



武汉回盛生物科技股份有限公司

2022 年年度报告

2023-021

2023 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张卫元、主管会计工作负责人杨凯杰及会计机构负责人(会计主管人员)罗琼碧声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司主营业务、核心竞争力未发生重大不利变化，与行业趋势一致；行业总体产能利用率较低，头部动保企业产能利用率相对较高，甚至产能不足。公司所处行业不存在持续衰退或者技术替代等情形；公司持续经营能力不存在重大风险。关于“业绩变动的具体原因、主营业务、核心竞争力、主要财务指标变动情况、所处行业景气情况”等信息详见“第三节、管理层讨论与分析”。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述，均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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、下游行业需求波动风险

公司自设立以来专注于兽药领域，以猪用药品为核心，主要终端客户多为生猪养殖企业，销售收入和营业利润主要来源于猪用药品板块，经营业绩受下游生猪养殖行业各类因素的影响。近年来，下游生猪养殖行业景气度变化节奏加快，养殖行业景气度低迷时，对兽药产品的总体需求量将有所降低，从而对公司的经营情况和盈利能力造成不利影响。

### 2、上游行业原料价格大幅波动风险

公司上游行业主要为原料药行业，原料药价格直接影响兽药制剂的成本。我国是原料药生产大国，市场供给充足稳定，上游原料药行业的产能扩充及工业化水平的提升，有利于原料药价格的趋势下行。但由于淘汰落后产能、加强环保及安全生产力度等举措的实施，上游原料药行业的供给水平存在一定的波动。若未来原料药价格大幅上涨，则可能对公司盈利能力产生不利影响。

### 3、应收账款回收风险

公司的应收账款主要为向规模化养殖集团销售产品形成。我国畜牧养殖业的规模化水平在不断提升，

公司营业收入中规模化集团客户的销售额占比也呈现增长趋势。公司与集团客户一般采用“先货后款”的结算方式，给予 3-6 个月的信用期。尽管集团客户资产规模较大、资金实力雄厚、信用良好，但下游养殖业景气度变化节奏加快，若客户的经营和财务状况出现困难，公司可能面临应收账款逾期回收的风险，对公司的盈利能力和现金流造成不利影响。

#### **4、动物疫病风险**

动物疫病作为偶发因素，会影响生猪养殖行业的养殖规模，从而影响兽药行业的总体需求。非洲猪瘟对生猪养殖行业的发展有重大影响，目前针对非洲猪瘟的防控已取得一定成效并成常态化。未来若非洲猪瘟出现反弹，则会对生猪养殖行业造成较大影响，减少生猪存栏量，从而影响兽药产品的总体需求量，对公司的产品销售及盈利能力造成不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以权益分派股权登记日已发行总股本扣除回购股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	42
第五节 环境和社会责任 .....	64
第六节 重要事项 .....	67
第七节 股份变动及股东情况 .....	83
第八节 优先股相关情况 .....	92
第九节 债券相关情况 .....	93
第十节 财务报告 .....	97

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
年报	指	武汉回盛生物科技股份有限公司 2022 年年度报告
报告期、上年同期	指	2022 年 1-12 月、2021 年 1-12 月
股东大会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉回盛生物科技股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
回盛生物、回盛、公司、本公司	指	武汉回盛生物科技股份有限公司
湖北回盛	指	湖北回盛生物科技有限公司
施比龙	指	长沙施比龙动物药业有限公司
武汉新华星	指	武汉新华星动物保健连锁服务有限公司
应城回盛	指	应城回盛生物科技有限公司
武汉统盛	指	武汉统盛投资有限公司
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），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂等
兽用原料药	指	用于各类兽用化药制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备而来但动物无法直接服用的物质
兽用化药制剂	指	兽用化学药品制剂，即对侵袭动物机体（宿主）的病原体具有选择性抑制或杀灭作用，或能调解动物生理机能的化学物质
兽用中药制剂	指	将中医药理论应用于动物身上，可预防和治疗疾病、促进动物生长的中药制剂
兽药 GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，兽药生产质量管理规范
可转债、可转换公司债券、回盛转债	指	公司 2021 年向不特定对象发行的可转换公司债券
PRRSV	指	猪繁殖与呼吸综合征病毒
稳蓝增免	指	公司研发的一种应对生猪蓝耳病的防疫方案
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
GCP	指	药物临床试验质量管理规范

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	回盛生物	股票代码	300871
公司的中文名称	武汉回盛生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	回盛生物		
公司的外文名称	WUHAN HVSEN BIOTECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	HVSEN BIOTECH		
公司的法定代表人	张卫元		
注册地址	武汉市东西湖区张柏路 218 号		
注册地址的邮政编码	430042		
公司注册地址历史变更情况	自 2020 年 8 月上市以来，注册地址未发生变更		
办公地址	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号		
办公地址的邮政编码	430040		
公司国际互联网网址	www.whhsyy.com		
电子信箱	hvsen@whhsyy.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王庆峰	李杏
联系地址	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号
电话	86-027-83235499	86-027-83235499
传真	86-027-83235499	86-027-83235499
电子信箱	hvsen@whhsyy.com	hvsen@whhsyy.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报；巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券事务部

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
签字会计师姓名	刘钧、刘晓英

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路 888 号	陈禹安、韩超	2020 年 8 月 24 日-2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	1,022,900,792.34	996,216,817.61	2.68%	777,458,548.09
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,706,475.48	132,865,534.22	-60.33%	150,156,108.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,089,151.68	115,223,691.93	-61.74%	139,012,277.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,680,490.85	155,718,489.99	-37.91%	48,349,261.08
基本每股收益（元/股）	0.3186	0.8016	-60.25%	1.0200
稀释每股收益（元/股）	0.3186	0.8016	-60.25%	1.0200
加权平均净资产收益率	3.36%	9.36%	-6.00%	20.38%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,989,114,303.25	2,741,662,030.01	9.03%	1,752,225,832.51
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,541,432,220.89	1,618,853,785.55	-4.78%	1,379,150,114.50

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续



经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

截至披露前一交易日的公司总股本（股）	166,054,574
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3174

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	205,665,754.61	191,353,008.13	274,460,009.01	351,422,020.59
归属于上市公司股东的净利润	2,023,854.94	4,488,788.81	19,893,333.71	26,300,498.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,122,203.66	259,233.41	16,978,010.55	25,729,704.06
经营活动产生的现金流量净额	-16,025,127.81	41,839,949.75	47,518,472.01	23,347,196.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**八、非经常性损益项目及金额**

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
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）	6,946.67	-56,166.35	-407,336.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,436,057.07	7,781,567.88	11,080,205.82	小巨人奖励及本期确认以前年度取得与资产相关的政府补助收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,018,552.26	4,404,087.80	848,304.74	投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		8,717,961.98	1,577,003.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,317,256.95	-97,989.90	-26,220.69	捐赠等
减：所得税影响额	1,526,975.25	3,107,619.12	1,928,126.30	
合计	8,617,323.80	17,641,842.29	11,143,830.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）兽药行业的发展情况

##### 1、兽药行业正迈向高质量发展阶段

兽药是养殖业的重要投入品，兽药产业是促进养殖业健康发展的基础性产业。但创新能力不足、产能利用率不高、质量参差不齐等问题制约了兽药产业高质量发展。为促进行业健康发展，农业农村部制定新版 GMP 并在兽药生产全过程质量管理、生产环境洁净度级别、生物安全管理等方面提出了更高要求，行业门槛进一步提升。国家卫生健康委等 13 部门联合制定了《遏制微生物耐药国家行动计划（2022-2025 年）》，鼓励推动动物专用抗微生物药物和兽用抗微生物药物替代品的研究与开发，具备动物专用、高效、长效、低残留、低耐药性等特性的抗微生物药物成为行业重点研究和推广的方向。畜禽病原耐药性产生与传播机制研究、新兽药与替抗新产品研发、药物靶标发现与新兽药创制等科技创新工作成为行业高质量发展的重要特征。兽药行业过去通过低质量、低价格粗放发展的时代将逐步退出历史舞台。公司紧盯行业发展趋势，充分利用自身在发展理念、创新机制、专业人才、资金实力等方面的优势，以技术创新为核心驱动力，力争抢占更多市场份额，助力兽药行业向高质量方向发展。

##### 2、养殖规模化加速兽药行业集中度提升

我国畜禽养殖业正向规模化、专业化、现代化的生产方式转变，畜禽养殖规模化率超过 70%。随着畜牧生产方式的改变，养殖用药的理念也在发生变化。养殖密度增加、饲料端禁抗一定程度上会增加动物疫病风险，高效、使用便捷、休药期短、低残留的兽药产品成为市场新的关注点。有利于提升养殖效率、提升投入产出比的动保产品和防疫方案更容易获得客户认可。大型养殖集团逐步形成比较完善的药品评估体系，从产品质量、价格、技术服务、供应链安全、技术创新、生产制造、信用政策等维度综合评价并确定供应商，市场门槛进一步提高，规模化养殖企业与综合实力突出的兽药企业形成更加紧密的合作关系，“良币驱逐劣币”正成为行业主旋律。随着下游养殖业集中化、专业化程度的不断提升，大型兽药企业凭借品牌、产品质量、研发实力等诸多方面的优势，逐步扩大市场份额，兽药行业的集中度将进一步提升。近年来，公司在集团客户开拓方面取得了积极进展，集团客户收入占比保持持续增长态势。

##### 3、产业链一体化成为动保行业发展新趋势

根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2021 年度）》显示，2015 年至 2021 年期间，我国兽

药市场（包括疫苗、化药制剂、原料药、中兽药）规模增长 65.92%至 686.18 亿元，其中化药（包括化药制剂、原料药、中兽药）市场规模增长 68.36%至 516.00 亿元，市场规模持续保持稳定增长趋势。2021 年全球兽药市场中化药产品所占份额最大，化药产品占比为 71.50%，生物制品占比为 28.50%。全球宠物及其他用兽药产品销售额 201.84 亿美元，占全球兽药市场总销售额的 52.70%（不含中国市场）。全球动保行业呈现出高度集中、技术驱动（拥有标签性产品）、宠物药占比大的特征。目前我国兽药市场中化药占比为 75.20%，生物制品占比为 24.80%。我国宠物及其他用兽药产品销售额占我国兽药总销售额不到 10%。我国兽药行业主要表现为饲料-养殖-兽药一体化、人药-兽药一体化、疫苗-制剂一体化、原料-制剂一体化、宠物用药占比很低等特征。国内大型兽药企业利用自身资源优势和技术创新能力，不断完善业务板块，大力开拓新兴市场，实现多元化、综合性发展。公司制定了明确的战略目标，在持续巩固猪用药品业务优势的基础上，实现家禽、反刍、水产突破发展。积极布局核心产品上游原料药业务，实现原料-制剂一体化，从成本优势、品质控制、保障供应等方面构建竞争壁垒。加大宠物药品研发投入及市场渠道建设力度，加速布局宠物药品市场发展的蓝海。

## （二）公司行业地位

公司专注于兽药领域，坚持技术驱动战略，致力于为下游养殖行业提供高质量、高性价比的动保产品及方案，助力养殖业客户提升养殖效率。“猪生病，找回盛”已在行业内建立起较高知名度，公司已实现国内生猪养殖行业 TOP10 全覆盖，同国内众多大型养殖企业建立了稳定的合作关系。根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告》显示，公司连续多年稳居兽用化药制剂国内市场前十名。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主营业务及主要产品

#### 1、公司主营业务




公司是一家主营兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）、饲料及添加剂的高新技术企业，是农业产业化国家重点龙头企业和全国农业农村信息化示范基地。公司秉承“回知修己 盛德立业”的企业精神，打造了集研发、采购、生产、销售、服务于一体的敏捷响应机制，建立了严格的质量管理体系和强大的技术服务体系，在行业内建立了良好的产品形象和品牌认知。截至 2022 年末，公司已取得兽药批准文号 154 个，产品广泛应用于生猪、家禽、水产、反刍及宠物等领域，为养殖行业及宠物主提高动物疫病防控水平、提升养殖效率、改善动物福祉贡献回盛力量。





报告期内，公司原料-制剂一体化战略取得新进展，“年产 1000 吨泰乐菌素项目”顺利投产，“年产

1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目”基本建设完毕。泰乐菌素原料是大环内酯类抗生素系列产品的重要基础原料药，可应用于公司多个核心产品。控制核心原料药泰乐菌素、泰万菌素的生产，能更好地形成成本优势、品质控制、保障供应等方面的竞争力，提升公司抗风险能力及整体盈利水平。同时，随着原料药项目的产能利用率逐步提升，原料药销售业务将成为公司重要的业务板块之一。

## 2、公司主要产品

类别	通用名	商品名/商标	产品简介	产品图片
原料药	酒石酸泰万菌素	泰万新	自主研发生产，稳定性好，水溶性优。	
化药制剂	酒石酸泰万菌素预混剂	治嗽静	原料制剂均为自主研发生产、制剂水溶性好、耐热稳定。	
	氟苯尼考粉	万特斐灵	采用分子包合技术，水溶性好、生物利用度高，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病控制。	
	氟苯尼考注射液	万特斐灵	采用分子凝胶技术，注射刺激性小、长效，适用于副猪、链球菌、传胸等疾病的控制。	
	盐酸多西环素可溶性粉	—	溶水性好，药效稳定，适用于附红细胞体、支原体、大肠杆菌等疾病的控制。	
	复方阿莫西林粉	—	产品稳定、水溶性好，拌料溶水使用均可，适用于猪丹毒、猪链球菌等疾病控制。	
	阿莫西林可溶性粉	均崩	产品易溶于水、溶水后可保持药效长时间稳定，适用于丹毒、链球菌等疾病的预防。	

替米考星预混剂	支乐静	产品适口性好，适用于支原体、链球菌、传胸等疾病的控制。	
延胡索酸泰妙菌素预混剂	富乐克	产品刺激性小、易溶于水、耐热稳定，适用于支原体、回肠炎等疾病的控制。	
泰地罗新注射液	泰必盛	新一代广谱高效、安全低毒的动物专用大环内酯类抗菌药，半衰期长，肺中药物浓度比血药浓度高。适用于胸膜肺炎放线杆菌、多杀性巴氏杆菌及副猪嗜血杆菌等引起的猪呼吸道疾病预防与治疗。	
头孢泊肟酯片	头孢泊肟酯片	第三代口服头孢菌素，抗菌谱广、抗菌活性强、半衰期长、穿透力强、基本无肾毒性。适用于犬由黄色葡萄球菌、中间型葡萄球菌、太链球菌、大肠杆菌、多杀性巴氏杆菌和奇异变形杆菌等引起的皮肤感染。	
盐酸头孢噻呋注射液	回力克	颗粒均匀、低刺激、通针性好，适用于链球菌、副猪等疾病的控制。	
复方磺胺氯达嗪钠粉	达安	使用安全、易溶于水、耐热稳定，适用于弓形体、链球菌等疾病的控制。	
酒石酸泰乐菌素磺胺二甲嘧啶可溶性粉	新附优特乐	耐热稳定、安全有效，适用于附红体、弓形体、支原体等疾病的控制。	
阿苯达唑伊维菌素粉	乐去从	拌料易混匀，使用安全，适用于寄生虫的控制。	

中药制剂	板青颗粒		易溶于水、颗粒均匀、纯中药，适用于流感等发热性疾病的控制。	
	定喘散	并可清	精选道地药材，优化加工工艺，适用于猪呼吸道疾病的控制。	
	茯苓多糖散	卫免	对猪瘟、伪狂犬疫苗具有显著的免疫增强作用，可快速提高疫苗免疫后的抗体水平，可适用于所有阶段的动物。	
饲料及添加剂	仔猪用复合预混合饲料	绿益态	同时含有维生素、氨基酸和活菌，真空包装保证稳定性，适口性好，适用于应激的控制。	

## （二）主要经营模式

公司拥有完整的采购、研发、生产、销售体系，主要收入和利润来自兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）和添加剂的销售。

采购方面，公司供应商甄选严格按照兽药 GMP 标准中关于供应商审计的工作程序进行，由质量部、生产部和采购部等部门共同完成。采购部负责收集供应商背景资料及产品小样，质量部负责检测产品小样，检测合格后由质量部组织对供应商进行现场调查。在完成调查后，质量部组织人员对产品进行工艺验证。验证结果通过审核后，将供应商纳入公司《合格供应商目录清单》，并与主要原辅料供应商签订年度质量协议。

研发方面，公司建立了独立的研发子公司，负责公司的新兽药研发及工艺改进工作。近年来，公司研发开始探索扁平化管理的新型模式，由之前的模块化管理转变为项目制管理，不断提高研发效率。公司与华中农业大学共同建立了“华农-回盛研究院”，主要进行创新药物、创新理论、系统临床解决方案等方面的研究，同时对兽药的基础和前沿领域进行相关探索。公司紧盯行业发展动态，已与行业内知名院校如中国农业大学、华南农业大学等建立了长期稳定的合作关系。

生产方面，公司实行以销定产与安全库存相结合的生产管理模式。营销中心每月提出月度销售计划，

生产部根据销售计划、库存量、主要设备产能制定下月月度生产计划。同时，对于销量较大的主打产品，生产部门根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。

销售方面，公司采取“直销+经销”的模式。公司主要采用直销的方式向规模化养殖集团进行销售。规模化养殖集团一般采取年度招标的方式，确认合格供应商及产品目录，并与公司签订年度合作框架协议，对产品价格、付款方式等主要交易内容进行约定。针对中小规模养殖户，公司一般采取经销商模式销售产品。公司与经销商签订年度合作协议，对产品范围及价格、交货期限及地点等交易内容进行约定。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争优势主要体现在以下五个方面：

#### 1、产品质量优势

公司在产品的研发和生产过程中，高度重视产品生产工艺的创新、改进和对产品质量的把控，秉持“细节决定品质，质量塑造尊严”的质量理念，对生产工艺和质量控制不断改进，精益求精。公司建立了较为完善的产品质量控制体系，严格执行各项质量控制措施，产品质量过硬，2012年至2022年连续11年在农业农村部组织的兽药质量监督抽检中保持抽检不合格产品批次为零。

#### 2、技术研发优势

公司高度重视技术创新，先后被认定为“湖北省技术创新示范企业”、“湖北省兽药工程技术研究中心”、“湖北省动物保健品生物工程技术研究中心”，建有“湖北省企业技术中心”、“院士专家工作站”、“博士后工作站”及“兽药制剂产业技术创新战略联盟”等研发平台。公司现在有四大研发中心：工程技术研究中心主要开展新药、仿制药的研发及产业化研究；华农-回盛研究院主要开展创新药研发、疾病机理研究及临床用药方案研究；宠物药品研究中心主要开展宠物药品及保健品的研发；湖北回盛技术中心主要开展工艺技术的转移及转化、代谢研究及发酵工艺优化。公司目前已经掌握了多项先进的兽用药品生产工艺技术，主要包括核心原料药发酵技术、化药制剂产品分子包合及分子凝胶技术、中药提取和制剂干燥技术等，应用于酒石酸泰万菌素原料药、氟苯尼考制剂等核心产品，使得公司产品疗效良好且质量稳定，提升了公司产品的市场竞争优势。

#### 3、产品组合优势

公司是产品组合覆盖较广的专业兽用制剂和原料生产企业，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线。截至2022年末，公司已取得兽药批准文号154个，是一家以猪用药品为核心，同时涵盖家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域的综合性动保企业。针对养殖行业“蓝耳病”难以防治的难题，公司提供



的“稳蓝增免”方案可更加显著地抑制 PRRSV 在动物体内的增殖，降低 PRRSV 引起的病毒血症，减轻 PRRSV 引起的炎症反应和病理损伤。公司研发推出了防控禽滑液囊支原体的整体解决方案，具有中西结合、康复快、标本兼治等特点。公司研发的新兽药泰地罗新注射液是新一代广谱高效、安全低毒的动物专用抗菌药，具备动物专用、用量少、一次给药全程治疗、较长的消除半衰期、生物利用度高、低毒、低残留等众多优点。第三代口服头孢菌素“头孢泊肟酯片”具有抗菌活性更强、肾毒性更低、生物利用度高、药效更持久等特点。

#### 4、营销体系优势

目前国内畜牧业正处于散养、中小规模养殖和集团化养殖等多元化养殖模式并存的发展阶段。公司建立了以集团客户直销与经销商渠道销售相结合的营销网络，有针对性地覆盖了各类兽药终端用户。公司建立了集团客户销售部，从销售、客户维护、技术服务等多个角度为客户提供定制化服务，满足客户的特定需求。公司采取严格的经销商管理制度，努力实现与经销商的共赢局面。经过多年积累，与一批有一定资金实力、营销能力强、专业知识过硬的经销商团队建立了长期稳定的合作关系，打造了一批主营回盛产品的核心经销商。公司通过“回盛经销商学院”和线上直播等方式加强对经销商的培训，强化经销商经营理念，丰富经销商营销手段，提高经销商知识储备，打造经销商过硬的业务素质。

#### 5、技术服务优势

经过多年的探索和发展，公司已经形成了高效、成熟的技术服务体系，秉承服务终端客户的理念，建立了一支高素质的技术服务团队，华农-回盛研究院的成立吸引了大量专家人才充实技术服务队伍。高水平的技术服务人才和不断完善的技术服务管理体系，为产品推广和品牌宣传提供了良好的支撑。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022年上半年，下游生猪养殖行业持续处于亏损阶段，养殖行业现金流承压，市场需求低迷。报告期，公司管理层带领全体员工攻坚克难，砥砺奋进，在营销拓展、科技创新、经营管理等方面取得了理想的效果。

#### （1）营销理念持续升级

公司营销理念从“产品导向”逐步转移到“价值导向”，聚焦市场痛点需求，发挥专业优势，与养殖业共同推动养殖效率提升。“用好药、药用好”，充分利用华农-回盛研究院的专家优势和科研成果进行品牌塑造，与集团客户持续开展高端、深入的探讨研究，做到研-产-销-服高度协同。公司先后研发出了针

对蓝耳病的稳蓝增免方案、防控禽滑液囊支原体的整体解决方案、第四代抗生素泰地罗新、第三代口服头孢菌素头孢泊肟酯片，众多创新的产品和方案成为公司鲜明的品牌特色和有力的服务抓手。通过一年的探索，公司形成了规模化猪场开发的新思路，优化了渠道市场结构，为客户创造价值、以客户为中心的理念得到了贯彻和落实。

## （2）研发创新百花齐放

研发队伍建设不断提质。人才引进提档，聘请专家教授成效显著，对研发人员的发展通道实行 15 级管理，实现技术人才职业发展多通道，组织各类培训 47 次。平台建设大发展。研发工程中心和宠物研发中心硬件条件明显升级，新增高效液相色谱仪、激光粒度仪等高端设备 10 余台套。架构和体系建设不断优化。组织架构更加清晰，职责进一步明确，制度进一步完善，运行更有序，项目管理逐步形成“事前批准、过程监督、事后复盘”的 PDCA 流程。科研过程管理更加科学高效，科研项目有序推进。在研项目 104 项，既推动了公司产品的产业化，又丰富了新药研发的战略性储备。在研新药项目中，头孢泊肟酯片获新兽药证书。向农业农村部提交 5 项新兽药注册申请，其中非泼罗尼溶液已于 2023 年 4 月获新兽药注册证书。公司重点开展创新药布局，其中一类新药水产动物用新兽药已完成原料药毒理批中试，6 个二类新兽药正在开展或基本完成临床试验。CNAS 及 GCP 实验中心建设进展顺利。CNAS 实验中心建设评审取得通过，GCP 工作有序推进。集团客户技术服务不断深化。通过帮助客户建立药物评价体系、开展药物残留检测、疾病防控支持、技术团队提升等综合服务手段，提升客户粘性，支持业务拓展。

