



武汉回盛生物科技股份有限公司

2021 年年度报告

2022-017

2022 年 03 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。

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，主要终端客户大多为生猪养殖企业，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。根据农业农村部公布的数据显示，截至 2021 年末，全国生猪存栏量为 44,922 万头，能繁母猪存栏量为 4,329 万头，能繁母猪存栏量相当于正常保有量的 105.6%，产能大幅增加，处于黄色区域。2022 年上半年生猪出栏量可能明显增加，猪肉价格仍将处于低位。在生猪价格较低时，养殖业市场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，为兽药行业的快速发展提供了一定保障。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，上游原料药行业总体产能存在一定的波动。2021 年，兽药原料药市场价格波动较大，兽药原料价格指数（VPI）振幅为 18.01%，全年 VPI 上涨 6.04%。若未来原料药价格继续大幅上涨，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

随着下游生猪养殖行业规模化趋势的发展，公司向规模化养殖集团的销售金额及占比也逐年增长。报告期内，公司集团养殖客户销售收入为 60,929.94 万元，较上年度增长 41.03%。集团养殖客户资产规模较

大、资金实力雄厚、信用良好，公司与集团客户一般采用“先货后款”的结算方式，给予主要客户 3-6 个月的信用期。同时，对于销售额较大、合作时间较长、信誉较好的经销商，经特殊审批后也给予一定信用期。

报告期末，公司应收账款账面价值为 23,185.66 万元，较上年同期增长 14.98%，主要是集团客户销售收入的增长所致。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。未来若非洲猪瘟疫情出现反弹，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，导致公司利润下滑。

5、募投项目实施风险

公司向不特定对象发行可转换公司债券募投项目的可行性分析及论证系基于当前的政策导向、市场预期、行业竞争格局、产业上下游供求关系等因素，并结合公司现有的技术及客户基础等综合作出的。募投项目的建设计划能否按时完成、项目实施的外部条件是否发生变化、项目实施效果能否达到预期等仍然存在一定不确定性。如项目在实施过程中，上述因素发生重大不利变化，或者公司不能有效开拓市场，以及后期市场情况发生不可预见的变化，则募投项目可能存在实施进度及效益不及预期，募投项目产能无法消化的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：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 3.31 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.....	1
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.....	12
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.....	68
第七节 股份变动及股东情况.....	93
第八节 优先股相关情况.....	104
第九节 债券相关情况.....	105
第十节 财务报告.....	108

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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 2021 年年度报告
报告期、上年同期	指	2021 年 1-12 月、2020 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
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
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
深圳市红土	指	深圳市红土生物创业投资有限公司
湖北红土	指	湖北红土创业投资有限公司
武汉红土	指	武汉红土创新创业投资有限公司
中南弘远	指	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	指	湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）
中国兽药典	指	《中国兽药典》是我国兽药的国家标准，是国家对兽药质量监督管理的技术法规，是兽药生产、经营、使用、检验和监督管理部门共同遵循的法定技术依据
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	指	公司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

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	公司自 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	杨凯杰	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： http://www.szse.cn
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： www.cninfo.com.cn
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	罗明国、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	上海市广东路 689 号海通证券大厦	陈禹安、吴逸	2020 年-2024 年

注：2022 年 2 月 25 日，公司收到海通证券出具的《海通证券股份有限公司关于更换武汉回盛生物科技股份有限公司持续督导保荐代表人的函》。原保荐代表人吴逸先生因个人原因离职，无法继续从事持续督导工作。为保证持续督导工作的有序进行，海通证券现委派韩超先生接替吴逸先生继续履行持续督导工作。

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年

营业收入（元）	996,216,817.61	777,458,548.09	28.14%	427,217,126.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,865,534.22	150,156,108.11	-11.52%	68,766,353.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	115,223,691.93	139,012,277.87	-17.11%	62,583,369.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	155,718,489.99	48,349,261.08	222.07%	105,241,482.47
基本每股收益（元/股）	0.80	1.02	-21.57%	0.55
稀释每股收益（元/股）	0.80	1.02	-21.57%	0.55
加权平均净资产收益率	9.36%	20.38%	-11.02%	19.37%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	2,741,662,030.01	1,752,225,832.51	56.47%	650,080,634.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,618,853,785.55	1,379,150,114.50	17.38%	378,281,485.59

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

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	313,499,906.84	222,239,488.79	210,170,120.01	250,307,301.97
归属于上市公司股东的净利润	63,457,333.99	37,870,889.26	18,400,670.22	13,136,640.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,542,373.26	33,412,112.34	16,414,576.47	3,854,629.86
经营活动产生的现金流量净额	-20,061,570.80	82,027,120.14	57,625,360.51	36,127,580.14

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 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）	-56,166.35	-407,336.68	-51,967.65	
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）	7,781,567.88	11,080,205.82	7,218,180.64	上市专项奖励、科技创新奖励、两化融合配套奖励资金等
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	4,404,087.80	848,304.74		现金管理投资收益
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		郑州市合之生商贸有限公司单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,989.90	-26,220.69	94,690.63	
减：所得税影响额	3,107,619.12	1,928,126.30	1,077,919.08	

合计	17,641,842.29	11,143,830.24	6,182,984.54	--
----	---------------	---------------	--------------	----

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

公司报告期不存在将《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、兽药产业转型升级加速

兽药被广泛应用于动物养殖中疾病防治、调节生理机能、提高生产性能、降低养殖成本、保障动物健康及畜产品质量安全，是畜牧业健康可持续发展的必然需要。经过几十年的发展，国内兽药生产经营企业不断增加，行业规模不断扩大。截至 2020 年末，我国共有兽药企业 1,633 家（为有效填报数据企业数量，不含香港、澳门、台湾企业），行业实现总销售额 683.52 亿元。行业的快速发展，也暴露出诸多问题。兽药生产准入门槛偏低，低水平重复建设和产能过剩问题突出；兽药生产厂房洁净度监测标准偏低，不能满足生产实际需要；重大动物疫病和人畜共患病疫苗生产企业的生物安全要求不够全面和具体，生产过程存在生物安全隐患；缺乏企业质量风险管理理念，产品质量参差不齐。为促进行业健康发展，农业农村部于 2020 年 4 月 21 日公布新版《兽药生产质量管理规范(2020 年修订)》，要求所有兽药生产企业须在两年内达到新版兽药 GMP 的要求。新版 GMP 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。实施新版兽药 GMP 将对不同类型的企业构成差别性影响。规模大、基础设施先进、资金实力雄厚、研发能力强的企业，利用优势资源积极准备可抢占先机达到新标准，从而占领更大市场份额，获得更多效益和更好发展机遇。

2、兽药市场规范程度提高

近年来，国内积极开展兽药典编纂、兽药标准清理和补充检测方法等工作并取得显著成效，兽药国家标准体系日益健全、完善，对养殖业发展和食品安全、公共卫生安全、生态安全的服务和保障作用不断加强。农业农村部不断完善兽药质量“检打联动”机制，加强兽药质量监督抽检和跟踪检验，严厉打击违法违规行为，对市场起到了明显的警示作用。随着畜牧生产方式和养殖用药观念的改变，以及对动物产品安全影响因素的权衡，兽药市场也发生了显著变化，具有优质高效安全特征的兽药产品已成为畜牧养殖业的首选，“良币驱逐劣币”正成为行业主旋律。兽用抗菌药使用减量化行动持续推进，养殖企业应当严格执行兽药安全使用各项规定，规范用药。高效、休药期短、低残留的兽药品种将逐步替代低效、休药期长、易残留的兽药品种。饲料端禁抗一定程度上也加大了动物疫病风险，进而推动治疗端用药需求增长。

3、下游养殖结构调整

以往我国的生猪养殖行业集中度较低，中小养殖散户占比较大。2018 年非洲猪瘟疫情暴发后，大量养殖散户退出市场，为龙头猪企扩张产能创造了良好机遇。生猪养殖产能快速恢复并形成惯性，2021 年末能繁母猪存栏 4,329 万头，相当于正常保有量的 105.6%，产能大幅增加。2021 年生猪价格出现断崖式下跌，进一步造成众多中小养殖户减产或退出养殖行业。据农业农村部消息，2021 年畜禽养殖综合规模化率首次达到 70%，其中生猪养殖规模化率首次达到 60%，养殖规模化率进一步提升。随着下游养殖业集中化程度的不断提升，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，兽药行业的集中度进一步提升。规模化养殖企业对产品质量和产能供给能力具有更加严格的要求，养殖行业集约化的趋势将促进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。

4、综合性动保企业发展迅速

兽用化药市场集中度不断提高。根据中国兽药协会发布《兽药产业发展报告（2020 年度）》显示，2020 年化药制剂销售额前 30 名的企业实现销售额共计 112.02 亿元，占化药制剂销售总额的 44.35%，较 2019 年度提高近 4%。大型兽药企业业务板块更加丰富完善，在产品品类、适用对象等方面实现多元化、综合性发展，同下游客户之间的粘性更加稳固。大型兽药企业利用自身资源优势和技术能力，从制剂向上游原料药延伸，实现原料制剂一体化，无论在成本控制还是品质控制方面都会形成其他企业无可比拟的竞争优势，竞争壁垒不断提高。在中兽药、宠物药等新兴市场方面，大型兽药企业依靠强大的研发能力走在行业前列。

（二）公司行业地位

公司始终秉承“致力动保科技，提升生命质量”的使命，专注于兽药领域，坚持技术驱动战略，稳步提升产品市场占有率；推进科研体制改革，不断增强技术创新实力；强化产品质量管理，打造回盛品牌效应；加快智能制造步伐，实现工业化水平提档升级。已与新希望、双胞胎、天邦股份、中粮肉食、正大集团、扬翔集团、正邦科技、圣农发展、力源集团、立华股份、海大集团等国内知名农牧企业建立稳定合作关系。公司为创业板注册制第一批上市企业，是兽用化药类企业中为数不多的上市公司。根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2020 年度）》，兽用化药制剂领域前 10 名企业年销售额门槛为 4.29 亿元，公司 2020 年度销售额 7.77 亿元，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

公司主要从事兽用药品（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。公司自设立以来专注于兽药领域，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线，截至 2021 年末已取得兽药批准文号 143 个。公司以猪用药品为核心，已涵盖抗微生物、抗寄生虫等各类药品，“猪生病，找回盛”已在行业内建立起较高知名度。同时，公司也在家禽、水产、宠物、反刍等其他药品领域进行了拓展，进一步丰富了产品结构。






公司建立了较为完善的产品质量控制体系，产品质量过硬，2012 年至 2021 年连续 10 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。公司建立了以集团客户直销和经销商渠道销售相结合的营销网络，有针对性地覆盖了不同规模的终端客户，已与众多国内知名农牧企业建立了稳定合作关系。近年来，公司营业收入持续保持高速增长。

报告期内，下游生猪养殖行业持续下行，在低迷的市场需求背景下，公司依然实现营业收入逆势增长。公司营业收入 9.96 亿元，较去年同期增长 28.14%。营销体系建设取得一定成效，水产、电商、宠物、反刍板块构建了一支业务精湛的营销队伍，百花齐放的营销格局逐步形成。水产板块营销成效显著，销售金额同比增长 169.62%，成为公司新的增长点。

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	原料自主生产、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，不易受金属离子影响、药效稳定，适用于附红细胞体、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，适用于丹毒、链球菌等疾病控制。	
阿莫西林可溶性粉	均崩	产品易溶水、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，耐热稳定，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。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。	
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，适用于呼吸道疾病的控制。	
	茯苓多糖散	卫免	对猪瘟、伪狂犬和圆环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）、添加剂和兽用原料药的销售。

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事业部，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2021年连续10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

公司为“湖北省兽药工程技术研究中心”依托单位，成立了“院士专家工作站”并被评为全国先进工作站，子公司湖北回盛为“湖北省动物保健品生物工程技术研究中心”依托单位。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，提升了公司品牌的市场竞争优势。公司与华中农业大学联合成立“华农-回盛研究院”，双方围绕动物重大疾病防治、新型兽药开发、市场战略研究、技术服务等领域联合开展研究，进一步提升公司研发创新水平。

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生产企业。公司自设立以来专注于兽药领域，拥有丰富的兽用化药制剂及核心原料药生产线，截至2021年末已取得兽药批准文号143个，形成了以猪用药品为核心，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。

