



美天生物

NEEQ:833833

湖北美天生物科技股份有限公司

Masteam Bio-tech Co.,Ltd



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017 年 6 月，公司取得了非无菌原料药——噻唑酸和泰拉霉素的兽药 GMP 证书，同时取得了非无菌原料药——托曲珠利、噻唑酸和泰拉霉素的兽药生产许可证。



2017 年 12 月 12 日取得股转系统股票发行登记的函，本次股票发行 350 万股。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、美天生物	指	湖北美天生物科技股份有限公司
有限公司	指	股份公司的前身湖北美天生物科技有限公司
武汉美天	指	武汉美天科技发展有限公司
天行健	指	武穴天行健生物科技有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
大信、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为：大信审字【2018】第 2-00483 号《审计报告》
报告期	指	2017 年度
公司章程	指	过往及现行有效的《湖北美天生物科技股份有限公司章程》
三会一层	指	美天生物股东大会、董事会、监事会和高级管理层
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	我国兽药行业面临的竞争日趋激烈，目前我国兽药原料药企业普遍规模不大，市场集中化程度不高，生产企业众多且产品同质化严重，竞争混乱。近年来，农业部不断提高行业准入标准，加强兽药质量监管，但非法生产、经营假药现象依然存在。部分通过 GMP 认证的兽药厂在生产兽药过程中没有严格遵照规范进行生产，兽药产品仍存在含量不足，假冒原料等影响产品质量的问题，目前我国能生产二十几类约 1300 多种原料药，除了少数高端品种需要进口，大多数原料药供应充足，但其中 97%以上是仿制的，基本都没有专利保护。这些问题的存在使得行业规范度降低，恶性竞争加剧。
宏观政策风险	随着国民健康意识的提高，公众对动物健康及食品安全问题的关注度持续上升，国家相继出台《食品动物禁用的兽药及其他化合物清单》、《药物饲料添加剂使用规范》、《兽药停药期规定》等一系列法律法规，对畜禽食品兽药残留的监控也在不断加强。2018 年 1 月 12 日农业部第 2638 号公告要求，自 2018 年 5 月 1 日起，停止对喹乙醇的生产，这将对公司的经营成果产生一定的影响。
环保政策的风险	公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而增加公司

	的环保投入。
产品研发风险	新药的研发与普通产品相比在新技术、新药品开发、试验、生产工艺方面存在较多不确定性因素，新药研发从项目立项到批量生产前研究，然后经过小试、中试，到最终实现产业化、规模化生产，需要很长的研发周期。在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。这不仅会给公司带来经济损失，也会影响公司的长远发展。
技术失密风险	公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术均为公司通过自主研发的方式研制开发出来的，属于公司独家所有，公司研发的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。
公司土地、主要房屋均处于抵押状态的风险	公司主要土地使用权、房屋建筑物均用于银行借款抵押，若公司到期不能偿还银行贷款，将面临土地、房产被银行收回，将会影响公司的经营活动。
汇率波动的风险	随着公司新产品的研发，将来外销收入金额还会进一步扩大。汇率的波动将影响公司财务费用，因此汇率的变化将对公司的经营成果产生一定影响。
税收政策变动的风险	公司部分产品销往海外市场，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税收政策。若国家调整相关税收政策，将对公司的经营成果有一定影响。
管理风险	随着业务规模不断壮大，公司积累了丰富的行业经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。同时，随着公司的资产规模大幅提高，生产能力也将大大增强，这对公司管理层的管理与协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面的能力提出了更高的要求。如果公司的管理模式和管理能力等未能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，可能会给公司未来的经营和发展带来一定的影响或风险。
原材料价格波动的风险	原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，而公司不能适时采取有效措施，可能会影响公司产品的市场竞争力，并对公司的收入增长和盈利提升构成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北美天生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Masteam Bio-tech Co.,Ltd/Masteam
证券简称	美天生物
证券代码	833833
法定代表人	彭要武
办公地址	湖北省武穴市田镇马口工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田文敬
职务	副总经理 、 董事会秘书
电话	0713-6392233
传真	0713-6392240
电子邮箱	1317427487@qq.com
公司网址	www.masteam.com
联系地址及邮政编码	湖北省武穴市田镇马口工业园 435402
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015-03-25
挂牌时间	2015-11-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-兽用药品制造-兽用药品制造(C2750)
主要产品与服务项目	兽药原料药的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,923,705
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	彭要武
实际控制人	彭要武

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91421100698019001C	否

注册地址	武穴市田镇马口工业园	否
注册资本	50,923,705	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李朝鸿、罗刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

截至年报披露日，公司已完成 2017 年第一次股票发行，新增股份于 2018 年 1 月 19 日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。

公司于 2018 年 3 月 26 日完成了董监高换届选举，任命彭要武先生、余振华先生、彭新伟先生、田文敬先生、代军勋先生为公司董事，任命何威风先生、刘应民先生为公司独立董事，选举彭要武先生为董事长，任命王维良先生、王木贵先生、姜宏先生为公司监事，选举王维良先生为监事会主席，聘任彭要武先生为公司总经理，聘任彭新伟先生、田文敬先生、饶剑峰先生为公司副总经理，聘任库洪仲先生为公司财务负责人及董事会秘书。

公司于 2018 年 3 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨对应修改公司章程的议案》，营业范围增加了非无菌原料药非泼罗尼、泰拉霉素、托曲珠利、噁喹酸的生产、销售，同时增加了工业盐的生产及销售。

2018 年 1 月 15 日，股转系统制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	154,964,526.95	127,790,896.69	21.26%
毛利率%	35.33%	38.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,624,819.79	23,719,823.84	16.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,974,801.68	21,411,770.78	25.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.98%	34.77%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.40%	31.77%	-
基本每股收益	0.54	0.47	14.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	185,250,283.09	135,218,211.01	37.00%
负债总计	43,052,166.99	55,146,801.49	-21.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,198,116.10	80,071,409.52	77.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	1.57	66.24%
资产负债率%（母公司）	22.92%	40.09%	-
资产负债率%（合并）	23.24%	40.78%	-
流动比率	2.46	0.85	-
利息保障倍数	16.20	10.45	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	30,634,276.21	22,830,406.23	34.18%
应收账款周转率	9.34	8.71	-
存货周转率	3.97	4.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.00%	9.60%	-
营业收入增长率%	21.26%	17.01%	-
净利润增长率%	16.46%	30.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,923,705	50,923,705	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	882,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,572.81
非经常性损益合计	764,727.19
所得税影响数	114,709.08
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	650,018.11

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、在内外有利因素的驱动下，公司的整体运行状况继续呈现良好的发展势头，报告期内公司营业收入逐年增加，公司 2017 年营业收入 15,496.45 万元，较上年同期增长 21.26%；实现净利润 2,762.48 万元，比上年同期增长 16.46%；截至报告年度末，公司经营活动产生的现金净额 3,063.43 万元，比上年同期增长 34.18%，货款回收使现金流充裕，保证了公司持续良性发展，也为公司将来的扩大经营累积了资金储备。

2、报告年度，公司依据发展规划，加大了研发投入力度，储备研发力量，在人员招聘方面取得显著成效，公司优厚的薪资福利待遇吸纳同行优秀人才加入公司团队。

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

(二) 行业情况

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

物和水产用疫苗。

2017 年 6 月，农业部制定了《全国遏制动物源细菌耐药行动计划（2017-2020 年）》，实施“退出行动”，推动促生长用抗菌药物逐步退出，将对部分兽用抗菌药物开展风险评估，收集监测数据，分析技术资料，2020 年前形成风险管控意见。此项政策对公司部分产品的销量产生了不利影响，但由于公司产品线相对丰富，其他产品的销量增加抵消了此影响，公司将部分调整产品线，应对国家产业政策的调整，提高公司的抗风险能力。