## （3）阿米巴模式持续深化

公司在原有划小核算单元的基础上，深化阿米巴经营管理模式改革，权责利更加科学化，员工积极性、创造性进一步激活。在原料采购方面，同核心原料供应商战略合作得到强化，市场分析判断能力不断提升，原料采购节奏更加精准。集采工作不断深入，重大采购项目实现“无招不采”。在生产方面，逐步建立起标准成本框架，把成本管理权力下放到车间、班组，员工的成本意识迅速提高，在工艺改进、节能降耗、规模生产等方面实现了成本的不断优化。在销售方面，考核机制更具弹性和体系化，兼具收入、利润、应收账款、核心产品比重、存量与增量等多维度的评价方式能更好地实现员工与公司的共赢。

## （4）产销协同日渐完善

引进专业的管理咨询团队帮助公司进行供产销流程再造，运用信息化手段提升运营效率，优化销售预测与跟踪、生产计划协调与督办、库存管理、运营数据分析等功能，减少了呆滞库存和缺货发生率，提高了生产效率和运营效率，增强了市场满意度。新沟智能工厂 4 条粉剂/预混剂生产线、湖北回盛 17 条生产线、长沙施比龙生产线顺利通过新版 GMP 验收并获得兽药生产许可证，公司产能水平得到大幅提升。按

计划生产的氛围逐步形成，确定了“以销定产、以产促销”的双轮驱动模式，为公司更好地满足市场需求和消化产能提供了制度保障。

#### （5）公司治理构建新体系

报告期内，公司加大人才引进力度，重点引进研发、质量、运营等高层次技术和管理人才，企业治理水平显著提高。公司实行了多渠道多路径的员工激励方式，薪酬福利待遇得到进一步改善。公司完成了第三届董事会、监事会及高级管理人员的换届和聘任工作，实现治理层平稳过渡，新一届管理层将坚守合规底线，提高经营管理水平，提升公司核心竞争和盈利能力。

报告期内，在市场需求疲软的背景下，公司全年实现营业收入 102,290.08 万元，较去年同期增长 2.68%。2022 年度主营业务成本 79,753.74 万元，较去年同期增长 9.93%，主要是受上游原料药价格波动、新项目投产及产品结构变化影响所致。2022 年度财务费用较去年同期增加 1,848.12 万元，主要是公司发行可转债计提利息费用所致。2022 年度实现净利润 5,270.65 万元，较去年同期减少 60.33%，主要是因为下游生猪养殖行业市场景气度较差，对兽药需求减少，且公司产品结构较上年同期发生一定变化，整体毛利率有所下降。根据公司战略发展规划，前期在建项目于报告期内陆续投产，产能尚处于爬坡阶段，对公司短期盈利带来一定影响。2022 年公司经营活动产生的现金流量净额 9,668.05 万元，较去年同期减少 37.91%，主要应收账款增加及净利润减少所致。2022 年公司期末现金及现金等价物余额 27,860.62 万元，较去年同期减少 71.16%，主要是理财余额增加及募投项目建设投入所致，公司现金流情况良好。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,022,900,792.34	100.00%	996,216,817.61	100.00%	2.68%
分行业					
兽用原料药及制剂	934,108,513.82	91.32%	937,754,212.27	94.13%	-0.39%
其他	88,792,278.52	8.68%	58,462,605.34	5.87%	51.88%
分产品					
兽用化药制剂	774,132,523.89	75.68%	845,575,303.03	84.88%	-8.45%
兽用原料药	113,670,848.18	11.11%	67,259,446.52	6.75%	69.00%

兽用中药制剂	23,204,537.90	2.27%	24,919,462.72	2.50%	-6.88%
其他	111,892,882.37	10.94%	58,462,605.34	5.87%	91.39%
分地区					
华东	331,937,059.09	32.44%	336,967,742.62	33.82%	-1.49%
华中	217,745,084.16	21.29%	192,612,581.76	19.33%	13.05%
华南	202,795,143.66	19.83%	211,245,158.45	21.20%	-4.00%
华北	85,873,204.60	8.40%	76,870,485.73	7.72%	11.71%
西南	89,937,503.36	8.79%	86,682,705.78	8.70%	3.75%
西北	39,050,861.86	3.82%	33,874,643.27	3.40%	15.28%
东北	43,361,708.70	4.24%	45,098,091.61	4.53%	-3.85%
出口	12,200,226.91	1.19%	12,865,408.39	1.30%	-5.17%
分销售模式					
直销	622,066,352.51	60.82%	622,574,937.09	62.49%	-0.08%
经销	382,301,929.85	37.37%	368,434,217.98	36.98%	3.76%
零售	18,532,509.98	1.81%	5,207,662.54	0.53%	255.87%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
兽用原料药及制剂	934,108,513.82	715,561,691.03	23.40%	-0.39%	4.31%	-3.45%
分产品						
兽用化药制剂	774,132,523.89	590,958,850.29	23.66%	-8.45%	-6.06%	-2.01%
兽用原料药	113,670,848.18	91,779,084.30	19.26%	69.00%	104.84%	-14.12%
分地区						
华东	331,937,059.09	274,564,023.34	17.28%	-1.49%	5.79%	-5.70%
华中	217,745,084.16	164,318,845.06	24.54%	13.05%	17.31%	-2.74%
华南	202,795,143.66	155,452,793.41	23.34%	-4.00%	-0.91%	-2.40%
分销售模式						

直销	622,066,352.51	491,155,950.02	21.04%	-0.08%	5.15%	-3.94%
经销	382,301,929.85	298,618,300.65	21.89%	3.76%	17.05%	-8.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
兽用原料药及制剂	销售量	吨	8,356.97	7,891.36	5.90%
	生产量	吨	8,293.58	8,736.25	-5.07%
	库存量	吨	857.19	1,157.10	-25.92%
	销售量	升	1,039,518.06	1,000,058.58	3.95%
	生产量	升	1,031,693.78	1,082,697.33	-4.71%
	库存量	升	143,573.35	169,750.30	-15.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
兽用原料药及制剂	原材料	590,259,097.87	84.11%	632,796,550.22	92.24%	-6.72%
其他	其他	95,733,726.57	100.00%	39,495,990.51	100.00%	142.39%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

为进一步优化科研力量布局，强化产业技术供给，促进科技成果转移转化，推动科技创新和经济社会发展深度融合，公司对外投资设立独立法人研发机构，机构名称为湖北省动保技术开发有限公司，注册资本 1,000 万元，主要从事动保行业相关技术研究、产品开发、技术产业化等业务，于 2022 年 2 月 25 日取得了武汉市东西湖区行政审批局核发的营业执照。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	263,764,145.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	83,390,243.81	8.15%
2	第二名	72,011,503.58	7.04%
3	第三名	43,962,066.65	4.30%
4	第四名	33,759,603.98	3.30%
5	第五名	30,640,727.17	3.00%
合计	--	263,764,145.19	25.79%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	356,385,155.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	141,320,000.00	19.11%
2	第二名	78,714,985.00	10.64%
3	第三名	54,286,700.00	7.34%
4	第四名	44,390,000.00	6.00%
5	第五名	37,673,470.00	5.09%
合计	--	356,385,155.00	48.19%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	48,427,518.18	47,154,158.57	2.70%	
管理费用	54,045,250.45	41,911,675.13	28.95%	
财务费用	14,098,749.92	-4,382,451.02	421.71%	计提可转债利息费用
研发费用	40,138,389.37	46,887,602.94	-14.39%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
抗菌及抗寄生虫原料药新型菌种研究及发酵工艺优化	本项目拟对现有菌种进行基因工程改造，获得遗传性状更加优良的菌种；另外，进行持续发酵工艺优化，提高产率、提高质量、降低成本。	公司目前已建设完成 3 条发酵生产线，在建产线 2 条。公司扩建的发酵实验室计划 2023 年二季度启用，并加强对外合作，已与华中农业大学等科研机构签订技术攻关合作协议。	三年内开发 1-2 个新型高效发酵菌种，并建立相应的发酵生产工艺。对发酵工艺进行持续优化，提高产率、提高质量、降低成本。	该项目对于丰富公司产品种类，提升产品质量及降低产品成本具有重要作用，有利于增强公司盈利能力。

新机制、新靶点宠物药研究开发	结合化学合成、药理毒理学研究、药物代谢研究、药物制剂研究和临床研究，开发新型宠物抗寄生虫原料药和制剂，为宠物抗寄生虫提供新型高效、安全解决方案。	公司头孢泊肟酯片获国家新兽药注册证书；1 个原料及制剂项目已完成立项，原料已进入中试研究阶段；1 个原料及制剂项目已完成立项，按计划开发中。	发现一个异噻唑啉类新型抗寄生虫药物分子，并建立相应的原料药与制剂生产工艺与质量标准；注册申报异噻唑啉类原料药和新型宠物专用制剂两项新兽药证书；申报 2 项核心专利。	该项目对于丰富公司宠物药品结构，推动公司宠物药业务板块发展具有重要作用。
新剂型宠物保健品开发及技术平台建设	本课题从宠物营养补充实际需求出发，以宠物营养补充剂为研究对象，从功能需求入手，结合处方筛选、工艺研究、剂型选择、质量研究和功能性验证，建设宠物保健品研究开发平台，开发剂型新颖的功能性宠物保健品，为宠物健康提供新型高效、安全解决方案。	宠物功能性保健品开发与评价技术研究平台一期已完成建设，具备开展相关研究的能力，正在对已上市的保健品进行剂型改良和工艺优化	建设宠物功能性保健品开发与评价技术研究平台；开发 10 种宠物功能性保健品；申报 10 项国家专利。	该项目对于公司进军宠物保健品领域，推动公司宠物药业务板块发展具有重要作用。
中药新复方制剂开发及产业化	免疫功能低下严重影响仔猪的生长发育，中草药免疫增强剂对机体具有双向调节作用，具有毒副作用小、不易产生耐药性等优点，其来源广且抗病促生长效果显著，中草药是兽药行业未来发展的重要方向。	1 个新兽药已经上市；1 个新药已完成新药申报。	本项目拟开发基于中医药理论及现代提取制剂技术的天然增强免疫力、促生长等作用的新中兽药，帮助养殖企业解决仔猪生长发育方面的问题。	该项目旨在开发替代中兽药新产品，丰富公司中兽药产品结构，增强中兽药产品影响力，为生猪绿色健康养殖提供更加安全的用药选择。
兽用软胶囊及非终端灭菌注射剂的研制	注射剂、兽用软胶囊在动物疫病防控的特定方面具有相对优势，有较强的市场需求，该项目的成功实施有利于拓展市场范围。	泰地罗新注射液已获得新药证书及生产批文；1 个新产品正在进行新药申报；1 个新产品已完成制剂中试和临床研究；2 个产品完成产品优化。	本项目拟围绕兽用软胶囊、非终端灭菌注射剂等开展研发工作，并对现有的相关产品进行升级改造，进一步提升产品性能。	相关产品的获批，将丰富公司产品线，提升市场竞争力。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	133	118	12.71%
研发人员数量占比	13.90%	14.25%	-0.35%
研发人员学历			
博士	7	6	16.67%
硕士	28	33	-15.15%
本科	38	45	-15.56%
本科以下	60	34	76.47%



研发人员年龄构成			
30 岁以下	22	42	-47.62%
30~40 岁	78	56	39.29%
40~50 岁	21	11	90.91%
50 岁以上	12	9	33.33%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	40,138,389.37	46,887,602.94	28,381,969.31
研发投入占营业收入比例	3.92%	4.71%	3.65%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,105,026,937.69	1,155,562,681.48	-4.37%
经营活动现金流出小计	1,008,346,446.84	999,844,191.49	0.85%
经营活动产生的现金流量净额	96,680,490.85	155,718,489.99	-37.91%
投资活动现金流入小计	699,323,447.92	624,977,413.35	11.90%
投资活动现金流出小计	1,448,865,342.05	810,122,520.02	78.85%
投资活动产生的现金流量净额	-749,541,894.13	-185,145,106.67	-304.84%
筹资活动现金流入小计	221,369,307.74	836,168,796.23	-73.53%

筹资活动现金流出小计	255,972,296.57	126,081,255.19	103.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,602,988.83	710,087,541.04	-104.87%
现金及现金等价物净增加额	-687,534,479.34	680,633,431.06	-201.01%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.91%，主要是公司应收账款增加及净利润减少所致。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 304.84%，主要是公司期末理财余额较上年同期增加。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 104.87%，主要是上年度公司发行可转债募集资金到账所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,548,630.18	9.78%	理财收益	否
其他收益	5,416,249.05	9.55%	政策补助等	否
信用减值损失	-10,962,489.74	-19.33%	计提应收账款减值	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	424,044,443.62	14.19%	1,068,233,710.99	38.96%	-24.77%	在建工程资金投入及购买理财
应收账款	337,989,249.29	11.31%	231,856,552.45	8.46%	2.85%	

存货	199,006,300.16	6.66%	231,550,585.15	8.45%	-1.79%	
投资性房地产	11,862,064.19	0.40%			0.40%	
固定资产	1,165,570,619.64	38.99%	533,547,678.38	19.46%	19.53%	本期部分募投项目转固
在建工程	332,508,298.19	11.12%	473,250,630.96	17.26%	-6.14%	本期部分募投项目转固
短期借款	220,084,829.04	7.36%	100,000,000.00	3.65%	3.71%	
合同负债	15,616,412.67	0.52%	13,867,982.91	0.51%	0.01%	
长期借款			35,209,400.00	1.28%	-1.28%	
交易性金融资产	361,677,361.06	12.10%	30,216,000.00	1.10%	11.00%	现金管理购买理财
应付账款	310,302,550.24	10.38%	135,653,112.88	4.95%	5.43%	优化采购模式
应交税费	12,922,173.09	0.43%	4,866,393.61	0.18%	0.25%	
库存股	55,730,993.28	1.86%	9,516,000.00	0.35%	1.51%	回购股份

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,216,000.00	1,461,361.06			1,020,000,000.00	690,000,000.00		361,677,361.06
应收款项融资	9,122,795.92						-2,664,989.13	6,457,806.79
金融资产小计	39,338,795.92	1,461,361.06			1,020,000,000.00	690,000,000.00	-2,664,989.13	368,135,167.85
上述合计	39,338,795.92	1,461,361.06			1,020,000,000.00	690,000,000.00	-2,664,989.13	368,135,167.85

							89.13	
--	--	--	--	--	--	--	-------	--

其他变动的内容：

应收款项融资的其他变化主要系持有的应收票据变动影响。对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	145,438,240.92	票据、信用证保证金
应收票据	489,970.00	开具银行承兑汇票质押
应收账款	18,221,972.00	建行 e 信通质押
固定资产	31,557,487.05	贷款抵押
无形资产	19,487,669.49	贷款抵押
合计	215,195,339.46	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
428,865,342.05	600,122,520.02	-28.54%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北省动保技术开发有限公司	主要从事动保行业相关技术研究、产品开发、技术产业化等	新设	10,000,000.00	100.00%	自有	全资	长期	技术研究	已设立并开始运营	不适用	-912,890.59	否	2022-02-25	公告编号：2022-012
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	-912,890.59	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
年产 1000 吨泰乐菌素项目	自建	是	医药制造业	54,083,006.83	279,783,222.81	超募资金、可转债募集资金	86.40%	47,540,000.00	不适用	不适用	2020-09-11	巨潮资讯网, 公告编号: 2020-007
新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目	自建	是	医药制造业	15,027,953.44	233,736,704.77	募集资金	99.91%	181,250,000.00	28,325,611.04	不适用	2020-08-17	招股说明书
新沟基地-研发及质检中心建设项目	自建	是	医药制造业	2,417,447.58	58,972,516.53	募集资金	100.00%	不适用	不适用	不适用	2020-08-17	招股说明书
年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	自建	是	医药制造业	0.00	69,973,144.47	募集资金	100.00%	51,733,600.00	60,942,457.58	不适用	2020-08-17	招股说明书
中药提取及制剂生产线建设项目	自建	是	医药制造业	0.00	60,086,012.56	募集资金	100.14%	38,630,000.00	166,183.06	不适用	2020-08-17	招股说明书
年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目	自建	是	医药制造业	209,498,987.93	209,498,987.93	募集资金	68.69%	69,041,500.00	不适用	不适用	2021-12-15	募集说明书
湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目	自建	是	医药制造业	73,732,789.06	73,732,789.06	募集资金	100.00%	30,502,300.00	5,539,357.44	不适用	2021-12-15	募集说明书
宠物制剂综合生产线建设项目	自建	是	医药制造业	3,707,510.15	3,707,510.15	募集资金	4.12%	19,370,800.00	不适用	不适用	2021-12-15	募集说明书

粉剂/预混剂生产线扩建项目	自建	是	医药制造业	13,161,911.44	13,161,911.44	募集资金	100.00%	24,158,900.00	11,689,681.97	不适用	2021-12-15	募集说明书
合计	--	--	--	371,629,606.43	1,002,652,799.72	--	--	462,227,100.00	106,663,291.09	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	首次公开发行股票	85,071.25	16,286.34	86,370.66	9,710.88	9,710.88	11.41%	2.40	存放于募集资金专户	0.00
2021 年	可转换公司债券	68,929.90	45,035.40	45,035.40	8,310.53	8,310.53	12.06%	24,955.95	存放于募集资金专户及用于现金管理	0.00
合计	--	154,001.15	61,321.74	131,406.06	18,021.41	18,021.41	11.70%	24,958.35	--	0.00
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、公司首次公开发行股票募集资金净额 85,071.25 万元，截至 2022 年 12 月 31 日止，减去累计投入募投项目金额 69,659.78 万元，减去补充流动资金 16,710.88 万元，加累计利息收入净额及理财收益 1,301.80 万元，募集资金专户余额 2.40 万元（含利息收入及理财收益）。</p> <p>2、公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额 70,000 万元，扣除承销保荐费用、审计及验资费用、律师费用、资信评级费用及其他费用共计人民币 1,070.10 万元（不含税金额）后，募集资金净额人民币 68,929.90 万元。截至 2022 年 12 月 31 日止，累计投入募投项目金额 30,605.50 万元，补充流动资金 14,429.90 万元，加利息收入净额及理财收益 857.01 万元，加尚未转出的募集置换金额 204.44 万元，募集资金专户余额 24,955.95 万元（含尚未支付的发行费及利息收入）。</p>										

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新沟基地-粉/散/预混剂	是	32,000	23,394.56	1,502.80	23,373.68	99.91%	2021 年 12 月 31 日	2,832.56	2,832.56	是	否



自动化生产基地建设项目												
新沟基地-研发及质检中心建设项目	是	7,000	5,897.25	241.74	5,897.25	100.00%	2021年12月31日	不适用	不适用	是	否	
年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	是	7,000	6,997.31		6,997.31	100.00%	2019年12月01日	1,134.29	6,094.25	是	否	
中药提取及制剂生产线建设项目	否	6,000	6,000.00		6,008.60	100.14%	2022年6月30日	16.62	16.62	是	否	
年产1,000吨泰乐菌素和年产600吨泰万菌素生产线扩建项目	否	28,500	30,500.00	20,949.90	20,949.90	68.69%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目	否	12,100	7,373.28	7,373.28	7,373.28	100.00%	2022年6月30日	553.94	553.94	是	否	
宠物制剂综合生产线建设项目	否	9,000	9,000	370.75	370.75	4.12%	不适用	不适用	不适用	不适用	是	
粉剂/预混剂生产线扩建项目	否	4,900	1,316.19	1,316.19	1,316.19	100.00%	2022年6月30日	1,168.97	1,168.97	是	否	
补充流动资金（IPO）	否	7,000	7,000	0.00	7,000	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
结项补充流动资金（IPO）	是		9,710.88	9,710.88	9,710.88	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
年产1000吨泰乐菌素项目（可转债结项资金投入）			6,310.53	595.38	595.38	9.43%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
补充流动资金（可转债）	否	15,500	14,429.90	14,429.90	14,429.90	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	129,000	127,929.90	56,490.82	104,023.12	--	--	5,706.38	10,666.34	--	--	
超募资金投向												

年产 1000 吨泰乐菌素项目	否	26,071.25	26,071.25	4,812.92	27,382.94	105.03%	2022 年 9 月 30 日	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	26,071.25	26,071.25	4,812.92	27,382.94	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	155,071.25	154,001.15	61,303.74	131,406.06	--	--	5,706.38	10,666.34	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、年产 1000 吨泰乐菌素项目：处于产能爬坡阶段。</p> <p>2、年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目：该项目中的 600 吨泰万菌素生产已于 2023 年 3 月进入试生产阶段，1,000 吨泰乐菌素生产线进入设备验证调试阶段。</p> <p>3、宠物制剂综合生产线建设项目：因外部环境变化，考虑公司经营发展及募集资金使用效率，公司拟终止该项目。未来若宠物产品销量快速增长，公司将通过自筹资金方式建设宠物制剂生产线。具体详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号 2023-024 号）。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司已有 6 款宠物药品及 14 款宠物保健品上市，在研宠物药品 20 个。但“宠物制剂综合生产线建设项目”启动至今，国内经济形势及宠物药品产业竞争环境发生了较大变化。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 9 月 10 日召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议，2020 年 9 月 28 日召开 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目暨超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 26,071.25 万元投入年产 1000 吨泰乐菌素项目事项。为完善公司产品结构、丰富产品链、制剂/原料一体化，减少市场原料药价格波动对产品影响，减少市场原料药产量波动对公司产品的影响，公司拟建设 1000 吨/年泰乐菌素项目的生产线，主要建设内容为发酵车间、提取车间、精制车间、动力、配电、菌种室、储罐区、仓库及配套环保设施等。拟使用超募资金投入金额 26,071.25 万元，该项目累计投入募集资金 27,882.94 万元，项目进度 105.03%。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>不适用</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议，2020 年 11 月 12 日召开 2020 年第六次临时股东大会审议通过</p>										