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”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

报告期内，公司下游养殖行业和上游兽药原料药行业均发生了较大变化。下游生猪养殖行业产能快速恢复，又因生产惯性出现了产能过剩的情况，年内生猪价格降幅高达 70%，大部分生猪养殖企业严重亏损。上游原料药行业一方面受大宗商品价格上涨推高生产成本，另一方面受环保检查、能耗双控、“双碳”政策、限电等因素影响导致供给受限，年内原料药价格出现大幅上涨。在外部环境不利的情况下，公司面临需求紧缩和产品成本上升的双重压力。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、智能制造、质量控制、经营管理等方面取得了理想的效果。

（1）营业收入逆势增长

报告期内，下游生猪养殖行业持续下行，一度进入深度亏损阶段。在低迷的市场需求背景下，公司实现了销售业绩历史性的突破，营业收入 9.96 亿元，较去年同期增长 28.14%。市场渗透率进一步提升，集

团客户收入同比增长 41.03%，新增直销客户 449 个。在生猪养殖企业亏损严重的形势下，加强风险管控能力，实施差异化的信用政策，应收账款占总资产比例同比下降 3.05%。营销体系建设取得一定成效，水产、电商、宠物、反刍板块构建了一支业务精湛的营销队伍，百花齐放的营销格局逐步形成。特别是水产板块营销成效显著，销售金额同比增长 169.62%，成为公司新的增长点。

（2）研发能力不断提升

报告期内，公司获得泰地罗新（二类）、泰地罗新注射液（二类）、功苋止痢散（三类）新兽药证书，新授权发明专利 7 项，研发成效逐步显现。公司与华中农业大学签订战略合作，启动亿元合作计划，“华农一回盛研究院”正式挂牌，开辟了公司在科技创新发展方面的一种新型模式。双方围绕动物重大疾病防治、新型兽药开发、市场战略研究、技术服务等领域联合开展研究，进一步提升了公司研发创新水平。研发平台建设不断丰富，建成了宠物药品研究中心，逐步夯实湖北省动物保健品生物技术研究中心。公司检测中心正式获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的认可证书，标志着该检测中心的技术和管理水平达到世界一流水准。公司积极开展研发事业部管理团队建设及人才梯队建设工作，制定了《专业技术发展通道管理办法》，建立了明晰的员工职业晋升通道。

（3）智能制造提档升级

报告期内，公司新沟智能化工厂顺利投产，实现了行业领先的自动化和信息化生产，生产质量、生产效率及生产安全全面提升，该项目设计产能 10,200 吨/年，有效缓解了公司产能受限的难题。在建工程快速推进，中药提取车间和湖北回盛综合制剂车间已提交 GMP 申报，年产 1,000 吨泰乐菌素项目和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目进入设备安装、调试阶段，新增粉剂/预混剂生产线扩建项目动工建设，柏泉工厂宠物线、中华路大楼改造、华农-回盛研究院实验室等项目已经启动实施。信息化建设不断完善，供应商协同 SRM 系统、人力资源 EHR 系统、物流管理系统、销售自助系统、CRM 项目等相继投入使用，极大地提高了公司运行效率与信息化水平。

（4）质控体系持续优化

报告期内，公司始终坚持产品质量高于一切的原则，不断完善产品质量控制体系，实现连续 10 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。聘请专业机构指导改进质控管理，质量体系更加完善，文件系统完整性和体系性得到提升，队伍建设基础更加牢固，质量管理不断向广度和深度推进。新沟智能化工厂、施比龙生产线均以高分顺利通过 GMP 验收，湖北回盛完成了 9 条生产线共线风险评估及 11 条 GMP 线的清洁验证风险评估。

（5）公司治理构建新体系

报告期内，公司在组织、人才建设方面实施新变革。一是进一步划小了核算单元。公司先后成立了宠物事业部、电商事业部、反刍事业部、家禽事业部；成立了宠物药品研究中心，通过以产品为主导的项目小组负责制强化考核和激励。二是进一步提高人才密度。今年员工人数同比增长 21.05%，关键岗位人才引进 35 名，人才队伍年轻化与专业化建设水平得到了极大提升，为公司注入了新鲜血液。给予研发事业部更多自主决策权，激发科研部门市场化运作活力。三是进一步健全人才发展体系。建立了任职资格认证和应用体系，组织各类培训 107 场，特别是组织了中高层领导力、商务礼仪等规格的外聘讲师培训，帮助员工提高视野，拓展思路。四是进一步提升企业文化建设。全年组织企业文化活动 20 余场。

报告期内，公司在市场需求减弱的背景下依然实现营业收入 99,621.68 万元，较去年同期增长 28.14%，主要是公司加强营销拓展，不断增强客户粘性，特别是集团客户渗透率提升明显。2021 年度公司营业成本为 72,549.62 万元，较去年同期增长 48.18%，主要是上游原料药行业一方面受大宗商品价格上涨推高生产成本，另一方面受环保检查、能耗双控、“双碳”政策、限电等因素影响导致供给受限，年内原料药价格出现大幅上涨。2021 年度公司销售费用 4,715.42 万元，较去年同期下降 10.28%，主要是因为本年运输费在营业成本中披露所致。2021 年度公司研发费用 4,688.76 万元，较去年同期增长 65.20%，主要是公司加强研发投入，深入推进技术创新驱动战略所致。2021 年公司经营活动产生的现金流量净额 15,571.85 万元，较去年同期增长 222.07%，主要是公司营业收入增长及加强应收账款管理所致。2021 年公司投资活动产生的现金流量净额-18,514.51 万元，较去年同期增加 72.38%，主要是现金管理资金到期赎回所致。2021 年公司期末现金及现金等价物余额 96,614.07 万元，较去年同期增长 238.39%，主要是发行可转换债券募集资金及经营积累所致，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

	2021 年		2020 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	996,216,817.61	100%	777,458,548.09	100%	28.14%
分行业					
兽用原料药及制剂	937,754,212.27	94.13%	712,197,389.41	91.61%	31.67%

其他	58,462,605.34	5.87%	65,261,158.68	8.39%	-10.42%
分产品					
兽用化药制剂	845,575,303.03	84.88%	628,029,682.08	80.78%	34.64%
兽用原料药	67,259,446.52	6.75%	62,589,136.69	8.05%	7.46%
兽用中药制剂	24,919,462.72	2.50%	21,578,570.64	2.78%	15.48%
其他	58,462,605.34	5.87%	65,261,158.68	8.39%	-10.42%
分地区					
华东	336,967,742.62	33.82%	317,000,579.90	40.77%	6.30%
华中	192,612,581.76	19.33%	146,865,259.06	18.89%	31.15%
华南	211,245,158.45	21.20%	110,677,437.53	14.24%	90.87%
华北	76,870,485.73	7.72%	67,952,021.30	8.74%	13.12%
西南	86,682,705.78	8.70%	60,046,167.95	7.72%	44.36%
西北	33,874,643.27	3.40%	21,263,493.39	2.74%	59.31%
东北	45,098,091.61	4.53%	49,870,457.03	6.41%	-9.57%
出口	12,865,408.39	1.30%	3,783,131.93	0.49%	240.07%
分销售模式					
直销	622,574,937.09	62.49%	461,432,337.39	59.35%	34.92%
经销	368,434,217.98	36.98%	314,059,255.80	40.40%	17.31%
零售	5,207,662.54	0.53%	1,966,954.90	0.25%	164.76%

(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	937,754,212.27	686,000,219.43	26.85%	31.67%	55.28%	-11.12%
分产品						
兽用化药制剂	845,575,303.03	626,414,477.13	25.92%	34.64%	62.18%	-12.58%
分地区						
华东	336,967,742.62	259,545,533.44	22.98%	6.30%	25.68%	-11.88%
华中	192,612,581.76	140,073,656.97	27.28%	31.15%	49.33%	-8.85%
华南	211,245,158.45	156,879,529.21	25.74%	90.87%	119.55%	-9.70%
分销售模式						
直销	622,574,937.09	467,080,421.70	24.98%	34.92%	57.55%	-10.77%
经销	368,434,217.98	255,122,363.78	30.75%	17.31%	32.83%	-8.09%

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	2021 年	2020 年	同比增减
兽用原料药及制剂（固态）	销售量	吨	7,891.36	6,031.36	30.84%
	生产量	吨	8,736.25	6,152.98	41.98%
	库存量	吨	1,157.10	511.07	126.41%
兽用原料药及制剂(液态)	销售量	升	1,000,058.58	820,586.44	21.87%
	生产量	升	1,082,697.33	858,015.08	26.19%
	库存量	升	169,750.30	113,814.01	49.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司进一步拓展销售市场，兽用原料药及制剂（固态）产品销售量增长 30.84%，相应产品

的生产数量增加。兽用原料药及制剂（固态）产品和兽用原料药及制剂(液态)产品库存增加的主要原因是春节前市场需求较大，且春节期间公司停工放假，需一定的库存备货。

（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	2021 年		2020 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	632,796,550.22	92.24%	403,636,426.88	91.37%	56.77%
其他	其他	39,495,990.51	100.00%	47,819,541.11	100.00%	-17.41%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

（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）	290,860,828.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.20%
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	95,939,454.79	9.64%
2	第二名	60,841,835.63	6.11%
3	第三名	51,631,818.19	5.18%

4	第四名	41,581,884.76	4.17%
5	第五名	40,865,835.57	4.10%
合计	--	290,860,828.94	29.20%

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）	314,313,716.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	43.05%
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	108,995,796.43	14.93%
2	第二名	88,429,203.54	12.11%
3	第三名	47,566,371.71	6.51%
4	第四名	35,459,513.31	4.86%
5	第五名	33,862,831.85	4.64%
合计	--	314,313,716.84	43.05%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	47,154,158.57	52,555,717.52	-10.28%	主要是报告期内运输费在营业成本中披露。
管理费用	41,911,675.13	34,358,394.68	21.98%	主要是报告期内加强运营管理，人员及职工薪酬增加。

财务费用	-4,382,451.02	-3,875,027.83	-13.09%	主要是报告期内利息收入增加。
研发费用	46,887,602.94	28,381,969.31	65.20%	主要是报告期内加大研发人才及设备投入力度。

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发酵菌种及工艺研究	微生物发酵是抗菌及抗寄生虫原料生产的重要方式，通过发酵菌种及工艺的研究提升生产效率和产品质量。	已实现泰万菌素平均单批产能提高 11%；新原料品种已进行中试。	本项目拟通过菌种改造、优化发酵工艺控制及后处理等方式达到提高单批发酵产能、提高质量、降低成本的目的。同时，开展新原料药品种的开发和工程化研究。	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。
宠物用皮肤病新型原料及制剂	皮肤病是目前威胁宠物健康第一大疾病，接近 40% 的宠物受到皮肤病的困扰。而目前其针对性的诊疗药物较少。该项目的成功实施可缓解市场供给不足问题。	1 个产品已获得批文；1 个新药正在进行质量复核；1 个新药正在开展 III 期临床，并即将进行新药申报；1 个新药正在进行原料中试。	本项目拟针对宠物不同类型的皮肤病开展相应的原料和制剂研究，开发出针对性的内服及外用制剂。	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。
中药调节免疫及促生长新产品的研制	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，而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 个新药已经完成 III 期临床试验，即将进行新药申报。	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问题。	该项目旨在开发替抗中兽药新产品，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；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	相关产品的获批，将丰富公司产品线，提升市场竞争力。

			能。	
--	--	--	----	--

公司研发人员情况

	2021年	2020年	变动比例
研发人员数量(人)	118	103	14.56%
研发人员数量占比	14.25%	15.06%	-0.81%
研发人员学历			
本科	45	43	4.65%
硕士	33	27	22.22%
博士	6	5	20.00%
本科以下	34	28	21.43%
研发人员年龄构成			
30岁以下	42	33	27.27%
30-40岁	56	50	12.00%
40-50岁	11	10	10.00%
50岁以上	9	10	-10.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021年	2020年	2019年
研发投入金额(元)	46,887,602.94	28,381,969.31	21,108,719.69
研发投入占营业收入比例	4.71%	3.65%	4.94%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,155,562,681.48	735,381,661.74	57.14%
经营活动现金流出小计	999,844,191.49	687,032,400.66	45.53%
经营活动产生的现金流量净额	155,718,489.99	48,349,261.08	222.07%
投资活动现金流入小计	624,977,413.35	60,404,007.94	934.66%
投资活动现金流出小计	810,122,520.02	730,843,949.87	10.85%
投资活动产生的现金流量净额	-185,145,106.67	-670,439,941.93	72.38%
筹资活动现金流入小计	836,168,796.23	981,629,273.61	-14.82%
筹资活动现金流出小计	126,081,255.19	155,904,594.03	-19.13%
筹资活动产生的现金流量净额	710,087,541.04	825,724,679.58	-14.00%
现金及现金等价物净增加额	680,633,431.06	203,596,934.05	234.30%