近几年，国外动保市场在持续增长，特别是欧美宠物兽药市场增长强劲。国外动物保健品市场 2010 年是 200 亿美元，2015 年已达 230 亿美元。国外动物保健品市场增长较快，初步估算其复合增长率在 3%以上，这与欧美 2008 年金融危机之后的经济持续低迷，形成了鲜明的对比。国外动物保健品市场，按照区域划分来看，以北美和西欧市场规模最大，约各占 30%的市场份额，东亚和拉丁美洲也有将近 30%的合计市场规模，其它地区，规模就相对比较小。

随着我国养殖业的规模化和集约化的长足发展，兽药行业显示出了广阔的市场前景，同时行业也进入转型升级的关键时期，市场竞争格局和经营模式发生了很大的变化，优胜劣汰的进程将进一步提速。政府部门监管的日趋严格，以及环保、安全压力的持续加大，企业需要不断重视环境保护和安全生产，提升产业集中度和延长产品链，走内涵式发展道路，全面进行产品、技术和工艺的来提升来提供优质的产品和服务，来提升自身的市场竞争能力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	38,314,489.52	20.69%	5,742,310.16	4.25%	567.23%
应收账款	15,687,492.00	8.47%	17,503,527.59	12.94%	-10.38%
存货	32,407,052.09	17.49%	18,125,169.53	13.40%	78.80%
长期股权投资					
固定资产	78,233,707.97	42.23%	73,703,606.81	54.51%	6.15%
在建工程	2,248,820.14	1.21%	4,847,713.61	3.59%	-53.61%
短期借款	15,000,000.00	8.10%	24,000,000.00	17.75%	-37.50%
长期借款					
资产总计	185,250,283.09	-	135,218,211.01	-	37.00%

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的货币资金为 38,314,489.52 元，比上年度末增加 32,572,179.36 元，变动比例为 567.23%，主要原因为：公司报告期内完成发行了 350 万股股票，增加 35,000,000.00 元资本金。

公司在报告期末的应收账款为 15,687,492.00 元，比上年度减少 1,816,035.59 元，变动比例为 -10.38%，主要原因为：加快了应收账款的收款周期。

公司在报告期末的存货为 32,407,052.09 元，比上年度增加 14,281,882.56 元，变动比例为 78.80%，主要原因为：报告期末公司外销订单较多，加大了公司在产品的产量和库存商品的储备，同时公司对内销产品进行了原材料和在产品的储备。

公司在报告期末的在建工程为 2,248,820.14 元，比上年度减少 2,598,893.47 元，变动比例为

-53.61%，主要原因为：主要为环境保护方面的污水处理设施于年度内完工，报告期内转入固定资产。

公司在报告期末的短期借款为 15,000,000.00 元，比上年度减少 9,000,000.00 元，变动比例为 -37.50%，主要原因为：本年度内根据资金需求减少借款、年末归还到期借款。

公司属于重资产行业，资产结构合理，资产质量良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	154,964,526.95	-	127,790,896.69	-	21.26%
营业成本	100,212,374.29	64.67%	78,695,053.35	61.58%	27.34%
毛利率%	35.33%	-	38.42%	-	-
管理费用	15,845,839.73	10.23%	15,186,512.19	11.88%	4.34%
销售费用	3,592,234.23	2.32%	3,627,058.54	2.84%	-0.96%
财务费用	2,067,639.91	1.33%	2,919,784.94	2.28%	-29.19%
营业利润	31,244,549.72	20.16%	25,211,078.61	19.73%	23.93%
营业外收入	382,300.00	0.25%	2,616,571.98	2.05%	-85.39%
营业外支出	195,729.35	0.13%	230,000.00	0.18%	-14.90%
净利润	27,624,819.79	17.83%	23,719,823.84	18.56%	16.46%

项目重大变动原因：

毛利率：公司 2017 年度毛利率为 35.33%，比上年降低 3.09%，主要原因为：2017 年内，特别是 2017 年下半年，公司主要原材料大幅涨价，尽管公司经营层同步调整了产品销售价格，但在时间上有一定延迟，对公司 2017 年度的毛利率有一定影响。

营业成本：公司 2017 年度营业成本为 100,212,374.29 元，比上年度增加 21,517,320.94 元，变动比例为 27.34%，主要原因为：公司营业收入增加以及公司主要原材料大幅涨价，营业成本相应增加。

财务费用：公司 2017 年的财务费用为 2,067,639.91 比上年度减少 852,145.03 元，变动比例为 -29.19%，主要原因为：公司 2017 年度的贷款减少。

营业利润：公司 2017 年度的营业利润为 31,244,549.72 元，比上年度增加了 6,033,471.11 元，变动比例为 23.93%，主要原因是：公司的销量稳步增长，同时公司经营管理层加强费用的控制，并及时归还银行借款降低财务费用。

营业外收入：公司 2017 年度的营业外收入为 382,300.00 元，比上年度减少 2,234,271.98 元，变动比例为 -85.39%，主要原因是：公司获得的政府补助比上年度减少。

营业外支出：公司 2017 年度的营业外支出为 195,729.35 元，比上年度减少 34,270.65 元，变动比例为 -14.90%，主要原因是：公司捐赠支出比上年度减少。

净利润：公司 2017 年度的净利润为 27,624,819.79 元，比上年度增加 3,904,995.95 元，变动比例为 16.46%，主要原因是：公司营业利润比上年度大幅增加，详见上述营业利润变动原因分析。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	154,953,284.56	127,644,602.34	21.39%
其他业务收入	11,242.39	146,294.35	-92.32%
主营业务成本	100,203,542.83	78,556,854.34	27.56%
其他业务成本	8,831.46	138,199.01	-93.61%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
促生长类	78,691,519.73	50.78%	58,549,672.84	45.82%
抗虫/抗菌类	76,261,764.83	49.21%	69,094,929.50	54.07%
其他	11,242.39	0.01%	146,294.35	0.11%
合计	154,964,526.95	100.00%	127,790,896.69	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.99%。公司其他业务收入主要为销售闲置的原料取得的收入，公司抗虫/抗菌类产品收入占比小幅下降，主要是抗虫/抗菌类产品原材料价格上涨，公司调高了市场销售价格，进而影响销售额小幅下降，同时，促生长类产品受国家相关政策影响下，销售同比小幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	52,443,650.13	33.84%	否
2	客户 2	7,009,401.71	5.29%	否
3	客户 3	6,359,906.84	4.80%	否
4	客户 4	5,758,147.44	4.35%	否
5	客户 5	4,136,858.97	3.12%	否
合计		75,707,965.09	51.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	12,826,531.03	15.93%	否
2	供应商 2	5,497,435.90	6.83%	否
3	供应商 3	5,358,974.36	6.66%	否
4	供应商 4	4,943,589.74	6.14%	否
5	供应商 5	4,829,602.56	6.00%	否
合计		33,456,133.59	41.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	30,634,276.21	22,830,406.23	34.18%
投资活动产生的现金流量净额	-14,691,066.86	-9,057,374.72	62.20%
筹资活动产生的现金流量净额	17,592,034.67	-11,976,327.25	-246.89%

现金流量分析:

