	115,805,558.56
购买商品、接受劳务支付的现金		99,448,182.68	47,212,608.10
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		36,075,579.97	36,063,501.42
支付的各项税费		4,761,693.05	3,784,503.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	7,806,357.27	5,446,483.48
经营活动现金流出小计		148,091,812.97	92,507,096.12
经营活动产生的现金流量净额		30,480,047.36	23,298,462.44
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		27,126.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		27,126.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,986,090.97	11,899,408.81
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		6,986,090.97	11,899,408.81
投资活动产生的现金流量净额		-6,958,964.97	-11,899,408.81
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		44,825,000.00	67,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	20,286,295.06	32,891,918.66
筹资活动现金流入小计		70,841,295.06	99,941,918.66
偿还债务支付的现金		55,675,000.00	66,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,324,456.99	6,474,703.85
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（四十二）	33,981,699.43	43,856,643.16
筹资活动现金流出小计		92,981,156.42	116,481,347.01
筹资活动产生的现金流量净额		-22,139,861.36	-16,539,428.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,226.66	21,264.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,518,447.69	-5,119,109.87
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		2,447,525.39	929,077.70

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	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,295,577.65	111,319,042.84
收到的税费返还		290,205.88	433,782.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,142,547.12	3,882,425.32
经营活动现金流入小计		176,728,330.65	115,635,250.16
购买商品、接受劳务支付的现金		98,856,607.37	47,190,891.27
支付给职工以及为职工支付的现金		35,991,323.73	35,990,927.56
支付的各项税费		4,721,122.18	3,744,690.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,666,873.52	5,437,399.88
经营活动现金流出小计		146,235,926.80	92,363,908.73

经营活动产生的现金流量净额		30,492,403.85	23,271,341.43
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		27,126.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,126.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,986,090.97	11,899,408.81
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		6,986,090.97	11,899,408.81
投资活动产生的现金流量净额		-6,958,964.97	-11,899,408.81
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		44,825,000.00	67,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,286,295.06	32,891,918.66
筹资活动现金流入小计		70,841,295.06	99,941,918.66
偿还债务支付的现金		55,675,000.00	66,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,324,456.99	6,474,703.85
支付其他与筹资活动有关的现金		33,981,699.43	43,856,643.16
筹资活动现金流出小计		92,981,156.42	116,481,347.01
筹资活动产生的现金流量净额		-22,139,861.36	-16,539,428.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137,226.66	21,264.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,530,804.18	-5,146,230.88
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		2,419,724.65	888,920.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,809,691.57		75,967,203.28		176,303,311.61
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	54,423,705.00				34,102,711.76				11,809,691.57		75,967,203.28		176,303,311.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,910,000.00				4,679,500.00	5,730,000.00			1,140,988.66		10,125,254.31		12,125,742.97
(一) 综合收益总额											11,266,242.97		11,266,242.97
(二) 所有者投入和减少资本	1,910,000.00				4,679,500.00	5,730,000.00							859,500.00

1. 股东投入的普通股	1,910,000.00			3,820,000.00						5,730,000.00
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				859,500.00	5,730,000.00					-4,870,500.00
(三) 利润分配							1,140,988.66	-1,140,988.66		
1. 提取盈余公积							1,140,988.66	-1,140,988.66		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	56,333,705.00			38,782,211.76	5,730,000.00			12,950,680.23	86,092,457.59		188,429,054.58

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,705,904.23	77,468,733.21		177,701,054.20
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	54,423,705.00				34,102,711.76				11,705,904.23	77,468,733.21		177,701,054.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								103,787.34	-1,501,529.93			-1,397,742.59
（一）综合收益总额									1,323,442.66			1,323,442.66
（二）所有者投入和减少资												

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								103,787.34	-2,824,972.59			-2,721,185.25	
1. 提取盈余公积								103,787.34	-103,787.34				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,721,185.25			-2,721,185.25	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,809,691.57	75,967,203.28	176,303,311.61