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

(1) 经营活动现金流入同比增长 57.14%：主要是报告期内应收账款管理加强，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 经营活动现金流出同比增长 45.53%：主要是报告期内销售增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

(3) 投资活动现金流入同比增长 934.66%：主要是报告期内理财资金到期收回所致。

(4) 投资活动现金流出同比增长 10.85%：主要是募投项目建设投入增加所致。

(5) 筹资活动现金流入同比减少 14.82%：主要是本期发行可转换公司债券募集资金少于去年 IPO 募集资金所致。

(6) 筹资活动现金流出同比减少 19.13%：主要是本期偿还银行借款少于上期。

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

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	1,068,233,710.99	38.96%	345,343,353.84	19.71%	19.25%	主要是发行可转债募集资金及经营积累所致。
应收账款	231,856,552.45	8.46%	201,656,971.10	11.51%	-3.05%	主要是报告期内加强应收账款风险管理所致。
存货	231,550,585.15	8.45%	127,268,246.61	7.26%	1.19%	主要是报告期销售额增加及春节前增加储备所致。
固定资产	533,547,678.38	19.46%	144,926,874.46	8.27%	11.19%	主要是部分 IPO 募投项目达到预期使用状态结转所致。
在建工程	473,250,630.96	17.26%	267,402,077.88	15.26%	2.00%	主要是募投项目建设投入增加所致。
短期借款	100,000,000.00	3.65%	63,000,000.00	3.60%	0.05%	主要是报告期内增加借款所致。
合同负债	13,867,982.91	0.51%	13,337,340.50	0.76%	-0.25%	
长期借款	35,209,400.00	1.28%			1.28%	主要是报告期内增加借款所致。

交易性金融资产	30,216,000.00	1.10%	240,633,221.45	13.73%	-12.63%	主要是报告期内理财到期赎回所致。
其他流动资产	7,042,831.38	0.26%	203,498,665.27	11.61%	-11.35%	主要是报告期内理财到期赎回所致。
应付债券	539,355,255.59	19.67%	0.00	0.00%	19.67%	主要是报告期内发行可转债所致。

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）	240,633,221.45	1,547,369.87			160,000,000.00	370,000,000.00		30,216,000.00
金融资产小计	240,633,221.45	1,547,369.87			160,000,000.00	370,000,000.00		30,216,000.00
上述合计	240,633,221.45	1,547,369.87			160,000,000.00	370,000,000.00		30,216,000.00

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

单位：元

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
----	-----------------	------

货币资金	102,093,028.95	票据保证金
应收款项融资	6,858,334.42	银行授信
固定资产	53,201,054.42	银行授信、融资租赁设备
无形资产	54,435,195.17	银行授信
合计	216,587,612.96	

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
600,122,520.02	230,843,949.87	159.97%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	披露索引
年产 1000 吨泰乐菌素项目	自建	是	医药制造业	188,605,594.98	225,700,215.98	超募资金	86.57%	47,540,000.00	不适用	不适用	2020 年 09 月 11 日	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	37,866,640.03	218,708,751.33	募集资金	68.35%	181,250,000.00	不适用	不适用	2020 年 08 月 17 日	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	11,931,729.81	56,555,068.95	募集资金	80.79%	0.00	不适用	不适用	2020 年 08 月 17 日	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	6,253,983.00	69,973,144.47	募集资金	99.96%	51,733,600.00	49,599,594.61	不适用	2020 年 08 月 17 日	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	25,566,438.72	60,086,012.56	募集资金	100.14%	38,630,000.00	不适用	不适用	2020 年 08 月 17 日	招股说明书
年产 1,000 吨泰乐	自建	是	医药制	62,536,911.34	62,536,911.34	自有	18.77%	69,041,500.00	不适用	不适用	2021 年	募集说明书

菌素和年产 600 吨泰万菌素生产线扩建项目			制造业			资金					12 月 15 日	
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	68,156,447.97	68,156,447.97	自有资金	49.10%	30,502,300.00	不适用	不适用	2021 年 12 月 15 日	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	自有资金	3.71%	19,370,800.00	不适用	不适用	2021 年 12 月 15 日	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	5,806,600.00	5,806,600.00	自有资金	9.13%	24,158,900.00	不适用	不适用	2021 年 12 月 15 日	募集说明书
合计	--	--	--	410,431,856.00	771,230,662.75	--	--	462,227,100.00	49,599,594.61	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	240,633,221.45	1,547,369.87	0.00	160,000,000.00	370,000,000.00	2,856,717.93	30,216,000.00	募集资金和自有资金
合计	240,633,221.45	1,547,369.87	0.00	160,000,000.00	370,000,000.00	2,856,717.93	30,216,000.00	--

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	34,022.43	70,102.32	0.00	0.00	0.00%	14,968.93	存放于募集资金专户	0.00
2021年	可转换公司债券	68,929.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	68,929.90	存放于募集资金专户	0.00
合计	--	154,001.15	34,022.43	70,102.32	0.00	0.00	0.00%	83,898.83	--	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 2021 年 12 月 31 日止，累计投入募投项目金额 70,102.32 万元，募集资金专户余额 16,132.38 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 2021 年 12 月 31 日止，募集资金专户余额 69,170.80 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/预混剂自动化生产基地建设项目	否	32,000.00	32,000.00	3,786.66	21,870.88	68.35%	2021年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
研发及质检中心建设项目	否	7,000.00	7,000.00	1,193.17	5,655.51	80.79%	2021年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
年产160吨泰万菌素发酵生产基地建设项目	否	7,000.00	7,000.00	625.40	6,997.31	99.96%	2019年12月01日	2,920.92	4,959.96	是	否
中药提取及制剂生产线建设项目	否	6,000.00	6,000.00	2,556.64	6,008.60	100.14%	不适用	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	否	28,500.00	28,500.00	0.00	0.00	0.00%	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	12,100.00	12,100.00	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
宠物制剂综合生产线建设项目	否	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
粉剂/预混剂生产线扩建项目	否	4,900.00	4,900.00	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（IPO）	否	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金（可转债）	否	15,500.00	15,500.00	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	129,000.00	129,000.00	15,161.87	47,532.30	--	--	2,920.92	4,959.96	--	--
超募资金投向											
年产 1000 吨泰乐菌素项目	否	26,071.25	26,071.25	18,860.56	22,570.02	86.57%	不适用	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	18,860.56	22,570.02	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	155,071.25	155,071.25	34,022.43	70,102.32	--	--	2,920.92	4,959.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
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 22,570.02 万元，项目进度 86.57%。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票募集资金置换：为顺利推进公司募集资金投资项目，在募集资金到位前，公司根据项目进展的实际情况以自筹资金预先投入募集资金投资项目。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，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。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就上述预先投入的自筹资金情况进行了专项审核，</p>

	<p>并出具了《关于武汉回盛生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（众环专字（2020）011296号）。</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，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14,225.75万元募集资金置换预先投入的，其中置换以自筹资金预先投入募投项目的资金14,020.75万元，置换以自筹资金预先支付的发行费用205.00万元（不含增值税）。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用情况进行了专项审核，并出具了《关于武汉回盛生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2022）0100007号）。</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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止2021年12月31日，公司尚未使用的募集资金金额共计85,303.18万元，其中首次公开发行股票募集资金余额16,132.38万元（含利息收入及理财收益），向不特定发行可转换公司债券募集资金余额69,170.80万元（含利息收入），均存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 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	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	300,000,000.00	834,849,478.93	331,257,325.79	338,456,357.46	37,057,256.04	33,449,392.11

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	31,936,673.90	25,172,094.57	52,518,664.51	3,588,458.06	3,435,825.33
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	46,230,844.64	8,304,166.09	169,620,656.46	682,020.32	691,992.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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，力争通过五年奋斗跻身全球动保行业 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+动物诊疗”一体化的兽药产业链。

2、2022 年经营计划

2022 年度，公司将继续围绕战略目标，通过实现经营管理的全面数字化，实现“破局发展”。一是以客户为中心，创造价值。关注客户价值提升，通过产品、技术、服务协同，为客户提供超越产品本身的价值。二是以成本为中心，降本增效。引入科学管理理念，制定数据化的降本增效方案，不断提质增效，实现精益生产。组成成本管理专班，统筹做好成本管理。加快上游原料药布局，提升产品毛利水平。三是以产品为中心，研发产业化。绩效考核向产业化倾斜，加强技术攻关，做到产能充分释放。四是以创新为中心，百花齐放。加强科技创新平台建设，打造湖北省兽药工程技术研究中心、湖北省动物保健品生物技术研究中心、“华农-回盛研究院”和宠物药品研究中心 4 大研发平台。加快新药成果转化速度、试点研发工作企业化运作机制。五是以效率为中心，通畅流程。提升智能化水平，业务与信息深度互动。构建架构明确、职责清晰、权责分明的组织体系。强化人力资源对业务支持，形成针对性强的绩效考核机制，确保战略目标顺利推进。

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
2021 年 03 月 29 日	湖北省武汉市东西湖区张柏路 218 号综合楼 602 会议室	电话沟通	机构	前海开源基金、长江证券、华夏未来、大家资管、中邮基金、点钢投资、砥俊资产、升投资、东方自营、华商基金、三耕基金、工银瑞信	公司 2020 年整体业绩情况及 2021 年度工作计划，及其他投资者相关问题	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，活动记录表编号：2021-001
2021 年 04 月 07 日	全景.路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	参与网上业绩说明会的投资者	新沟基地智能工厂建设情况、公司 2020 年收入快速增长的主要原因、公司竞争优势等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，活动记录表编号：2021-002
2021 年 06 月 08 日	武汉市东西湖区新沟街道办事处油纱路 52 号二楼会议室	实地调研	机构	海通证券、广发证券、中信证券、国泰君安、长江证券、华创证券、天风证券、申万宏源、太平洋证券、东兴证券、首创证券、华宝基金、大家资产、万方资本、建投基金、博时基金、瑞和资本、中信保诚、兴银基金、中金资管、万家基金等机构	行业竞争格局和公司行业地位、公司竞争优势和研发创新情况、募投项目情况、宠物板块布局情况等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，活动记录表编号：2021-003

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。

（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。

（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
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.96%	2021 年 01 月 13 日	2021 年 01 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-003
2020 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2021 年 04 月 20 日	2021 年 04 月 20 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-026
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.92%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-039
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	74.94%	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-050
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	71.74%	2021 年 07 月 20 日	2021 年 07 月 20 日	巨潮资讯网，公告编号：2021-060

2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	73.46%	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 15 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2021-096
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	-----------------------

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)	股票期权	被授予的限制性股票数量 (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	53	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
陈红波	董事	现任	男	49	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
姚先学	董事	现任	男	42	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
曾振灵	独立董事	现任	男	59	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
谢获宝	独立董事	现任	男	55	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
陈沛风	监事会主席	现任	男	59	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
王小龙	监事	现任	男	37	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
李红霞	监事	现任	女	46	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
刘洁	副总经理	现任	男	58	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
刘国庆	审计总监	现任	男	57	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
唐万勇	技术服务总监	离任	男	52	2016年12月10日	2021年03月01日	0				0			

杨凯杰	财务总监	现任	男	52	2016年12月10日	2022年12月09日	0		44,200	44,200	0		44,200	股权激励授予
周健	人力资源总监	现任	女	47	2016年12月10日	2022年12月09日	0				0			
杨凯杰	副总经理、董事会秘书	现任	男	52	2020年10月27日	2022年12月09日	0		44,200	44,200	0		44,200	股权激励授予
黄金斌	副总经理	现任	男	39	2020年10月27日	2022年12月09日	0		55,300	55,300	0		55,300	股权激励授予
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	99,500	99,500	0		99,500	--