	了《关于公司全资子公司湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛暨变更公司部分募投项目实施主体的议案》，同意湖北回盛吸收合并公司全资子公司应城回盛。公司首次公开发行股票的超募资金投入年产 1000 吨泰乐菌素项目的实施主体为应城回盛，因实施吸收合并，该募投项目的实施主体由应城回盛变更为湖北回盛，该项目的投资金额、用途、实施地点等其他事项不变。2020 年 12 月，湖北回盛吸收应城回盛相关手续已办妥。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>1、首次公开发行股票募集资金置换：公司于 2020 年 9 月 10 日第二届董事会第九次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期投入自筹资金的议案》，同意公司使用 25,737.08 万元募集资金置换前期投入的自筹资金，其中 25,137.86 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，599.22 万元用于置换预先支付发行费用的自筹资金。</p> <p>2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换：公司于 2022 年 1 月 21 日召开的第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用向不特定对象发行可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 14,020.75 万元及已支付的发行费用 205.00 万元（不含增值税），共计 14,225.75 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>公司于 2022 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议及 2022 年 3 月 31 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意首次公开发行股票募投项目“新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目”、“新沟基地-研发及质检中心建设项目”、“年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目”结项，实际结余募集资金 9,710.88 万元（含尚未支付的项目尾款）永久补充流动资金。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 29 日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议及 2022 年 9 月 15 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票募投项目“中药提取及制剂生产线建设项目”，向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）募投项目“湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目”、“粉剂/预混剂生产线扩建项目”结项并将节余募集资金共计 8,310.53 万元用于募投项目“年产 1000 吨泰乐菌素项目”和“年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目”的建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、首次公开发行股票募集资金：截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金余额为 2.40 万元（含利息收入及理财收益），均存放于募集资金专户。</p> <p>2、向不特定对象发行可转换公司债券募集资金：截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金余额为 24,955.95 万元（含利息收入及理财收益），其中 10,955.95 万元存放于募集资金专户，14,000.00 万元用于现金管理尚未到期收回。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
结项补充流动资金	新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目、新沟基地-研发及质检中心建设项目、年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	9,710.88	9,710.88	9,710.88	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目	年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目	30,500.00	20,949.90	20,949.90	68.69%	不适用	不适用	不适用	否
年产 1000 吨泰乐菌素项目	年产 1000 吨泰乐菌素项目	6,310.53	595.38	595.38	9.43%	2022 年 9 月 30 日	不适用	不适用	否
合计		46,521.41	31,256.16	31,256.16					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>1、变更原因：公司首次公开发行股票募投项目“新沟基地-粉/散/预混剂自动化生产基地建设项目”、“新沟基地-研发及质检中心建设项目”、“年产 160 吨泰万菌素发酵生产基地建设项目” 3 个项目结项，上述项目实际投入金额与前期规划相比存在部分节余，主要原因系公司在实施募投项目过程中，本着科学、高效、节约的原则，在确保募投项目建设质量的前提下，优化项目建设方案，加强项目建设各环节费用的控制、监督和管理，合理配置资源，通过多次市场调研、商务谈判、集中采购等方式合理降低成本费用。</p> <p>公司可转换公司债券募投项目“湖北回盛制剂生产线自动化综合改扩建项目”、“粉剂/预混剂生产线扩建项目” 2 个项目结项，实际投入金额与前期规划相比存在部分节余，主要原因系公司在保证项目质量及募集资金使用合规的前提下实施上述项目时，通过加强项目建设各环节成本的控制、监督和管理，优化生产工艺、设备配置及产线布局，集中采购等方式，降低项目投入成本，原预留的项目预备费用未使用募集资金支付，并且报告期内上述项目已经达到预定可使用状态，为提高资金使用效能，避免资金长期闲置，同时能够满足其他在建募投项目建设的资金需要，经综合研判，公</p>								

	<p>司决定将节余募集资金共计 8,310.53 万元用于募投项目“年产 1000 吨泰乐菌素项目”和“年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目”的建设，其中“年产 1000 吨泰乐菌素项目”使用节余募集资金 6,310.53 万元，“年产 1,000 吨泰乐菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目”使用节余募集资金 2,000.00 万元。</p> <p>2、决策程序：公司于 2022 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十次会议，并于 2022 年 3 月 31 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 29 日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议、2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》，保荐机构、独立董事出具了相关意见</p> <p>3、信息披露：详见巨潮资讯网披露的《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-020），《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的公告》（公告编号：2022-072）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
湖北回盛生物科技股份有限公司	子公司	兽药、饲料及饲料添加剂、专用化学产品、肥料的生产制造；生物有机肥料、生物饲料及复核微生物肥料的研发；饲料添加剂及畜牧渔业饲料的销售	1,000,000,000	1,320,778,289.44	893,093,112.41	320,589,672.80	17,829,187.51	16,986,355.64
长沙施比龙动物药业有限公司	子公司	兽药、饲料添加剂的生产和销售	50,000,000.00	70,359,931.04	58,345,536.75	47,765,326.57	4,621,581.22	4,200,141.76

武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	子公司	兽药、非强制免疫兽用生物制品、肥料、第一类医疗器械的销售；饲料及添加剂的批发兼零售	12,000,000.00	69,343,221.81	6,902,917.81	233,654,773.56	-1,631,225.21	-1,379,927.03
-------------------	-----	---	---------------	---------------	--------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖北省动保技术开发有限公司	新设	未产生重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

公司以“致力动保科技，提升生命质量”为使命，以“成为中国动物保健领域的领导品牌”为愿景，力争跻身全球动保行业 20 强。通过夯实“回盛创新”工程和“回盛铁军”工程，优化管理机制，激发创新活力，打造国际化技术人才团队；夯实研发基础，发挥研发优势，优化常规药物工艺，提高性价比；创新研发方向，加速成果转化，聚焦中兽药、生物兽药等重要领域，研制具有回盛标签的“一类”新药；优化人才结构，延揽行业 TOP 级人才和青年后备军；强化人才培养，探索合伙人制度和股权激励机制；提升治理水平，打造制度规范、纪律严明、运营顺畅的现代企业管理体系。纵向布局上游原料药产业，横向布局宠物、禽类、反刍、水产等板块，打造集“原料药+兽药制剂+动物保健”的综合性动保公司。

### 2、2023 年经营计划

2023 年度，公司将继续围绕战略目标，坚持把“激活基层组织活力”作为工作中心，坚持“产品做精、业绩做大、研发做强、产业做全、考核做实”的工作思路，落实好 2023 年全年工作。一是坚持质量第一理念，产品做精。加强质量管理体系建设，提高专业水准，强化生产、仓储物流、供应链全过程管控。二是坚持以客户为中心，业绩做强。以产品服务为导向，聚焦客户价值，提供高端定制服务。优化考核方式，促进营销转型。精准定位，实现水产、宠物、反刍及海外市场快速增长。三是坚持创新，研发做强。坚持向国际一流企业看齐，探索高水平学科建设，推动高水平学术交流，前瞻性布局研发，进一步丰富研发学科建设。加强科研管理的体系建设、规范建设，坚持研发产业化导向。加强和市场的对接，推动创新制剂、创新剂型等项目的立项与实施，不断推进降本增效。四是坚持围绕兽药做事，产业做全。横向上继续做好动保产品多元化。纵向上提升泰万菌素和泰乐菌素原料药项目产能利用水平，加快实现新兴合成类原料药的产业化。五是坚持绩效结果导向，考核做实。以绩效结果为导向，不断优化各部门考核方式。运用信息化手段，优化制度流程，梳理并重视 KPI。不断明晰部门和岗位职责，注重劳资关系和谐和员工福利待遇提高，以人为本，提升员工的幸福感。



## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月15日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.com.cn/">https://www.ir-online.com.cn/</a> )	其他	其他	参与2021年度网上业绩说明会的投资者	公司基本情况、2021年度经营情况、企业竞争优势、行业竞争格局以及公司发展战略等问题	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2022-001
2022年05月18日	公司二楼会议室	电话沟通	机构	长江证券、大成基金、中天国富证券、中邮基金、长城基金、富国基金、华夏未来基金、安信基金、泰达宏利基金、万家基金、银华基金、北京和聚投资、财通基金、财通资管、光大永明基金、广银理财、国都证券、杭州慧创投资、禾升投资、华夏久盈、汇安基金、汇丰晋信基金、景成投资、理成资产、摩根投资、前海开源基金、前海人寿保险、厦门坤易投资、上海聚劲投资、上海领久私募基金、上海睿郡资产、上海焱牛投资、深圳民众创新控股、天虫资本、西藏源乘投资、信达资本、永安期货、涌津投资	公司基本情况、企业竞争优势及行业情况等问题	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2022-002
2022年06月16日	全景网 IR 投资者关系互动平台 ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与2022年湖北辖区投资者集体接待日暨2021年度网上业绩说明会的投资者	公司募投项目建设情况、各板块业务发展情况、产品研发情况等内容	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2022-003
2022年09月22日	新沟总部二楼会议室	实地调研	机构	财通证券、大成基金、国盛证券、天风证券、长江证券、长城基金、国金资管、易方达基金、中信证券、西南证券、交银施罗德基金、国投瑞银基金、国信证券、华安证券、华西证券、汇安基金、汇升投资、金鹰基金、中隐基金、云南国际信托、上海汐泰投资、上海重阳投资、东证资管、浙商证券、中泰证券、运丹资本、太平基金、招银理财、民生证券、太平洋证券、崇山投资、上海银叶投资、湖北金服	动保行业最新概况和公司未来发展计划，产品布局、竞争优势、业务板块发展情况、产品研发情况等内容	巨潮资讯网，投资者关系活动记录表编号：2022-004

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，为方便中小股东参会，公司召开股东大会时同时开通网络投票平台，使股东能够充分表达自己的意见，并聘请律师进行现场见证，确保会议召集、召开及表决程序符合有关法律规定，维护了股东的合法权益。报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则(2022 年修订)》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等相关法律法规开展工作，能够按时出席董事会会议和股东大会会议，认真审议各项议案对公司重大事项做出科学、合理的决策，同时积极参加相关培训，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司于 2022 年 12 月 9 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》，选举产生公司第三届董事会成员。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定召集、召

开会议。对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护了公司及股东的合法权益。公司于 2022 年 12 月 9 日召开 2022 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，选举产生公司第三届监事会非职工代表监事。

#### （四）关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《公司章程》以及公司《信息披露事务管理制度》等相关规定，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。董事会秘书为信息披露负责人，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料等，并指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站，并在公司官方网站开办了“投资者关系”专栏。同时，公司定期回复投资者关心的重要问题，并及时将公告摘要、公司新闻等投资者所关注的信息发送给投资者，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及实际控制人完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

### 1、业务独立

公司主营业务为兽用药品（包括化药制剂、原料药、中药制剂）、饲料及添加剂的研发、生产和销售，拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，在业务经营的各个环节上均保持独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情形。

### 2、资产独立

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。目前公司业务和生产经营相关的全部资产权属完全由公司独立享有，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立

公司研发、采购、生产、销售、行政和财务人员均完全独立于股东，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及其他高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，有独立的财务核算体系，具有独立、规范的财务会计制度，公司开设有独立的银行账户，不存在与控股股东共用账户的情况，也不存在资产被股东占用或其它损害公司利益的情况。

### 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已根据《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等完善的法人治理结构，明确了各机构的职能，公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	69.77%	2022 年 02 月 10 日	2022 年 02 月 10 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-010
2021 年年度股东大会	年度股东大会	69.56%	2022 年 03 月 31 日	2021 年 03 月 31 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-030
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.61%	2022 年 07 月 18 日	2022 年 07 月 18 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-059
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.00%	2022 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 15 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-077

2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	63.72%	2022 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 10 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-089
2022 年第五次临时股东大会	临时股东大会	63.29%	2022 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 09 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-104

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增减变动的原因
张卫元	董事长、总经理	现任	男	54	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
陈红波	董事	离任	男	50	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
姚先学	董事	离任	男	43	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
谢获宝	独立董事	现任	男	56	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
曾振灵	独立董事	现任	男	60	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
刘洁	副总经理	离任	男	59	2016年12月10日	2022年12月08日	0				0	
刘洁	副董事长	现任	男	59	2022年12月09日	2025年12月08日	0				0	
刘泽祥	董事	现任	男	47	2022年12月09日	2025年12月08日	0				0	
陈沛风	监事会主席	离任	男	60	2016年12月10日	2022年12月08日	0				0	
王小龙	监事	离任	男	38	2016年12月10日	2022年12月08日	0				0	
周健	人力资源总监	离任	女	49	2016年12月10日	2022年12月08日	0				0	
周健	监事会主席	现任	女	49	2022年12月09日	2025年12月08日	0				0	
丁文格	监事	现任	男	60	2022年12月09日	2025年12月08日	0				0	

李红霞	监事	现任	女	47	2016年12月10日	2025年12月08日	0				0	
杨凯杰	财务总监	现任	男	53	2016年12月10日	2025年12月08日	44,200			-17,680	26,520	2021年限制性股票激励计划第一期股份回购注销
杨凯杰	副总经理	现任	男	53	2020年10月27日	2025年12月08日						
杨凯杰	董事会秘书	离任	男	53	2020年10月27日	2022年12月08日						
黄金斌	副总经理	现任	男	41	2020年10月27日	2025年12月08日	55,300			-22,120	33,180	2021年限制性股票激励计划第一期股份回购注销
李硕	副总经理	现任	男	43	2022年01月21日	2025年12月08日	34,600			-13,840	20,760	2021年限制性股票激励计划第一期股份回购注销
韩杰	副总经理	现任	男	38	2022年12月09日	2025年12月08日	0					
王庆峰	董事会秘书	现任	男	34	2022年12月09日	2025年12月08日	0					
刘国庆	审计总监	离任	男	59	2016年12月10日	2022年12月08日	0					
合计	--	--	--	--	--	--	134,100			-53,640	80,460	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈红波	董事	任期满离任	2022年12月09日	换届
姚先学	董事	任期满离任	2022年12月09日	换届

陈沛风	监事会主席	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
王小龙	监事	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
刘洁	副总经理	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
周健	人力资源总监	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
刘国庆	审计总监	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
杨凯杰	董事会秘书	任期满离任	2022 年 12 月 09 日	换届
刘洁	副董事长	被选举	2022 年 12 月 09 日	换届
刘泽祥	董事	被选举	2022 年 12 月 09 日	换届
周健	监事会主席	任免	2022 年 12 月 09 日	换届
丁文格	监事	聘任	2022 年 12 月 09 日	换届
李硕	副总经理	聘任	2022 年 01 月 21 日	聘任
韩杰	副总经理	聘任	2022 年 12 月 09 日	换届
王庆峰	董事会秘书	聘任	2022 年 12 月 09 日	换届



## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 张卫元先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理学硕士及畜牧兽医学本科学历，第十四届全国政协委员，正高级兽医师。曾任武汉种鸡场技术员、武汉华星饲料科技开发有限责任公司负责人。2002 年 1 月创立武汉回盛生物有限公司，历任公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

(2) 刘洁先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，生物医学工程专业博士，国务院政府特殊津贴专家。曾任中国兽药典委员会委员、中国畜牧兽医学学会兽医药理毒理学分会常务理事、湖北省医药工业研究院制剂室副主任、主任，湖北科益药业股份有限公司副总工程师、总工程师，湖北省医药工业研究院有限公司副总经理。现任湖北省兽药工程技术研究中心主任，华中农业大学兽医专业学位博士研究生第二指导教师，湖北省产业教授（湖北大学），武汉科技大学、武汉轻工大学兼职教授。2012 年 7 月加入公司，曾任公司研发总监、副总经理，现任公司副董事长兼首席科学家。

(3) 刘泽祥先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，畜牧兽医专业，兽医师。2002 年 1 月加入公司，现任公司董事、总经理助理，负责集团化客户业务。

(4) 谢获宝先生，1967 年出生，中国国籍，经济学博士研究生学历，教授，无境外永久居留权。曾在中南财经政法大学完成会计学博士后研究工作，历任武汉大学经济与管理学院会计系教员、讲师、副教授，现任会计系教授。目前兼任上市公司武汉回盛生物科技股份有限公司、湖北京山轻工机械股份有限公司、杰克缝纫机股份有限公司独立董事，非上市公司武汉源启科技股份有限公司、弘毅远方基金管理有限公司、浙江新天力股份有限公司及湖北融通高科先进材料集团股份有限公司独立董事。

(5) 曾振灵先生，1963 年出生，中国国籍，兽医药理学与毒理学博士研究生学历，教授职称，无境外永久居留权。历任华南农业大学教员、讲师、副教授、教授，现任华南农业大学兽医学院二级岗教授、博导，公司独立董事。

(6) 周健女士，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工商管理专业，高级人力资源管理师、高级经济师职称。曾任武汉有机合成厂劳资管理科员、名幸电子（武汉）有限公司人力资源主任级高级专员、湖北泰信科技股份有限公司综合管理副总经理。2009 年 8 月加入公司，曾任公司人力资源总监，现任公司监事会主席、总经理助理。

(7) 丁文格先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，兽医专业，兽医师。曾任长沙正大有限公司经理、技术总监，湖南正大畜禽有限公司副总经理，2011 年加入公司任临床研究经

理，现任公司产品与技术服务总监、监事。

(8) 李红霞女士，1976 年出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2004 年 11 月加入公司至今，曾任公司仓库保管员，现任公司监事、仓储物流数据主管。

(9) 杨凯杰先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，企业财务管理专业本科学历，高级会计师，中国注册会计师、税务师。曾任海南椰岛集团武汉公司财务部、市场部经理，湖北锦盛钢铁贸易有限公司财务总监。2014 年 5 月加入公司，曾任公司财务部经理、财务总监、董事会秘书，现任公司副总经理、财务总监。

(10) 黄金斌先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，动物科学与动物医学专业专科学历。2008 年 7 月加入公司，曾任公司任客户服务经理、省级客户经理、集团客户营销总监，现任公司副总经理。

(11) 李硕先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，生物医学工程专业博士，高级工程师。2012 年 10 月加入公司，曾任公司研发事业部总经理，现任公司副总经理。湖北省动物保健品生物工程技术研究中心主任，湖北省兽药工程技术研究中心常务副主任，湖北省产业教授（武汉科技大学），武汉科技大学医学院兼职教授，华中农业大学研究生行业产业导师，入选武汉市黄鹤英才计划；作为项目的主要完成人，完成国家 863 项目一项，国家新药创制重大专项一项，国家创新基金项目二项，省部级科研项目 8 项，校企联合开发项目十余项；发表研究性论文 9 篇（其中 SCI 论文 4 篇），申请发明专利 13 项（其中 9 项已授权），获湖北省技术发明二等奖 1 项。

(12) 韩杰先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，农学博士。曾任武汉市农业农村局主任科员，贵州宏立城集团有限公司董事长助理、农业生物科技研发部总监。2020 年 9 月加入公司，曾任公司总经办主任、运营信息中心总经理，现任公司副总经理、湖北回盛总经理。

(13) 王庆峰先生，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师、律师，已取得深圳证券交易所颁发的董秘资格证书。曾任平安银行武汉分行内控经理、海通证券湖北分公司投行经理。2020 年 9 月加入公司，曾任公司证券事务部总监，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张卫元	武汉统盛投资有限公司	法定代表人、执行董事	2009 年 03 月 05 日		否

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢获宝	湖北京山轻工机械股份有限公司	独立董事	2020年05月20日		是
谢获宝	杰克缝纫机股份有限公司	独立董事	2020年04月11日		是
谢获宝	武汉源启科技股份有限公司	独立董事	2020年11月23日		是
谢获宝	弘毅远方基金管理有限公司	独立董事	2021年03月09日		是
谢获宝	新天力科技股份有限公司	独立董事	2022年07月01日		是
谢获宝	湖北融通高科先进材料集团股份有限公司	独立董事	2022年11月01日		是
谢获宝	武汉大学经济与管理学院	教授	2003年09月01日		是
曾振灵	华南农业大学兽医学院	教授	1987年09月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无需要特殊说明的情况				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；兼任公司高级管理人员或公司其他岗位职务的董事、监事，按其所任岗位职务的薪酬制度领取报酬。2022年度，公司董事、监事、高级管理人员报酬结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张卫元	董事长、总经理	男	54	现任	117.00	否
刘洁	副董事长	男	59	现任	66.78	否

刘泽祥	董事	男	47	现任	60.48	否
谢获宝	独立董事	男	56	现任	10.00	否
曾振灵	独立董事	男	60	现任	10.00	否
周健	监事会主席	女	49	现任	25.10	否
丁文格	监事	男	60	现任	26.70	否
李红霞	监事	女	47	现任	10.89	否
杨凯杰	副总经理、财务总监	男	53	现任	67.53	否
黄金斌	副总经理	男	41	现任	67.00	否
李硕	副总经理	男	43	现任	56.38	否
韩杰	副总经理	男	38	现任	45.10	否
王庆峰	董事会秘书	男	34	现任	31.37	否
陈红波	董事	男	50	离任	0.00	是
姚先学	董事	男	43	离任	0.00	否
陈沛风	监事会主席	男	60	离任	20.81	否
王小龙	监事	男	38	离任	24.90	否
刘国庆	审计总监	男	59	离任	22.41	否
合计	-	-	-	-	662.45	-

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第二十二次会议	2022 年 01 月 21 日	2022 年 01 月 22 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-002
第二届董事会第二十三次会议	2022 年 03 月 10 日	2022 年 03 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-013
第二届董事会第二十四次会议	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 23 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-034
第二届董事会第二十五次会议	2022 年 07 月 01 日	2022 年 07 月 02 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-055
第二届董事会第二十六次会议	2022 年 08 月 04 日	2022 年 08 月 04 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-063
第二届董事会第二十七次会议	2022 年 08 月 29 日	2022 年 08 月 30 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-065
第二届董事会第二十八次会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-081
第二届董事会第二十九次会议	2022 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 24 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-091
第三届董事会第一次会议	2022 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 09 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-105

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张卫元	9	7	2	0	0	否	6
陈红波	8	6	2	0	0	否	6
姚先学	8	2	6	0	0	否	6
曾振灵	9	3	6	0	0	否	6
谢获宝	9	9	0	0	0	否	6
刘洁	1	1	0	0	0	否	0
刘泽祥	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
董事会审计委员会	谢获宝、曾振灵、张卫元	5	2022 年 03 月 09 日	公司第二届审计委员会第十三次会议审议通过了《关于<2021 年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》《关于<2021 年财务决算报告>的议案》《关于<2021 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<2021 年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于公司及子公司向金融机构申请综合授信额度及相关担保事项的议案》《关于公司全资子公司与关联方签订工程项目合同的议案》及《关于调整使用闲置自有资金进行现金管理额度和期限的议案》。	建议公司根据信息披露要求，提前做好 2021 年度审计工作安排，保障 2021 年年度报告内容真实、准确、完整，披露及时，同时进一步加强内部控制、关注募集资金管理与使用、关联交易、担保等重大事项	及时了解公司 2021 年度经营与公司治理情况，督促公司管理层严格落实内控制度	无
			2022 年 04 月 18 日	公司第二届审计委员会第十四次会议审议通过了《关于<2022 年第一季度报告>的议案》。	做好 2022 年一季报编制与披露工作	了解公司一季度运营情况	无
			2022 年 08 月 19 日	公司第二届审计委员会第十五次会议审议通过了《关于<2022 年半年度报告>及其摘要的议案》《关于<2022 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的议案》及《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》。	加强募集资金管理，及时跟踪募投项目实施进展，并做好项目完工结项工作；安排好 2022 年半年度报告信息披露工作	了解半年度经营情况与公司治理情况，在建项目管控情况	无
			2022 年 10 月 21 日	公司第二届审计委员会第十六次会议审议通过了《关于<2022 年第三季度报告>的议案》。	做好 2022 年三季报编制与披露工作	了解公司三季度运营情况	无
			2022 年 12 月 09 日	公司第三届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于选举第三届董事会审计委员会主	按时完成董事会成员、各专门委员会委员的换届选	了解第二届董事会审计委员会成员履职情况，新一	无