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,809,691.57		77,324,907.57	177,661,015.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,809,691.57		77,324,907.57	177,661,015.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,910,000.00				4,679,500.00	5,730,000.00			1,140,988.66		10,268,897.92	12,269,386.58
(一) 综合收益总额											11,409,886.58	11,409,886.58

(二)所有者投入和减少资本	1,910,000.00			4,679,500.00	5,730,000.00					859,500.00
1. 股东投入的普通股	1,910,000.00			3,820,000.00						5,730,000.00
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				859,500.00	5,730,000.00					-4,870,500.00
(三)利润分配							1,140,988.66	-1,140,988.66		
1. 提取盈余公积							1,140,988.66	-1,140,988.66		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	56,333,705.00				38,782,211.76	5,730,000.00			12,950,680.23		87,593,805.49	189,930,402.48

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,705,904.23		79,112,006.75	179,344,327.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,423,705.00				34,102,711.76				11,705,904.23		79,112,006.75	179,344,327.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									103,787.34		-1,787,099.18	-1,683,311.84
（一）综合收益总额											1,037,873.41	1,037,873.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								103,787.34	-2,824,972.59	-2,721,185.25	
1. 提取盈余公积								103,787.34	-103,787.34		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,721,185.25	-2,721,185.25	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	54,423,705.00				34,102,711.76			11,809,691.57	77,324,907.57	177,661,015.90	

三、 财务报表附注

（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，公司授予激励对象 191.00 万股限制性股票，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（乙酰甲喹、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名表中的品种）、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 2023 年 4 月 21 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 12 月 31 日的财务状况、2022 年度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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价

值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

(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（%）
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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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《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

（1）财政部于2021年12月公布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），本公司于2022年1月1日起执行新准则，对会计政策相关内容进行调整。

（2）财政部于2022年11月公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），本公司于自公布之日起执行新准则，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行企业会计准则解释第15号及企业会计准则解释第16号对2022年1月1日合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表各项目无影响。

3. 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	7%
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) 重要税收优惠及批文

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，有效期：三年，2022年度公司所得税减按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。根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,069.39	9,906.29
银行存款	2,436,456.00	919,171.41
其他货币资金	14,975,708.63	14,586,295.06
合计	17,423,234.02	15,515,372.76

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	14,975,708.63	14,586,295.06
合 计	14,975,708.63	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	11,036,743.76	6,866,474.67
1 至 2 年	18,174.39	238,714.97
2 至 3 年	58,714.59	568,537.60
3 至 4 年	363,537.60	240,740.73
4 至 5 年	224,530.73	486,825.50
5 年以上	1,430,993.28	1,046,510.28
减：坏账准备	2,495,177.31	2,525,046.41
合计	10,637,517.04	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	1,002,931.20	7.64	1,002,931.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,129,763.15	92.36	1,492,246.11	12.30
其中：账龄组合	12,129,763.15	92.36	1,492,246.11	12.30
合计	13,132,694.35	100.00	2,495,177.31	19.00

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	5 年以上	100.00	无法收回
客户 2	143,800.00	143,800.00	5 年以上	100.00	无法收回
客户 3	110,285.20	110,285.20	3-4 年	100.00	无法收回
其他小额客户小计	460,546.00	460,546.00	1-5 年	100.00	无法收回
合计	1,002,931.20	1,002,931.20	---	---	---

(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	11,036,743.76	5.00	551,837.19	6,640,524.67	5.00	332,026.24
1 至 2 年	3,279.39	10.00	327.94	237,964.97	10.00	23,796.50
2 至 3 年	57,964.59	20.00	11,592.92	409,087.60	20.00	81,817.52
3 至 4 年	154,802.40	50.00	77,401.20	145,640.73	50.00	72,820.37
4 至 5 年	129,430.73	80.00	103,544.58			
5 年以上	747,542.28	100.00	747,542.28	824,639.78	100.00	824,639.78
合计	12,129,763.15		1,492,246.11	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	271,732.97		301,602.07		2,495,177.31
合计	2,525,046.41	271,732.97		301,602.07		2,495,177.31