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

2021年03月01日，唐万勇先生因个人原因辞去技术服务总监，离任后不再担任公司任何职务。详情见发布在巨潮资讯网的《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2021-011）。

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
唐万勇	技术服务总监	解聘	2021年03月01日	因个人原因辞去技术服务总监，离任后不再担任公司任何职务。

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，男，1969 年出生，中国国籍，工商管理学硕士及畜牧兽医学本科学历，正高级兽医师，无境外永久居留权。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 月创立回盛有限至今，历任公司董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

2、陈红波，男，1973 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，管理科学与工程专业，工程师职称，无境外永久居留权。2007 年 9 月至 2021 年 5 月，任深创投武汉区投资经理。2014 年 1 月至今，任公司董事。2021 年 11 月至今，任湖北顶盛执行事务合伙人、湖北羿盛商贸有限公司执行董事兼任总经理。

3、姚先学，男，1980 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，无其他境外永久居留权。曾任湖北同兴会计师事务所有限公司审计员、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所项目经理、兴业证券股份有限公司华南分公司机构业务部副总经理、深圳中南成长投资管理有限公司投资副总监。2021 年 4 月至今，任深圳市高特佳弘瑞创业投资有限公司风控总监，2019 年 1 月至今，任公司董事。

4、曾振灵，男，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。2016 年 12 月至今，任公司独立董事。

5、谢获宝，男，1967 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。历任武汉大学会计系教员、讲师、副教授，现任会计系教授。2016 年 12 月至今，任公司独立董事。

6、陈沛风，男，1963 年出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。曾任老河口化工集团公司办公室主任、广州康达公司行政人事副总经理。2005 年 8 月加入公司至今，曾任回盛有限副总经理，现任公司监事会主席、党委书记，湖北启达董事长兼总经理。

7、王小龙，男，1985 年出生，中国国籍，大学本科学历，无境外永久居留权。2007 年 1 月加入公司至今，历任回盛有限行政专员、车间主任，湖北回盛人力资源部经理，新华星副总经理，公司综合管理部负责人、湖北回盛综合管理部负责人。现任公司监事、湖北回盛副总经理。

8、李红霞，女，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、公司仓库保管员。

9、刘洁，男，1964 年出生，中国国籍，博士，生物医学工程专业，无境外永久居留权。国务院政府

特殊津贴专家，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，湖北省兽药工程技术研究中心主任，湖北省产业教授（湖北大学）。曾任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。2012年7月加入公司至今，曾任公司研发总监，现任公司副总经理。

10、杨凯杰，男，1970年出生，中国国籍，本科学历，企业财务管理专业，高级会计师，中国注册会计师，税务师，无境外永久居留权。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月加入公司至今，曾任公司财务部经理，现任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书。

11、黄金斌，男，1982年出生，中国国籍，大专学历，动物科学与动物医学专业，无境外永久居留权。2008年7月至2009年12月，任职公司客户服务经理；2010年1月至2013年3月，任职公司省级客户经理；2013年4月至2020年10月，任职公司集团客户营销总监。现任公司副总经理、营销中心总经理。

12、刘国庆，男，1964年出生，中国国籍，大专学历，化学工程专业，高级工程师职称，无境外永久居留权。曾任武汉第四制药厂助理工程师、工程师，武汉兴牧生化科技有限责任公司副总经理。2003年10月加入公司至今，历任工程师、总经理助理、总工程师，现任公司审计总监。

13、周健，女，1974年出生，中国国籍，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，无境外永久居留权。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月加入公司至今，任公司人力资源总监。

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
陈红波	深圳市创新投资集团有限公司	投资经理	2007年09月03日	2021年05月01日	是
姚先学	深圳中南成长投资管理有限公司	投资副总监	2015年02月02日	2021年04月01日	是

备注：深圳中南成长投资管理有限公司于2021年11月29日更名为深圳中南成长私募创业投资基金管理有限公司

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
陈红波	湖北迅达药业股份有限公司	董事	2008年09月15日	2021年10月14日	否
陈红波	武汉洪山电工科技有限公司	董事	2010年09月08日		否
陈红波	武汉格瑞林建材科技股份有限公司	监事	2010年06月03日		否
陈红波	深圳光华伟业股份有限公司	董事	2018年07月10日	2021年06月11日	否
陈红波	湖北匡通电子股份有限公司	董事	2019年01月08日		否
陈红波	湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年11月01日		是
陈红波	武汉科道宠物有限公司	董事	2021年09月02日		否
陈红波	湖北羿盛商贸有限公司	执行董事兼总经理	2021年11月23日		否
姚先学	深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司	董事	2016年01月08日	2021年05月06日	否
姚先学	宏祥新材料股份有限公司	董事	2016年05月06日	2020年08月12日	否
姚先学	北京天健源达科技股份有限公司	监事	2017年06月30日		否
姚先学	北京鑫诺美迪基因检测技术有限公司	监事	2021年02月20日		否
姚先学	美迪普瑞基因科技（苏州）有限公司	监事	2021年11月16日		否
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	武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	独立董事	2016年02月03日	2021年08月13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	武汉大学经济与管理学院	教授	2003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。2021 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	53	现任	106.56	否
陈红波	董事	男	49	现任	0.00	是
姚先学	董事	男	42	现任	0.00	否
曾振灵	独立董事	男	59	现任	8.00	否
谢获宝	独立董事	男	55	现任	8.00	否
陈沛风	监事会主席	男	59	现任	20.72	否
王小龙	监事	男	37	现任	22.94	否
李红霞	职工监事	女	46	现任	10.74	否
杨凯杰	副总经理、财务总监兼董秘	男	52	现任	66.63	否
刘洁	副总经理	男	58	现任	58.92	否
黄金斌	副总经理	男	39	现任	75.49	否
刘国庆	审计总监	男	57	现任	19.09	否

唐万勇	技术服务总监	男	52	离任	3.06	否
周 健	人力资源总监	女	47	现任	25.96	否
合计	--	--	--	--	426.11	--

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
第二届董事会第十三次会议	2021年03月26日	2021年03月29日	巨潮资讯网，公告编号：2021-013
第二届董事会第十四次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	巨潮资讯网，公告编号：2021-028
第二届董事会第十五次会议	2021年05月31日	2021年06月02日	巨潮资讯网，公告编号：2021-041
第二届董事会第十六次会议	2021年06月28日	2021年06月28日	巨潮资讯网，公告编号：2021-052
第二届董事会第十七次会议	2021年07月30日	2021年07月31日	巨潮资讯网，公告编号：2021-061
第二届董事会第十八次会议	2021年08月24日	2021年08月24日	巨潮资讯网，公告编号：2021-075
第二届董事会第十九次会议	2021年10月28日	2021年10月29日	巨潮资讯网，公告编号：2021-083
第二届董事会第二十次会议	2021年11月10日	2021年11月10日	巨潮资讯网，公告编号：2021-091
第二届董事会第二十一次会议	2021年12月14日	2021年12月15日	巨潮资讯网，公告编号：2021-102

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	9	0	0	0	否	6
陈红波	9	9	0	0	0	否	6
姚先学	9	3	6	0	0	否	6
曾振灵	9	4	5	0	0	否	6
谢获宝	9	6	3	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

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	2021 年 03 月 15 日	审议通过《关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2020 年财务决算报告的议案》《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》《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》《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》	进一步加强内部控制审计建设，对于发现的问题落实整改	及时了解公司经营情况与公司治理情况，督促公司管理层严格落实内控制度	无
			2021 年 04 月 22 日	审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》	加强募集资金运用管理，严格执行内控制度，发现问题及时整改	了解公司一季度运营情况，查阅募集资金运用情况及内控执行情况	无
			2021 年 05 月 28 日	审议通过《关于公司最近三年审计报告报出的议案》《关于公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告的议案》	要严格执行会计准则相关规定，提高会计信息质量	了解公司近三年财务情况及公司治理情况，了解非经常性损益的核算情况	无
			2021 年 07 月 20 日	审议通过《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》《关于公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告（2018-2021.6）的议案》	加强内部审计的队伍建设，发挥内审功能	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

			2021 年 10 月 22 日	审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》	提前做好年度审计工作安排	了解公司对子公司管控情况	无
董事会薪酬与考核委员会	谢获宝、曾振灵、张卫元	4	2021 年 03 月 15 日	《关于董事、监事及高级管理人员 2020 年薪酬情况及 2021 年薪酬方案的议案》	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
			2021 年 06 月 25 日	《关于<武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核实<武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》	股权激励计划要有助于推动公司业绩增长，设立合理的考核指标	分析股权激励方案的合理性与可行性	无
			2021 年 10 月 22 日	《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
			2021 年 11 月 05 日	《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》	建立多元化的绩效考核方式	研究和审查高级管理人员薪酬问题	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）	376
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	452
报告期末在职员工的数量合计（人）	828
当期领取薪酬员工总人数（人）	840
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	379
销售人员	196
技术人员	118
财务人员	21
行政人员	114
合计	828
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	8
硕士研究生	44
本科	176

大专及以下	600
合计	828

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。在 2021 年的基础上，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。

2021年4月20日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，首次公开发行股票前滚存的未分配利润由本次发行完成后的新老股东共同享有。以截止2020年12月31日已发行总股本110,507,018股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.10元（含税），合计派发现金红利45,307,877.38元，剩余未分配利润结转至以后年度；同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增55,253,509股，转增后公司总股本将增加至165,760,527股。

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）	3.31
每10股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	166,248,527

现金分红金额（元）（含税）	55,028,262.44
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	55,028,262.44
可分配利润（元）	327,679,053.82
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 2022 年 3 月 10 日召开的第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 11 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 2021 年度利润分配方案的公告》（公告编号：2022-018），该事项尚需公司 2021 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 日召开的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 日召开的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》。2021 年 11 月 10 日，公司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》。2022 年 1 月 21 日召开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》。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	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)	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、财务总监兼董事会秘书	0	0	-	-	0	0	44,200	19.50	44,200
黄金斌	副总经理	0	0	-	-	0	0	55,300	19.50	55,300
合计	--	0	0	--	--	0	0	99,500	--	99,500
备注	2022 年 1 月 21 日公司召开第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任李硕先生担任公司副总经理，任期自公司董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。李硕先生期初未持有公司限制性股票，报告期内获授公司限制性股票数量 34,600 股，报告期末持有限制性股票数量 34,600 股。									

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。

报告期内，公司向两位高级管理人员授予限制性股票。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	2022年03月11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	<p>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。</p>	<p>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。</p>

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

适用 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

不适用

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，公司积极推进菌渣发酵再利用项目，以减少固废产生数量。为减少碳排放，公司拟利用建筑物楼顶布置太阳能发电设施，加强清洁能源利用。

未披露其他环境信息的原因

不适用

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

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工作。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、校企合作共发展

为进一步深化产教融合，探索教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接发展路径，进一步深化合作，实现平台共享、人才共享、成果共享，合作共赢，助力推进农业现代化，公司与华中农业大学签订合作协议，将投入 1 亿元用于动保产业技术研究。双方联合建设“华农——回盛研究院”，围绕动物重大疾病防治、新型兽药开发、市场战略研究、技术服务等领域联合开展研究。

5、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。

6、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。2021 年末，公司在职员工人数 828 人，较 2020 年增加 144 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。设立奖学金，向应城市陈河中学捐赠悬浮运动地板篮球场。为弘扬奉献社会、乐于助人的志愿服务精神，在五一劳动节和五四青年节期间，公司组织开展无偿献血活动。

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
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
深创投、 深圳红 土、湖北 红土、武 汉红土	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 2 年内, 承诺人将根据市场情况进行减持。	2020 年 08 月 24 日	2021 年 08 月 23 日	正常履行中
中南弘 远、湖北 高长信	股份 限售 承诺	自发行人股票上市交易之日起 1 年内, 以及自发行人完成增资扩股工商变更登记手续之日起 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。	2018 年 12 月 26 日	2021 年 12 月 25 日	履行完毕
陈沛风、 刘洁、唐	股份 限售	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	2020 年 08 月 24	2021 年 08 月 23	履行完毕

	万勇、刘国庆、周健	承诺	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。承诺人在锁定期届满后，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。	日	日	
	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	梁栋国因疏忽导致减持成交价低于经调整后的发行价。其已向深圳证券交易所报送情况说明并承诺不再发生类似情形。
	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	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