				任委员的议案》。	举工作	届成员需认真履职	
董事会薪酬与考核委员会	谢获宝、曾振灵、张卫元	3	2022 年 01 月 17 日	公司第二届董事会薪酬与考核委员会第七次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。	股权激励考核指标应结合行业与公司实际情况，以充分调动员工积极性	分析调整后考核指标的合理性与可行性	无
			2022 年 03 月 09 日	第二届董事会薪酬与考核委员会第八次会议审议通过了《关于公司董事 2021 年度薪酬情况及 2022 年度薪酬方案的议案》《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬情况及 2022 年度薪酬方案的议案》及《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的股权激励限制性股票的议案》。	公司薪酬制度要充分激发员工积极性，同时要明确考核方式	了解公司薪酬制定依据及考核方式	无
			2022 年 12 月 09 日	公司第三届董事会薪酬与考核委员会第一次会议审议通过了《关于选举第三届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》。	按时完成董事会成员、各专门委员会委员的换届选举工作	了解第二届董事会薪酬与考核委员会成员履职情况，新一届成员需认真履职	无
董事会提名委员会	谢获宝、曾振灵、张卫元	3	2022 年 01 月 17 日	公司第二届董事会提名委员会第三次会议审议通过了《关于提名公司高级管理人员的议案》。	高级管理人员任免需符合法定程序	查阅拟任高级管理管理人员履历、任职资格等资料	无
			2022 年 11 月 18 日	公司第二届董事会提名委员会第四次会议审议通过了《关于提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第三届董事会独立董事候选人的议案》。	董事选举需符合法定程序	查阅拟任董事履历、任职资格等资料	无
			2022 年 12 月 09 日	公司第三届董事会提名委员会第一次会议审议通过了《关于选举第三届董事会提名委员会主任委员的议案》。	按时完成董事会成员、各专门委员会委员的换届选举工作	了解第二届董事会提名委员会成员履职情况，新一届成员需认真履职	无
董事会战略委员会	谢获宝、曾振灵、张卫元	1	2022 年 12 月 09 日	公司第三届董事会战略委员会第一次会议审议通过了《关于选举第三届董事会战略委员会主任委员的议案》。	按时完成董事会成员、各专门委员会委员的换届选举工作	了解第二届董事会战略委员会成员履职情况，新一届成员需认真履职	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	336
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	621
报告期末在职员工的数量合计（人）	957
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,324
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	521
销售人员	182
技术人员	133
财务人员	22
行政人员	99
合计	957
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	8
硕士研究生	45
本科	210
大专及以下	694
合计	957



## 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，建立了完善的薪酬体系和激励机制，科学合理保障员工的切身利益。公司薪酬体系坚持合规合法、公平、竞争、激励等原则。公司根据员工所在岗位的岗位价值、员工本人的能力、行业薪酬水平、员工付出等因素支付员工基本薪酬；根据员工日常工作目标完成情况等因素，支付员工日常绩效奖金、产量奖金、销售奖金等；根据公司经营业绩与员工年度业绩等因素，支付员工年度绩效奖金；鼓励员工不断创新和改善工作，对在公司技术提升、管理改善中贡献突出的员工给予相应奖励。同时，公司更加关注科研人员的产出和贡献，并按照科研项目完成情况给予一定的项目激励奖金。公司重点关注年度绩效优秀的人员，给予适当调薪。对部分销售区域试行划小核算单元管理，给予充分的资源和支持，实行业绩增量激励，激发员工的积极性及基层组织活力。

## 3、培训计划

为提高员工的整体素质，公司非常注重员工培训，不断完善培训体系。公司的培训分为内部培训和外部培训，每年年初人力资源中心根据员工和公司发展需要，制定年度培训计划。公司以岗位胜任力为核心，建立了形式多样、因材施教的分层次培训体系。公司为关键岗位、核心岗位的员工提供专业的外部培训。针对不同岗位员工，提供针对性的技能培训。对于新入职员工，通过以老带新的模式，加快新员工的适岗速度。鼓励员工不断打磨自身技能，自我学习提升，对取得国家认证学历的员工支付相应的补贴。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2020年5月31日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《公司章程（草案）》，公司首次公开发行股票并在创业板上市后利润分配政策如下：

公司在制定利润分配政策和具体方案时，应当重视投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远利益和可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。利润分配可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式。公司在选择利润分配方式时，相对于股票股利等分配方式优先采用现金分红的利润分配方式。根据公司现金流状况、业务成长性、

每股净资产规模等真实合理因素，公司可以采用发放股票股利方式进行利润分配。

2022 年 3 月 31 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，以截止 2021 年 12 月 31 日已发行总股本 166,248,527 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.31 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 55,028,262.43 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。本次权益分派工作于 2022 年 4 月 13 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	163,665,524
现金分红金额（元）（含税）	49,099,657.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0
现金分红总额（含其他方式）（元）	49,099,657.20
可分配利润（元）	303,629,594.67
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度	

利润分配方案的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2022 年度利润分配方案的公告》（公告编号：2023-022），该事项尚需公司 2022 年年度股东大会审议批准。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司制定并实施了 2021 年限制性股票激励计划。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 8 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 8 月 24 日为授予日，以 19.50 元/股的授予价格向符合条件的 31 名激励对象授予 48.80 万股限制性股票。鉴于下游养殖行业进入下行周期，对兽药产品的总体需求量将有所降低，为切实激发激励对象的工作热情和积极性，更有效应对未来新的行业竞争形势，公司于 2021 年 10 月 28 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2021 年 11 月 10 日召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2022 年 1 月 21 日召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议及 2022 年 2 月 10 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》。公司于 2022 年 3 月 10 日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十次会议及 2022 年 3 月 31 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的股权激励限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股。2022 年 5 月 17 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 195,200 股限制性股票事项已办理完毕。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☑适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
杨凯杰	副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	0	44,200			19.5	26,520
黄金斌	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	55,300			19.5	33,180
李硕	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	34,600			19.5	20,760
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	134,100			--	80,460
备注（如有）	报告期内，因公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票，高级管理人员持有的限制性股票相应减少。报告期末，公司高级管理人员持有的限制性股票均未解除限售。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》，公司董事会下设提名与薪酬委员会作为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬考核管理机构，负责制订董事、监事和高级管理人员的薪酬标准与方案，审查其履行职责情况并进行年度考评。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，较好地完成了本年度的各项任务。

为保证股权激励计划的顺利实施，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及公司章程、公司股权激励计划的相关规定，并结合公司的实际情况，制定了《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。考核评价坚持公正、公开、公平的原则，严格按照本办法和考核对象的业绩进行评价，以实现股权激励计划与激励对象工作业绩、贡献紧密结合，从而提高公司整体业绩，实现公司与全体股东利益最大化。

公司董事会薪酬与考核委员会负责领导、组织和审核本办法规定的各项考核工作，并根据考核结果确定激励对象各解除限售期、限制性股票的解除限售资格与解除限售数量。公司人力资源中心负责具体实施考核工作，人力资源中心对董事会薪酬与考核委员会负责并报告工作。公司人力资源中心、财务中心等相关部门负责相关考核数据的收集和提供，相关部门应积极配合，并对数据的真实性和可靠性负责。公司董

事会负责考核结果的审核。考核指标及标准包括公司层面业绩考核和个人层面绩效考核，只有激励对象同时满足解锁条件才予以相应解锁，否则由公司回购注销相应股份，回购价格为授予价格。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

(1) 进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

(2) 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，明确具体责任人，充分发挥内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：（1）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；（2）审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；（3）高级管理层中任何程度的舞弊行为；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规；（2）企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；（3）公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；（4）公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；（5）公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：（1）公司决策程序不科学，导致重大失误；（2）公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；（3）公司重要业务制度或系统存在缺陷；（4）公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司以税前利润（经审计的近三年平均数）作为基准：错报 $\geq$ 合并报表税前利润的 5%，则认定为重大缺陷；合并报表税前利润的 3% $\leq$ 错报 $<$ 合并报表税前利润的 5%，则认定为重要缺陷；错报 $<$ 合并税前利润的 3%，则认定为一般缺陷。	公司以直接财产损失金额负面影响或负面影响为定量标准：损失 $\geq$ 500 万元或产生严重、长期、广泛公开的负面影响，则认定为重大缺陷；300 万元 $\leq$ 损失 $<$ 500 万元或产生严重、短期至中期、公开的负面影响、则认定为重要缺陷；100 万元 $\leq$ 损失 $<$ 300 万元，产生短期、一定范围内不良影响，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家碳达峰碳中和相关精神，通过优化工艺减少生产能耗。充分利用厂房、办公楼屋顶资源开展光伏发电项目。

未披露其他环境信息的原因

### 二、社会责任情况

#### 1、股东和债权人权益保护

不断完善公司治理、提升公司运行效率。报告期内，公司严格规范股东大会、董事会、监事会召集、召开和表决程序，董事会专门委员会认真履责，以加强董事会对公司经营、运作的监督和指导作用。律师出席见证了公司历次股东大会并发表法律意见。股东大会均采取了现场表决和网络投票相结合的方式，保证了所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够有效参与并充分行使表决权利。公司全体董事、监事、高级管理人员本着对全体股东认真负责的态度，诚信勤勉地履行义务，对公司的重大事项进行决策，切实维护了公司及中小股东的利益。严格履行信息披露义务，切实维护投资者利益。公司严格按照上市公司信息披露的有关法律法规及监管的要求，真实、准确、及时、完整地做好公司信息披露工作，并对重大关联交易、对外投资等对股价有重大影响的事项及时进行信息披露，更多的站在投资者角度向市场传递更有效的信息。做好内幕信息管理工作，严格杜绝内幕交易。积极落实利润分配政策，为投资者提供稳定回报。重视投资者关系管理，构建良好互动关系。建立了多元化的投资者沟通机制，通过现场调研、线上交



流、热线电话、电子邮箱、业绩说明会、深圳证券交易所“互动易”等多种渠道与广大投资者保持密切的沟通和交流。针对投资者提出和关注的问题，公司均认真、及时地进行解答，虚心听取广大投资者的宝贵意见和建议，与投资者形成了良好的双向互动。

## 2、供应商、客户和消费者利益保护

公司始终坚持诚信经营，遵守法律法规，以客户需求为导向，高度重视产品质量，制定了严格的质量管理体系，以确保向客户提供安全和可靠的产品。以客户为中心，助力养殖行业生产效率提升。针对养殖行业“蓝耳病”难以防治的难题，公司经过研究攻关形成了有效应对方案。为响应国家兽用抗菌药使用减量化行动，公司研发的第四代抗生素泰地罗新注射液是新一代广谱高效、安全低毒的动物专用抗菌药，是目前用于防治猪呼吸道疾病的重要产品。提升产品质量，树立行业标杆。公司在产品的研发和生产过程中，高度重视产品生产工艺的创新、改进和对产品质量的把控，对生产工艺和质量控制不断改进，精益求精。构建战略合作关系，实现双方共赢。公司建立了集团客户销售部，从销售、客户维护、技术服务等多个角度为客户提供定制化服务，满足客户的具体需求。公司采取严格的经销商管理制度，努力实现与经销商的共赢局面。规范采购管理行为，营造公平商业环境。公司通过集中采购、招标，签订长期合作协议等方式，建立公正、公平、规范的供应关系。公司审计部会对采购进行定期检查、不定期抽查，保证采购业务的合法合规。

## 3、员工权益保护

公司高度重视和谐企业建设，把创建和谐企业工作放在重要地位。把员工作为公司发展的核心，高度重视员工的利益和合法权益，不断改善员工的工作环境和福利待遇，促进员工的成长和自身价值的实现。严格遵守劳动法规，维护员工合法权益。公司严格遵守《劳动法》等国家相关法律规定，与员工签订劳动合同，公司按时足额发放员工工资、绩效工资、奖金等，并为员工缴纳五险一金，为长期出差员工购买商业保险。充分发挥工会组织作用，不断提高员工薪酬福利待遇。建立多渠道沟通方式，构建和谐劳动关系。公司通过设置员工谈心室、设立总经理信箱和线上“回盛留言板”，不定期组织总经理见面会，让管理层直接了解员工思想动态。对员工提出的要求，协调相关部门迅速解决，为员工营造了公平、开放、民主的工作氛围。重视人才引进，实施回盛铁军计划。公司高度重视人才引进与培养。建立了以薪酬福利作保障，以事业平台为基础的人力发展基本原则。打造“回盛工匠”工程，重点培养关键技术人才。注重文化建设，保障员工身心健康。公司成立企业文化建设领导小组，同时组建企业文化专班，由专人负责组织丰富多彩的文化活动，不仅丰富了员工业余生活，还增强凝聚力、向心力。完善党建制度，筑强战斗堡垒，规范组织生活。坚持党群共建，公司高度重视群团组织建设和。以党建带动企业文化建设，把党员培养

成骨干，把骨干培养成党员，让党员干部在基层组织中积极发挥组织带动作用。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司践行绿色经营，高度重视生态文明建设，始终注重环境保护工作，坚持“遵守法规，节能减排，保护环境”的方针，在大力发展生产的同时，严格执行各项环保法律法规，持续推进清洁生产、节能减排，保证生产经营的各个环节符合环保要求，努力打造“资源节约型、环保友好型”企业，切实推进企业与环境的可持续、和谐发展。公司持续提升各级人员的环保意识，大力开展环保教育培训，通过开展日常宣传教育活动，把节约资源和保护环境理念贯穿到每个岗位人员的工作中；通过开展环保法规培训，提高员工的法律意识；通过提高作业人员的专业技能，提高公司的环境治理水平。公司在生产经营过程中，积极推行节能减排，充分考虑环境保护的需要，在产品实现过程中严格进行过程控制，不断降低资源消耗量，强化环境因素管控，以有效减少对环境和产生的风险。在日常工作中，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约能源，从而实现办公绿色化。

#### 5、公共关系和社会公益事业

公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为所应承担社会责任的一种承诺，公司高度重视与政府部门和监管部门的沟通，积极配合政府部门和监管部门的监督和检查，涉及公司规范运作相关事项特别是重大事项及时向监管部门汇报和咨询，认真听取监管部门的意见。同时，作为上市公司，公司在生产经营活动中遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，高度重视社会公众及新闻媒体对公司的评论，加强与相关单位的联系，同当地政府、居民、公共团体建立了良好的关系，带动了地方经济的振兴，实现多方共赢。诚信经营，依法纳税。创造就业机会，承担社会责任。2022年末，公司在职员工人数957人，较2021年增加129人。每年为实习生提供专门的岗位和资金。公司的发展为地当缓解了就业压力，促进了社会和谐稳定。必怀感恩，回报社会。多年来，回盛生物在谋求企业发展的同时，主动关注民生，积极履行社会公益责任，秉承“取之社会，用之社会”的公益理念，捐助多项社会公益慈善事业，弘扬社会正能量。关爱学生成长，反哺教育发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	武汉统盛投资有限公司	股份限售承诺	自发行人股票上市交易之日起 3 年内，承诺人不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份。发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 2 月 24 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，承诺人直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。在锁定期满后 2 年内，承诺人每年减持发行人股份的数量不超过上一年末持股数量的 25%，减持价格不低于发行价。	2020 年 08 月 24 日	2025 年 08 月 23 日	正常履行中
	余姣娥、张卫元	股份限售承诺	自发行人股票上市交易之日起 3 年内，承诺人不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份。发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 2 月 24 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，承诺人直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。在锁定期满后 2 年内，承诺人每年减持发行人股份的数量不超过上一年末持股数量的 25%，减持价格不低于发行价。张卫元作为发行人的董事、高级管理人员，在锁定期届满后，在任职期间内每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让其所持有的发行人股份。若于任期届满前离职，将在就任时确定的任期内和该任期届满后 6 个月内继续遵守上述承诺。如在发行人首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份；如在发行人首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职，自申报离职之日起 12 个月内不得转让其直接或间接持有的发行人股份。	2020 年 08 月 24 日	2025 年 08 月 23 日	正常履行中
	梁栋国	股份限售承诺	自发行人股票上市交易之日起 1 年内，承诺人不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份。在锁定期满后两年内，本人每年减持发行人股份的数量不超过上一年末持股数量的 25%，减持价格不低于发行价。自发行人股票上市至本人减持期间，发行人若有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持价格和股份数量将相应进行调整。	2020 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 23 日	正常履行中
	武汉统盛投资有限公司	股份减持承诺	自发行人股票上市交易之日起 3 年内，承诺人不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份。发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，承诺人直接或间接持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。在锁定期满后 2 年内，承诺人每年减持发行人股份的数量不超过上一年末持股数量的 25%，减持价格不低于发行价。	2020 年 08 月 24 日	2025 年 08 月 23 日	正常履行中
	梁栋国	股份减持承诺	自发行人股票上市交易之日起 1 年内，承诺人不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购上述股份。在锁定期满后两年内，本人	2020 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 23 日	正常履行中

			每年减持发行人股份的数量不超过上一年末持股数量的 25%，减持价格不低于发行价。自发行人股票上市至本人减持期间，发行人若有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持价格和股份数量将相应进行调整。	日	日	
武汉回盛生物科技股份有限公司	分红承诺		公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的长远和可持续发展。公司优先采取现金分红的利润分配方式，采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展的需要，确定合理的利润分配方案，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司现金分红的具体条件和比例：在公司当年盈利、累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，未来连续三年内，公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%，且每年至少有一次现金红利分配，具体分配比例由公司董事会根据公司经营况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
武汉统盛投资有限公司、余姣娥、张卫元	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		一、控股股东及实际控制人避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争，保障公司的利益，发行人的控股股东武汉统盛、实际控制人张卫元及余姣娥作出如下承诺：1、承诺人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职权，不利用作为发行人控股股东及实际控制人的地位损害发行人及其他股东、债权人的正当权益；2、承诺人武汉统盛、承诺人张卫元和余姣娥及其近亲属直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的公司及其他任何类型的企业，报告期内未从事任何在商业上对发行人及其子公司构成直接或间接竞争的业务或活动，将来也不会以任何方式从事与发行人相同或相似的、对发行人业务在任何方面构成竞争的业务及活动，亦不会向其他业务与发行人相同或相似的、对发行人业务在任何方面构成竞争的公司或个人提供专有技术、销售渠道等商业秘密；3、如因未履行上述承诺给发行人造成直接或间接经济损失的，承诺人将赔偿发行人因此遭受的一切损失；4、承诺函自出具之日起生效，并在承诺人作为发行人控股股东及实际控制人期间内持续有效，且不可撤销。 二、避免、减少和规范关联交易的承诺 发行人的控股股东武汉统盛、实际控制人张卫元和余姣娥出具了《关于避免、减少和规范关联交易的承诺》，主要内容如下：承诺人将尽力避免、减少承诺人以及承诺人所实际控制的企业与发行人之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规以及公司章程、关联交易决策制度等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。 承诺人保证严格遵守国家法律、法规和规章及发行人的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害发行人及其他股东的合法权益。 如出现承诺人或承	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			<p>诺人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
陈红波、刘国庆、刘洁、唐万勇、王天慧、武汉回盛生物科技股份有限公司、武汉统盛投资有限公司、杨凯杰、余姣娥、张卫元、周健	IPO 稳定股价承诺	<p>1、发行人回盛生物承诺 发行人上市后三年内，如股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，承诺人将按照发行人董事会、股东大会制定并审议通过的稳定股价预案回购公司股份。发行人将敦促相关方严格按照稳定股价预案的要求履行其应承担的各项责任和义务。发行人在首次公开发行股票上市后三年内聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p> <p>2、控股股东武汉统盛、实际控制人张卫元、余姣娥承诺 发行人上市后三年内，如股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，控股股东武汉统盛将按照发行人董事会、股东大会制定并审议通过的稳定股价预案增持公司股份，实际控制人张卫元、余姣娥将督促武汉统盛履行上述增持股份的义务</p> <p>3、董事（不包括独立董事）及高级管理人员承诺 发行人上市后三年内，如股票连续 20 个交易日除权后的加权平均价格（按当日交易数量加权平均，不包括大宗交易）低于上一财务年度经审计的除权后每股净资产值，承诺人将按照发行人董事会、股东大会制定并审议通过的稳定股价预案增持公司股份。</p>	2020 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 23 日	正常履行中	
公司、武汉统盛投资有限公司、张卫元、余姣娥	其他承诺	<p>欺诈发行回购股份的承诺：1、保证发行人本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市，承诺人将在该等事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后启动股份回购程序，依法回购首次公开发行的全部新股。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中	
陈红波、陈沛风、李红霞、刘国庆、刘洁、唐万勇、王天慧、王小龙、武汉回盛生物科技股份有限公司、谢获宝、杨凯杰、姚先学、余姣娥、曾振灵、张卫元、周健	其他承诺	<p>股份回购及依法承担赔偿责任或补偿责任的承诺：承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将在该等事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票存在除权除息事项的，回购价格及回购数量将相应进行调整）。股份回购义务需经董事会和股东大会批准通过，并符合公司章程及相关法律法规的规定。若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将在该等事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法赔偿投资者损失。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中	
武汉回盛生物科技股份有限公司	其他承诺	<p>未履行承诺的约束措施：如承诺人未履行公开承诺事项，应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。因承诺人未履行公开承诺致使发行人投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法向投资者承担赔偿责任。如承诺人实际控制人、股东或董事、监事、高级管理人员未能履行公开承诺或未承担相应赔偿责任，承诺人将停止发放其应在发行人领取的工资薪酬并停止对其进行现金分红，直至承诺人履行相关承诺。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中	
武汉统盛投资有限公司、梁栋国、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市红土生物创业投资有	其他承诺	<p>未履行承诺的约束措施：如承诺人未履行公开承诺事项，应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。因承诺人未履行公开承诺致使发行人投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法向投资者承担赔偿责任。如承诺人未能履行公开承</p>	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中	