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	1,594,296.80	12.14	79,714.84
客户 2	1,100,000.00	8.38	55,000.00
客户 3	1,049,751.60	7.99	52,487.58
客户 4	945,000.00	7.20	47,250.00
客户 5	814,050.00	6.20	40,702.50
合计	5,503,098.40	41.91	275,154.92

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	330,064.20	30,000.00
合计	330,064.20	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	1,826,157.22	100.00	1,209,276.29	89.75
1年以上			138,085.88	10.25
合计	1,826,157.22	100.00	1,347,362.17	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户 1	598,625.00	32.78
客户 2	254,161.16	13.92
客户 3	140,000.00	7.67
客户 4	125,400.00	6.87
客户 5	85,500.00	4.68
合计	1,203,686.16	65.92

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,489,895.08	2,757,125.64
减：坏账准备	21,046.50	29,109.43
合计	2,468,848.58	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	2,235,000.00	1,900,500.00
其他往来款及备用金	254,895.08	856,625.64
减：坏账准备	21,046.50	29,109.43
合计	2,468,848.58	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	6,716.49			6,716.49
本期核销	14,779.42			14,779.42
期末余额	21,046.50			21,046.50

(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	1-5 年	45.58	
国药控股(中国)融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1-2 年	30.12	
中科租赁(天津)有限公司	保证金	350,000.00	1-2 年	14.06	
个人养老保险	代收代垫款	83,365.52	一年以内	3.35	
个人住房公积金	代收代垫款	83,197.20	一年以内	3.34	
合计		2,401,562.72		96.45	

(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	9,482,924.26	35,646.51	9,447,277.75	7,674,517.53	25,369.48	7,649,148.05
包装物	196,344.40		196,344.40	1,358,557.46		1,358,557.46
在产品	30,735,526.84		30,735,526.84	26,727,829.22		26,727,829.22
委托加工	1,536,953.58		1,536,953.58	917,876.17		917,876.17
库存商品	12,466,345.21	234,591.87	12,231,753.34	13,984,117.79	245,439.36	13,738,678.43
发出商品	2,409,987.67		2,409,987.67	1,083,825.70		1,083,825.70
合计	56,828,081.96	270,238.38	56,557,843.58	51,746,723.87	270,808.84	51,475,915.03

2. 存货跌价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	转销	
原材料	25,369.48	10,277.03				35,646.51
库存商品	245,439.36			10,847.49		234,591.87
合计	270,808.84	10,277.03		10,847.49		270,238.38

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,303,406.06	216,427,715.82
减：减值准备		
合计	206,303,406.06	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	358,479.74	7,921,405.96		33,747.76	8,313,633.46
(1) 购置		3,327,094.50		33,747.76	3,360,842.26
(2) 在建工程转入	358,479.74	4,594,311.46			4,952,791.20
3.本期减少金额		987,205.64			987,205.64
(1) 处置或报废		987,205.64			987,205.64
4.期末余额	104,130,595.24	175,787,622.58	3,080,986.06	1,887,564.00	284,886,767.88
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	3,438,770.72	14,517,307.36	304,635.33	36,918.92	18,297,632.33
(1) 计提	3,438,770.72	14,517,307.36	304,635.33	36,918.92	18,297,632.33
3.本期减少金额		846,894.75			846,894.75
(1) 处置或报废		846,894.75			846,894.75
4.期末余额	21,910,515.35	53,030,330.73	2,074,130.84	1,568,384.90	78,583,361.82
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,220,079.89	122,757,291.85	1,006,855.22	319,179.10	206,303,406.06
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 12 月 31 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、（四十四）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	1,556,320.92	2,421,050.94
工程物资	1,630,999.80	1,826,938.64
减：减值准备		
合计	3,187,320.72	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	1,495,616.22		1,495,616.22	1,954,331.82		1,954,331.82
零星改造工程	60,704.70		60,704.70	466,719.12		466,719.12
合计	1,556,320.92		1,556,320.92	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	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
氟苯尼考车间新建工程	14,000.00	1,954,331.82	464,255.11	922,970.71		1,495,616.22