		<p>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。</p>			
<p>武汉统盛投资有限公司、余姣娥、张卫元</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>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</p>	<p>2020 年 08 月 24 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		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。			
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	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。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 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。	2020 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 23 日	正常履行中
公司、武汉统盛、张卫元、	其他承诺	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	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

余姣娥		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。			
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、谢获宝、杨凯杰、姚先学、余姣娥、曾振灵、张卫元、周健	其他承诺	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。	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	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。	2020年08月24日	长期	正常履行中
武汉统盛、梁栋国、深创投、深圳红土、湖北红土、武汉红土、中南弘远、湖北高长信	其他承诺	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,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	2020年08月24日	长期	正常履行中

		关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有。			
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	其他承诺	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。	2020年08月24日	长期	正常履行中
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	其他承诺	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。	2020年08月24日	长期	正常履行中
武汉统盛、张卫元、余姣娥	填补回报措施能够得到切实履行的承诺	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	2021年4月26日	长期	正常履行中

			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。			
	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	填补回报措施能够得到切实履行的承诺	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。	2021年4月26日	长期	正常履行中
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7月20日	2023年9月10日	正常履行中
	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2021年7月20日	2021年9月10日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

财政部于2018年12月7日修订发布了新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司于2021年3月26日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，按要求实施上述会计政策。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的保情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

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	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	罗明国、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	罗明国 5 年、刘晓英 1 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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期末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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

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	反担保情况	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	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	-	500	2020年08月20日	208.63	连带责任保证			2020.08.20-2021.02.20	是	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	2021年03月29日	9,000	2021年02月04日	169.16	连带责任保证			2021.02.04-2021.08.04	是	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021年06月10日	23.95	连带责任保证			2021.06.10-2021.12.10	是	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021年06月23日	70.41	连带责任保证			2021.06.23-2021.12.23	是	否

武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 07 月 01 日	46.76	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 07 月 29 日	95.87	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 08 月 05 日	81.91	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 10 月 19 日	347.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 11 月 11 日	89.44	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否

武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 11 月 23 日	91.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司			2021 年 11 月 25 日	81.36	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
湖北回盛生物科技有限公司	-	4,100	2020 年 02 月 05 日	900.00	连带责任担保			2020.02.05-2021.02.04	是	否
湖北回盛生物科技有限公司	-		2020 年 02 月 08 日	100.00	连带责任担保			2020.02.08-2021.02.04	是	否
湖北回盛生物科技有限公司	-	2,000	2020 年 07 月 14 日	143.50	连带责任保证			2020.07.14-2021.01.14	是	否
湖北回盛生物科技有限公司	-		2020 年 09 月 03 日	250.00	连带责任保证			2020.09.03-2021.03.03	是	否
湖北回盛生物科技有限公司	-		2020 年 09 月 14 日	200.00	连带责任保证			2020.09.14-2021.03.14	是	否
湖北回盛生物科技有限公司	-		2020 年 09 月 28 日	200.00	连带责任保证			2020.09.28-2021.03.28	是	否

湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2020年10月26日	300.00	连带责任保证			2020.10.26-2021.04.26	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2020年11月13日	150	连带责任保证			2020.11.13-2021.05.13	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2020年12月11日	131.64	连带责任保证			2020.12.11-2021.06.11	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2020年12月18日	176.55	连带责任保证			2020.12.18-2021.06.18	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2020年12月22日	75.00	连带责任保证			2020.12.22-2021.06.22	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年01月25日	168.43	连带责任保证			2021.01.25-2021.07.25	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年01月27日	133.94	连带责任保证			2021.01.27-2021.07.27	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年02月04日	77.10	连带责任保证			2021.02.04-2021.08.04	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年03月05日	198.06	连带责任保证			2021.03.05-2021.09.05	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年03月15日	237.58	连带责任保证			2021.03.15-2021.09.15	是	否

湖北回盛生物科技股份有限公司	-		2021年03月22日	116.55	连带责任保证			2021.03.22-2021.09.22	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-	2,000	2021年02月03日	2,000	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年04月09日	202.71	连带责任保证			2021.04.09-2021.10.09	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年04月12日	20.25	连带责任保证			2021.04.12-2021.10.12	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年05月10日	88.15	连带责任保证			2021.05.10-2021.11.10	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	2021年03月29日	41,000	2021年05月13日	114.91	连带责任保证			2021.05.13-2021.11.13	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年05月20日	405.00	连带责任保证			2021.05.20-2021.11.20	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年05月27日	142.50	连带责任保证			2021.05.27-2021.11.27	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021年06月04日	253.34	连带责任保证			2021.06.04-2021.12.04	是	否

湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 06 月 10 日	235.00	连带责任保证			2021.06.10-2021.12.10	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 06 月 17 日	88.15	连带责任保证			2021.06.17-2021.12.17	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 06 月 25 日	234.9	连带责任保证			2021.06.25-2021.12.25	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 06 日	400.00	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 14 日	106.05	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 08 月 25 日	128.63	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 09 月 16 日	277.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否

湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 09 月 22 日	128.25	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 09 月 26 日	71.25	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 10 月 22 日	54.54	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 10 月 27 日	268.55	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 11 月 04 日	126.23	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否

湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 11 月 11 日	569.75	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 12 月 22 日	358.69	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 09 日	1,000	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 14 日	1,488.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 23 日	511.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否

湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 09 月 03 日	836.94	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 11 月 23 日	444	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 12 月 15 日	240	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 09 日	500	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 07 月 12 日	500	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否

湖北回盛生物科技股份有限公司			2021 年 12 月 08 日	1,000	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-	4,500	2020 年 06 月 12 日	300.00	连带责任保证			2020.06.12-2021.01.14	是	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-	650	2019 年 08 月 30 日	162.5	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
湖北回盛生物科技股份有限公司	-	1,768	2018 年 11 月 19 日	196.44	连带责任保证			自主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		50,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		14,885.41				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,358.94		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		12,203.66				
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	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						14,885.41
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			50,358.94	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						12,203.66
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.54%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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）				834.34						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				834.34						

采用复合方式担保的具体情况说明

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	募集资金	29,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	8,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	9,000	3,000	0	0
合计		46,000	3,000	0	0

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	84,235,190	76.23%			41,403,509	-42,350,699	-947,190	83,288,000	50.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,911,480	5.35%			2,949,280	-8,860,760	-5,911,480	0	0.00%
3、其他内资持股	69,522,839	62.92%			34,054,229	-20,289,068	13,765,161	83,288,000	50.10%
其中：境内法人持股	69,516,063	62.91%			34,054,229	-20,770,292	13,283,937	82,800,000	49.80%
境内自然人持股	6,776	0.01%			0	481,224	481,224	488,000	0.29%
4、外资持股	8,800,871	7.96%			4,400,000	-13,200,871	-8,800,871	0	0.00%
其中：境外法人持股	617	0.00%			0	-617	-617	0	0.00%
境外自然人持股	8,800,254	7.96%			4,400,000	-13,200,254	-8,800,254	0	0.00%
二、无限售条件股份	26,271,828	23.77%			13,850,000	42,838,699	56,688,699	82,960,527	49.90%
1、人民币普通股	26,271,828	23.77%			13,850,000	42,838,699	56,688,699	82,960,527	49.90%
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	110,507,018	100.00%			55,253,509	488,000	55,741,509	166,248,527	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	------------	---------	------------	-------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

公司以截止 2020 年 12 月 31 日已发行总股本 110,507,018 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 55,253,509 股，转增后公司总股本将增加至 165,760,527 股。

公司以 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。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公积金转增股本

公司于 2021 年 3 月 26 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了公司《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司于 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了公司 2020 年年度利润分配及公积金转增股本方案。

2、实施股权激励

公司于 2021 年 6 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议及 2021 年 7 月 20 日的 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于 <武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）> 及其摘要的议案》。于 2021 年 8 月 24 日召开的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，审议通过了《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。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次所送（转）股于 2021 年 5 月 10 日直接记入股东证券账户。本次向 31 名激励对象授予的限制性股票于 2021 年 9 月 10 日登记上市。

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

报告期内，公司新增股份数量主要为资本公积转增股本，对基本每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等指标有一定影响，不会对股东投资收益产生重大影响。

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	拟解除限售日期
武汉统盛投资有限公司	55,200,000	27,600,000		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
梁栋国	8,800,000	4,400,000	13,200,000	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 8 月 24 日解除限售
深圳市创新投资集团有限公司	5,898,560	2,949,280	8,847,840	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 8 月 24 日解除限售
深圳市红土生物创业投资有限公司	4,101,440	2,050,720	6,152,160	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 8 月 24 日解除限售
湖北红土创业投资有限公司	3,539,120	1,769,560	5,308,680	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 8 月 24 日解除限售
武汉红土创新创业投资有限公司	2,460,880	1,230,440	3,691,320	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 8 月 24 日解除限售
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,245,614	1,122,807	3,368,421	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 12 月 27 日解除限售
湖北高长信新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	561,404	280,702	842,106	0	首发前限售股及转增形成的限售股	已于 2021 年 12 月 27 日解除限售
网下发行股份-限售	1,428,172		1,428,172	0	首发后限售股	已于 2021 年 2 月 24 日解除限售

						日解除限售
黄金斌等 31 名股权激励对象	0	488,000		488,000	尚处于实施期	根据公司业绩完成情况分批次解锁
合计	84,235,190	41,891,509	42,838,699	83,288,000	--	--

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
股票类								
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
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

一、可转换公司债券中文简称：回盛转债

二、可转换公司债券代码：123132

三、可转换公司债券发行量：70,000.00 万元（700.00 万张）

四、可转换公司债券上市量：70,000.00 万元（700.00 万张）

五、可转换公司债券上市地点：深圳证券交易所

六、可转换公司债券上市时间：2022 年 1 月 7 日

七、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

八、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

九、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。

十、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

十一、保荐机构（主承销商）：海通证券股份有限公司

十二、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

十三、可转换公司债券信用级别及资信评估机构：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。

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

公司以截止 2020 年 12 月 31 日已发行总股本 110,507,018 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 55,253,509 股，转增后公司总股本将增加至 165,760,527 股，本次所送（转）股于 2021 年 5 月 10 日直接记入股东证券账户。公司以 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，向 31 名激励对象授予的限制性股票于 2021 年 9 月 10 日登记上市。2021 年 12 月 17 日，公司发行可转换公司债券 70,000.00 万元，募集资金净额人民币 68,929.90 万元。截止 2021 年末，公司总资产 274,166.20 万元，较上年同期增长 56.47%；资产负债率为 40.95%，较上年同期增加 19.66%。

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	15,416	年度报告披露 日前上一 月末普通股 股东总数	13,597	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数	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	0	持有特别 表决权股 份的股东 总数	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	49.80%	82,800,000	27,600,000	82,800,000	0	质 押	7,500,000	
梁栋国	境外自然 人	6.30%	10,476,063	1,676,063		10,476,063			
深圳市创新投资集团 有限公司	国有法人	4.54%	7,539,803	1,641,243		7,539,803			
深圳市红土生物创业 投资有限公司	境内非国 有法人	3.28%	5,453,010	1,351,570		5,453,010			
湖北红土创业投资有 限公司	境内非国 有法人	2.83%	4,709,980	1,170,860		4,709,980			
厦门中南弘远股权投 资基金合伙企业（有 限合伙）	境内非国 有法人	2.03%	3,368,421	1,122,807		3,368,421			
宁波梅山保税港区凌 顶投资管理有限公司 —凌顶守拙六号私募 证券投资基金	其他	1.64%	2,723,937	2,723,937		2,723,937			
中国农业银行股份有 限公司—交银施罗德 瑞思三年封闭运作混 合型证券投资基金	其他	0.79%	1,319,150	1,319,150		1,319,150			
武汉红土创新创业投 资有限公司	境内非国 有法人	0.79%	1,309,673	-1,151,207		1,309,673			