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 30,634,276.21 元,比上年度增加了 7,803,869.98 元,主要原因为:公司加大了回款催收力度。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-14,691,066.86 元,比上年度减少 5,633,692.14 元,主要原因为:二期项目建设工程设备投入,部分车间技术改造。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为 17,592,034.67 元,比上年度增加 29,568,361.92 元,主要原因为:公司合理安排资金,本期增加融资 35,000,000.00 元,大幅偿还银行借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内,一级子全资子公司武汉美天,成立于 2010 年,经营范围为兽药原料、兽药制剂、兽用维生素、兽用氨基酸(生物制品除外)的研发;化工原料(不含危险品)、普通机械设备及配件销售;货物进出口、代理进出口、技术进出口(不含国家禁止出口的货物及技术)。受经济环境影响,武汉美天对公司营业收入、净利润影响很小。

二级子公司,武穴天行健生物科技有限公司,成立于 2017 年 4 月,经营范围为兽用化学药品、中兽药、兽用器械、饲料及饲料添加剂销售;畜禽收购、销售;化工原料销售。天行健刚成立不久,对公司营业收入、净利润影响较小。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

2017 年 5 月 10 日,财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》,该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行,同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则,上述会计政策变化的主要内容为:公司 2017 年 9 月收到武穴市财政局对公司新兽药泰拉霉素研究开发项目的政府补助 500,000.00 元,由营业外收入转入其他收益核算。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

由于在 2017 年 4 月，武汉美天对外投资设立全资子公司：武穴天行健生物科技有限公司，今年将武穴天行健生物科技有限公司纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，报告期内，公司对外捐款共 11 万元，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持快速健康增长，公司主营业务稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。公司管理层及核心技术团队稳定，生产工艺及生产自动化程度不断提高，公司后续储备产品充足且技术含量不断提高，为公司的持续经营和发展提供重要保障。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

□ 是 √ 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

我国兽药行业面临的竞争日趋激烈，目前我国兽药原料药企业普遍规模不大，市场集中化程度不高，生产企业众多且产品同质化严重，竞争混乱。近年来，农业部不断提高行业准入标准，加强兽药质量监管，但非法生产、经营假药现象依然存在。部分通过 GMP 认证的兽药厂在生产兽药过程中没有严格遵照规范进行生产，兽药产品仍存在含量不足，假冒原料等影响产品质量的问题，目前我国能生产二十几类约 1300 多种原料药，除了少数高端品种需要进口大多数原料药供应充足，但其中 97% 以上是仿制的，基本都没有专利保护。这些问题的存在使得行业规范度降低，恶性竞争加剧。

应对措施：公司保持在产品选择上尽量选有特色、竞争对手少、工艺复杂的品种。

2、宏观政策风险

随着国民健康意识的提高，公众对动物健康及食品安全问题的关注度持续上升，国家相继出台《食品动物禁用的兽药及其他化合物清单》、《药物饲料添加剂使用规范》、《兽药停药期规定》等一系列法律法规，对畜禽食品兽药残留的监控也在不断加强。如果未来关于兽药及原料药禁用范围政策进一步收紧。2018 年 1 月 12 日，农业部第 2638 号公告要求，自 2018 年 5 月 1 日起，停止对喹乙醇的生产，将对公司的经营成果产生一定影响。

应对措施：公司积极密切关注国家相关政策，及时调整产品线，2017 年第一次股票发行募投项目氟苯尼考将于 2018 年投产。

3、环保政策的风险

公司高度重视环境治理，已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而增加公司的环保投入。

应对措施：公司将按国家要求的标准进行环境防治。

4、产品研发风险

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

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

5、技术失密风险

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

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

6、公司土地、主要房屋均处于抵押状态的风险

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

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

7、汇率波动的风险

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

应对措施：汇率波动大时，尝试跟客户用人民币价格计算销售价。

8、税收政策变动的风险

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

应对措施：公司将密切关注税收政策的变动，尽量选择国家鼓励的产品。

9、管理风险

随着业务规模不断壮大，公司积累了丰富的行业经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。同时，随着公司的资产规模大幅提高，生产能力也将大大增强，这对公司管理层的管理与协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面的能力提出了更高的要求。如果公司的管理模式和管理能力等未能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，可能会给公司未来的经营和发展带来一定的影响或风险。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

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

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

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	75,000,000.00	15,000,000.00
总计	75,000,000.00	15,000,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
武穴市欣欣文印中心	采购产品标签	46,845.00	是	2018年4月26日	2018-015
库洪仲	财务资助	4,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-015
总计	-	4,046,845.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易定价公允，对公司无不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

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

2、避免关联交易的承诺

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

3、关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺

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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	3,012,500.00	1.63%	应付票据保证金
其他应收款	质押	2,000,000.00	1.08%	反担保保证金
固定资产	抵押	26,844,484.94	14.49%	银行借款抵押
无形资产	抵押	6,610,600.07	3.57%	银行借款抵押
总计	—	38,467,585.01	20.77%	—

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,022,145	56.99%	5,017,393	34,039,538	66.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,748	0.02%	4,140,000	4,147,748	8.15%
	董事、监事、高管	610,657	1.20%	4,893,600	5,504,257	10.81%
	核心员工	7,748	0.02%	4,233,361	4,241,109	8.33%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,901,560	43.01%	-5,017,393	16,884,167	33.16%
	其中：控股股东、实际控制人	16,583,247	32.56%	-4,140,000	12,443,247	24.43%
	董事、监事、高管	21,901,560	43.01%	-5,017,393	16,884,167	33.15%
	核心员工	16,956,694	33.30%	-4,233,361	12,723,333	24.98%
总股本		50,923,705	-	0	50,923,705	-
普通股股东人数		94				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭要武	16,590,995	0	16,590,995	32.58%	12,443,247	4,147,748
2	武汉高农生物创业投资有限公司	5,699,981	0	5,699,981	11.19%	0	5,699,981
3	柯晓春	5,003,716	0	5,003,716	9.83%	0	5,003,716
4	科华银赛创业投资有限公司	3,320,000	0	3,320,000	6.52%	0	3,320,000
5	唐先勇	2,299,000	0	2,299,000	4.51%	1,724,250	574,750
合计		32,913,692	0	32,913,692	64.63%	14,167,497	18,746,195
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除柯晓春系彭要武之儿媳外，其他股东之间不存在任何关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017.9.14	2018.1.19	10.00	3,500,000.00	35,000,000.00	0	0	1	3	0	否