（续）

项目名称	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
氟苯尼考车间新建工程	93	98	—	—	—	自筹

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	1,630,999.80		1,630,999.80	1,826,938.64		1,826,938.64
合计	1,630,999.80		1,630,999.80	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	152,174.88			152,174.88
(1) 计提	152,174.88			152,174.88
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,538,563.83	2,120,495.68	76,800.00	3,735,859.51
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,849,725.67			5,849,725.67
2.期初账面价值	6,001,900.55			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	416,544.93	2,786,462.19	422,725.30	2,824,964.68
可抵扣亏损			77,446.71	1,548,934.23
限制性股票暂时性差异	128,925.00	859,500.00		
小计	545,469.93	3,645,962.19	500,172.01	4,373,898.91

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	2,715,343.95
合计	2,715,343.95

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额
2023	84,201.75

2025	107,500.35
2026	2,400,142.53
2027	123,499.32
合 计	2,715,343.95

(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	8,406,871.86	8,673,745.49
合计	8,406,871.86	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	15,000,000.00	30,050,000.00
保证借款	21,900,000.00	22,000,000.00
合计	36,900,000.00	52,050,000.00

(十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,400,000.00	22,786,117.30
合计	22,400,000.00	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)	19,501,591.84	18,943,833.89
1年以上	12,231,390.09	12,016,305.09
合计	31,732,981.93	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	1,883,097.65	尚未结算
黄冈金庆机械维修有限公司	1,633,925.36	尚未结算
合计	3,517,023.01	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,010,127.31	4,623,735.86
合计	4,010,127.31	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	33,562,263.75	34,032,746.18	5,577,136.61
离职后福利-设定提存计划	150,280.25	2,017,117.97	2,012,123.29	155,274.93
辞退福利		30,710.50	30,710.50	
合计	6,197,899.29	35,610,092.22	36,075,579.97	5,732,411.54

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	28,251,782.11	28,708,793.02	5,408,122.98
职工福利费		3,014,914.16	3,014,914.16	
社会保险费	104,992.15	1,284,487.08	1,293,630.60	95,848.63
其中：医疗及生育保险费	99,080.84	1,189,571.00	1,202,346.17	86,305.67
工伤保险费	5,911.31	94,916.08	91,284.43	9,542.96
住房公积金	77,493.00	1,011,080.40	1,015,408.40	73,165.00
合计	6,047,619.04	33,562,263.75	34,032,746.18	5,577,136.61

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
基本养老保险	146,289.61	1,932,589.53	1,930,112.74	148,766.40
失业保险费	3,990.64	84,528.44	82,010.55	6,508.53
合计	150,280.25	2,017,117.97	2,012,123.29	155,274.93

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,518,197.27	201,476.85
企业所得税	1,567.02	10,383.46
城市维护建设税	105,846.43	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	46,348.57	30,869.25
教育费附加	63,507.88	30,854.91
其他税费	64,710.43	24,503.54
合计	1,998,934.39	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	6,664,950.73	1,255,707.25
合计	6,664,950.73	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	700,000.00	1,000,000.00
往来款与其他	234,950.73	255,707.25
限制性股票回购义务	5,730,000.00	
合计	6,664,950.73	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	6,055,059.20	13,267,824.72
合计	6,055,059.20	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	312,939.20	548,415.31
国内信用证	5,000,000.00	
合计	5,312,939.20	548,415.31

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	4,300,000.00		4.850%
合计	4,300,000.00		

(二十二) 长期应付款

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

(二十三) 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				1,910,000.00	56,333,705.00

(二十四) 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
其他资本公积		859,500.00		859,500.00
合计	34,102,711.76	4,679,500.00		38,782,211.76

(二十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
员工限制性股票		5,730,000.00		5,730,000.00	限制性股票
合计		5,730,000.00		5,730,000.00	—