王铁	境内自然人	0.67%	1,118,900	1,118,900		1,118,900		
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 72.08%、13.35% 的股份。前 10 名股东中，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限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司之间存在关联关系，深圳市红土生物创业投资有限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司系深圳市创新投资集团有限公司引导设立的专业投资公司；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。							
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	无							
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					
深圳市创新投资集团有限公司	7,539,803	人民币普通股	7,539,803					
深圳市红土生物创业投资有限公司	5,453,010	人民币普通股	5,453,010					
湖北红土创业投资有限公司	4,709,980	人民币普通股	4,709,980					
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,368,421	人民币普通股	3,368,421					
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶守拙六号私募证券投资基金	2,723,937	人民币普通股	2,723,937					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德瑞思三年封闭运作混合型证券投资基金	1,319,150	人民币普通股	1,319,150					
武汉红土创新创业投资有限公司	1,309,673	人民币普通股	1,309,673					
王铁	1,118,900	人民币普通股	1,118,900					

上海银叶投资有限公司—银叶琢玉精选私募证券投资基金	900,000	人民币普通股	900,000
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	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限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司之间存在关联关系，深圳市红土生物创业投资有限公司、湖北红土创业投资有限公司和武汉红土创新创业投资有限公司系深圳市创新投资集团有限公司引导设立的专业投资公司。除此之外，公司未知上述前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明	无		

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的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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

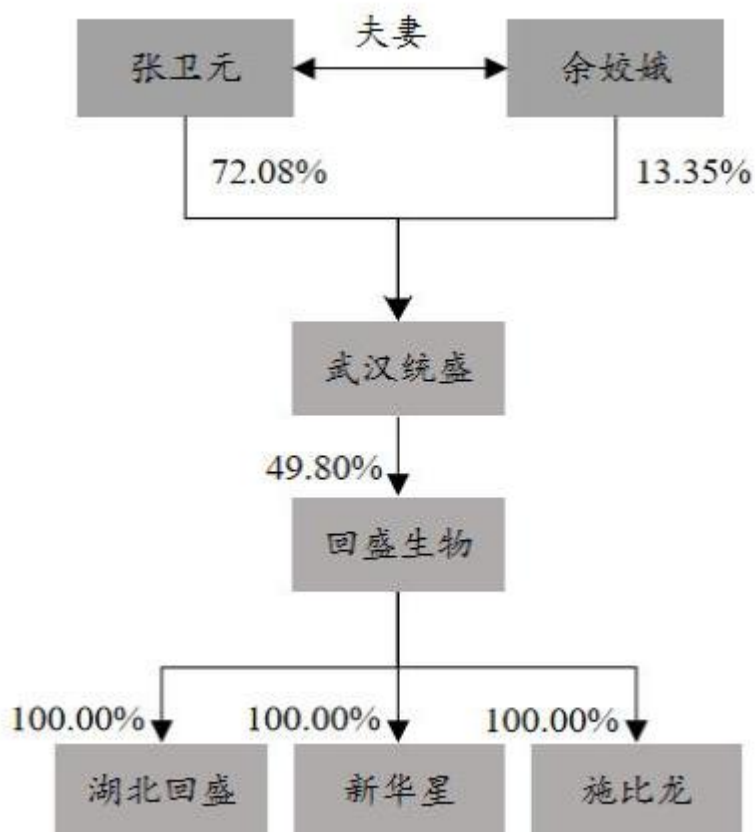
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张卫元	本人	中国	否
余姣娥	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张卫元先生任公司董事长兼总经理，控股股东武汉统盛执行董事。余姣娥女士任控股股东武汉统盛总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

采用集中竞价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

不适用

2、累计转股情况

适用 不适用

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	武汉统盛投资有限公司	境内非国有法人	3,486,294	348,629,400.00	49.80%
2	宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶守拙六号私募证券投资基金	其他	114,691	11,469,100.00	1.64%
3	北京成阳资产管理有限公司—成阳宏观对冲 2 号私募证券投资基金	其他	61,894	6,189,400.00	0.88%
4	中国农业银行股份有限公司—交银施罗德瑞思三年封闭运作混合型证券投资基金	其他	55,543	5,554,300.00	0.79%
5	王铁	境内自然人	47,111	4,711,100.00	0.67%
6	海通证券股份有限公司	国有法人	36,566	3,656,600.00	0.52%
7	上海银叶投资有限公司—银叶宏观配置 18 号私募证券投资基金	其他	25,263	2,526,300.00	0.36%
8	陈娟	境内自然人	20,873	2,087,300.00	0.30%
9	长江证券股份有限公司	国有法人	20,753	2,075,300.00	0.30%
10	上海银叶投资有限公司—银叶宏观配置 19 号私募证券投资基金	其他	12,631	1,263,100.00	0.18%

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

截至报告期末，公司总负债 1,122,808,244.46 元，资产负债率为 40.95%，较上年同期增加 19.66%。公司资信情况良好，未发生过逾期贷款等不良记录。报告期，公司发行可转换公司债券，募集资金总额 70,000 万元。可转换公司债券存续的起止日期为 2021 年 12 月 17 日至 2027 年 12 月 16 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。票面利率为第一年 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%。到期归还本金和最后一年利息。

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	317.70%	347.58%	-29.88%
资产负债率	40.95%	21.28%	19.67%
速动比率	271.69%	310.00%	-38.31%
	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	11,522.37	13,901.23	-17.11%
EBITDA 全部债务比	16.43%	52.92%	-36.49%
利息保障倍数	45.37	34.08	33.13%
现金利息保障倍数	70.19	13.41	423.42%
EBITDA 利息保障倍数	54.44	37.73	44.29%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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	2022 年 03 月 10 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（2022）0110523 号
注册会计师姓名	罗明国、刘晓英

审计报告

众环审字（2022）0110523 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 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：2021 年度</p> <p>请参见财务报表附注五、39 及附注七、61，2021 年度营业收入金额为 996,216,817.61 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"> 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。 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。 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。 4、选取样本，按照销售折扣政策，进行销售折扣测算。 5、进行收入截止测试，关注是否存在收入跨期确认。 6、对期后回款和期后退货情况进行检查。 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。

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 2021 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）： _____

罗明国

中国注册会计师： _____

刘晓英

中国·武汉

2022年3月10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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,068,233,710.99	345,343,353.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,216,000.00	240,633,221.45
衍生金融资产		
应收票据	8,418,117.05	28,970,833.40
应收账款	231,856,552.45	201,656,971.10
应收款项融资	9,122,795.92	4,771,979.40
预付款项	8,874,185.43	23,954,205.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,370,507.59	959,715.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	231,550,585.15	127,268,246.61
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	94,851.12
其他流动资产	7,042,831.38	203,498,665.27
流动资产合计	1,598,881,606.08	1,177,152,043.81
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		2,006,617.89
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	533,547,678.38	144,926,874.46
在建工程	473,250,630.96	267,402,077.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	110,059,349.99	95,771,300.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,459,886.19	8,251,425.55
其他非流动资产	15,462,878.41	56,715,492.52
非流动资产合计	1,142,780,423.93	575,073,788.70
资产总计	2,741,662,030.01	1,752,225,832.51

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	63,000,000.00
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	175,676,735.28	114,645,052.00
应付账款	135,653,112.88	79,791,915.16
预收款项		
合同负债	13,867,982.91	13,337,340.50
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	25,450,288.74	25,608,109.88
应交税费	4,866,393.61	9,089,249.97
其他应付款	31,897,934.43	7,170,570.65
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	9,702,070.82
其他流动负债	9,439,971.84	16,327,297.54
流动负债合计	503,268,977.63	338,671,606.52
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	35,209,400.00	
应付债券	539,355,255.59	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		6,416,560.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,079,611.24	24,702,550.57
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,895,000.00	3,285,000.00
非流动负债合计	619,539,266.83	34,404,111.49
负债合计	1,122,808,244.46	373,075,718.01
所有者权益：		
股本	166,248,527.00	110,507,018.00
其他权益工具	151,208,647.54	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,598,681.55	926,886,823.88
减：库存股	9,516,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,460,721.45	30,140,195.93
一般风险准备		
未分配利润	381,853,208.01	311,616,076.69

归属于母公司所有者权益合计	1,618,853,785.55	1,379,150,114.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,618,853,785.55	1,379,150,114.50
负债和所有者权益总计	2,741,662,030.01	1,752,225,832.51

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	990,288,363.01	276,502,783.02
交易性金融资产	30,216,000.00	240,633,221.45
衍生金融资产		
应收票据	6,480,592.95	15,791,507.70
应收账款	222,965,545.40	194,044,663.18
应收款项融资	7,432,287.22	3,494,139.40
预付款项	4,512,544.66	14,233,790.16
其他应收款	192,977,560.15	121,431,585.68
其中：应收利息		
应收股利	75,000,000.00	
存货	160,286,218.36	86,170,734.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	619,494.87	28,158.57
其他流动资产	2,010,716.68	201,416,905.76
流动资产合计	1,617,789,323.30	1,153,747,489.55

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		563,177.74
长期股权投资	301,533,180.60	105,367,988.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	415,018,596.68	27,005,671.58
在建工程	11,278,962.33	208,168,038.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,542,418.24	40,761,171.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,519,601.35	3,599,501.25
其他非流动资产	4,849,657.75	10,967,906.81
非流动资产合计	774,742,416.95	396,433,456.80
资产总计	2,392,531,740.25	1,550,180,946.35
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	87,683,251.78	77,938,575.00

应付账款	91,836,362.12	96,117,847.26
预收款项		
合同负债	10,313,589.57	10,526,342.46
应付职工薪酬	17,699,637.09	20,064,823.18
应交税费	1,618,546.73	7,178,510.94
其他应付款	34,806,150.23	8,637,530.04
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	3,069,999.96
其他流动负债	7,248,926.64	3,441,223.52
流动负债合计	284,220,527.66	256,974,852.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	539,355,255.59	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		3,014,063.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,308,792.84	2,198,258.39
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,895,000.00	3,285,000.00
非流动负债合计	543,559,048.43	8,497,321.89
负债合计	827,779,576.09	265,472,174.25

所有者权益：		
股本	166,248,527.00	110,507,018.00
其他权益工具	151,208,647.54	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,671,214.35	926,959,356.68
减：库存股	9,516,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	47,460,721.45	30,140,195.93
未分配利润	327,679,053.82	217,102,201.49
所有者权益合计	1,564,752,164.16	1,284,708,772.10
负债和所有者权益总计	2,392,531,740.25	1,550,180,946.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	996,216,817.61	777,458,548.09
其中：营业收入	996,216,817.61	777,458,548.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	861,984,066.25	605,423,307.23
其中：营业成本	725,496,209.94	489,588,548.47
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	4,916,870.69	4,413,705.08
销售费用	47,154,158.57	52,555,717.52
管理费用	41,911,675.13	34,358,394.68
研发费用	46,887,602.94	28,381,969.31
财务费用	-4,382,451.02	-3,875,027.83
其中：利息费用	2,872,419.34	2,301,368.75
利息收入	7,682,795.93	6,532,684.08
加：其他收益	6,339,804.20	9,860,756.49
投资收益（损失以“-”号填列）	2,856,717.92	215,083.29
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）	1,547,369.87	633,221.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,685,699.42	-5,256,529.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,634,496.09	-970,480.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,027,846.68	176,517,292.01
加：营业外收入	175,512.88	81,398.70
减：营业外支出	371,005.45	566,298.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,832,354.11	176,032,392.30

减：所得税费用	17,966,819.89	25,876,284.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,865,534.22	150,156,108.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,865,534.22	150,156,108.11
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	132,865,534.22	150,156,108.11
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	132,865,534.22	150,156,108.11

归属于母公司所有者的综合收益总额	132,865,534.22	150,156,108.11
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	0.80	1.02
（二）稀释每股收益	0.80	1.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	861,046,749.23	656,085,640.19
减：营业成本	671,079,488.46	456,266,036.73
税金及附加	2,748,473.04	1,580,976.18
销售费用	36,022,401.61	44,894,093.82
管理费用	29,172,500.91	16,719,931.79
研发费用	31,443,261.19	14,918,450.02
财务费用	-6,027,739.58	-5,667,048.58
其中：利息费用	731,397.60	275,469.41
利息收入	6,969,599.12	6,198,573.38
加：其他收益	5,533,673.35	8,242,639.54
投资收益（损失以“-”号填列）	77,856,717.93	215,083.29
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）	1,547,369.87	633,221.45