	<p>限公司、湖北红土创业投资有限公司、武汉红土创新创业投资有限公司、厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）</p>		<p>诺或未承担相应赔偿责任，其所持有发行人的股份不得转让，且发行人有权停止对其进行现金分红，并有权扣减其从发行人处所获现金分红用于承担前述赔偿责任，直至承诺人履行相关承诺。如承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有。</p>			
	<p>陈红波、陈沛风、李红霞、刘国庆、刘洁、唐万勇、王天慧、王小龙、谢获宝、杨凯杰、姚先学、余姣娥、曾振灵、张卫元、周健</p>	<p>其他承诺</p>	<p>未履行承诺的约束措施：如承诺人未履行公开承诺事项，应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。因承诺人未履行公开承诺致使发行人投资者在证券交易中遭受损失的，承诺人将依法向投资者承担赔偿责任。如承诺人未能履行公开承诺或未承担相应赔偿责任，发行人有权停发其应在发行人领取的工资薪酬，其所持有发行人的股份不得转让，且发行人有权停止对其进行现金分红，并有权扣减其从发行人处所获现金分红用于承担前述赔偿责任，直至承诺人履行相关承诺。如承诺人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有。</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>陈红波、刘国庆、刘洁、唐万勇、王天慧、武汉统盛投资有限公司、谢获宝、杨凯杰、姚先学、余姣娥、曾振灵、张卫元、周健</p>	<p>其他承诺</p>	<p>填补被摊薄即期回报的承诺：1、控股股东武汉统盛及实际控制人张卫元、余姣娥承诺：（1）承诺不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益。（2）承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，切实履行发行人制定的有关填补回报措施以及对此做出的相关承诺。2、全体董事、高级管理人员承诺（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>武汉统盛投资有限公司、张卫元、余姣娥</p>	<p>填补回报措施能够得到切实履行的承诺</p>	<p>公司发行可转债具体承诺如下：1、本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 2、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。 作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p>	<p>2021年04月26日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>张卫元、陈红波、姚先学、曾振灵、谢获宝、刘洁、杨凯杰、黄金斌、刘国庆、周健</p>	<p>填补回报措施能够得到切实履行的承诺</p>	<p>公司发行可转债具体承诺如下：1、本人承诺不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或董事会提名委员会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有</p>	<p>2021年04月26日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			关规定承担相应法律责任；7、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。			
股权激励承诺	2021 年度限制性股票激励计划激励对象	其他承诺	所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益解除限售安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021 年 07 月 20 日	2023 年 9 月 10 日	正常履行中
承诺是否按时履行		是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告五、重要会计政策和会计估计之 44、重要会计政策和会计估计变更”。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期，公司对外投资设立全资法人研发机构，机构名称为湖北省动保技术开发有限公司，注册资本 1,000 万元，主要从事动保行业相关技术研究、产品开发、技术产业化等业务，于 2022 年 2 月 25 日取得了武汉市东西湖区行政审批局核发的营业执照。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘钧、刘晓英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘钧 1 年，刘晓英 2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。



## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司于 2022 年 4 月 27 日收到武汉市东西湖区人民法院送达的应诉通知书,原告上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行因与开封制药(集团)有限公司(以下称“开封制药”)、辅仁药业集团有限公司、朱文臣产生金融借款合同纠纷,原告根据公司所披露的《关于武汉回盛生物科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券之补充法律意见书(二)》中所列示截至 2021 年 6 月 30 日公司正在履行或将要履行的重大合同相关信息,认定开封制药对回盛生物拥有合法债权,原告提起代位权诉讼。事实上,公司已于 2021 年 7 月 26 日结清相关合同货款,公司不存在向开封制药应履行债务。	1,260	否	原告撤回起诉	原告撤回起诉	原告撤回起诉		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

根据公司生产经营需要，公司全资子公司湖北回盛与科圣鹏环境科技有限公司（以下简称“科圣鹏公司”）签署《湖北回盛生物科技有限公司 0328 提取 A 车间精烘包、发酵 A 车间菌种室净化装饰工程项目合同》，科圣鹏公司为湖北回盛提供“湖北回盛 0328 提取 A 车间精烘包、发酵 A 车间菌种室净化装饰工程”服务，合同金额 415 万元，合同工期 90 日历天，上述合同经公司董事会审议通过。公司兽药 GMP 生产线建设需建设相关净化工程，2022 年 4 月-11 月全资子公司湖北回盛通过招投标程序向科圣鹏公司采购净化工程及相关设备，累计发生偶发性关联交易 983.40 万元，上述合同经公司董事会审议确认。公司

监事会主席周健女士的亲属在科圣鹏环境科技有限公司任职关键管理岗位，前述交易事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司与关联方签订工程项目合同的公告	2022 年 03 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号：2022-023
关于确认关联交易的公告	2023 年 04 月 10 日	巨潮资讯网，公告编号：2023-014

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司关联方武汉科道宠物有限公司租赁公司房产办公，租金为 81,000 元/季。中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司租赁公司房产用于通信基站，租金为 249,720.00 元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北回盛		1,768	2018年11月19日	1,768	连带责任保证			2018.11.19-2022.05.18	是	否
湖北回盛		650	2019年08月30日	650	连带责任保证			2019.08.30-2022.08.30	是	否
湖北回盛	2021年03月29日	41,000	2021年06月23日	3,520.94	连带责任保证			2021.06.23-2022.03.01	是	否
湖北回盛			2021年02月02日	2,000	连带责任保证			2021.02.02-2022.01.27	是	否
湖北回盛			2021年07月09日	1,000	连带责任保证			2021.07.09-2022.04.25	是	否
湖北回盛			2021年07月09日	500	连带责任保证			2021.07.09-2022.04.14	是	否
湖北回盛			2021年07月12日	500	连带责任保证			2021.07.12-2022.04.14	是	否
湖北回盛			2021年12月08日	1,000	连带责任保证			2021.12.08-2022.01.21	是	否
湖北回盛			2021年07月06日	400	连带责任保证			2021.07.06-2022.01.06	是	否
湖北回盛			2021年07月14日	106.05	连带责任保证			2021.07.14-2022.01.14	是	否
湖北回盛			2021年08月25日	128.63	连带责任保证			2021.08.25-2022.02.25	是	否

湖北回盛			2021 年 09 月 16 日	277.5	连带责任保证			2021.09.16-2022.03.16	是	否
湖北回盛			2021 年 09 月 22 日	128.25	连带责任保证			2021.09.22-2022.03.22	是	否
湖北回盛			2021 年 09 月 26 日	71.25	连带责任保证			2021.09.26-2022.03.26	是	否
湖北回盛			2021 年 10 月 22 日	54.54	连带责任保证			2021.10.22-2022.04.22	是	否
湖北回盛			2021 年 10 月 27 日	268.55	连带责任保证			2021.10.27-2022.04.27	是	否
湖北回盛			2021 年 11 月 04 日	126.23	连带责任保证			2021.11.04-2022.05.04	是	否
湖北回盛			2021 年 11 月 11 日	569.75	连带责任保证			2021.11.11-2022.05.11	是	否
湖北回盛			2021 年 12 月 22 日	358.69	连带责任保证			2021.12.22-2022.06.22	是	否
湖北回盛			2022 年 01 月 24 日	125	连带责任保证			2022.01.24-2022.07.24	是	否
湖北回盛			2022 年 02 月 10 日	212.5	连带责任保证			2022.02.10-2022.08.10	是	否
湖北回盛			2022 年 02 月 17 日	191.85	连带责任保证			2022.02.17-2022.08.17	是	否
湖北回盛			2022 年 02 月 24 日	101.75	连带责任保证			2022.02.24-2022.08.24	是	否
武汉新华星			2021 年 03 月 29 日	9,000	2021 年 07 月 01 日	46.76	连带责任保证			2021.07.01-2022.01.01
武汉新华星	2021 年 07 月 29 日	95.87			连带责任保证			2021.07.29-2022.01.29	是	否
武汉新华星	2021 年 08 月 05 日	81.91			连带责任保证			2021.08.05-2022.02.05	是	否
武汉新华星	2021 年 10 月 19 日	347.5			连带责任保证			2021.10.19-2021.04.19	是	否
武汉新华星	2021 年 11 月 25 日	81.36			连带责任保证			2021.11.25-2022.05.25	是	否
武汉新华星	2021 年 11 月 23 日	91.5			连带责任保证			2021.11.23-2022.05.23	是	否
武汉新华星	2021 年 11 月 11 日	89.44			连带责任保证			2021.11.11-2022.05.11	是	否
武汉新华星	2022 年 01 月 05 日	98.97			连带责任保证			2022.01.05-2022.07.05	是	否

武汉新华星	2022 年 3 月 11 号	9,000	2022 年 04 月 21 日	62.91	连带责任保证			2022.04.21-2022.10.21	是	否
武汉新华星			2022 年 05 月 06 日	249.39	连带责任保证			2022.05.06-2022.11.06	是	否
武汉新华星			2022 年 05 月 19 日	136.41	连带责任保证			2022.05.19-2022.11.19	是	否
武汉新华星			2022 年 05 月 26 日	223.55	连带责任保证			2022.05.26-2022.11.26	是	否
武汉新华星			2022 年 06 月 01 日	157.75	连带责任保证			2022.06.01-2022.12.01	是	否
武汉新华星			2022 年 07 月 05 日	160	连带责任保证			2022.07.05-2023.01.05	否	否
武汉新华星			2022 年 07 月 12 日	369.11	连带责任保证			2022.07.12-2023.01.12	否	否
武汉新华星			2022 年 08 月 08 日	173.36	连带责任保证			2022.08.08-2023.02.08	否	否
武汉新华星			2022 年 08 月 18 日	167.68	连带责任保证			2022.08.18-2023.02.18	否	否
武汉新华星			2022 年 08 月 22 日	130.17	连带责任保证			2022.08.22-2023.02.22	否	否
武汉新华星			2022 年 08 月 24 日	249.64	连带责任保证			2022.08.24-2023.02.24	否	否
武汉新华星			2022 年 08 月 25 日	249.13	连带责任保证			2022.08.25-2023.02.25	否	否
武汉新华星			2022 年 09 月 15 日	131.03	连带责任保证			2022.09.15-2023.03.15	否	否
武汉新华星			2022 年 09 月 27 日	100.14	连带责任保证			2022.09.27-2023.03.27	否	否
武汉新华星			2022 年 10 月 24 日	116.06	连带责任保证			2022.10.24-2023.04.24	否	否
武汉新华星			2022 年 11 月 02 日	103.47	连带责任保证			2022.11.02-2023.05.02	否	否
武汉新华星			2022 年 12 月 02 日	132.29	连带责任保证			2022.12.02-2023.06.02	否	否
湖北回盛	2022 年 03 月 11 日	41,000	2022 年 04 月 07 日	36.96	连带责任保证			2022.04.07-2022.10.07	是	否
湖北回盛			2022 年 04 月 15 日	185.71	连带责任保证			2022.04.15-2022.10.15	是	否
湖北回盛			2022 年 04 月 27 日	179	连带责任保证			2022.04.27-2022.10.27	是	否

湖北回盛			2022年05月09日	218.28	连带责任保证			2022.05.09-2022.11.09	是	否
湖北回盛			2022年05月19日	331.59	连带责任保证			2022.05.19-2022.11.19	是	否
湖北回盛			2022年05月25日	50.1	连带责任保证			2022.05.25-2022.11.25	是	否
湖北回盛			2022年06月02日	116.91	连带责任保证			2022.06.02-2022.12.02	是	否
湖北回盛			2022年06月15日	111.25	连带责任保证			2022.06.15-2022.12.15	是	否
湖北回盛			2022年04月12日	71.22	连带责任保证			2022.04.12-2023.04.12	否	否
湖北回盛			2022年05月10日	64.8	连带责任保证			2022.05.10-2023.05.10	否	否
湖北回盛			2022年06月16日	127.42	连带责任保证			2022.06.16-2023.06.16	否	否
湖北回盛			2022年07月05日	296.03	连带责任保证			2022.07.05-2023.01.05	否	否
湖北回盛			2022年07月13日	107.88	连带责任保证			2022.07.13-2023.01.13	否	否
湖北回盛			2022年07月12日	175.07	连带责任保证			2022.07.12-2023.07.12	否	否
湖北回盛			2022年07月26日	114.45	连带责任保证			2022.07.26-2023.01.26	否	否
湖北回盛			2022年08月04日	104.24	连带责任保证			2022.08.04-2023.02.04	否	否
湖北回盛			2022年08月12日	199.7	连带责任保证			2022.08.12-2023.08.11	否	否
湖北回盛			2022年09月09日	265.3	连带责任保证			2022.09.09-2023.09.08	否	否
湖北回盛			2022年09月21日	117.29	连带责任保证			2022.09.21-2023.03.21	否	否
湖北回盛			2022年10月14日	316.81	连带责任保证			2022.10.14-2023.10.12	否	否
湖北回盛			2022年11月11日	444.16	连带责任保证			2022.11.11-2023.11.10	否	否
湖北回盛			2022年12月13日	650.26	连带责任保证			2022.12.13-2023.12.12	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合		50,000.00	报告期内对子公司担保实际		7,926.59					

计 (B1)				发生额合计 (B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,136.71				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		50,000.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		7,926.59				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,136.71				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				3.33%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0.00						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				2,082.08						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0.00						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,082.08						



**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	15,000.00	9,000.00	0.00	0.00
券商理财产品	自有资金	27,000.00	21,000.00	0.00	0.00
券商理财产品	募集资金	15,000.00	5,000.00	0.00	0.00
合计		58,000.00	36,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,288,000	50.10%				-195,200	-195,200	83,092,800	50.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,288,000	50.10%				-195,200	-195,200	83,092,800	50.04%
其中：境内法人持股	82,800,000	49.80%						82,800,000	49.86%
境内自然人持股	488,000	0.29%				-195,200	-195,200	292,800	0.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	82,960,527	49.90%				1,212	1,212	82,961,739	49.96%
1、人民币普通股	82,960,527	49.90%				1,212	1,212	82,961,739	49.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	166,248,527	100.00%				-193,988	-193,988	166,054,539	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、因公司 2021 年度公司业绩考核结果未满足本年度业绩考核目标要求，公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股。

2、持有公司可转债的投资者行使转股权利，“回盛转债”因转股减少 343 张，转成股份数量为 1,212 股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 10 日召开的第二届董事会第二十三次会议、2022 年 3 月 31 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的股权激励限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 5 月 17 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销 195,200 股限制性股票事项已办理完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份变动数量较小，对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响有限。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
武汉统盛投资有限公司	82,800,000	0	0	82,800,000	首发前限售股及转增形成的限售股	自上市之日起锁定 36 个月，拟解限日期 2023 年 8 月 24 日
黄金斌等 31 名股权激励对象	488,000	0	195,200	292,800	尚处于实施期	截至报告期末，不符合解除限售条件的股权激励限售股已完成回购注销。其余限售股根据公司业绩完成情况分批次解锁
合计	83,288,000	0	195,200	83,092,800	--	--

注：因报告期内公司回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股所致

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（张）	上市日期	获准上市交易数量（张）	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2021年12月17日	100	7,000,000	2022年01月07日	7,000,000	2027年12月17日	巨潮资讯网；公告编号：2021-115	2021年12月31日

#### 报告期内证券发行情况的说明

- 1、可转换公司债券中文简称：回盛转债
- 2、可转换公司债券代码：123132
- 3、可转换公司债券发行量：70,000.00 万元（700.00 万张）
- 4、可转换公司债券上市量：70,000.00 万元（700.00 万张）
- 5、可转换公司债券上市地点：深圳证券交易所
- 6、可转换公司债券上市时间：2022 年 1 月 7 日
- 7、可转换公司债券存续的起止日期：2021 年 12 月 17 日至 2027 年 12 月 16 日
- 8、可转换公司债券转股期的起止日期：2022 年 6 月 23 日至 2027 年 12 月 16 日
- 9、可转换公司债券付息日：每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

付息债权登记日：每年的付息债权登记日为该年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的 5 个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

可转债持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

- 10、可转换公司债券登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

11、保荐机构（主承销商）：海通证券股份有限公司

12、可转换公司债券的担保情况：本次发行的可转换公司债券不提供担保

13、可转换公司债券信用评级及资信评估机构：本次可转债主体（回盛生物）信用评级为 AA-级，债券信用评级为 AA-级，评级展望为稳定。评级机构为中证鹏元资信评估股份有限公司。公司本次发行的可转债上市后，中证鹏元资信评估股份有限公司将进行跟踪评级。

2022 年 5 月 9 日，评级机构对本次可转债进行了跟踪评级，并出具了《2021 年武汉回盛生物科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》，跟踪评级结果保持不变，主体信用评级为 AA-级，债券信用评级为 AA-级，评级展望为稳定。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,730	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,202	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
武汉统盛投资有限公司	境内非国有法人	49.86%	82,800,000	0	82,800,000	0	质押	7,500,000	
梁栋国	境外自然人	6.31%	10,476,063	0		10,476,063			

兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	其他	1.48%	2,452,656	2,452,656		2,452,656		
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	其他	1.36%	2,259,400	2,259,400		2,259,400		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	其他	1.05%	1,750,050	1,750,050		1,750,050		
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.92%	1,523,920	823,900		1,523,920		
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.90%	1,490,200	1,490,200		1,490,200		
招商银行股份有限公司—广发睿合混合型证券投资基金	其他	0.90%	1,489,700	1,489,700		1,489,700		
李华平	境内自然人	0.88%	1,462,137	1,462,137		1,462,137		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	其他	0.72%	1,200,000	本报告期新进前200名，增量未知		1,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张卫元、余姣娥为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东武汉统盛投资有限公司72.08%、13.35%的股份；前10名股东中，兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、招商银行股份有限公司—广发睿合混合型证券投资基金管理人均为广发基金管理有限公司，中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金管理人为中邮创业基金管理股份有限公司；股东武汉统盛投资有限公司、梁栋国之间不存在关联关系亦不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	截至报告期末，公司股份回购专用证券账户持有本公司股份2,389,050股，持股比例1.44%。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁栋国	10,476,063	人民币普通股	10,476,063					

兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金	2,452,656	人民币普通股	2,452,656
中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金	2,259,400	人民币普通股	2,259,400
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	1,750,050	人民币普通股	1,750,050
中国银河证券股份有限公司—前海开源沪港深农业主题精选灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	1,523,920	人民币普通股	1,523,920
中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金	1,490,200	人民币普通股	1,490,200
招商银行股份有限公司—广发睿合混合型证券投资基金	1,489,700	人民币普通股	1,489,700
李华平	1,462,137	人民币普通股	1,462,137
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,177,000	人民币普通股	1,177,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张卫元、余姣娥为夫妻关系，系公司的实际控制人，分别持有控股股东武汉统盛投资有限公司 72.08%、13.35%的股份；前 10 名股东中，兴业银行股份有限公司—广发睿毅领先混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—广发价值领先混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—广发多策略灵活配置混合型证券投资基金、招商银行股份有限公司—广发睿合混合型证券投资基金管理人均为广发基金管理有限公司，中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮核心优选混合型证券投资基金管理人为中邮创业基金管理股份有限公司；股东武汉统盛投资有限公司、梁栋国、厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）之间不存在关联关系亦不属于一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明	股东李华平通过普通证券账户持有 0 股，通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,462,137 股，合计持有 1,462,137 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
武汉统盛投资有限公司	张卫元	2009 年 03 月 31 日	91420112688819646L	以自有资金从事投资活动，企业管理咨询。
控股股东报告期内控股和参股	公司控股股东持有湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）82.1429%的股份，为有限合伙			



的其他境内外上市公司的股权情况	人；持有武汉科道宠物有限公司 26%的股份；持有湖北启达药业有限公司 77.7861%的股份。
-----------------	---

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

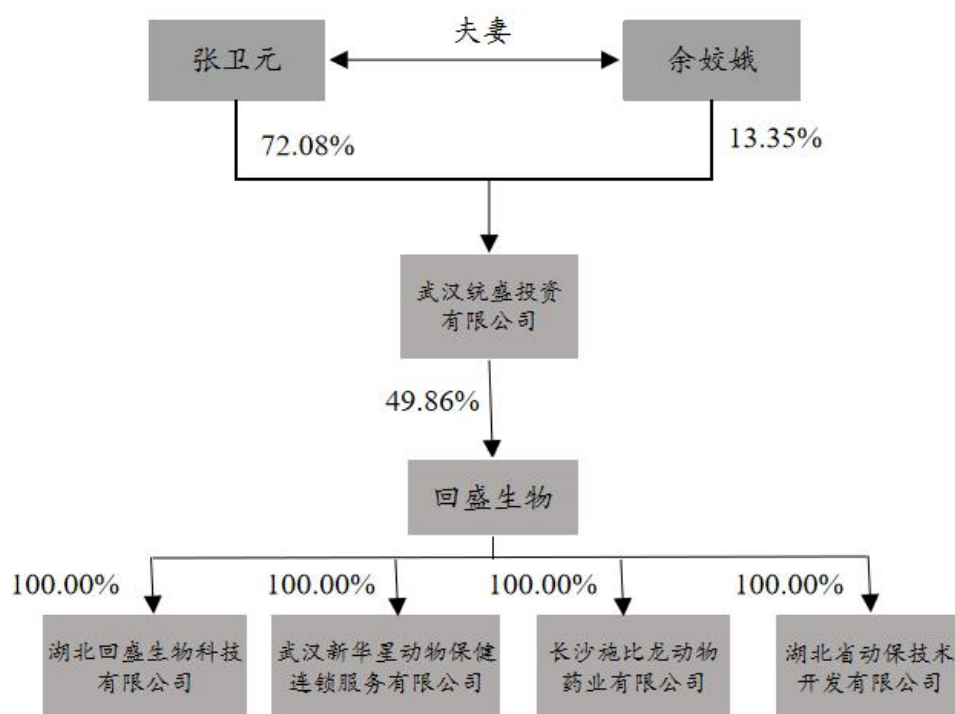
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张卫元	本人	中国	否
余姣娥	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张卫元先生任公司董事长兼总经理，控股股东武汉统盛执行董事。余姣娥女士任控股股东武汉统盛总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份	占总股本	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数	已回购数量占股权
--------	-------	------	-------	-------	------	------	----------

	数量（股）	的比例	（万元）			量（股）	激励计划所涉及的 标的股票的比例
2022 年 04 月 23 日	1,536,098- 3,072,196	0.92%- 1.85%	5,000- 10,000	2022 年 4 月 23 日至 2023 年 4 月 22 日	员工持股计划或 股权激励计划	2,389,050	-

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

根据《武汉回盛生物科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司可转债初始转股价格为 28.32 元/股。

根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司 2021 年度权益分派方案为以截止 2021 年 12 月 31 日已发行总股本 166,248,527 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.31 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 55,028,262.43 元（含税），剩余未分配利润结转至以后年度。根据上述权益分派工作实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关规定，“回盛转债”转股价格由 28.32 元/股调整为 27.99 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 4 月 13 日（除权除息日）起生效。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 6 日在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

发布的《关于回盛转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-033）。

2022年5月16日，公司办理完成2021年限制性股票激励计划31名激励对象限制性股票的回购注销事宜，共回购注销195,200股，公司总股本将由166,248,527股减至166,053,327股。根据可转换公司债券转股价格调整的相关规定，“回盛转债”转股价格由27.99元/股调整为28.00元/股，调整后的转股价格自2022年5月18日起生效。具体内容详见公司于2022年5月17日在中国证监会指定创业板信息披露平台巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）发布的《关于部分已授予但尚未解除限售的限制性股票回购注销完成暨回盛转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-043）。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
回盛转债	2022年6月23日至2027年12月16日	7,000,000	700,000,000.00	34,300.00	1,212	0.00%	699,965,700.00	99.995%

## 3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	879,998	87,999,800.00	12.57%
2	兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金	其他	319,260	31,926,000.00	4.56%
3	中国工商银行股份有限公司—平安双债添益债券型证券投资基金	其他	266,226	26,622,600.00	3.80%
4	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	258,166	25,816,600.00	3.69%
5	中国建设银行股份有限公司—交银施罗德增利增强债券型证券投资基金	其他	255,703	25,570,300.00	3.65%
6	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	255,286	25,528,600.00	3.65%
7	泰康资产短债增强固定收益型养老金产品	其他	220,344	22,034,400.00	3.15%