募集资金使用情况：

根据公司于 2017 年 9 月 14 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为 EUGMP/FDA 氟苯尼考原料药生产车间项目建设。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中信银行武昌支行	6,000,000.00	5.22%	2016.07.12-2017.01.06	否
银行借款	中信银行武昌支行	6,000,000.00	5.22%	2017.01.06-2017.10.13	否
银行借款	中信银行武昌支行	10,000,000.00	5.22%	2016.11.11-2017.10.10	否
委托借款	远东国际租赁有限公司	6,111,111.08	5.76%	2016.10.25-2019.10.25	否
银行借款	中信银行武昌支行	4,000,000.00	5.22%	2016.12.21-2017.10.10	否
银行借款	邮政银行武穴支行	4,000,000.00	5.97%	2016.07.13-2017.07.12	否
委托借款	武穴市财政局	6,000,000.00	0.00%	2017.04.07-2017.12.30	否
银行借款	中国银行武穴支行	5,000,000.00	5.44%	2017.06.19-2018.06.18	否
委托借款	武穴市财政局	2,000,000.00	0.00%	2017.07.15-2017.12.30	否
银行借款	中信银行武昌支行	10,000,000.00	5.22%	2017.10.10-2018.04.04	否
合计	-	59,111,111.08	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭要武	董事长、总经理	男	64	大专	2015.3.9-2018.3.8	是
彭新伟	董事、副总经理	男	37	本科	2015.3.9-2018.3.8	是
田文敬	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	本科	2015.3.9-2018.3.8	是
余振华	董事	男	47	本科	2015.3.9-2018.3.8	否
卢波	董事	男	47	本科	2015.3.9-2018.3.8	否
苏柳兰	董事	女	49	中专	2015.3.9-2018.3.8	否
邱银生	董事	男	54	博士	2015.3.9-2018.3.8	是
王维良	监事会主席	男	41	高中	2015.3.9-2018.3.8	否
唐先勇	监事	男	45	博士	2015.3.9-2018.3.8	否
王木贵	监事	男	62	高中	2015.3.9-2018.3.8	是
饶剑峰	副总经理	男	42	大专	2015.3.9-2018.3.8	是
库洪仲	财务总监	男	45	中专	2015.3.9-2018.3.8	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
彭要武	董事长、总经理	16,590,995	0	16,590,995	32.58%	0
唐先勇	监事	2,299,000	0	2,299,000	4.51%	0
彭新伟	董事、副总经理	1,634,151	0	1,634,151	3.21%	0
王维良	监事会主席	468,639	0	468,639	0.92%	0
苏柳兰	董事	459,905	-45,000	414,905	0.81%	0
田文敬	董事、副总经理、董事会秘书	373,447	0	373,447	0.73%	0
饶剑峰	副总经理	370,905	0	370,905	0.73%	0
卢波	董事	227,500	-56,875	170,625	0.34%	0

库洪仲	财务总监	87,675	-21,918	65,757	0.13%	0
合计	-	22,512,217	-123,793	22,388,424	43.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	37
生产人员	186	219
销售人员	9	8
技术人员	55	63
财务人员	6	6
员工总计	293	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	38	43
专科	28	40
专科以下	222	246
员工总计	293	333

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司人员增加主要系人才储备所致。

2、人才引进、培训、招聘

公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展；另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业长久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，另外为员工提供过节费、优秀员工年度旅游等企业福利。

4、需公司承担费用的离退休职工人数
无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
彭要武	控股股东、实际控制人、董事长	16,590,995
田文敬	董事、董事会秘书、副总经理	373,447
叶青	研发部副主任	0
徐建义	分析测试中心主任	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工没有发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》以及新制定的《募集资金管理制度》等制度，规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司融资、日常性关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行修改。在《公司章程》第十九条中增加以下内容：“公司以本条前款第（二）种方式增加资本的，公司现有股东对新增股份不享有同等条件下的优先认购权。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度权益分配方案》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常关联交易的议案》、《2017 年半年度报告》、《关于〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行股份认购协议〉的议案》、《关于公司部分股东与发行对象签署附生效条件的〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行股份认购协议之补充协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会修改或删除特殊投资条款的议案》、《关于制定〈湖北美天生物科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。
监事会	2	《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年半年度报告》。
股东大会	2	《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度权益分派方案》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《2016 年度监事会工作报告》、《关于〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于公司签署附生效条件的〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行股份认购协议〉的议案》、《关于公司部分股东与发行对

		象签署附生效条件的〈湖北美天生物科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行股份认购协议之补充协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会修改或删除特殊投资条款的议案》、《关于制定〈湖北美天生物科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

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

一、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

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

（二）董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 2-00483 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李朝鸿、罗刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00483 号

湖北美天生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北美天生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李朝鸿

中国 · 北京 中国注册会计师：罗刚

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,314,489.52	5,742,310.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	851,500.00	79,000.00
应收账款	五（三）	15,687,492.00	17,503,527.59
预付款项	五（四）	986,057.08	3,050,653.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	2,334,972.85	2,155,161.94
买入返售金融资产			
存货		32,407,052.09	18,125,169.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	425,698.87	66,356.87
流动资产合计		91,007,262.41	46,722,179.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	78,233,707.97	73,703,606.81
在建工程	五（九）	2,248,820.14	4,847,713.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	6,666,920.07	7,028,992.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	213,747.98	194,698.50
其他非流动资产	五（十二）	6,879,824.52	2,721,019.69
非流动资产合计		94,243,020.68	88,496,031.12
资产总计		185,250,283.09	135,218,211.01
流动负债：			
短期借款	五（十三）	15,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	6,025,000.00	6,736,750.00
应付账款	五（十五）	9,178,822.17	7,552,489.27
预收款项	五（十六）	352,036.04	1,093,060.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,735,998.72	2,335,899.58
应交税费	五（十八）	3,560,772.55	3,943,450.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	88,426.43	9,485,152.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,941,055.91	55,146,801.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十）	6,111,111.08	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,111,111.08	
负债合计		43,052,166.99	55,146,801.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	54,423,705.00	50,923,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	34,085,730.63	3,083,843.84

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	6,891,146.61	4,102,948.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	46,797,533.86	21,960,912.63
归属于母公司所有者权益合计		142,198,116.10	80,071,409.52
少数股东权益			
所有者权益合计		142,198,116.10	80,071,409.52
负债和所有者权益总计		185,250,283.09	135,218,211.01

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		38,305,612.69	5,719,279.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		851,500.00	79,000.00
应收账款	十一（一）	15,687,388.00	17,503,267.59
预付款项		985,432.08	2,939,884.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	4,046,558.71	4,007,045.42
存货		32,407,052.09	17,885,779.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,979.60	18,640.78
流动资产合计		92,634,523.17	48,152,897.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		77,197,067.43	72,595,043.18
在建工程		2,248,820.14	4,847,713.61
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,666,920.07	7,028,992.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		207,760.78	191,362.65
其他非流动资产		6,879,824.52	2,721,019.69
非流动资产合计		95,200,392.94	89,384,131.64
资产总计		187,834,916.11	137,537,029.10
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,025,000.00	6,736,750.00
应付账款		9,176,782.17	7,550,449.27
预收款项		373,436.04	1,093,060.00
应付职工薪酬		2,726,627.91	2,329,900.07
应交税费		3,552,229.77	3,943,450.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		84,032.41	9,481,595.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,938,108.30	55,135,204.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,111,111.08	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,111,111.08	
负债合计		43,049,219.38	55,135,204.72

所有者权益：			
股本		54,423,705.00	50,923,705.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,085,730.63	3,083,843.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,891,146.61	4,102,948.05
一般风险准备			
未分配利润		49,385,114.49	24,291,327.49
所有者权益合计		144,785,696.73	82,401,824.38
负债和所有者权益合计		187,834,916.11	137,537,029.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		154,964,526.95	127,790,896.69
其中：营业收入	五（二十五）	154,964,526.95	127,790,896.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,219,977.23	102,579,818.08
其中：营业成本	五（二十五）	100,212,374.29	78,695,053.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	2,381,962.78	1,739,261.19
销售费用	五（二十七）	3,592,234.23	3,627,058.54
管理费用	五（二十八）	15,845,839.73	15,186,512.19
财务费用	五（二十九）	2,067,639.91	2,919,784.94
资产减值损失	五（三十）	119,926.29	412,147.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的			