信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,513,629.99	-4,468,912.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-927,596.20	-548,462.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	188,132,158.54	131,446,769.23
加：营业外收入	112,878.04	55,761.31
减：营业外支出	246,136.19	100,601.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,998,900.39	131,401,929.33
减：所得税费用	14,793,645.16	18,905,067.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	173,205,255.23	112,496,862.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	173,205,255.23	112,496,862.30
（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	173,205,255.23	112,496,862.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.04	0.76
（二）稀释每股收益	1.04	0.76

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	1,049,102,675.13	703,752,500.17
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	43,356,812.58	3,176,684.32
收到其他与经营活动有关的现金	63,103,193.77	28,452,477.25
经营活动现金流入小计	1,155,562,681.48	735,381,661.74
购买商品、接受劳务支付的现金	788,131,843.87	525,493,906.57
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	105,456,293.57	62,026,620.81
支付的各项税费	44,956,392.24	44,267,922.83
支付其他与经营活动有关的现金	61,299,661.81	55,243,950.45
经营活动现金流出小计	999,844,191.49	687,032,400.66
经营活动产生的现金流量净额	155,718,489.99	48,349,261.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,874,663.35	215,083.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,750.00	188,924.65
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	624,977,413.35	60,404,007.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	600,122,520.02	230,843,949.87
投资支付的现金	210,000,000.00	500,000,000.00
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	810,122,520.02	730,843,949.87
投资活动产生的现金流量净额	-185,145,106.67	-670,439,941.93
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	867,629,273.61
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	135,209,400.00	114,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	836,168,796.23	981,629,273.61
偿还债务支付的现金	63,000,000.00	119,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,935,243.66	5,992,739.34
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	15,146,011.53	30,011,854.69
筹资活动现金流出小计	126,081,255.19	155,904,594.03
筹资活动产生的现金流量净额	710,087,541.04	825,724,679.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,493.30	-37,064.68
五、现金及现金等价物净增加额	680,633,431.06	203,596,934.05
加：期初现金及现金等价物余额	285,507,250.98	81,910,316.93
六、期末现金及现金等价物余额	966,140,682.04	285,507,250.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	890,535,923.41	594,632,450.45
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	255,653,480.23	42,359,639.60
经营活动现金流入小计	1,155,274,879.35	636,992,090.05
购买商品、接受劳务支付的现金	756,161,420.24	502,482,729.60
支付给职工以及为职工支付的现金	68,391,188.43	39,703,390.68
支付的各项税费	34,452,840.47	22,643,871.90
支付其他与经营活动有关的现金	249,498,406.53	172,983,881.32

经营活动现金流出小计	1,108,503,855.67	737,813,873.50
经营活动产生的现金流量净额	46,771,023.68	-100,821,783.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,874,663.35	215,083.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	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	624,929,663.35	60,215,083.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,606,449.28	117,682,861.23
投资支付的现金	406,000,000.00	500,000,000.00
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	609,606,449.28	617,682,861.23
投资活动产生的现金流量净额	15,323,214.07	-557,467,777.94
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	867,629,273.61
取得借款收到的现金	30,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	730,959,396.23	917,629,273.61
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	59,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,373,627.39	4,435,569.60
支付其他与筹资活动有关的现金	7,935,201.44	22,493,039.94
筹资活动现金流出小计	84,308,828.83	86,828,609.54
筹资活动产生的现金流量净额	646,650,567.40	830,800,664.07
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	708,744,805.15	172,511,102.68
加：期初现金及现金等价物余额	235,019,918.66	62,508,815.98
六、期末现金及现金等价物余额	943,764,723.81	235,019,918.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	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				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

											8		8		8
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	55,253,509.00				-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		151,208,647.54

四、本期期末余额	166,248,527.00			151,208,647.54	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
----------	----------------	--	--	----------------	----------------	--------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														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	82,807,018.00				103,874,303.08					18,890,509.70		172,709,654.81		378,281,485.59		378,281,485.59
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	82,807,018.00				103,874,303.08					18,890,509.70		172,709,654.81		378,281,485.59		378,281,485.59
三、本期增减	27,				823,					11,2		138,		1,00		1,000,868,

变动金额(减少以“-”号填列)	700,000.00				012,520.80				49,686.23		906,421.88		0,868.628.91		628.91
(一)综合收益总额											150,156,108.11		150,156,108.11		150,156,108.11
(二)所有者投入和减少资本	27,700,000.00				823,012,520.80								850,712,520.80		850,712,520.80
1. 所有者投入的普通股	27,700,000.00				823,012,520.80								850,712,520.80		850,712,520.80
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									11,249,686.23		-11,249,686.23				
1. 提取盈余公积									11,249,686.23		-11,249,686.23				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者															

(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	110,507,018.00				926,886,823.88				30,140,195.93		311,616,076.69		1,379,915,045.50		1,379,150,114.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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				926,959,356.68				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			151,208,647.54	-45,288,142.33	9,516,000.00			17,320,525.52	110,576,852.33	0.00	280,043,392.06
（一）综合收益总额										173,205,255.23		173,205,255.23
（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
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									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				-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			151,208,647.54	881,671,214.35	9,516,000.00			47,460,721.45	327,679,053.82	0.00	1,564,752,164.16

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	82,807,018.00				103,946,835.88				18,890,509.70	115,855,025.42		321,499,389.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	82,807,018.00				103,946,835.88				18,890,509.70	115,855,025.42		321,499,389.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	27,700,000.00				823,012,520.80				11,249,686.23	101,247,176.07		963,209,383.10
(一)综合收益总额										112,496,862.30		112,496,862.30
(二)所有者投入和减少资本	27,700,000.00				823,012,520.80							850,712,520.80
1. 所有者投入的普通股	27,700,000.00				823,012,520.80							850,712,520.80
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									11,249,686.23	-11,249,686.23		
1. 提取盈余公积									11,249,686.23	-11,249,686.23		
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	110, 507, 018. 00				926,9 59,35 6.68				30,14 0,195 .93	217,10 2,201.4 9		1,284,708,772. 10

三、公司基本情况

武汉回盛生物科技股份有限公司（曾用名“武汉回盛生物科技有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”或“回盛生物”）于2002年1月由台湾回盛化学制药股份有限公司（以下简称“台湾回盛”）、武汉康思饲料有

限责任公司（以下简称“武汉康思”）共同出资设立。

2005年5月，武汉康思的出资方式变更为以980,000元人民币现金出资，占注册资本的49%；台湾回盛的出资方式变更为以折合人民币1,020,000元的外币出资，占注册资本51%。本次变更业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具的武汉大成验字【2005】013号验资报告验证。

2005年7月，公司的注册资本由人民币2,000,000元增至4,000,000元，新增2,000,000元出资全部由武汉康思认缴，台湾回盛将原持有的20,000元对应的股权原价转让给武汉康思。本次增资业经武汉大成会计师事务所有限责任公司出具的武汉大成验字【2005】023号验资报告验证。本次变更后，武汉康思累计出资3,000,000元，占注册资本的75%；台湾回盛累计出资1,000,000元，占注册资本的25%。

2008年3月，公司新增注册资本6,000,000元，注册资本变更为10,000,000元。其中：武汉康思以人民币增资4,500,000元，台湾回盛以折合人民币1,500,000元外汇增资。本次变更业经湖北永信会计师事务所有限公司出具鄂永会字【2008】第031号验资报告验证。本次变更后，武汉康思累计出资7,500,000元，占注册资本的75%，台湾回盛累计出2,500,000元，占注册资本的25%。

2009年9月，武汉康思将其持有公司的75%的股权转让给武汉统盛投资有限公司（以下简称“武汉统盛”）。本次股权转让后，武汉统盛出资7,500,000元，占注册资本的75%；台湾回盛出资2,500,000元，占注册资本的25%。

2011年5月，台湾回盛将其持有公司的25%的股权转让给梁栋国。本次股权转让后，武汉统盛出资7,500,000元，占注册资本的75%；梁栋国出资2,500,000元，占注册资本的25%。

2012年1月，武汉统盛以人民币对公司增资14,000,000元，其中4,666,000元计入注册资本。变更后，公司的注册资本为人民币14,666,000元。本次变更业经众环海华会计师事务所有限公司（现已更名为“中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具众环验字（2011）142号验资报告验证。本次变更后，武汉统盛累计出资12,166,000元，占注册资本的82.95%，梁栋国累计出资2,500,000元，占注册资本的17.05%。

2013年11月，湖北红土创业投资有限公司及深圳市创新投资集团有限公司对本公司以人民币20,000,000元增资，其中2,390,364元计入注册资本。变更后公司注册资本为人民币17,056,364元。本次变更业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2013）010099号验资报告验证。本次变更后，武汉统盛、梁栋国、湖北红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司累计出资分别占注册资本的71.3282%、14.6573%、5.2554%、8.7591%。

2013年12月，武汉红土创新创业投资有限公司及深圳市红土生物创业投资有限公司以人民币16,500,000元增资，其中1,662,086元计入注册资本。变更后，公司注册资本为人民币18,718,450元。本次变更业经众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2013）010117号验资报告验证。本次

变更后，武汉统盛、梁栋国、湖北红土创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、武汉红土创新创业投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司的累计出资分别占注册资本的64.9947%、13.3558%、4.7888%、7.9813%、3.3298%、5.5496%。

2016年7月，武汉统盛以人民币对公司增资16,590,000元，其中1,543,800元计入注册资本。变更后，公司注册资本为20,262,250元。本次变更业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具众环验字(2016)010108号验资报告验证。本次变更后，武汉统盛、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累计出资分别占注册资本的67.6618%、12.3382%、7.3732%、5.1268%、4.4239%、3.0761%。

2016年12月，公司整体变更为股份公司。变更后，股本为80,000,000元。公司全体股东以武汉回盛生物科技有限公司截至2016年8月31日的经审计的净资产136,753,853.88元折股出资，净资产超出折股部分的56,753,853.88元计入资本公积，原有股东持股比例不变。公司于2016年12月23日，取得湖北省工商行政管理局颁发的新营业执照。

2018年4月，股东梁栋国与武汉统盛签署关于《武汉回盛生物科技股份有限公司之股权转让协议》，由梁栋国向武汉统盛转让其持有的公司1.3382%股份，计1,070,560.00股。本次股权转让后，梁栋国及武汉统盛分别持有公司股份11.00%及69.00%。

2018年12月，厦门中南弘远股权投资基金合伙企业(有限合伙)和湖北高长信新材料创业投资合伙企业(有限合伙)分别以人民币40,000,000元和10,000,000元对本公司增资，其中2,807,018元计入股本。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2020)1586号”文件核准，公司向社会公众公开发行股票2,770万股人民币普通股。2020年8月，公司实收募集货币资金总额为人民币930,997,000.00元，募集资金净额为人民币850,712,520.80元，其中计入股本人民币27,700,000.00元，计入资本公积(股本溢价)人民币823,012,520.80元。

2021年5月，公司以已发行总股本110,507,018股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.10元(含税)，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增5股，共计转增55,253,509股，转增后公司总股本增加至165,760,527股。2021年8月，公司以限制性股票进行股权激励，增加股本48.80万元。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币166,248,527.00元，股本为人民币166,248,527.00元，公司的股本情况详见附注七、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：2021年迁至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，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

本财务报告于2022年3月10日经公司董事会批准报出。

截至2021年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共3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与上年相比未发生变化。

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——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，对研究开发支出、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、30“无形资产”、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

本公司及本集团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2021年12月31日的财务状况及2021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。本集团以公历年度作为一个营业周期，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。

（1）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。

（2）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。

（8）金融资产减值

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。

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。其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。

（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。

（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。

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本附注五、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

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

20、其他债权投资

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

21、长期应收款

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资性房地产计量模式

成本法计量

（2）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本附注五、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

(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：

类别	使用年限（年）
土地使用权	尚可使用的权证年限
软件	5

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。

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本附注五、31“长期资产减值”。

（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。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本集团的研发工作流程分为：调研阶段、立项阶段、小试阶段、中试阶段、工业化开发阶段、试用阶段和项目验收阶段。

本集团研究阶段支出是指在中试阶段完成之前发生的所有支出，开发阶段支出是指在中试阶段之后的可直接归属的支出。

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。

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租赁房屋装修费。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

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额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

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四、14“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，按股票面值和注销股数减少股本，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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。	。经本公司第二届董事会第十三次会议于2021年3月16日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2021-022