	—中国建设银行股份有限公司				
8	中国民生银行股份有限公司—光大保德信安祺债券型证券投资基金	其他	211,088	21,108,800.00	3.02%
9	李怡名	境内自然人	206,580	20,658,000.00	2.95%
10	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	200,918	20,091,800.00	2.87%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，公司资产负债率为 48.43%，较上年末增加 7.48%。利息保障倍数为 2.32，较上年同期下降 94.88%，主要是因为报告期受下游养殖行业持续低迷影响，公司息税前利润减少所致。贷款偿还率及利息偿付率均为 100%。报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司维持对公司的主体信用评级为 AA-，维持评级展望为稳定，维持“回盛转债”的信用等级为 AA-。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

#### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

#### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.68	3.18	-47.17%
资产负债率	48.43%	40.95%	7.48%
速动比率	1.43	2.72	-47.43%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,408.92	11,522.37	-61.74%
EBITDA 全部债务比	9.50%	16.43%	-6.93%
利息保障倍数	2.32	45.37	-94.89%
现金利息保障倍数	14.61	70.19	-79.19%
EBITDA 利息保障倍数	4.26	54.44	-92.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)0102044 号
注册会计师姓名	刘钧、刘晓英

### 审计报告

众环审字(2023)0102044 号

武汉回盛生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“回盛生物公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了回盛生物公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于回盛生物公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>年度：2022 年度</p> <p>请参见财务报表附注五、39 及附注七、61，2022 年度营业收入金额为 1,022,900,792.34 元。</p> <p>由于收入是关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性。</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、选取样本对营业收入、应收账款、合同负债的发生额及余额进行函证，对未回函的客户实施替代性测试；检查收入确认的相关合同、订单、出库单、客户签收单、物流单、发票、收款记录等支持性证据。</li> <li>4、选取样本，按照销售折扣政策，进行销售折扣测算。</li> <li>5、进行收入截止测试，关注是否存在收入跨期确认。</li> <li>6、对期后回款和期后退货情况进行检查。</li> <li>7、对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否有异常波动，并与同行业指标进行对比。</li> </ol>

#### 四、其他信息

回盛生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估回盛生物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回盛生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督回盛生物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，就可能导致对回盛生物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回盛生物公司不能持续经营。

（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）就回盛生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

刘钧

中国注册会计师：

刘晓英

中国·武汉

2023 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉回盛生物科技股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	424,044,443.62	1,068,233,710.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	361,677,361.06	30,216,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,964,296.14	8,418,117.05
应收账款	337,989,249.29	231,856,552.45
应收款项融资	6,457,806.79	9,122,795.92
预付款项	8,545,690.70	8,874,185.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,697,890.95	1,370,507.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	199,006,300.16	231,550,585.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		2,196,320.12
其他流动资产	2,092,250.19	7,042,831.38

流动资产合计	1,351,475,288.90	1,598,881,606.08
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,862,064.19	
固定资产	1,165,570,619.64	533,547,678.38
在建工程	332,508,298.19	473,250,630.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,873,591.88	110,059,349.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	371,681.39	
递延所得税资产	12,909,858.79	10,459,886.19
其他非流动资产	7,542,900.27	15,462,878.41
非流动资产合计	1,637,639,014.35	1,142,780,423.93
资产总计	2,989,114,303.25	2,741,662,030.01
流动负债：		
短期借款	220,084,829.04	100,000,000.00
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	179,400,944.47	175,676,735.28

应付账款	310,302,550.24	135,653,112.88
预收款项		
合同负债	15,616,412.67	13,867,982.91
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	27,165,986.34	25,450,288.74
应交税费	12,922,173.09	4,866,393.61
其他应付款	29,512,111.59	31,897,934.43
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		6,416,557.94
其他流动负债	9,920,289.25	9,439,971.84
流动负债合计	804,925,296.69	503,268,977.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		35,209,400.00
应付债券	570,360,233.88	539,355,255.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,888,649.20	42,079,611.24
递延所得税负债	21,817,902.59	0.00

其他非流动负债	1,690,000.00	2,895,000.00
非流动负债合计	642,756,785.67	619,539,266.83
负债合计	1,447,682,082.36	1,122,808,244.46
所有者权益：		
股本	166,054,539.00	166,248,527.00
其他权益工具	126,915,984.39	151,208,647.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	877,082,235.63	881,598,681.55
减：库存股	55,730,993.28	9,516,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,889,318.96	47,460,721.45
一般风险准备		
未分配利润	376,221,136.19	381,853,208.01
归属于母公司所有者权益合计	1,541,432,220.89	1,618,853,785.55
少数股东权益		
所有者权益合计	1,541,432,220.89	1,618,853,785.55
负债和所有者权益总计	2,989,114,303.25	2,741,662,030.01

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	329,921,861.41	990,288,363.01
交易性金融资产	361,677,361.06	30,216,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,167,734.00	6,480,592.95
应收账款	313,088,990.63	222,965,545.40
应收款项融资	1,649,647.53	7,432,287.22



预付款项	4,087,329.13	4,512,544.66
其他应收款	16,228,907.46	192,977,560.15
其中：应收利息		
应收股利	15,000,000.00	75,000,000.00
存货	126,834,465.26	160,286,218.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		619,494.87
其他流动资产		2,010,716.68
流动资产合计	1,154,656,296.48	1,617,789,323.30
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	896,891,627.00	301,533,180.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,862,064.19	
固定资产	434,100,199.07	415,018,596.68
在建工程	256,637.18	11,278,962.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,948,520.01	39,542,418.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	371,681.39	
递延所得税资产	5,142,481.09	2,519,601.35
其他非流动资产	3,326,616.94	4,849,657.75
非流动资产合计	1,389,899,826.87	774,742,416.95
资产总计	2,544,556,123.35	2,392,531,740.25

流动负债：		
短期借款	68,221,972.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	196,197,985.41	87,683,251.78
应付账款	110,798,121.34	91,836,362.12
预收款项		
合同负债	11,189,682.47	10,313,589.57
应付职工薪酬	16,198,810.18	17,699,637.09
应交税费	9,898,231.31	1,618,546.73
其他应付款	60,107,334.48	34,806,150.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		3,014,063.50
其他流动负债	2,115,049.24	7,248,926.64
流动负债合计	474,727,186.43	284,220,527.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	570,360,233.88	539,355,255.59
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,173,066.79	1,308,792.84
递延所得税负债	19,692,424.08	
其他非流动负债	1,690,000.00	2,895,000.00
非流动负债合计	600,915,724.75	543,559,048.43
负债合计	1,075,642,911.18	827,779,576.09

所有者权益：		
股本	166,054,539.00	166,248,527.00
其他权益工具	126,915,984.39	151,208,647.54
其中：优先股		
永续债		
资本公积	877,154,768.43	881,671,214.35
减：库存股	55,730,993.28	9,516,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,889,318.96	47,460,721.45
未分配利润	303,629,594.67	327,679,053.82
所有者权益合计	1,468,913,212.17	1,564,752,164.16
负债和所有者权益总计	2,544,556,123.35	2,392,531,740.25

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,022,900,792.34	996,216,817.61
其中：营业收入	1,022,900,792.34	996,216,817.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	963,090,087.96	861,984,066.25
其中：营业成本	797,537,428.44	725,496,209.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	8,842,751.60	4,916,870.69
销售费用	48,427,518.18	47,154,158.57
管理费用	54,045,250.45	41,911,675.13
研发费用	40,138,389.37	46,887,602.94
财务费用	14,098,749.92	-4,382,451.02
其中：利息费用	18,375,863.81	2,872,419.34
利息收入	4,757,845.13	7,682,795.93
加：其他收益	5,416,249.05	6,339,804.20
投资收益（损失以“-”号填列）	5,548,630.18	2,856,717.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,461,361.06	1,547,369.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,962,489.74	7,685,699.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,124,452.27	-1,634,496.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,946.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,156,949.33	151,027,846.68
加：营业外收入	94,751.22	175,512.88
减：营业外支出	2,542,200.15	371,005.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,709,500.40	150,832,354.11
减：所得税费用	4,003,024.92	17,966,819.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,706,475.48	132,865,534.22
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,706,475.48	132,865,534.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	52,706,475.48	132,865,534.22
2. 少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	52,706,475.48	132,865,534.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,706,475.48	132,865,534.22
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	0.3186	0.8016
(二) 稀释每股收益	0.3186	0.8016

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	781,765,556.67	861,046,749.23
减：营业成本	629,510,565.07	671,079,488.46
税金及附加	6,114,191.89	2,748,473.04

销售费用	34,511,997.40	36,022,401.61
管理费用	33,624,662.15	29,172,500.91
研发费用	28,239,255.98	31,443,261.19
财务费用	30,990,107.45	-6,027,739.58
其中：利息费用	36,577,017.44	731,397.60
利息收入	5,899,874.75	6,969,599.12
加：其他收益	3,074,260.19	5,533,673.35
投资收益（损失以“-”号填列）	24,240,986.63	77,856,717.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,461,361.06	1,547,369.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,559,318.73	7,513,629.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-820,635.93	-927,596.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,171,429.95	188,132,158.54
加：营业外收入	65,825.86	112,878.04
减：营业外支出	2,519,394.51	246,136.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,717,861.30	187,998,900.39
减：所得税费用	428,773.15	14,793,645.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,289,088.15	173,205,255.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,289,088.15	173,205,255.23
（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	34,289,088.15	173,205,255.23
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2073	1.0439
(二) 稀释每股收益	0.2073	1.0439

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	1,027,574,041.92	1,049,102,675.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	32,945,548.46	43,356,812.58
收到其他与经营活动有关的现金	44,507,347.31	63,103,193.77

经营活动现金流入小计	1,105,026,937.69	1,155,562,681.48
购买商品、接受劳务支付的现金	808,499,927.09	788,131,843.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,358,501.28	105,456,293.57
支付的各项税费	33,034,801.90	44,956,392.24
支付其他与经营活动有关的现金	60,453,216.57	61,299,661.81
经营活动现金流出小计	1,008,346,446.84	999,844,191.49
经营活动产生的现金流量净额	96,680,490.85	155,718,489.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,000,000.00	620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,249,547.65	4,874,663.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,900.27	102,750.00
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	699,323,447.92	624,977,413.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	428,865,342.05	600,122,520.02
投资支付的现金	1,020,000,000.00	210,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,448,865,342.05	810,122,520.02
投资活动产生的现金流量净额	-749,541,894.13	-185,145,106.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		700,959,396.23
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	203,147,335.74	135,209,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,221,972.00	
筹资活动现金流入小计	221,369,307.74	836,168,796.23
偿还债务支付的现金	135,209,400.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,484,398.77	47,935,243.66
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	58,278,497.80	15,146,011.53
筹资活动现金流出小计	255,972,296.57	126,081,255.19
筹资活动产生的现金流量净额	-34,602,988.83	710,087,541.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,087.23	-27,493.30
五、现金及现金等价物净增加额	-687,534,479.34	680,633,431.06
加：期初现金及现金等价物余额	966,140,682.04	285,507,250.98
六、期末现金及现金等价物余额	278,606,202.70	966,140,682.04

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	769,939,142.21	890,535,923.41
收到的税费返还		9,085,475.71
收到其他与经营活动有关的现金	249,662,626.83	255,653,480.23
经营活动现金流入小计	1,019,601,769.04	1,155,274,879.35
购买商品、接受劳务支付的现金	812,642,582.12	756,161,420.24
支付给职工以及为职工支付的现金	64,073,412.03	68,391,188.43
支付的各项税费	24,582,882.30	34,452,840.47
支付其他与经营活动有关的现金	294,648,078.98	249,498,406.53
经营活动现金流出小计	1,195,946,955.43	1,108,503,855.67
经营活动产生的现金流量净额	-176,345,186.39	46,771,023.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,000,000.00	620,000,000.00

取得投资收益收到的现金	84,249,547.65	4,874,663.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	844,406.43	55,000.00
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	775,093,954.08	624,929,663.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,152,793.60	203,606,449.28
投资支付的现金	1,183,951,351.10	406,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,234,104,144.70	609,606,449.28
投资活动产生的现金流量净额	-459,010,190.62	15,323,214.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		700,959,396.23
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,221,972.00	
筹资活动现金流入小计	68,221,972.00	730,959,396.23
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,721,776.06	46,373,627.39
支付其他与筹资活动有关的现金	56,442,459.30	7,935,201.44
筹资活动现金流出小计	147,164,235.36	84,308,828.83
筹资活动产生的现金流量净额	-78,942,263.36	646,650,567.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-714,297,640.37	708,744,805.15
加：期初现金及现金等价物余额	943,764,723.81	235,019,918.66
六、期末现金及现金等价物余额	229,467,083.44	943,764,723.81

法定代表人：张卫元

主管会计工作负责人：杨凯杰

会计机构负责人：罗琼碧

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	166,248,527.0 0			151,208,647.5 4	881,598,681. 55	9,516,000. 00		47,460,721.45		381,853,208.01		1,618,853,785.55		1,618,853,785.55		
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	166,248,527.0 0			151,208,647.5 4	881,598,681. 55	9,516,000. 00		47,460,721.45	0.00	381,853,208.01		1,618,853,785.55		1,618,853,785.55		
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-193,988.00			-24,292,663.15	- 4,516,445.92	46,214,993 .28		3,428,597.51	0.00	-5,632,071.82		-77,421,564.66		-77,421,564.66		

(一) 综合收益总额										52,706,475.48		52,706,475.48		52,706,475.48
(二) 所有者投入和减少资本	-193,988.00			-6,218.59	4,516,445.92	-	3,806,400.00					-910,252.51		-910,252.51
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-195,200.00				4,548,566.67	-	3,806,400.00					-937,366.67		-937,366.67
4. 其他	1,212.00			-6,218.59	32,120.75							27,114.16		27,114.16
(三) 利润分配								3,428,597.51		-58,338,547.30		-54,909,949.79		-54,909,949.79
1. 提取盈余公积								3,428,597.51		-3,428,597.51				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,909,949.79		-54,909,949.79		-54,909,949.79
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				-24,286,444.56		50,021,393.28							-74,307,837.84	-74,307,837.84
四、本期期末余额	166,054,539.00			126,915,984.39	877,082,235.63	55,730,993.28		50,889,318.96		376,221,136.19			1,541,432,220.89	1,541,432,220.89

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	其					

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		他		东 权 益	
一、上年期末余额	110,507,018.00				926,886,823.88				30,140,195.93		311,616,076.69		1,379,150,114.50		1,379,150,114.50
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	110,507,018.00				926,886,823.88	0.00			30,140,195.93		311,616,076.69		1,379,150,114.50		1,379,150,114.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,741,509.00			151,208,647.54	-45,288,142.33	9,516,000.00			17,320,525.52		70,237,131.32		239,703,671.05		239,703,671.05
（一）综合收益总额											132,865,534.22		132,865,534.22		132,865,534.22
（二）所有者投入和减少资本	488,000.00				9,965,366.67	9,516,000.00							937,366.67		937,366.67
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	488,000.00				9,965,366.67	9,516,000.00						937,366.67		937,366.67
4. 其他														
(三) 利润分配								17,320,525.52		-62,628,402.90		-45,307,877.38		-45,307,877.38
1. 提取盈余公积								17,320,525.52		-17,320,525.52				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,307,877.38		-45,307,877.38		-45,307,877.38
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	55,253,509.00	0.00	0.00	0.00	-	55,253,509.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,253,509.00				-	55,253,509.00								
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				151,208,647.5 4									151,208,647.54		151,208,647.54
四、本期期末 余额	166,248,527.0 0	0. 00	0.0 0	151,208,647.5 4	881,598,681 .55	9,516,000.0 0	0.0 0	0.0 0	47,460,721.4 5	0.00	381,853,208.01		1,618,853,785.55	0.0 0	1,618,853,785.55

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											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	未分配利润	其他				
		优 先	永 续	其他											



		股	债								
一、上年期末余额	166,248,527.00			151,208,647.54	881,671,214.35	9,516,000.00			47,460,721.45	327,679,053.82	1,564,752,164.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	166,248,527.00			151,208,647.54	881,671,214.35	9,516,000.00			47,460,721.45	327,679,053.82	1,564,752,164.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-193,988.00			-24,292,663.15	-4,516,445.92	46,214,993.28			3,428,597.51	24,049,459.15	-95,838,951.99
（一）综合收益总额										34,289,088.15	34,289,088.15
（二）所有者投入和减少资本	-193,988.00			-6,218.59	-4,516,445.92	3,806,400.00					-910,252.51
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-195,200.00				-4,548,566.67	3,806,400.00					-937,366.67
4. 其他	1,212.00			-6,218.59	32,120.75						27,114.16
（三）利润分配									3,428,597.51	58,338,547.30	-54,909,949.79

1. 提取盈余公积									3,428,597.51	- 3,428,597.51		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 54,909,949.79		-54,909,949.79
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-24,286,444.56		50,021,393.28						-74,307,837.84
四、本期期末余额	166,054,539.00			126,915,984.39	877,154,768.43	55,730,993.28			50,889,318.96	303,629,594.67		1,468,913,212.17

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,507,018.00				926,959,356.68				30,140,195.93	217,102,201.49		1,284,708,772.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,507,018.00	0.00	0.00	0.00	926,959,356.68	0.00	0.00	0.00	30,140,195.93	217,102,201.49		1,284,708,772.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,741,509.00	0.00	0.00	151,208,647.54	-45,288,142.33	9,516,000.00	0.00	0.00	17,320,525.52	110,576,852.33		280,043,392.06
（一）综合收益总额							0.00			173,205,255.23		173,205,255.23
（二）所有者投入和减少资本	488,000.00	0.00	0.00	0.00	9,965,366.67	9,516,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		937,366.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	488,000.00				9,965,366.67	9,516,000.00						937,366.67
4. 其他												

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,320,525.52	62,628,402.90	-45,307,877.38
1. 提取盈余公积									17,320,525.52	17,320,525.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										45,307,877.38	-45,307,877.38
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	55,253,509.00	0.00	0.00	0.00	55,253,509.00	-					
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,253,509.00				55,253,509.00	-					
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				151,208,647.54							151,208,647.54

四、本期期末余额	166,248,527.00	0.0 0	0.0 0	151,208,647.54	881,671,214.3 5	9,516,000.0 0	0.00	0.00	47,460,721.45	327,679,053 .82	1,564,752,164.1 6
----------	----------------	----------	----------	----------------	--------------------	------------------	------	------	---------------	--------------------	----------------------

### 三、公司基本情况

武汉回盛生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系经武汉市工商行政管理局批准，于 2002 年 1 月 25 日成立，统一社会信用代码 9142011273354032X9。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 16,605.45 万元，股本为人民币 16,605.45 万元，股本情况详见本附注七、53。

#### 1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东西湖区张柏路 218 号

本公司总部办公地址：武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事饲料添加剂、动物药品的生产、销售；饲料的批发；兽药技术研发、兽药技术咨询与转让。

#### 3、母公司以及实际控制人的名称

本公司的母公司为武汉统盛投资有限公司（以下简称“武汉统盛”），本公司实际控制人为张卫元、余姣娥，二者系夫妻关系。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—

一财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### a) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### b) 非同一控制下企业合并

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

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



净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增



加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用级别一般的商业银行
商业承兑汇票	账龄

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并报表范围内往来	合并报表范围内公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用风险较小的商业银行

### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
备用金组合	日常经营活动中应收取的备用金、代扣代缴款项
合并报表范围内往来	合并报表范围内往来公司之间的款项（包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来）

### ⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增

加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金组合	融资租赁合同的保证金

### 11、应收票据

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 12、应收账款

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 15、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。



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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权

时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
装修及其他设施	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

其他说明

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各类无形资产的使用年限列示如下：

项目	使用寿命
土地使用权	尚可使用的权证年限
软件	5年

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

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

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

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

项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括软件服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。



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

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

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时

收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，本集团在商品的控制权转移时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 30 至 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团具体的商品销售收入确认方式为：

公司的主要收入为内销收入。内销收入：直销业务的，于公司发货后并取得客户的签收凭据时，确认销售收入；经销业务的，于公司发货后并取得经销商的签收凭据时，确认销售收入。零售业务的，于商品交付给客户并收款或取得收款凭据时，确认销售收入。

外销收入：在货物完成报关并取得报关单及提单时确认销售收入。

本集团销售商品的合同中通常约定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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

### (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

###### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的未发生影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的未发生影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表的未发生影响。

**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉回盛生物科技股份有限公司	15%
湖北回盛生物科技有限公司	15%
长沙施比龙动物药业有限公司	15%
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	25%
湖北省动保技术开发有限公司	25%

**2、税收优惠**

(1) 根据财税〔2001〕121 号文件，公司及子公司销售饲料类产品享受增值税税收减免；根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，集团提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

(2) 公司于 2020 年 12 月 1 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202042004601，有效期三年。公司 2022 年度企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

(3) 子公司湖北回盛生物科技有限公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局于 2022 年 10 月 22 日颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202242000923，有效期三年。



湖北回盛生物科技有限公司 2022 年度的企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

(4) 子公司长沙施比龙动物药业有限公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2022 年 10 月 18 日批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202243005404，有效期三年。长沙施比龙动物药业有限公司 2022 年度企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

(5) 土地使用税及房产税税收减免：根据鄂财税发〔2021〕8 号，关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知，2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。本公司及子公司湖北回盛生物科技股份有限公司 2022 年度享受该税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,394.46	43,389.72
银行存款	278,557,178.00	966,097,292.32
其他货币资金	145,438,871.16	102,093,028.95
合计	424,044,443.62	1,068,233,710.99
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	145,438,240.92	102,093,028.95

其他说明：

期末其他货币资金余额，主要系银行承兑汇票、信用证等保证金 14,543.89 万元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	361,677,361.06	30,216,000.00
其中：		
理财产品	361,677,361.06	30,216,000.00

合计	361,677,361.06	30,216,000.00
----	----------------	---------------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,964,296.14	7,845,684.10
商业承兑票据		602,561.00
减：坏账准备		30,128.05
合计	9,964,296.14	8,418,117.05

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	9,964,296.14	100.00%			9,964,296.14	8,448,245.10	100.00%	30,128.05	0.36%	8,418,117.05
其中：										
银行承兑汇票组合	9,964,296.14	100.00%			9,964,296.14	7,845,684.10	92.87%			7,845,684.10
商业承兑汇票组合						602,561.00	7.13%	30,128.05	5.00%	572,432.95
合计	9,964,296.14				9,964,296.14	8,448,245.10		30,128.05		8,418,117.05

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
商业承兑汇票 坏账准备	30,128.05	-30,128.05				
合计	30,128.05	-30,128.05				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	489,970.00
商业承兑票据	
合计	489,970.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,065,142.35
商业承兑票据		
合计		8,065,142.35

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,464,062.72
合计	2,464,062.72

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,274,020.72	1.18%	4,274,020.72	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	357,119,424.51	98.82%	19,130,175.22	5.36%	337,989,249.29	244,498,635.10	100.00%	12,642,082.65	5.17%	231,856,552.45
其中：										
账龄组合	357,119,424.51	98.82%	19,130,175.22	5.36%	337,989,249.29	244,498,635.10	100.00%	12,642,082.65	5.17%	231,856,552.45
合计	361,393,445.23		23,404,195.94		337,989,249.29	244,498,635.10		12,642,082.65		231,856,552.45