投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（三十一）	500,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,244,549.72	25,211,078.61
加：营业外收入	五（三十二）	382,300.00	2,616,571.98
减：营业外支出	五（三十三）	195,729.35	230,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,431,120.37	27,597,650.59
减：所得税费用	五（三十四）	3,806,300.58	3,877,826.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,624,819.79	23,719,823.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		27,624,819.79	23,719,823.84
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,624,819.79	23,719,823.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		27,624,819.79	23,719,823.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,624,819.79	23,719,823.84
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		0.54	0.47
（二）稀释每股收益			

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	153,737,753.44	127,790,896.69
减：营业成本	十一（四）	99,090,842.65	78,705,010.62
税金及附加		2,372,630.89	1,739,261.19
销售费用		3,574,506.97	3,627,058.54
管理费用		15,528,349.71	14,976,862.21
财务费用		2,066,278.27	2,918,406.42
资产减值损失		109,320.89	403,810.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		500,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,495,824.06	25,420,487.04
加：营业外收入		382,300.00	2,559,466.13
减：营业外支出		195,729.35	230,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,682,394.71	27,749,953.17
减：所得税费用		3,800,409.15	3,879,911.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,881,985.56	23,870,042.12
（一）持续经营净利润		27,881,985.56	23,870,042.12
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,881,985.56	23,870,042.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		100,729,794.46	123,792,669.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,272,388.10	2,276,694.16
经营活动现金流入小计		103,002,182.56	126,069,364.05
购买商品、接受劳务支付的现金		21,645,134.51	59,113,175.94
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			
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		23,602,442.15	20,042,585.00
支付的各项税费		10,475,883.70	11,593,150.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	16,644,445.99	12,490,046.03
经营活动现金流出小计		72,367,906.35	103,238,957.82
经营活动产生的现金流量净额		30,634,276.21	22,830,406.23

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,691,066.86	9,057,374.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,691,066.86	9,057,374.72
投资活动产生的现金流量净额		-14,691,066.86	-9,057,374.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,501,886.79	
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		29,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,371,712.16
筹资活动现金流入小计		63,501,886.79	58,371,712.16
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,564,018.76	2,979,664.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	6,345,833.36	4,368,375.00
筹资活动现金流出小计		45,909,852.12	70,348,039.41
筹资活动产生的现金流量净额		17,592,034.67	-11,976,327.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-607,189.66	
五、现金及现金等价物净增加额		32,928,054.36	1,796,704.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,373,935.16	577,230.90
六、期末现金及现金等价物余额		35,301,989.52	2,373,935.16

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		99,305,345.26	123,727,019.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,223,916.98	8,253,906.14

经营活动现金流入小计		102,529,262.24	131,980,926.03
购买商品、接受劳务支付的现金		20,789,918.49	59,112,812.84
支付给职工以及为职工支付的现金		23,493,244.67	19,935,501.35
支付的各项税费		10,385,404.92	11,592,945.25
支付其他与经营活动有关的现金		17,212,264.43	18,511,603.26
经营活动现金流出小计		71,880,832.51	109,152,862.70
经营活动产生的现金流量净额		30,648,429.73	22,828,063.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,691,066.86	9,054,502.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,691,066.86	9,054,502.82
投资活动产生的现金流量净额		-14,691,066.86	-9,054,502.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,501,886.79	
取得借款收到的现金		29,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,371,712.16
筹资活动现金流入小计		63,501,886.79	58,371,712.16
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,564,018.76	2,979,664.41
支付其他与筹资活动有关的现金		6,345,833.36	4,368,375.00
筹资活动现金流出小计		45,909,852.12	70,348,039.41
筹资活动产生的现金流量净额		17,592,034.67	-11,976,327.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-607,189.66	
五、现金及现金等价物净增加额		32,942,207.88	1,797,233.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,350,904.81	553,671.55
六、期末现金及现金等价物余额		35,293,112.69	2,350,904.81

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,923,705.00				3,083,843.84				4,102,948.05		21,960,912.63		80,071,409.52
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	50,923,705.00				3,083,843.84				4,102,948.05		21,960,912.63		80,071,409.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,500,000.00				31,001,886.79				2,788,198.56		24,836,621.23		62,126,706.58
（一）综合收益总额											27,624,819.79		27,624,819.79
（二）所有者投入和减少资本	3,500,000.00				31,001,886.79								34,501,886.79
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				31,001,886.79								34,501,886.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,788,198.56		-2,788,198.56		
1. 提取盈余公积									2,788,198.56		-2,788,198.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	54,423,705.00					34,085,730.63				6,891,146.61		46,797,533.86	142,198,116.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其 他	专 项	盈余 公积	一 般	未分配利润		所有者权益
		优	永	其									

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	38,288,500.00				3,083,843.84				1,715,943.84		13,263,298.00		56,351,585.68
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	38,288,500.00				3,083,843.84				1,715,943.84		13,263,298.00		56,351,585.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,635,205.00								2,387,004.21		8,697,614.63		23,719,823.84
（一）综合收益总额											23,719,823.84		23,719,823.84
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配	12,635,205.00								2,387,004.21		-15,022,209.21		
1．提取盈余公积									2,387,004.21		-2,387,004.21		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的	12,635,205.00										-12,635,205.00		

分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,923,705.00				3,083,843.84				4,102,948.05		21,960,912.63		80,071,409.52

法定代表人：彭要武

主管会计工作负责人：库洪仲

会计机构负责人：库洪仲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,923,705.00				3,083,843.84				4,102,948.05		24,291,327.49	82,401,824.38
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,923,705.00				3,083,843.84				4,102,948.05		24,291,327.49	82,401,824.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,500,000.00				31,001,886.79				2,788,198.56		25,093,787.00	62,383,872.35
(一) 综合收益总额											27,881,985.56	27,881,985.56
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00				31,001,886.79							34,501,886.79
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				31,001,886.79							34,501,886.79
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,788,198.56		-2,788,198.56	
1. 提取盈余公积									2,788,198.56		-2,788,198.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,423,705.00				34,085,730.63				6,891,146.61		49,385,114.49	144,785,696.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,288,500.00				3,083,843.84				1,715,943.84		15,443,494.58	58,531,782.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,288,500.00				3,083,843.84				1,715,943.84		15,443,494.58	58,531,782.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,635,205.00								2,387,004.21		8,847,832.91	23,870,042.12
（一）综合收益总额											23,870,042.12	23,870,042.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	12,635,205.00							2,387,004.21		-15,022,209.21		
1. 提取盈余公积								2,387,004.21		-2,387,004.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	12,635,205.00									-12,635,205.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,923,705.00				3,083,843.84			4,102,948.05		24,291,327.49	82,401,824.38	

三、财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：湖北美天生物科技股份有限公司

成立时间：2009 年 12 月 22 日

注册地址：武穴市田镇马口工业园

注册资本：人民币 5,442.3705 万元

统一社会信用代码：91421100698019001C

法定代表人：彭要武

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：非无菌原料药（乙酰甲喹、喹乙醇、喹烯酮、尼卡巴嗪、替米考星、地美硝唑、氟苯尼考）、原料药（盐酸齐帕特罗）生产及销售；依《安全生产许可证》从事（邻硝基苯胺 1080 吨/年及次氯酸钠 1080 吨/年）生产及销售；有机化工原料（不含易制毒化学品及列入《危险货物物品名表》中的品种）、普通机械设备及配件销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）；化工产品（不含危险化学品及需国家专项审批的品种）销售。

（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

(三) 本年度合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内包含一级子公司武汉美天科技发展有限公司和二级子公司武穴天行健生物科技有限公司两家全资子公司。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017