(二十六) 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	1,140,988.66		12,950,680.23
合计	11,809,691.57	1,140,988.66		12,950,680.23

(二十七) 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	11,266,242.97	
减：提取法定盈余公积	1,140,988.66	母公司净利润 10%
期末未分配利润	86,092,457.59	

(二十八) 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	167,128,278.22	126,583,707.85	124,278,243.29	102,757,795.81
兽药原料药	167,128,278.22	126,583,707.85	124,278,243.29	102,757,795.81
二、其他业务小计	971,759.95	177,279.34	2,201,617.58	144,239.73

技术转让及服务收入	650,000.00		1,982,969.60	
材料销售及其他	321,759.95	177,279.34	218,647.98	144,239.73
合计	168,100,038.17	126,760,987.19	126,479,860.87	102,902,035.54

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
在某一时刻确认	167,128,278.22	971,759.95

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	417,823.07	190,512.20
教育费附加	250,693.85	120,198.22
房产税	669,423.92	669,423.92
土地使用税	125,603.24	266,906.87
车船使用税	3,870.00	4,290.00
印花税	62,695.71	25,905.70
其他	170,467.71	87,704.44
合计	1,700,577.50	1,364,941.35

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	898,826.23	1,036,955.69
快递费		16,568.96
差旅费	75,828.67	93,082.65
参展费用	84,188.56	153,796.20
样品费、服务费	119,547.83	110,557.60
办公费	7,200.00	390.00
业务招待费	51,035.92	96,794.69
折旧费	2,145.00	2,497.44
会议费及其他	18,356.75	59,401.18
合计	1,257,128.96	1,570,044.41

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,248,296.66	4,186,875.40
折旧、摊销费用	710,719.63	1,093,902.84
办公费	121,943.36	125,926.80
差旅费	60,639.51	76,661.98
业务招待费	275,450.13	293,521.70
聘请中介机构费用	992,909.49	436,367.20
水电费	326,037.64	251,828.10
修理费	5,204.93	2,420.18
车辆费用	261,409.68	190,910.00
通讯费	55,958.70	83,014.44
物料消耗	29,667.12	20,035.91
财产保险	230,878.30	220,100.94
停工损失	7,309,771.11	
限制性股票	859,500.00	
其他	51,817.43	70,916.60
合计	15,540,203.69	7,052,482.09

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	955,749.75	1,063,499.75
直接人工	5,220,671.48	5,129,751.19
折旧	808,097.54	938,261.43
其他费用	1,380,936.48	1,633,323.44
合计	8,365,455.25	8,764,835.81

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,324,456.99	3,753,643.93
减：利息收入	158,000.53	80,819.16
汇兑损益	-137,226.66	-21,264.85
手续费支出	70,149.06	84,520.05
融资费及其他支出	163,698.28	1,357,750.84

合计	3,263,077.14	5,093,830.81
----	--------------	--------------

(三十四) 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
稳岗补贴、出口创汇奖励及其他补助资金		556,655.41	与收益相关
沿江化工企业关改搬转专项补助金		270,000.00	与收益相关
新兽药喷沙西林的研究开发		1,000,000.00	与收益相关
高质量发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
科技厅拨湖北省科技技术奖励资金	275,000.00		与收益相关
专精特新小巨人企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
省级防疫企业补贴	115,500.00		与收益相关
出口奖励、经贸奖励	80,000.00		与收益相关
农业局补贴及其他奖励	127,429.45		与收益相关
合计	797,929.45	2,826,655.41	

(三十五) 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	-92,859.27	-32,856.63
合计	-92,859.27	-32,856.63

(三十六) 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	-271,732.97	393,855.63
其他应收款信用减值损失	-6,716.49	4,195.59
合计	-278,449.46	389,660.04

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	570.46	2,450.23
合计	570.46	2,450.23