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：4,274,020.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,394,222.72	1,394,222.72	100.00%	预计无法收回

单位二	953,804.00	953,804.00	100.00%	预计无法收回
单位三	576,454.50	576,454.50	100.00%	预计无法收回
单位四	389,356.00	389,356.00	100.00%	预计无法收回
单位五	347,866.50	347,866.50	100.00%	预计无法收回
单位六	153,424.00	153,424.00	100.00%	预计无法收回
单位七	42,848.00	42,848.00	100.00%	预计无法收回
单位八	189,500.00	189,500.00	100.00%	预计无法收回
单位九	161,500.00	161,500.00	100.00%	预计无法收回
单位十	65,045.00	65,045.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,274,020.72	4,274,020.72		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,663,006.58	16,833,150.33	5%
1 至 2 年	19,851,620.45	1,985,162.05	10%
2 至 3 年	154,459.48	46,337.84	30%
3 至 4 年	315,818.00	157,909.00	50%
4 至 5 年	134,520.00	107,616.00	80%
合计	357,119,424.51	19,130,175.22	

确定该组合依据的说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	336,663,006.58
1 至 2 年	21,494,963.67
2 至 3 年	2,520,591.98
3 年以上	714,883.00
3 至 4 年	580,363.00
4 至 5 年	134,520.00
5 年以上	
合计	361,393,445.23

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提		4,274,020.72				4,274,020.72
账龄组合计提	12,642,082.65	6,498,050.57		9,958.00		19,130,175.22
合计	12,642,082.65	10,772,071.29		9,958.00		23,404,195.94

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,958.00

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	88,963,616.00	24.62%	5,322,395.35
单位二	61,832,503.00	17.11%	3,091,625.15
单位三	29,525,820.50	8.17%	1,476,291.03
单位四	16,554,498.20	4.58%	827,724.91

单位五	12,148,424.12	3.36%	620,622.76
合计	209,024,861.82	57.84%	11,338,659.19

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,457,806.79	9,122,795.92
合计	6,457,806.79	9,122,795.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	9,122,795.92		-2,664,989.13		6,457,806.79	
合计	9,122,795.92		-2,664,989.13		6,457,806.79	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,545,690.70	100.00%	8,844,548.26	99.67%
1 至 2 年			29,637.17	0.33%
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	8,545,690.70		8,874,185.43	
----	--------------	--	--------------	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,234,948.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.56%。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,697,890.95	1,370,507.59
合计	1,697,890.95	1,370,507.59

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



备用金	30,000.00	7,000.00
押金及保证金	1,456,225.00	1,064,200.00
代扣代缴款	660,397.06	527,492.20
合计	2,146,622.06	1,598,692.20

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	228,184.61			228,184.61
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段	-74,400.00	74,400.00		
——转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	111,946.50	18,600.00	90,000.00	220,546.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	255,731.11	93,000.00	100,000.00	448,731.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,152,622.06
1 至 2 年	511,000.00
2 至 3 年	180,000.00

3 年以上	303,000.00
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	60,000.00
5 年以上	93,000.00
合计	2,146,622.06

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提		100,000.00				100,000.00
账龄组合	201,460.00	112,751.26				314,211.26
备用金组合	26,724.61	7,795.24				34,519.85
合计	228,184.61	220,546.50				448,731.11

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汉世伟食品集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	9.32%	20,000.00
双胞胎（集团）股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	5 年以内	4.66%	31,500.00
江西正邦养殖有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	4.66%	100,000.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-5 年	4.66%	53,000.00
广东温氏大华农生物科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	4.66%	10,000.00
合计		600,000.00		27.96%	214,500.00

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	79,669,853.05	442,147.37	79,227,705.68	69,622,251.66	379,856.58	69,242,395.08
在产品	10,945,257.03		10,945,257.03	7,871,577.13		7,871,577.13
库存商品	86,509,095.72	1,431,983.77	85,077,111.95	139,941,916.74	922,015.27	139,019,901.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	350,849.73		350,849.73			
发出商品	22,643,892.76	250,468.61	22,393,424.15	15,746,326.86	332,624.24	15,413,702.62
低值易耗品	1,011,951.62		1,011,951.62	3,008.85		3,008.85
合计	201,130,899.91	2,124,599.75	199,006,300.16	233,185,081.24	1,634,496.09	231,550,585.15

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	379,856.58	442,147.37		379,856.58		442,147.37
在产品						
库存商品	922,015.27	1,431,836.29		921,867.79		1,431,983.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	332,624.24	250,468.61		332,624.24		250,468.61
合计	1,634,496.09	2,124,452.27		1,634,348.61		2,124,599.75

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		2,196,320.12
合计	0.00	2,196,320.12

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	2,019,651.63	6,499,728.11
预缴企业所得税	72,598.56	543,103.27
合计	2,092,250.19	7,042,831.38

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,264,000.00		2,264,000.00	4.35%-4.75%
其中：未实现 融资收益				67,679.88		67,679.88	

减：一年内到期非流动资产				2,196,320.12		2,196,320.12	
合计				0.00		0.00	--

### 17、长期股权投资

无

### 18、其他权益工具投资

无

### 19、其他非流动金融资产

无

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	10,387,188.54	2,149,749.78		12,536,938.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,387,188.54	2,149,749.78		12,536,938.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,387,188.54	2,149,749.78		12,536,938.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	657,855.28	17,018.85		674,874.13
(1) 计提或摊销	41,115.95	17,018.85		58,134.80
(2) 固定资产转入	616,739.33	616,739.33		616,739.33

3. 本期减少金额				
4. 期末余额	657,855.28	17,018.85		674,874.13
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	9,729,333.26	2,132,730.93		11,862,064.19

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,165,570,619.64	533,547,678.38
固定资产清理		
合计	1,165,570,619.64	533,547,678.38

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	装修及其他设施	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	385,008,648.95	42,034,451.46	164,041,933.08	5,361,463.08	35,460,322.08	631,906,818.65
2. 本期增加金额	146,920,627.80	224,830,169.35	320,716,899.29	302,905.32	11,079,466.38	703,850,068.14
(1) 购置		493,734.22	924,102.88	79,646.02	4,629,077.94	6,126,561.06
(2) 在建工程转入	146,920,627.80	224,336,435.13	319,792,796.41	223,259.30	6,450,388.44	697,723,507.08
3. 本期减少金额	10,387,188.54	2,661,163.47	1,973,448.90		577,278.23	15,599,079.14
(1) 处置或报废		511,413.69	1,973,448.90		577,278.23	3,062,140.82
(2) 转入投资性房地产	10,387,188.54	2,149,749.78				12,536,938.32

4. 期末余额	521,542,088.21	264,203,457.34	482,785,383.47	5,664,368.40	45,962,510.23	1,320,157,807.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,353,828.89	13,266,761.80	36,549,291.77	3,662,286.54	11,526,971.27	98,359,140.27
2. 本期增加金额	20,538,344.21	8,253,184.43	23,928,409.03	500,268.40	6,127,667.22	59,347,873.29
(1) 计提	20,538,344.21	8,253,184.43	23,928,409.03	500,268.40	6,127,667.22	59,347,873.29
3. 本期减少金额	616,739.33	338,871.17	1,625,691.80		538,523.25	3,119,825.55
(1) 处置或报废		338,871.17	1,625,691.80		538,523.25	2,503,086.22
(2) 转入投资性房地产	616,739.33					616,739.33
4. 期末余额	53,275,433.77	21,181,075.06	58,852,009.00	4,162,554.94	17,116,115.24	154,587,188.01
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	468,266,654.44	243,022,382.28	423,933,374.47	1,501,813.46	28,846,394.99	1,165,570,619.64
2. 期初账面价值	351,654,820.06	28,767,689.66	127,492,641.31	1,699,176.54	23,933,350.81	533,547,678.38

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北回盛年产 1000 吨泰乐项目房屋建筑物	95,961,040.19	正在办理竣工验收，正常办理中

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	332,508,298.19	473,250,630.96
工程物资		
合计	332,508,298.19	473,250,630.96

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
1000 吨泰乐菌素 600 吨泰万菌素项目	270,118,402.06		270,118,402.06	71,452,084.62		71,452,084.62
1000 吨泰乐菌素项目	46,420,118.86		46,420,118.86	245,183,404.81		245,183,404.81
有机肥项目	12,980,556.31		12,980,556.31			
制剂生产自动化改扩建项目	407,079.68		407,079.68	67,279,486.08		67,279,486.08
新沟基地建造工程	256,637.18		256,637.18	562,258.22		562,258.22
宠物制剂综合生产线建设项目	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89
粉剂/预混剂生产线扩建				7,688,253.36		7,688,253.36
中华路 1 号办公楼装修				3,028,450.75		3,028,450.75
中药提取及制剂生产线项目				75,602,159.45		75,602,159.45
其他	2,297,202.21		2,297,202.21	2,426,231.78		2,426,231.78
合计	332,508,298.19		332,508,298.19	473,250,630.96		473,250,630.96

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1000 吨泰乐菌素 600 吨泰万菌素项	333,240,800.00	71,452,084.62	213,499,835.00	14,833,517.56	0.00	270,118,402.06	85.51%	主体厂房已完工，生产线安装调试中，零星工程	11,219,564.42	10,704,359.19		募股资金



目												
1000 吨泰乐菌素项目	570,000.00	245,183.40	244,467,881.51	443,231,167.46	0.00	46,420,118.86	85.90%	厂房已完工, 生产线安装调试中, 零星工程	2,152,265.14	2,152,265.14		募股资金
有机肥项目	31,000.00		12,980,556.31		0.00	12,980,556.31	41.87%	生产线设备逐步到货中				其他
制剂生产自动化改扩建项目	138,820.70	67,279,486.08	26,861,735.65	93,734,142.05	0.00	407,079.68	67.81%	已完工, 零星工程	1,093,894.79	1,093,894.79		募股资金
新沟基地建设工程	390,000.00	562,258.22	5,930,517.78	6,236,138.82	0.00	256,637.18	66.95%	已完工, 零星工程	3,657,402.94			募股资金
宠物制剂综合生产线建设项目	99,969,200.00	28,301.89			0.00	28,301.89	0.03%	筹划中				募股资金
粉剂/预混剂生产线扩建	63,580,500.00	7,688,253.36	6,656,953.06	14,345,206.42	0.00		22.56%	已完工				募股资金
中华路 1 号办公楼装修	20,010,000.00	3,028,450.75	27,834,076.83	30,862,527.58	0.00		154.24%	已完工				其他
中药提取及制剂生产线项目	60,000,000.00	75,602,159.45	3,675,380.63	79,277,540.08	0.00		140.94%	已完工	274,166.67			募股资金
其他		2,426,231.78	15,074,237.54	15,203,267.11	0.00	2,297,202.21						其他
合计	1,706,621,200.00	473,250,630.96	556,981,174.31	697,723,507.08	0.00	332,508,298.19			18,397,293.96	13,950,519.12		

### 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	120,429,422.55			3,508,636.21	123,938,058.76
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额				26,548.67	26,548.67
(1) 处置				26,548.67	26,548.67
4. 期末余额	120,429,422.55			3,482,087.54	123,911,510.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,515,597.77			2,363,111.00	13,878,708.77
2. 本期增加金额	2,475,309.36			689,652.32	3,164,961.68
(1) 计提	2,475,309.36			689,652.32	3,164,961.68
3. 本期减少金额				5,752.24	5,752.24
(1) 处置				5,752.24	5,752.24
4. 期末余额	13,990,907.13			3,047,011.08	17,037,918.21
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	106,438,515.42			435,076.46	106,873,591.88
2. 期初账面价值	108,913,824.78			1,145,525.21	110,059,349.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宠物制剂项目用地	16,420,369.14	土地规划设计暂未完成

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北森人才管理平台		495,575.21	123,893.82		371,681.39
合计		495,575.21	123,893.82		371,681.39

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,977,526.80	4,008,530.92	14,534,891.40	2,152,710.37
内部交易未实现利润	7,846,503.65	1,176,975.55	10,712,393.88	1,606,859.08
可抵扣亏损				
递延收益	48,888,649.20	7,333,297.38	42,079,611.24	6,311,941.69
销售折扣引起的暂时性差异	2,607,032.90	391,054.94	1,658,907.41	248,836.11
股份支付			937,366.67	139,538.94
合计	85,319,712.55	12,909,858.79	69,923,170.60	10,459,886.19

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

可转债的账面价值与计税基础之差异	129,605,466.12	19,440,819.92		
可转债利息资本化	13,596,509.50	2,039,476.43		
交易性金融资产公允价值变动收益	1,677,361.06	251,604.16		
贴现利息	573,347.23	86,002.08		
合计	145,452,683.91	21,817,902.59		

单位：元

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,909,858.79		10,459,886.19
递延所得税负债		21,817,902.59		0.00

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,716,371.24	
合计	1,716,371.24	

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	1,716,371.24		
合计	1,716,371.24		

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,007,900.27		5,007,900.27	12,927,878.41		12,927,878.41
预付技术研发	2,535,000.00		2,535,000.00	2,535,000.00		2,535,000.00

与转让款					
合计	7,542,900.27		7,542,900.27	15,462,878.41	15,462,878.41

### 32、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	60,000,000.00
银行承兑汇票融资	69,426,652.77	
国内信用证融资	42,436,204.27	
建行 e 信通融资	18,221,972.00	
合计	220,084,829.04	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、保证借款为关联方担保，担保人为张卫元、余娇娥详细见附注十二、5。

2、银行承兑汇票融资系本公司自己开具银行承兑汇票背书转让至子公司湖北回盛，湖北回盛进行银行承兑汇票贴现所致。

3、国内信用证融资系本集团自己开具信用证融资所致。

4、建行 e 信通融资系本集团收到建行 e 信通后进行贴现，因不符合终止确认的条件，公司账务处理确认为短期借款所致。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，建行 e 信通融资的质押类别以及金额，参见附注七、81。

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	179,400,944.47	175,676,735.28
合计	179,400,944.47	175,676,735.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	282,003,348.78	129,934,113.12
1-2 年（含 2 年）	24,925,991.35	4,502,376.27
2-3 年（含 3 年）	2,301,987.06	349,255.56
3 年以上	1,071,223.05	867,367.93
合计	310,302,550.24	135,653,112.88

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金通灵科技集团股份有限公司	5,837,500.00	工程质保金
无锡市宜欣制药设备厂（普通合伙）	2,184,410.00	工程质保金
合计	8,021,910.00	

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,172,234.74	9,909,275.62
应付折扣	6,165,682.63	5,552,995.03
预收房租	133,642.20	
计入其他流动负债	-1,855,146.90	-1,594,287.74

合计	15,616,412.67	13,867,982.91
----	---------------	---------------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,185,575.01	106,360,256.05	104,379,844.72	27,165,986.34
二、离职后福利-设定提存计划	264,713.73	6,190,299.55	6,455,013.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,450,288.74	112,550,555.60	110,834,858.00	27,165,986.34

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,912,629.97	94,792,686.99	92,672,510.46	27,032,806.50
2、职工福利费		4,130,569.90	4,130,569.90	
3、社会保险费	145,037.80	3,392,031.33	3,537,069.13	
其中：医疗保险费	137,904.74	3,206,689.55	3,344,594.29	
工伤保险费	7,133.06	161,419.85	168,552.91	
生育保险费		23,921.93	23,921.93	
4、住房公积金		2,940,110.05	2,940,110.05	
5、工会经费和职工教育经费	127,907.24	1,104,857.78	1,099,585.18	133,179.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	25,185,575.01	106,360,256.05	104,379,844.72	27,165,986.34

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	253,617.97	5,929,580.31	6,183,198.28	

2、失业保险费	11,095.76	260,719.24	271,815.00	
3、企业年金缴费				
合计	264,713.73	6,190,299.55	6,455,013.28	

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,690,212.21	166,938.61
消费税		
企业所得税	6,245,888.82	2,558,734.68
个人所得税	168,763.98	166,046.79
城市维护建设税	267,163.46	11,541.95
教育费附加及地方教育附加	197,100.37	11,541.95
房产税	1,937,531.04	838,356.25
土地使用税	219,124.66	216,465.24
印花税	309,094.08	74,649.64
其他	887,294.47	822,118.50
合计	12,922,173.09	4,866,393.61

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,512,111.59	31,897,934.43
合计	29,512,111.59	31,897,934.43

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无



**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	21,099,901.59	20,530,641.00
资金往来及其他	2,702,610.00	1,851,293.43
限制性股票回购义务	5,709,600.00	9,516,000.00
合计	29,512,111.59	31,897,934.43

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		6,416,557.94
一年内到期的租赁负债		
合计		6,416,557.94

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,855,146.90	1,594,287.74
期末已背书未到期且未终止确认的票据	8,065,142.35	7,845,684.10
合计	9,920,289.25	9,439,971.84

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,209,400.00
合计	0.00	35,209,400.00

长期借款分类的说明：

长期借款利率区间：3.67%至 4.45%。

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	570,360,233.88	539,355,255.59
合计	570,360,233.88	539,355,255.59

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
回盛转债 (123132)	700,000,000.00	2021/12/17	6年	700,000,000.00	539,355,255.59		2,853,554.44	30,985,587.55	2,799,863.70	34,300.00	570,360,233.88
合计	——	——	——	700,000,000.00	539,355,255.59		2,853,554.44	30,985,587.55	2,799,863.70	34,300.00	570,360,233.88

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 11 月 9 日出具《关于同意武汉回盛生物科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕3570 号）文核准，贵公司向不特定对象发行总额 70,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。本次公司债券每张面值为 100 元，共计 700 万张，发行价格为每张 100 元，并在深圳证券交易所上市交易。本次发行的可转换公司债券简称为“回盛转债”，

债券代码为“123132”。

存续期限：本次发行的可转债的期限为自发行之日起 6 年，即 2021 年 12 月 17 日（T 日）至 2027 年 12 月 16 日。

票面利率：第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.50%，第六年 3.00%。

还本付息的期限和方式：采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债的初始转股价格为 28.32 元/股。

转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021 年 12 月 23 日，即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即 2022 年 6 月 23 日至 2027 年 12 月 16 日止（如该日为法定节假日或非交易日，则顺延至下一个交易日）。

转股价格：本次发行的可转债的初始转股价格为 28.32 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

根据公司 2022 年 4 月 7 日发布关于可转换公司债券转股价格调整的公告，“回盛转债”的转股价格调整为 27.99 元/股，调整后的转股价自 2022 年 4 月 13 日起生效。

根据公司 2022 年 8 月 4 日发布关于不向下修正回盛转债转股价格的公告，因公司完成 2021 年限制性股票回购注销事项，“回盛转债”的转股价格由 27.99 元/股调整为 28.00 元/股调整后的转股价格自 2022 年 5 月 18 日起生效。

转股情况：2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日期间，累计共有 34,300.00 元“回盛转债”转换成公司股票、转股数为 1,212 股。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未转股的可转债金额为 699,965,700.00 元，占可转债发行总量的 99.995%。

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

融资租赁款		6,562,236.02
减：未确认融资费用		145,678.08
减：一年内到期部分		6,416,557.94
合计		0.00

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,079,611.24	9,723,300.00	2,914,262.04	48,888,649.20	政府拨款
合计	42,079,611.24	9,723,300.00	2,914,262.04	48,888,649.20	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泰地罗新新型兽药研究与开发项目补助	203,389.62			50,847.48			152,542.14	与资产相关
创新能力建设专项补贴	326,132.12			124,406.40			201,725.72	与资产相关
替米考星肠溶颗粒剂工程化研究及成果转化补助	158,688.46			34,269.72			124,418.74	与资产相关
兽用药品现代综合储运中心建设项目补助	441,416.07			133,507.44			307,908.63	与资产相关
软胶囊及非终端灭菌器注射剂车间改造升级项目补助	267,199.37			49,800.24			217,399.13	与资产相关
国家三类新兽药茯苓多糖散的新适应症开发补助	129,166.57			50,000.04			79,166.53	与资产相关

泰乐菌素及泰万菌素项目补助款	27,646,000.00			691,149.99			26,954,850.01	与资产相关
国家二类新兽药除虫脲的研发创制补助	50,000.00			7,499.97			42,500.03	与资产相关
应城市经济开发区奖励基金	1,933,333.32			200,000.04			1,733,333.28	与资产相关
泰万菌素发酵生产基地建设项目发展专项资金	914,285.71			114,285.72			799,999.99	与资产相关
宠物制剂项目基础设施建设补助资金	10,010,000.00						10,010,000.00	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金		4,950,000.00		742,500.00			4,207,500.00	与资产相关
临空港工业技术改造		3,783,300.00		567,495.00			3,215,805.00	与资产相关
技改和智能化奖励资金		990,000.00		148,500.00			841,500.00	与资产相关

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收技术研发及转让款	1,690,000.00	2,895,000.00
合计	1,690,000.00	2,895,000.00

## 53、股本

单位：元

	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	166,248,527.00				-193,988.00	-193,988.00	166,054,539.00

其他说明：

(1) 公司报告期内股本增加 1,212.00 元，主要原因系公司“回盛转债”343 张本期完成转股（票面金额共计 34,300.00 元人民币），合计转为 1,212 股“回盛生物”股票，其中：增加股本人民币 1,212.00 元，增加资本公积人民币 32,120.75 元。

(2) 公司报告期内股本减少 195,200 元，主要原因系公司回购股权激励限制性股票所致。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于 2021 年 12 月发行可转换公司债券，发行总额 70,000.00 万元，其中权益部分价值 15,355.61 万元，债券部分价值 54,644.39 万元；本次发行共产生 1,070.10 万元的发行费用，其中权益部分分摊 234.74 万元，债券部分分摊 835.36 万元；54,644.39 万元应付债券扣除债券部分应分摊的发行费用 835.36 万元及摊销利息调整部分后余额为 57,036.02 万元，权益部分价值 15,355.61 万元扣除应分摊发行费用 234.74 万元后期末余额 15,120.86 万元计入其他权益工具。2022 年考虑递延所得税影响后，确认递延所得税负债 24,286,444.56 元，确认后权益工具部分价值为 126,922,202.98 元。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	7,000,000.00	151,208,647.54		-24,286,444.56	343.00	6,218.59	6,999,657.00	126,915,984.39
合计	7,000,000.00	151,208,647.54		-24,286,444.56	343.00	6,218.59	6,999,657.00	126,915,984.39

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间、转股价格等见附注七、46、应付债券。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	880,661,314.88	32,120.75	3,611,200.00	877,082,235.63
其他资本公积	937,366.67		937,366.67	
合计	881,598,681.55	32,120.75	4,548,566.67	877,082,235.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本年度公司可转换债券转股 343 张，增加资本公积 32,120.75 元。

(2) 本年度公司回购限制性股票激励 195,200 股并注销，库存股和股本的差额冲减资本公积-股本溢价 3,611,200.00 元。

(3) 资本公积其他资本公积本年增加详见附注十三、股份支付。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工股权激励而收购的本公司股份	9,516,000.00		3,806,400.00	5,709,600.00
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		50,021,393.28		50,021,393.28
合计	9,516,000.00	50,021,393.28	3,806,400.00	55,730,993.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021 年度公司业绩考核结果未满足 2021 年限制性股票激励计划本年度业绩考核目标要求，公司以每股 19.50 元价格回购 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股并注销，回购金额共 3,806,400.00 元。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司以集中竞价交易方式已累计回购股份 2,389,050 股，占公司总股本的 1.44%，最高成交价为 26.05 元/股，最低成交价为 15.29 元/股，交易总金额为 50,021,393.28 元（不含交易费用）。