年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据期末未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按账龄组合	按账龄状态
按关联方组合	同一母公司范围内的公司
按其他组合	保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合	按账龄分析法计提
按关联方组合	不计提坏账准备
按其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(二十) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司收入确认原则具体说明如下：（1）国内销售：公司按照与客户签订的销售合同、订单发货，送达客户或由客户验收后，公司在取得相应凭据时确认收入；（2）出口销售：

公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭销售合同以及报关单据确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断

依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十三） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未

确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	500,000.00	—	1,710,830.28	—

2、主要会计估计变更的说明

本报告期内无需披露的主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税、消费税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、15.00%、25.00%

纳税主体名称	所得税税率
湖北美天生物科技股份有限公司	15.00%
武汉美天科技发展有限公司	25.00%
武穴天行健生物科技有限公司	20.00%

(二) 重要税收优惠及批文

2015 年 10 月 28 日，公司复审通过高新技术企业资格认证，自 2015 年起三年内继续适

用高新技术企业 15.00%的企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	6,936.27	19,576.97
银行存款	35,295,053.25	2,354,358.19
其他货币资金	3,012,500.00	3,368,375.00
合计	38,314,489.52	5,742,310.16

注：货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金存款 3,012,500.00 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	851,500.00	79,000.00
合计	851,500.00	79,000.00

截止 2017 年 12 月 31 日，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

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,056,613.97	
合计	19,056,613.97	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,062,355.06	100.00	1,374,863.06	8.06
按账龄组合	17,062,355.06	100.00	1,374,863.06	8.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,062,355.06	100.00	1,374,863.06	8.06

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,772,640.13	100.00	1,269,112.54	6.76
按账龄组合	18,772,640.13	100.00	1,269,112.54	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,772,640.13	100.00	1,269,112.54	6.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	15,502,612.20	5.00	775,130.61	16,978,589.77	5.00	848,929.49
1 至 2 年	167,492.50	10.00	16,749.25	1,185,274.00	10.00	118,527.40
2 至 3 年	878,274.00	20.00	175,654.80	296,210.00	20.00	59,242.00
3 至 4 年	203,110.00	50.00	101,555.00	25,464.78	50.00	12,732.39
4 至 5 年	25,464.78	80.00	20,371.82	287,101.58	80.00	229,681.26
5 年以上	285,401.58	100.00	285,401.58			
合计	17,062,355.06		1,374,863.06	18,772,640.13		1,269,112.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	8,512,037.00	49.89	425,601.85
客户 2	1,208,000.00	7.08	60,400.00
客户 3	770,000.00	4.51	38,500.00
客户 4	578,561.00	3.39	28,928.05
客户 5	518,982.72	3.04	25,949.14
合计	11,587,580.72	67.91	579,379.04

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	986,057.08	100.00	2,557,681.51	83.84

1 至 2 年			266,595.31	8.74
2 至 3 年			214,796.98	7.04
3 年以上			11,580.00	0.38
合计	986,057.08	100.00	3,050,653.80	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	569,659.75	57.77
供应商 2	83,011.95	8.42
供应商 3	80,983.75	8.21
供应商 4	80,542.97	8.17
供应商 5	70,000.00	7.10
合计	884,198.42	89.67

(五)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,369,130.46	100.00	34,157.61	1.44
其中：按账龄组合	169,130.46	7.14	34,157.61	20.20
按其他组合	2,200,000.00	92.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,369,130.46	100.00	34,157.61	1.44

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,175,143.78	100.00	19,981.84	0.92
其中：按账龄组合	175,143.78	8.05	19,981.84	11.41
按其他组合	2,000,000.00	91.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,175,143.78	100.00	19,981.84	0.92

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	72,396.51	5.00	3,619.83	111,110.49	5.00	5,555.52
1 至 2 年	35,780.00	10.00	3,578.00	30,303.34	10.00	3,030.33
2 至 3 年	27,224.00	20.00	5,444.80	18,229.95	20.00	3,645.99
3 至 4 年	18,229.95	50.00	9,114.98	15,500.00	50.00	7,750.00
4 至 5 年	15,500.00	80.00	12,400.00			
合计	169,130.46		34,157.61	175,143.78		19,981.84

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按其他组合	2,200,000.00			2,000,000.00		
合计	2,200,000.00			2,000,000.00		

注：按其他组合以保证金等类似款项为信用风险特征划分

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收担保保证金	2,200,000.00	2,000,000.00
其他往来款以及备用金	169,130.46	175,143.78
合计	2,369,130.46	2,175,143.78

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	42.21	
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	42.21	
武汉经济技术开发区大诚致信小额贷款有限公司	往来款	34,500.00	1-2 年	1.46	3,450.00
武汉高农物业管理有限公司	往来款	22,000.00	2-3 年	0.93	4,400.00
江西双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	8.44	
合计		2,256,500.00		95.25	7,850.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,112,495.29		9,112,495.29	8,075,675.83		8,075,675.83
包装物	377,790.75		377,790.75	141,170.22		141,170.22
低值易耗品	274,029.11		274,029.11	403,602.04		403,602.04
委托加工物资	183,669.72		183,669.72			
在产品	15,798,117.80		15,798,117.80	7,253,799.58		7,253,799.58
库存商品	6,653,025.58		6,653,025.58	1,911,213.00		1,911,213.00
发出商品	7,923.84		7,923.84	339,708.86		339,708.86
合计	32,407,052.09		32,407,052.09	18,125,169.53		18,125,169.53

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	425,698.87	66,356.87
合计	425,698.87	66,356.87

(八)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,609,709.79	40,684,208.11	2,555,522.20	1,433,770.24	97,283,210.34
2.本期增加金额	4,972,475.31	5,757,456.50	-	117,585.87	10,847,517.68
（1）购置	427,568.47	3,859,920.69		117,585.87	4,405,075.03
（2）在建工程转入	4,544,906.84	1,897,535.81	-		6,442,442.65
3.本期减少金额					-
4.期末余额	57,582,185.10	46,441,664.61	2,555,522.20	1,551,356.11	108,130,728.02
二、累计折旧					-
1.期初余额	7,270,834.36	14,910,317.07	640,735.19	757,716.91	23,579,603.53
2.本期增加金额	1,724,313.31	4,135,483.81	174,557.04	283,062.36	6,317,416.52
（1）计提	1,724,313.31	4,135,483.81	174,557.04	283,062.36	6,317,416.52
3.本期减少金额					-
4.期末余额	8,995,147.67	19,045,800.88	815,292.23	1,040,779.27	29,897,020.05
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-

4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	48,587,037.43	27,395,863.73	1,740,229.97	510,576.84	78,233,707.97
2.期初账面价值	45,338,875.43	25,773,891.04	1,914,787.01	676,053.33	73,703,606.81

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合成四车间	717,721.74		717,721.74			
合成五车间	461,761.92		461,761.92			
合成六车间	461,761.92		461,761.92			
干燥车间	607,574.56		607,574.56			
环保一水处理项目				4,489,223.04		4,489,223.04
二期工程				358,490.57		358,490.57
合计	2,248,820.14		2,248,820.14	4,847,713.61		4,847,713.61

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保一水处理项目		4,489,223.04	569,315.11	5,058,538.15		
合 计		4,489,223.04	569,315.11	5,058,538.15		