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	14,013.07	
合计	14,013.07	

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
其他		2,286.00	
合计		2,286.00	

(四十) 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	135,451.39	5,976.63	135,451.39
滞纳金		67.15	
对外捐赠及其他支出	295,885.28	445,754.37	295,885.28
合计	431,336.67	451,798.15	431,336.67

(四十一) 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	1,530.97	274,195.84

递延所得税费用	-45,297.92	86,228.72
合计	-43,766.95	360,424.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	11,222,476.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,683,371.40
子公司适用不同税率的影响	6,486.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,468.46
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	-945,576.95
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	407,301.59
加计扣除影响	-1,254,818.29
所得税费用	-43,766.95

(四十二) 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	1,142,733.45	3,970,736.89
其中：政府补助	797,929.45	1,754,605.41
利息收入	158,000.53	80,819.16
往来款及其他	186,803.47	2,135,312.32
支付其他与经营活动有关的现金	7,806,357.27	5,446,483.48
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	5,505,072.77	4,328,181.10
往来款、手续费支出及其他	2,301,284.50	1,118,302.38

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	20,286,295.06	32,891,918.66
其中：收到非金融机构借款	5,700,000.00	27,400,000.00
收到票据保证金	14,586,295.06	5,491,918.66
支付其他与筹资活动有关的现金	33,981,699.43	43,856,643.16
其中：归还非金融机构借款	6,300,000.00	33,665,107.53
支付票据保证金及其他	27,681,699.43	10,191,535.63

(四十三) 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	11,266,242.97	1,323,442.66
加：资产减值准备	-570.46	2,450.23
信用减值损失	278,449.46	389,660.04
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	18,297,632.33	10,348,586.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	152,174.88	162,414.88
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）	-14,013.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,451.39	5,976.63
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）	3,417,316.26	5,111,394.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,297.92	86,228.72
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）	-5,081,358.09	5,519,080.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,512,900.78	4,758,714.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,727,420.39	6,628,673.48
其他	859,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	30,480,047.36	23,298,462.44
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	2,447,525.39	929,077.70
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	1,518,447.69	5,119,109.87

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,447,525.39	929,077.70
其中：库存现金	11,069.39	9,906.29
可随时用于支付的银行存款	2,436,456.00	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	2,447,525.39	929,077.70

(四十四) 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	14,975,708.63	票据保证金
其他应收款	2,235,000.00	作为反担保保证金
固定资产	120,241,186.38	借款抵押、售后回租
无形资产	5,849,725.67	借款抵押
合计	143,301,620.68	

(四十五) 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	3.60	6.9646	25.42
应收账款	—	—	
其中：美元	299.20	6.9646	2,083.81
合同负债	—	—	
其中：美元	230,150.00	6.9646	1,602,902.69

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 12 月 31 日，武汉美天科技发展有限公司尚未实际出资。

七、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量	—	—		
应收款项融资			330,064.20	330,064.20

(二) 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

应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

八、 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、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	5,000,000.00	2022.11.25	2023.11.24	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	4,300,000.00	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	湖北美天生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2022.7.6	2023.7.6	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	3,500,000.00	2022.11.25	2023.11.24	否
彭要武	湖北美天生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2022.12.5	2023.12.4	否
彭要武、徐荷连	湖北美天生物科技股份有限公司	2,500,000.00	2022.12.6	2023.12.5	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	4,700,000.00	5,000,000.00	700,000.00	其他应付款

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,111,172.18	2,369,370.95

(五) 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	700,000.00	1,000,000.00
合计	700,000.00	1,000,000.00

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2022年2月，公司审议通过了《湖北美天生物科技股份有限公司股权激励计划》，公司向33名激励对象授予限制性股票191.00万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股权价值为基础计量
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	859,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	859,500.00

十、 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。

十一、 资产负债表日后事项

2023年4月21日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《2022年度权益分派预案》：以本公司2022年12月31日的56,333,705.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），金额5,633,370.50元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。以上利润分配预案须提交公司2022年年度股东大会审议通过后实施。