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,460,721.45	3,428,597.51		50,889,318.96
合计	47,460,721.45	3,428,597.51		50,889,318.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	381,853,208.01	311,616,076.69
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	381,853,208.01	311,616,076.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,706,475.48	132,865,534.22
减：提取法定盈余公积	3,428,597.51	17,320,525.52
应付普通股股利	54,909,949.79	45,307,877.38
期末未分配利润	376,221,136.19	381,853,208.01

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,108,513.82	715,561,691.03	964,738,775.90	700,332,756.00
其他业务	88,792,278.52	81,975,737.41	31,478,041.71	25,163,453.94
合计	1,022,900,792.34	797,537,428.44	996,216,817.61	725,496,209.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否



## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
兽用化药制剂	774,132,523.89			774,132,523.89
兽用原料药	113,670,848.18			113,670,848.18
兽用中药制剂	23,204,537.90			23,204,537.90
其他	111,892,882.37			111,892,882.37
按经营地区分类				
其中：				
华东	331,937,059.09			331,937,059.09
华中	217,745,084.16			217,745,084.16
华南	202,795,143.66			202,795,143.66
华北	85,873,204.60			85,873,204.60
西南	89,937,503.36			89,937,503.36
西北	39,050,861.86			39,050,861.86
东北	43,361,708.70			43,361,708.70
出口	12,200,226.91			12,200,226.91
合计	1,022,900,792.34			1,022,900,792.34

## 与履约义务相关的信息：

本集团年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,616,412.67 元，其中，15,616,412.67 元将于 2023 年度确认收入。

## 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于 2023 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,218,785.85	647,820.40
教育费附加	882,421.36	474,913.76
资源税		
房产税	4,759,678.02	1,813,926.48
土地使用税	918,156.67	864,764.57
车船使用税		
印花税	1,015,593.08	1,006,921.21
环保税	40,081.00	101,318.90
其他税种	8,035.62	7,205.37
合计	8,842,751.60	4,916,870.69

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,378,033.75	33,026,687.17
差旅费	8,656,851.61	8,013,728.41
业务招待费	2,307,767.77	2,715,553.24
广告宣传费	1,958,764.76	1,268,977.18
促销费	1,238,017.12	437,255.70
技术推广会议费	632,030.24	653,391.04
办公费	149,424.84	113,886.28
培训费	98,652.38	124,649.48
折旧费	78,250.19	48,739.58
股权激励	-351,704.61	351,704.61
租赁及装修费	23,666.67	23,083.33
其他	257,763.46	376,502.55
合计	48,427,518.18	47,154,158.57

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,292,071.73	16,817,838.54
折旧费	17,504,017.30	4,223,584.66
中介机构费	3,706,536.70	5,879,481.83
无形资产摊销	3,141,203.34	2,440,134.17
办公费	1,379,484.15	1,746,514.96
环保费	1,236,725.23	1,930,398.53
物业管理费	1,203,325.59	1,425,018.26
残疾人就业保障金	1,002,873.34	1,311,150.57
业务招待费	976,610.16	2,155,500.62
水电费	769,425.99	563,221.27
物料摊销及盈亏	745,510.90	303,991.43
修理及修缮费	493,849.58	575,181.74
差旅费	231,234.72	558,853.32
股权激励费用	-223,392.90	223,392.90
其他费用	585,774.62	1,757,412.33
合计	54,045,250.45	41,911,675.13

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,529,702.06	17,312,181.68
材料费用	9,718,544.32	3,966,143.20
折旧费	6,392,566.62	9,605,025.25
委托研发	3,144,085.80	8,524,458.31
能源费	2,193,191.41	3,266,663.31
股权激励费用	-189,009.97	189,009.97
其他费用	1,349,309.13	4,024,121.22
合计	40,138,389.37	46,887,602.94

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,375,863.81	2,872,419.34
减：利息收入	4,757,845.13	7,682,795.93
利息净支出	13,618,018.68	-4,810,376.59
汇兑损失	34,327.89	27,493.30
手续费	446,403.35	400,432.27
合计	14,098,749.92	-4,382,451.02

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,286,057.07	6,298,467.88
代扣个人所得税手续费返回	130,191.98	41,336.32

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,557,191.20	2,856,717.92
股份回购手续费	-8,561.02	
合计	5,548,630.18	2,856,717.92

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,461,361.06	1,547,369.87
合计	1,461,361.06	1,547,369.87

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-220,546.50	-72,804.44
应收票据减值损失	30,128.05	691,909.25
应收账款减值损失	-10,772,071.29	7,066,594.61
合计	-10,962,489.74	7,685,699.42

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,124,452.27	-1,634,496.09
合计	-2,124,452.27	-1,634,496.09

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	6,946.67	

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	8,128.30	22,251.10	8,128.30
接受捐赠			
政府补助			
其他	86,622.92	153,261.78	86,622.92
合计	94,751.22	175,512.88	94,751.22

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非货币性资产交换损失	521,025.73	78,417.45	521,025.73
对外捐赠	2,021,164.00	285,000.00	2,021,164.00
其他	10.42	7,588.00	10.42
合计	2,542,200.15	371,005.45	2,542,200.15

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,921,539.49	20,175,280.53
递延所得税费用	-4,918,514.57	-2,208,460.64
合计	4,003,024.92	17,966,819.89

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,709,500.4
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,506,425.05
子公司适用不同税率的影响	-251,539.36
调整以前期间所得税的影响	284,038.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	683,033.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	32,400.00
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	429,092.81
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-85,768.20
加计扣除费用的影响	-5,594,658.20
所得税费用	4,003,024.92

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	12,245,095.03	25,158,628.55
收到银行活期存款利息	7,188,150.38	8,595,444.81
收到押金、保证金	24,857,287.00	29,262,089.80
收到的其他款项	216,814.90	87,030.61
合计	44,507,347.31	63,103,193.77

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	32,543,825.09	45,907,236.05
支付的押金、保证金	25,448,557.55	15,099,529.00
支付的其他款项	2,460,833.93	292,896.76
合计	60,453,216.57	61,299,661.81

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
建行 e 信通融资	18,221,972.00	
合计	18,221,972.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用（审计、咨询、评估、手续费费）所支付的现金	8,561.02	4,628,235.85
融资租赁所支付的（租金）	4,593,423.50	10,517,775.68
股份回购	53,676,513.28	
合计	58,278,497.80	15,146,011.53

## 79、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,706,475.48	132,865,534.22
加：资产减值准备	2,124,452.27	1,634,496.09
信用减值损失	10,962,489.74	-7,685,699.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,406,008.09	25,550,718.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,164,961.68	2,989,656.29
长期待摊费用摊销	123,893.82	
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）	-6,946.67	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	512,897.43	56,166.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,461,361.06	-1,547,369.87
财务费用（收益以“－”号填列）	6,734,791.57	5,295,661.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,548,630.18	-2,856,717.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,449,972.60	-2,208,460.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,468,541.97	
存货的减少（增加以“－”号填列）	30,419,832.72	-105,916,834.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,440,264.72	21,693,769.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,042,757.53	67,533,142.59
其他	-937,366.66	18,314,427.33
经营活动产生的现金流量净额	96,680,490.85	155,718,489.99



2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	278,606,202.70	966,140,682.04
减：现金的期初余额	966,140,682.04	285,507,250.98
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	-687,534,479.34	680,633,431.06

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	278,606,202.70	966,140,682.04
其中：库存现金	48,394.46	43,389.72
可随时用于支付的银行存款	278,557,178.00	966,097,292.32
可随时用于支付的其他货币资金	630.24	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,606,202.70	966,140,682.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 80、所有者权益变动表项目注释

无

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	145,438,240.92	票据、信用证保证金
应收票据	489,970.00	开具银行承兑汇票质押
固定资产	31,557,487.05	贷款抵押
无形资产	19,487,669.49	贷款抵押
应收账款	18,221,972.00	建行 e 信通质押
合计	215,195,339.46	

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
应收账款			
其中：美元	128,400.00	6.9646	894,254.64

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

适用 不适用

## 83、套期

无

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	9,723,300.00	递延收益	2,914,262.04
与收益相关的政府补助	2,371,795.03	其他收益	2,371,795.03
与收益相关的政府补助	150,000.00	财务费用	150,000.00

**(2) 政府补助退回情况**□适用  不适用**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司****5、其他原因的合并范围变动**

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

单位：元

公司名称	设立时间	期末净资产	本期净利润
湖北省动保技术开发有限公司	2022-2-25	7,087,117.24	-912,890.59

2022年2月，由本公司出资设立湖北省动保技术开发有限公司，注册资本1000万，本公司实缴8,000,007.83元，其中以货币出资金额为1,568,040.00元，实物出资金额为6,431,967.83元。经营范围为农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北回盛生物科技有限公司	应城	应城	动保药生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
长沙施比龙动物药业有限公司	长沙	长沙	动保药生产及销售	100.00%		同一控制下的企业合并
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	武汉	武汉	动保药销售	100.00%		同一控制下的企业合并
湖北省动保技术开发有限公司	武汉	武汉	动保药研发	100.00%		设立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受

外汇风险主要与美元有关，除本集团的下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于 2022 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 8,942.55 元。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 221,369,307.74 元（上年末：135,209,400.00 元），及以人民币计价的应付债券，金额为 699,965,700.00 元（上年末：700,000,000.00 元）。

利率风险的敏感性，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，对公司的净利润和股东权益产生影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 及附注七、16 的披露。

合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截止本年末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 57.84 % (上年年末为 55.93%)。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 426,682,800 元（上年末：413,758,400 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	220,084,829.04				220,084,829.04
应付票据	179,400,944.47				179,400,944.47
应付账款	310,302,550.24				310,302,550.24
其他应付款	29,512,111.59				29,512,111.59
应付债券	4,467,540.65	7,134,630.55	10,767,965.49	737,792,613.51	760,162,750.20
合计	743,767,975.99	7,134,630.55	10,767,965.49	737,792,613.51	1,499,463,185.54

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		361,677,361.06		361,677,361.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		361,677,361.06		361,677,361.06
理财产品		361,677,361.06		361,677,361.06
（二）应收款项融资			6,457,806.79	6,457,806.79
应收票据			6,457,806.79	6,457,806.79
持续以公允价值计量的资产总额		361,677,361.06	6,457,806.79	368,135,167.85

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

该层次计量的理财产品，基金管理公司的理财产品以基金管理公司提供的截止 2022 年 12 月 31 日的参考市值确认为公允价值。

银行的理财产品采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

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

该层次计量的应收票据，以现金流折现进行估值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企	母公司对本企业
-------	-----	------	------	--------	---------

				业的持股比例	的表决权比例
武汉统盛投资有限公司	武汉市东西湖区柏泉农场	投资管理	22,079,300.00	49.86%	49.86%

#### 本企业的母公司情况的说明

武汉统盛投资有限公司是由张卫元、余姣娥、操继跃等 20 名自然人共同组建的有限责任公司，于 2009 年 3 月 31 日取得武汉市工商行政管理局东西湖分局核发的《企业法人营业执照》，注册号/统一社会信用代码为 91420112688819646L，注册资本为人民币 22,079,300 元，实收资本为人民币 22,079,300 元，经营范围包括以自有资金从事投资活动，企业管理咨询。

本企业最终控制方是张卫元、余姣娥。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉科道宠物有限公司	控股股东持股 26%的企业，董事陈红波担任董事
科圣鹏环境科技股份有限公司	监事会主席周健的哥哥周晓担任财务总监的企业

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
科圣鹏环境科技股份有限公司	设备工程款	9,896,478.39			

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无



**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉科道宠物有限公司	房屋租赁	60,550.46	

**(4) 关联担保情况**

单位：元

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
张卫元、余姣娥	20,000.00	2022年03月31日	2023年03月31日	否
张卫元	2,000.00	2022年03月29日	2023年03月28日	否
张卫元、余姣娥	5,000.00	2020年02月21日	2023年02月20日	否
张卫元	6,000.00	2021年03月30日	2023年03月30日	否
张卫元	2,000.00	2021年03月30日	2023年03月30日	否
张卫元、余姣娥	10,000.00	2019年11月20日	2025年11月20日	否
张卫元、余姣娥	2,000.00	2022年7月22日	2023年7月22日	否

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉科道宠物有限公司	66,000.00	3,300.00		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	科圣鹏环境科技股份有限公司	4,358,532.10	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,424,160.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2年

其他说明：

2021 年未满足业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。第 1 个解除限售期解除限售比例为 40%，第 2 个解除限售期解除限售比例为 30%，第 3 个解除限售期解除限售比例为 30%。2022 年公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划限制性股票 195,200 股，以权益结算的股份支付计入资本公积减少金额 3,806,400.00 元。

2022 年失效的各项权益工具总额 226,880 股系 2021 年未满足业绩考核目标，公司回购注销 195,200 股。及 4 名激励对象离职，公司 2021 年限制性股票激励计划授予的 52,800 股扣除回购注销股数 31,680 股后 21,120 股限制性股票失效。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日的收盘价作为授予日权益工具的公允价值的确定方法
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-937,366.67

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

(1) 2021 年 10 月 28 日公司召开了第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，拟调整 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标。

调整前：

#### (三) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于30%
第二个解除限售期	以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于65%
第三个解除限售期	以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于100%

性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

注：上述“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

调整后：

#### (三) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2020年为基数，2021年营业收入或净利润增长30%
第二个解除限售期	以2020年为基数，2022年营业收入或净利润增长65%
第三个解除限售期	以2020年为基数，2023年营业收入或净利润增长100%

各年度限售股解除限售比例安排如下：

考核指标	业绩完成率	解除限售比例
实际完成率R	$R \geq 100\%$	100%
	$80\% \leq R < 100\%$	R
	$R < 80\%$	0

注：1、上述“营业收入”、“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

2、实际完成率 R 取营业收入或净利润目标完成率较高者

激励对象所获得的限制性股票未满足解除限售条件的不得解除限售或递延至下期解除限售，上述限制性股票由公司授予价格回购并注销。

(2) 2021 年 11 月 10 日，公司董事会第二十次会议和第二届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，同意取消调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标事项。

(3) 2022 年 1 月 21 日第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标的议案》，拟调整 2021 年限制性股票激励计划公司业绩考核指标。

调整前：

(三) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于30%
第二个解除限售期	以2020年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于65%
第三个解除限售期	以2020年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于100%

注：上述“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售

或递延至下期解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

调整后：

### （三）公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次，本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2020年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于30%
第二个解除限售期	以2020年为基数，2022年营业收入或净利润增长不低于65%
第三个解除限售期	以2020年为基数，2023年营业收入或净利润增长不低于100%

2022-2023年度限售股解除限售比例安排如下：

考核指标	业绩完成率	解除限售比例
实际完成率R	$R \geq 100\%$	100%
	$80\% \leq R < 100\%$	R
	$R < 80\%$	0

注：1、上述“营业收入”、“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表所载数据为计算依据

2、实际完成率R取营业收入或净利润目标完成率较高者

激励对象所获得的限制性股票未满足解除限售条件的不得解除限售或递延至下期解除限售，上述限制性股票由公司按授予价格回购并注销。

该修订对本年财务报表未产生影响。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、重大承诺事项

资本承诺

单位：元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	55,219,374.73	203,449,854.85
合计	55,219,374.73	203,449,854.85

#### 其他承诺事项

本公司发行的可转债公司债券回盛转债（123132）到期赎回条款：

在本次向不特定对象发行可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 115.00%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

本公司发行的可转债公司债券回盛转债（123132）回售条款承诺：

##### （1）有条件回售条款

本次向不特定对象发行可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次向不特定对象发行可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述连续三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。本次向不特定对象发行可转债最后两个计息年度，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。

##### （2）附加回售条款

若公司本次向不特定对象发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (3) 行业信息披露指引要求的其他信息

不适用

## 3、其他

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 利润分配方案

拟分配的利润或股利	49,099,657.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	<p>本公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议，审议批准 2022 年度利润分配方案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度。截至本公司董事会审议日，公司扣除回购股份后的总股本为 163,665,524 股（具体以实施权益分派股权登记日总股本为基数分配），预计派发现金红利 49,099,657.20 元（含税）。本公司将于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议上述利润分配方案。</p>

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

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

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

租赁

#### (1) 本集团作为承租人

##### ① 计入本年损益情况

单位：元

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	23,666.67



短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	205,743.64
----------------	------	------------

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

## ②与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	229,410.31
合计	—	229,410.31

## （2）本集团作为出租人

### ①与经营租赁有关的信息

#### A、计入本年损益的情况

单位：元

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	385,110.10
合计	营业收入	385,110.10

#### B、租赁收款额的收款情况

单位：元

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	502,200.00
合计	502,200.00

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,857,975.72	1.15%	3,857,975.72	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	330,509,640.32	98.85%	17,420,649.69	5.27%	313,088,990.63	234,862,416.11	100.00%	11,896,870.71	5.07%	222,965,545.40
合并报表范围内往来	7,019,546.42	2.10%			7,019,546.42	3,793,794.89	1.62%			3,793,794.89
账龄组合	323,490,093.90	96.75%	17,420,649.69	5.39%	306,069,444.21	231,068,621.22	98.38%	11,896,870.71	5.15%	219,171,750.51
合计	334,367,616.04	100.00%	21,278,625.41	6.36%	313,088,990.63	234,862,416.11	100.00%	11,896,870.71	5.07%	222,965,545.40

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：3,857,975.72

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
驻马店裕嘉农业发展有限公司	953,804.00	953,804.00	100.00%	预计无法收回
平顶山裕嘉农业发展有限公司	576,454.50	576,454.50	100.00%	预计无法收回
商丘裕嘉农业发展有限公司	389,356.00	389,356.00	100.00%	预计无法收回
登封市裕嘉农业发展有限公司	347,866.50	347,866.50	100.00%	预计无法收回
孟州市裕嘉农业发展有限公司	42,848.00	42,848.00	100.00%	预计无法收回
驻马店诚志农业发展有限公司	153,424.00	153,424.00	100.00%	预计无法收回
江西正邦养殖有限公司	1,394,222.72	1,394,222.72	100.00%	预计无法收回
合计	3,857,975.72	3,857,975.72		

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：17,420,649.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	303,594,855.97	15,179,742.80	5.00%
1 至 2 年	19,290,440.45	1,929,044.05	10.00%

2至3年	154,459.48	46,337.84	30.00%
3至4年	315,818.00	157,909.00	50.00%
4至5年	134,520.00	107,616.00	80.00%
合计	323,490,093.90	17,420,649.69	

确定该组合依据的说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	310,614,402.39
1至2年	20,933,783.67
2至3年	2,369,091.98
3年以上	450,338.00
3至4年	315,818.00
4至5年	134,520.00
5年以上	
合计	334,367,616.04

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提		3,857,975.72				3,857,975.72
账龄组合计提	11,896,870.71	5,530,496.98		6,718.00		17,420,649.69

合计	11,896,870.71	9,388,472.70		6,718.00		21,278,625.41
----	---------------	--------------	--	----------	--	---------------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,718.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	88,963,616.00	26.61%	5,322,395.35
第二名	61,832,503.00	18.49%	3,091,625.15
第三名	29,525,820.50	8.83%	1,476,291.03
第四名	16,554,498.20	4.95%	827,724.91
第五名	11,512,210.82	3.44%	588,812.09
合计	208,388,648.52	62.32%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	75,000,000.00
其他应收款	1,228,907.46	117,977,560.15
合计	16,228,907.46	192,977,560.15

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北回盛生物科技股份有限公司	15,000,000.00	75,000,000.00
合计	15,000,000.00	75,000,000.00

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,249,000.00	876,200.00
对子公司的应收款项	146,829.68	117,042,989.81
代扣代缴款项	236,923.98	261,242.46
合计	1,632,753.66	118,180,432.27

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	202,872.12			202,872.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-72,000.00	72,000.00		
--转入第三阶段	-10,000.00		10,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,974.08	18,000.00	90,000.00	200,974.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	213,846.20	90,000.00	100,000.00	403,846.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	821,753.66
1 至 2 年	331,000.00
2 至 3 年	180,000.00
3 年以上	300,000.00
3 至 4 年	150,000.00
4 至 5 年	60,000.00
5 年以上	90,000.00
合计	1,632,753.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提		100,000.00				100,000.00
账龄组合	189,810.00	102,190.00				292,000.00
备用金组合	13,062.12	-1,215.92				11,846.20
合计	202,872.12	200,974.08				403,846.20

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汉世伟食品集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2 年	12.25%	20,000.00

双胞胎（集团）股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	5 年以内	6.12%	31,500.00
江西正邦养殖有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	6.12%	100,000.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-5 年	6.12%	53,000.00
广州市和生堂动物药业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	6.12%	5,000.00
合计		600,000.00		36.73%	209,500.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	896,891,627.00		896,891,627.00	301,533,180.60		301,533,180.60
合计	896,891,627.00		896,891,627.00	301,533,180.60		301,533,180.60

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北回盛生物科技股份有限公司	273,865,283.34	559,849,430.97				833,714,714.31	
长沙施比龙动物药业有限公司	13,155,739.55	-23,472.58				13,132,266.97	
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	14,512,157.71	28,975,451.75				43,487,609.46	
湖北省动保技术开发有限公司		6,557,036.26				6,557,036.26	
合计	301,533,180.60	595,358,446.40				896,891,627.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	762,411,767.84	614,497,745.59	835,182,319.19	650,053,694.16
其他业务	19,353,788.83	15,012,819.48	25,864,430.04	21,025,794.30
合计	781,765,556.67	629,510,565.07	861,046,749.23	671,079,488.46

## 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	781,765,556.67		781,765,556.67
其中：			
兽用化药制剂	727,786,208.19		727,786,208.19
兽用原料药			
兽用中药制剂	20,197,170.91		20,197,170.91
其他	33,782,177.57		33,782,177.57
按经营地区分类	781,765,556.67		781,765,556.67
其中：			
华东	244,770,032.57		244,770,032.57
华中	161,454,440.53		161,454,440.53
华南	171,767,956.18		171,767,956.18
华北	47,579,650.79		47,579,650.79
西南	82,215,146.03		82,215,146.03
西北	35,549,987.20		35,549,987.20
东北	38,428,343.37		38,428,343.37

## 与履约义务相关的信息：

本公司年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入将于 2023 年度确认收入。

## 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入 11,189,682.47 元，其中，11,189,682.47 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



交易性金融资产取得的投资收益	9,249,547.65	2,856,717.93
对子公司长期股权投资的股利收益	15,000,000.00	75,000,000.00
股份回购手续费	-8,561.02	
合计	24,240,986.63	77,856,717.93

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,946.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,436,057.07	小巨人奖励及本期确认以前年度取得与资产相关的政府补助收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,018,552.26	投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,317,256.95	捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,526,975.25	
少数股东权益影响额		
合计	8,617,323.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.3186	0.3186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.2665	0.2665

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用