(十) 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,388,289.50	2,120,495.68	76,800.00	9,585,585.18
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,388,289.50	2,120,495.68	76,800.00	9,585,585.18
二、累计摊销				
1.期初余额	625,514.55	1,925,958.12	5,120.00	2,556,592.67
2.本期增加金额	152,174.88	194,537.56	15,360.00	362,072.44
(1) 计提	152,174.88	194,537.56	15,360.00	362,072.44
3.本期减少金额				
4.期末余额	777,689.43	2,120,495.68	20,480.00	2,918,665.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,610,600.07		56,320.00	6,666,920.07
2.期初账面价值	6,762,774.95	194,537.56	71,680.00	7,028,992.51

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	213,747.98	1,415,007.87	194,698.50	1,289,094.38
小计	213,747.98	1,415,007.87	194,698.50	1,289,094.38

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	6,879,824.52	2,721,019.69
合计	6,879,824.52	2,721,019.69

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	15,000,000.00	24,000,000.00

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,025,000.00	6,736,750.00
合计	6,025,000.00	6,736,750.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,870,575.52	5,728,905.92
1 年以上	2,308,246.65	1,823,583.35
合计	9,178,822.17	7,552,489.27

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	102,714.54	1,050,070.00
1 年以上	249,321.50	42,990.00
合计	352,036.04	1,093,060.00

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,266,841.26	22,687,510.83	22,286,205.22	2,668,146.87
二、离职后福利-设定提存计划	69,058.32	1,315,030.46	1,316,236.93	67,851.85
合计	2,335,899.58	24,002,541.29	23,602,442.15	2,735,998.72

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,193,167.97	20,157,379.10	18,725,281.11	2,625,265.96
2.职工福利费	587,760.97	1,752,874.72	2,340,635.69	
3.社会保险费	9,266.32	601,071.01	608,359.42	1,977.91
其中：医疗保险费	9,266.32	450,127.15	457,415.56	1,977.91
工伤保险费		108,073.87	108,073.87	
生育保险费		42,869.99	42,869.99	
4.住房公积金	476,646.00	174,726.00	610,469.00	40,903.00
5.工会经费和职工教育经费		1,460.00	1,460.00	
合计	2,266,841.26	22,687,510.83	22,286,205.22	2,668,146.87

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,276,825.15	1,276,825.15	
2、失业保险费	69,058.32	38,205.31	39,411.78	67,851.85
合计	69,058.32	1,315,030.46	1,316,236.93	67,851.85

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,073,012.46	1,633,482.38
企业所得税	1,945,823.78	1,737,220.09
房产税	103,271.47	152,036.30
土地使用税	78,502.02	100,836.70
个人所得税	38,196.45	110,687.81
城市维护建设税	191,619.26	127,331.15
教育费附加	82,122.54	54,570.49
地方教育费附加	41,061.27	27,285.25
印花税	7,163.30	
合计	3,560,772.55	3,943,450.17

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方借款		9,444,444.44
往来款与其他	88,426.43	40,708.03
合计	88,426.43	9,485,152.47

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	6,111,111.08	
合计	6,111,111.08	

注：以上长期应付款为远东国际租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司提供的借款，借款利率为 5.76%，，借款期限自 2016 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 25 日。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,923,705.00	3,500,000.00				3,500,000.00	54,423,705.00

注：2017 年 11 月 14 日，根据本公司 2017 年第一次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司以发行股份的方式增加股本 3,500,000.00 股，本次增资以后，本公司总股本变更为 54,423,705.00 股。

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,083,843.84	31,001,886.79		34,085,730.63
合计	3,083,843.84	31,001,886.79		34,085,730.63

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,102,948.05	2,788,198.56		6,891,146.61
合计	4,102,948.05	2,788,198.56		6,891,146.61

注：2017 年按实现的利润计提法定盈余公积 2,788,198.56 元。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	21,960,912.63	
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	21,960,912.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,624,819.79	
减：提取法定盈余公积	2,788,198.56	10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,797,533.86	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	154,953,284.56	100,203,542.83	127,644,602.34	78,556,854.34
兽药原料药	154,953,284.56	100,203,542.83	127,644,602.34	78,556,854.34
二、其他业务小计	11,242.39	8,831.46	146,294.35	138,199.01
其他	11,242.39	8,831.46	146,294.35	138,199.01
合计	154,964,526.95	100,212,374.29	127,790,896.69	78,695,053.35

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	970,942.83	726,998.39
教育费附加	416,118.34	311,570.75
房产税	399,919.93	277,414.41
土地使用税	291,673.40	235,506.06
印花税	66,466.90	22,091.30
地方教育费附加	231,396.26	165,680.28
车船税	5,445.12	
合计	2,381,962.78	1,739,261.19

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	783,794.58	384,272.83
运杂费	1,341,954.86	1,208,557.69
差旅费	288,332.72	455,205.98
参展费用	175,949.06	351,628.80
样品费、服务费	222,655.41	306,263.37
办公费	70,269.25	113,654.58
业务招待费	358,981.01	457,319.20
会议费	13,181.13	11,979.49
折旧费	1,121.93	994.68
其他	335,994.28	337,181.92
合计	3,592,234.23	3,627,058.54

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,374,929.89	2,951,819.45
折旧、摊销费用	1,058,652.31	1,140,859.31
税费	-	180,887.99
办公费	237,797.77	223,329.89
研发支出	8,762,227.32	6,919,859.74
差旅费	145,361.85	132,916.71
业务招待费	180,562.50	225,944.09

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	480,776.67	1,502,694.34
水电费	86,582.93	99,878.57
修理费	10,566.58	39,631.65
社会保险费	352,643.90	265,617.44
车辆费用	184,921.00	153,580.88
排污费	156,751.68	72,060.00
通讯费	66,529.54	80,183.12
物料消耗	139,389.11	41,667.01
其他	608,146.68	1,155,582.00
合计	15,845,839.73	15,186,512.19

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,564,018.76	2,979,664.41
减：利息收入	211,713.02	61,515.02
汇兑损失	607,189.66	-102,671.76
手续费支出	108,144.51	104,307.31
合计	2,067,639.91	2,919,784.94

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	119,926.29	412,147.87
合计	119,926.29	412,147.87

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新兽药泰拉霉素研究开发项目	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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

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
政府补助	382,300.00	2,559,466.12	382,300.00
其他		57,105.86	
合计	382,300.00	2,616,571.98	382,300.00

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到武穴办事处会议费补贴	3,000.00		与收益相关
科技厅奖励	2,000.00		与收益相关
喹烯酮原料药生产线改扩建项目发展专项		139,999.97	与收益相关
兽药创制的手性合成及氟化技术的研发		1,570,830.30	与收益相关
黄冈科技局“科技进步奖”		10,000.00	与收益相关
科技创新奖	276,000.00	80,000.00	与收益相关
黄冈商务局外贸专项资金	43,000.00	160,000.00	与收益相关
统计诚信企业奖金		2,000.00	与收益相关
武穴市安监局 2015 年度重大隐患整改奖励资金		40,000.00	与收益相关
商务局出口创汇奖金	28,300.00	49,800.00	与收益相关
2015 年度大学生实习补贴		10,500.00	与收益相关
武穴市财政外贸发展基金 2015 品牌奖励		430,000.00	与收益相关
研发测试补贴		9,000.00	与收益相关
展位补贴	30,000.00	37,735.85	与收益相关
2016 年劳动局稳岗补贴		19,600.00	与收益相关
合计	382,300.00	2,559,466.12	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	230,000.00	110,000.00
其他	85,729.35		85,729.35
合计	195,729.35	230,000.00	195,729.35