截止报告日，除上述事项外，公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

因公司股东彭要武股权回购诉讼，公司股东彭要武持有公司股份2,024,811股被司法冻结，司法冻结期限为2021年3月17日起至2024年3月16日止。

公司股东柯晓春、彭新伟分别持有公司股份5,003,716股、1,634,751股被司法冻结，司法冻结期限为2021年8月25日起至2024年8月24日止。

十三、 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	11,036,743.76	6,866,474.67

1至2年	18,174.39	238,714.97
2至3年	58,714.59	568,537.60
3至4年	363,537.60	240,740.73
4至5年	224,530.73	486,825.50
5年以上	1,430,473.28	1,045,990.28
减：坏账准备	2,494,657.31	2,524,526.41
合计	10,637,517.04	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	1,002,931.20	7.64	1,002,931.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,129,243.15	92.36	1,491,726.11	12.30
其中：组合：账龄组合	12,129,243.15	92.36	1,491,726.11	12.30
合计	13,132,174.35	100.00	2,494,657.31	19.00

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	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户1	288,300.00	288,300.00	5年以上	100.00	无法收回
客户2	143,800.00	143,800.00	5年以上	100.00	无法收回
客户3	110,285.20	110,285.20	3-4年	100.00	无法收回
其他小额客户小计	460,546.00	460,546.00	1-5年	100.00	无法收回
合计	1,002,931.20	1,002,931.20	---	---	---

(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	11,036,743.76	5.00	551,837.19	6,640,524.67	5.00	332,026.24
1至2年	3,279.39	10.00	327.94	237,964.97	10.00	23,796.50

2至3年	57,964.59	20.00	11,592.92	409,087.60	20.00	81,817.52
3至4年	154,802.40	50.00	77,401.20	145,640.73	50.00	72,820.37
4至5年	129,430.73	80.00	103,544.58			
5年以上	747,022.28	100.00	747,022.28	824,119.78	100.00	824,119.78
合计	12,129,243.15		1,491,726.11	8,257,337.75		1,334,580.41

3. 本期计提坏账准备金额为 271,732.97 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	1,594,296.80	12.14	79,714.84
客户 2	1,100,000.00	8.38	55,000.00
客户 3	1,049,751.60	7.99	52,487.58
客户 4	945,000.00	7.20	47,250.00
客户 5	814,050.00	6.20	40,702.50
合计	5,503,098.40	41.91	275,154.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,158,893.90	3,345,697.37
减：坏账准备	7,322.50	19,435.43
合计	3,151,571.40	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	2,235,000.00	1,885,000.00
其他往来款及备用金	923,893.90	1,460,697.37
减：坏账准备	7,322.50	19,435.43
合计	3,151,571.40	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	2,666.49			2,666.49
本期核销	14,779.42			14,779.42
期末余额	7,322.50			7,322.50

(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	1-5年	35.93	
国药控股(中国)融资租赁有限公司	保证金	750,000.00	1-2年	23.74	
武汉美天科技发展有限公司	往来款	685,422.82	1-5年	21.70	
中科租赁(天津)有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	11.08	
个人养老保险	代收代垫款	83,365.52	一年以内	2.64	
合计	—	3,003,788.34		95.09	—

(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	167,128,278.22	126,647,424.67	124,278,243.29	103,179,919.68
兽药原料药	167,128,278.22	126,647,424.67	124,278,243.29	103,179,919.68
二、其他业务小计	971,759.95	177,279.34	2,201,617.58	144,239.73
技术转让及服务收入	650,000.00		1,982,969.60	
材料销售及其他	321,759.95	177,279.34	218,647.98	144,239.73
合计	168,100,038.17	126,824,704.01	126,479,860.87	103,324,159.41

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	167,128,278.22	971,759.95

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,013.07	
2. 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）	797,929.45	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431,336.67	
4. 减：所得税影响额	57,094.37	
合计	323,511.48	

(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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.75	0.21	0.02	0.20	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	-0.39	0.20	-0.01	0.19	

附：

第十一节 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。

（三）年度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