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,787,251.10	3,683,858.11
递延所得税费用	19,049.48	193,968.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,806,300.58	3,877,826.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	31,431,120.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,714,668.06
适用不同税率的影响	29,825.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,557.13
研发费用加计扣除	-985,750.57
所得税费用	3,806,300.58

(三十五) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,272,388.10	2,276,694.16
其中：政府补助	882,300.00	848,635.85
往来及其他	1,390,088.10	1,428,058.31
支付其他与经营活动有关的现金	16,644,445.99	12,490,046.03
其中：经营费用	16,554,763.40	7,850,875.13
往来及其他	89,682.59	4,639,170.90

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		14,371,712.16
其中：收到非金融机构借款		10,000,000.00
收回担保保证金		800,000.00
收到票据相关资金		3,571,712.16
支付其他与筹资活动有关的现金	6,345,833.36	4,368,375.00
支付融资租赁款	3,333,333.36	
支付票据相关资金		3,368,375.00
支付担保保证金	3,012,500.00	1,000,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,624,819.79	23,719,823.84
加：资产减值准备	119,926.29	412,147.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,317,416.52	5,794,493.95
无形资产摊销	362,072.44	583,633.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,564,018.76	2,979,664.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,049.48	193,968.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,281,882.56	-2,378,992.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,680,826.79	-7,804,050.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,266,127.66	-670,283.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,634,276.21	22,830,406.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,301,989.52	2,373,935.16
减：现金的期初余额	2,373,935.16	577,230.90
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	32,928,054.36	1,796,704.26

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,301,989.52	2,373,935.16
其中：库存现金	6,936.27	19,576.97
可随时用于支付的银行存款	35,295,053.25	2,354,358.19
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	35,301,989.52	2,373,935.16

3、现金流表的补充说明

本期公司使用银行承兑汇票进行交易分别涉及收入 54,541,248.40 元，成本 54,541,248.40 元，上述金额已在现金流量表中扣除。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,012,500.00	票据保证金
其他应收款	2,000,000.00	作为反担保保证金
固定资产	26,844,484.94	借款抵押
无形资产	6,610,600.07	借款抵押
合计	38,467,585.01	

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.97	6.5342	52.08
应收账款			
其中：美元	1,302,690.00	6.5342	8,512,037.00

(三十九) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 882,300.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 882,300.00 元。

1、 与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
新兽药泰拉霉素研究开发项目	500,000.00	其他收益
商务局外经贸发展基金	43,000.00	营业外收入
展位补贴对外科技交流中心	30,000.00	营业外收入
商务局出口创汇奖金	28,300.00	营业外收入
收到武穴办事处会议费补贴	3,000.00	营业外收入
科技厅奖励	2,000.00	营业外收入
科技创新奖	276,000.00	营业外收入
合计	882,300.00	—

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
彭要武	公司实际控制人	自然人	中国	30.4849	30.4849

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉高农生物创业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的公司股东
科华银赛创业投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的公司股东
彭新伟	公司股东、董事、副总经理、彭要武之子
柯晓春	彭新伟之妻、持有本公司 5%以上股份的股东
田文敬	董事、副总经理、董事会秘书
余振华	董事
卢波	董事
邱银生	董事
苏柳兰	董事
武穴市欣欣文印中心	董事苏柳兰兼法人
王木贵	监事
王维良	监事
唐先勇	监事
饶剑峰	副总经理、彭要武外甥
库洪仲	财务总监
徐荷连	实际控制人彭要武之妻

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
武穴市欣欣文印中心	采购包装物	采购产品标签	市场价	46,845.00	2.80		

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭要武	湖北美天生物科技股份有限公司	10,000,000.00	2017.10.10	2018.05.03	未履行完毕
彭要武	湖北美天生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017.06.19	2018.06.18	未履行完毕

3、关联方资金拆借情况

关联方	借入/归还	金额	起始日	到期日	说明
库洪仲	借入	4,000,000.00	2017 年 1 月 6 日	2017 年 1 月 9 日	偿还短期借款
库洪仲	归还	4,000,000.00	2017 年 1 月 6 日	2017 年 1 月 9 日	偿还短期借款

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武穴市欣欣文印中心	46,845.00	

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,061,835.06	100.00	1,374,447.06	8.06
按账龄组合	17,061,835.06	100.00	1,374,447.06	8.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,061,835.06	100.00	1,374,447.06	8.06

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,772,120.13	100.00	1,268,852.54	6.76
按账龄组合	18,772,120.13	100.00	1,268,852.54	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	18,772,120.13	100.00	1,268,852.54	6.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	15,502,612.20	5.00	775,130.61	16,978,589.77	5.00	848,929.49
1 至 2 年	167,492.50	10.00	16,749.25	1,185,274.00	10.00	118,527.40
2 至 3 年	878,274.00	20.00	175,654.80	296,210.00	20.00	59,242.00
3 至 4 年	203,110.00	50.00	101,555.00	24,944.78	50.00	12,472.39
4 至 5 年	24,944.78	80.00	19,955.82	287,101.58	80.00	229,681.26
5 年以上	285,401.58	100.00	285,401.58			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	17,061,835.06		1,374,447.06	18,772,120.13		1,268,852.54

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联方情况	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	非关联方	8,512,037.00	49.89	425,601.85
客户 2	非关联方	1,208,000.00	7.08	60,400.00
客户 3	非关联方	770,000.00	4.51	38,500.00
客户 4	非关联方	578,561.00	3.39	28,928.05
客户 5	非关联方	518,982.72	3.04	25,949.14
合计		11,587,580.72	67.91	579,379.04

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,057,183.52		10,624.81	0.26
按账龄组合	87,666.46		10,624.81	12.12
按关联方组合	1,769,517.06			
按其他组合	2,200,000.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,057,183.52		10,624.81	0.26

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,013,943.86	100.00	6,898.44	0.17
按账龄组合	93,679.78	2.33	6,898.44	7.36
按关联方组合	1,920,264.08	47.84		
按其他组合	2,000,000.00	49.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,013,943.86	100.00	6,898.44	0.17

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	72,396.51	5.00	3,619.83	76,530.49	5.00	3,826.52
1 至 2 年	1,200.00	10.00	120.00	3,579.34	10.00	357.93
2 至 3 年	500.00	20.00	100.00	13,569.95	20.00	2,713.99
3 至 4 年	13,569.95	50.00	6,784.98			
合计	87,666.46		10,624.81	93,679.78		6,898.44

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按其他组合	3,969,517.06			3,920,264.08		
合计	3,969,517.06			3,920,264.08		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	1,769,517.06	1,920,264.08
保证金	2,200,000.00	2,000,000.00
往来款及备用金	87,666.46	93,679.78
合计	4,057,183.52	4,013,943.86

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉美天科技发展有限公司	往来款	1,769,517.06	1-2 年	43.61	
远东国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	24.65	
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	24.65	
江西双胞胎（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.93	
杨小平	备用金	20,000.00	1 年以内	0.49	1,000.00
合计		3,989,517.06		98.33	1,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉美天科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	153,726,511.05	99,082,011.19	127,644,602.34	78,566,811.61
兽药原料药	153,726,511.05	99,082,011.19	127,644,602.34	78,566,811.61
二、其他业务小计	11,242.39	8,831.46	146,294.35	138,199.01
其他	11,242.39	8,831.46	146,294.35	138,199.01
合计	153,737,753.44	99,090,842.65	127,790,896.69	78,705,010.62

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	882,300.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,572.81	
3. 所得税影响额	-114,709.08	
合计	650,018.11	

(二) 资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.98	34.77	0.54	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.40	31.77	0.53	0.43

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室