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

因公司租赁业务为短期租赁，不确认使用权资产和租赁负债，对科目列示无影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

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%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	13%
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%、2.5%
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	2.5%

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、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3以及《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，农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税。

(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2021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2019年11月28日颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201942003012，有效期三年。湖北

回盛生物科技有限公司2021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2019年9月5日批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201943000379，有效期三年。长沙施比龙动物药业有限公司2021年度企业所得税按15%的优惠税率缴纳。

(5) 根据财政部税务总局2021年4月7日发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号）相关规定“（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”子公司武汉新华星动物保健连锁服务有限公司2021年度享受了该税收减免优惠。

(6) 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有限公司2021年度享受该税收优惠。

(7) 根据财政部税务总局2021年3月31日发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号）相关规定“一、制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。”本集团在2021年度享受该税收优惠。

3、其他

无

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	43,389.72	43,853.73
银行存款	966,097,292.32	285,463,397.25
其他货币资金	102,093,028.95	59,836,102.86

合计	1,068,233,710.99	345,343,353.84
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	102,093,028.95	59,836,102.86

其他说明

使用有限制的款项为应付票据保证金。

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	30,216,000.00	240,633,221.45
其中：		
理财产品	30,216,000.00	240,633,221.45
其中：		
合计	30,216,000.00	240,633,221.45

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	7,845,684.10	15,252,124.70
商业承兑票据	572,432.95	13,718,708.70
合计	8,418,117.05	28,970,833.40

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,448,245.10	100.00%	30,128.05	0.36%	8,418,117.05	29,692,870.70	100.00%	722,037.30	2.43%	28,970,833.40
其中：										
银行承兑汇票组合	7,845,684.10	92.87%			7,845,684.10	15,252,124.70	51.37%			15,252,124.70
商业承兑汇票组合	602,561.00	7.13%	30,128.05	5.00%	572,432.95	14,440,746.00	48.63%	722,037.30	5.00%	13,718,708.70
合计	8,448,245.10	100.00%	30,128.05	0.36%	8,418,117.05	29,692,870.70	100.00%	722,037.30	2.43%	28,970,833.40

按组合计提坏账准备：30128.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	602,561.00	30,128.05	5.00%
合计	602,561.00	30,128.05	--

确定该组合依据的说明：

基于应收票据的信用风险特征，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	722,037.30	-691,909.25				30,128.05
合计	722,037.30	-691,909.25				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

无

(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		7,845,684.10
合计		7,845,684.10

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(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						8,917,879.66	4.03%	8,717,961.98	97.76%	199,917.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	244,498,635.10	100.00%	12,642,082.65	5.17%	231,856,552.45	212,459,662.39	95.97%	11,002,608.97	5.18%	201,457,053.42
其中：										
账龄组合	244,498,635.10	100.00%	12,642,082.65	5.17%	231,856,552.45	212,459,662.39	95.97%	11,002,608.97	5.18%	201,457,053.42
合计	244,498,635.10	100.00%	12,642,082.65	5.17%	231,856,552.45	221,377,542.05	100.00%	19,720,570.95	8.91%	201,656,971.10

按组合计提坏账准备：12,642,082.65

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（含 1 年）	239,867,453.12	11,993,372.65	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	3,837,742.98	383,774.30	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	658,919.00	197,675.70	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	134,520.00	67,260.00	50.00%
合计	244,498,635.10	12,642,082.65	--

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）	239,867,453.12
1 至 2 年	3,837,742.98
2 至 3 年	658,919.00
3 年以上	134,520.00
3 至 4 年	134,520.00
合计	244,498,635.10

(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	
单项评估信用 风险计提	8,717,961.98		8,717,961.98			
账龄组合计提	11,002,608.97	1,651,367.37		11,893.69		12,642,082.65
合计	19,720,570.95	1,651,367.37	8,717,961.98	11,893.69		12,642,082.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州市合之生商贸有限公司	8,717,961.98	以货物抵偿收回
合计	8,717,961.98	--

郑州市合之生商贸有限公司原确认为坏账损失的应收账款以货物抵债的方式收回，抵债货物的公允价值确定合理。

(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	11,893.69

(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	58,529,416.00	23.94%	2,926,470.80
第二名	24,725,600.00	10.11%	1,236,280.00
第三名	22,726,249.00	9.30%	1,136,312.45
第四名	16,930,272.00	6.92%	846,513.60
第五名	13,838,911.00	5.66%	691,945.55
合计	136,750,448.00	55.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,122,795.92	4,771,979.40
合计	9,122,795.92	4,771,979.40

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	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
银行承兑汇票	4,771,979.40		4,350,816.52		9,122,795.92	
合计	4,771,979.40		4,350,816.52		9,122,795.92	

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

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	8,844,548.26	99.67%	23,872,787.55	99.66%
1至2年	29,637.17	0.33%	81,418.09	0.34%
合计	8,874,185.43	--	23,954,205.64	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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5,953,376.11元，占预付账款年末余额合计数的比例为67.09%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,370,507.59	959,715.98

合计	1,370,507.59	959,715.98
----	--------------	------------

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(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**(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	7,000.00	44,127.43
押金及保证金	1,064,200.00	663,500.80
代扣代缴款	527,492.20	410,467.92
合计	1,598,692.20	1,118,096.15

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	158,380.17			158,380.17
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	69,804.44		3,000.00	72,804.44
本期核销			3,000.00	3,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	228,184.61			228,184.61

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）	1,095,692.20
1 至 2 年	190,000.00
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	163,000.00
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	93,000.00
合计	1,598,692.20

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	
账龄组合	135,650.40	68,809.60		3,000.00		201,460.00
备用金组合	22,729.77	3,994.84				26,724.61
合计	158,380.17	72,804.44		3,000.00		228,184.61

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	3,000.00

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 年以内	12.51	10,000.00
江西正邦养殖有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	6.26	10,000.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	4 年以内	6.26	32,000.00
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 年以内	6.26	5,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金及保证金	85,000.00	1 年以内	5.32	4,250.00
合计	--	585,000.00	--	36.61	61,250.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	69,622,251.66	379,856.58	69,242,395.08	61,476,886.92	397,182.11	61,079,704.81
在产品	7,871,577.13		7,871,577.13	4,300,532.02		4,300,532.02
库存商品	139,941,916.74	922,015.27	139,019,901.47	49,296,016.55	453,040.19	48,842,976.36
发出商品	15,746,326.86	332,624.24	15,413,702.62	13,231,404.19	186,370.77	13,045,033.42
低值易耗品	3,008.85	0.00	3,008.85			
合计	233,185,081.24	1,634,496.09	231,550,585.15	128,304,839.68	1,036,593.07	127,268,246.61

(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	397,182.11	379,856.58		397,182.11		379,856.58
库存商品	453,040.19	922,015.27		453,040.19		922,015.27
发出商品	186,370.77	332,624.24		186,370.77		332,624.24
合计	1,036,593.07	1,634,496.09		1,036,593.07		1,634,496.09

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

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	94,851.12
合计	2,196,320.12	94,851.12

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	6,499,728.11	2,374,977.35
预交增值税		100,081.70
预缴企业所得税	543,103.27	16,106.22
单位定期存款		201,007,500.00
合计	7,042,831.38	203,498,665.27

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

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				2,006,617.89		2,006,617.89	
其中：未实现融资收益				162,530.99		162,530.99	
合计				2,006,617.89		2,006,617.89	--

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**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	533,547,678.38	144,926,874.46
合计	533,547,678.38	144,926,874.46

(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	78,363,213.95	28,834,284.52	88,792,458.22	4,801,529.16	16,759,800.74	217,551,286.59
2.本期增加金额	306,645,435.00	13,200,166.94	76,260,870.23	1,012,356.92	19,399,517.23	416,518,346.32
(1) 购置	138,348,623.75		1,661,796.93	1,012,356.92	7,641,649.50	148,664,427.10
(2) 在建工程转入	168,296,811.25	13,200,166.94	74,599,073.30		11,757,867.73	267,853,919.22
(3) 企业合并增加						

3.本期减少 金额			1,011,395.37	452,423.00	698,995.89	2,162,814.26
(1) 处置 或报废			1,011,395.37	452,423.00	698,995.89	2,162,814.26
4.期末余额	385,008,648.95	42,034,451.46	164,041,933.08	5,361,463.08	35,460,322.08	631,906,818.65
二、累计折旧						
1.期初余额	23,477,738.04	9,520,363.80	27,740,210.14	3,533,159.83	8,352,940.32	72,624,412.13
2.本期增加 金额	9,876,090.85	3,746,398.00	9,740,322.50	558,928.56	3,819,498.39	27,741,238.30
(1) 计提	9,876,090.85	3,746,398.00	9,740,322.50	558,928.56	3,819,498.39	27,741,238.30
3.本期减少 金额			931,240.87	429,801.85	645,467.44	2,006,510.16
(1) 处置 或报废			931,240.87	429,801.85	645,467.44	2,006,510.16
4.期末余额	33,353,828.89	13,266,761.80	36,549,291.77	3,662,286.54	11,526,971.27	98,359,140.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	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.期初账面价值	54,885,475.91	19,313,920.72	61,052,248.08	1,268,369.33	8,406,860.42	144,926,874.46

(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

无

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	473,250,630.96	267,402,077.88
合计	473,250,630.96	267,402,077.88

(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
新沟基地建造工程	562,258.22		562,258.22	208,168,038.57		208,168,038.57

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			
1000吨泰乐菌素项目	245,183,404.81		245,183,404.81	33,133,410.46		33,133,410.46
中药提取及制剂生产线项目	75,602,159.45		75,602,159.45	25,478,062.47		25,478,062.47
1000吨泰乐菌素600吨泰万菌素项目	71,452,084.62		71,452,084.62			
制剂生产自动化改扩建项目	67,279,486.08		67,279,486.08			
宠物制剂综合生产线建设项目	28,301.89		28,301.89			
其他	2,426,231.78		2,426,231.78	622,566.38		622,566.38
合计	473,250,630.96		473,250,630.96	267,402,077.88		267,402,077.88

(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
新沟基地建造工程	390,000,000.00	208,168,038.57	47,002,194.25	254,607,974.60		562,258.22	70.97%	100.00%	3,657,402.94			募股资金
粉剂/预混剂生	63,580,500.00		7,688,253.36			7,688,253.36	9.13%	9.13%				募股资金

产线 扩建												
中华 路1号 办公 楼装 修	20,010 ,000.0 0		3,028, 450.75			3,028, 450.75	15.13 %	15.13 %				其他
1000 吨泰 乐菌 素项 目	380,00 0,000. 00	33,133 ,410.4 6	212,04 9,994. 35			245,18 3,404. 81	76.21 %	76.21 %				募股 资金
中药 提取 及制 剂生 产线 项目	60,000 ,000.0 0	25,478 ,062.4 7	55,410 ,430.6 8	5,286, 333.70		75,602 ,159.4 5	133.08 %	100.00 %	274,16 6.67			募股 资金
1000 吨泰 乐菌 素 600 吨泰 万菌 素项 目	333,24 0,800. 00		71,452 ,084.6 2			71,452 ,084.6 2	21.86 %	21.86 %	515,20 5.23	515,20 5.23	4.31%	募股 资金
制剂 生产 自动 化改 扩建 项目	138,82 0,700. 00		67,279 ,486.0 8			67,279 ,486.0 8	52.32 %	52.32 %				募股 资金
宠物 制剂 综合 生产 线建 设项 目	99,969 ,200.0 0		28,301 .89			28,301 .89	6.91%	6.91%				募股 资金

其他		622,56 6.38	9,763, 276.32	7,959, 610.92		2,426, 231.78						其他
合计	1,485, 621,20 0.00	267,40 2,077. 88	473,70 2,472. 30	267,85 3,919. 22		473,25 0,630. 96	--	--	4,446, 774.84	515,20 5.23		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**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	103,472,070.66			3,401,599.68	106,873,670.34
2.本期增加金额	16,957,351.89			320,353.99	17,277,705.88

(1) 购置	16,957,351.89			320,353.99	17,277,705.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				213,317.46	213,317.46
(1) 处置				213,317.46	213,317.46
4.期末余额	120,429,422.55			3,508,636.21	123,938,058.76
二、累计摊销					
1.期初余额	9,181,599.66			1,920,770.28	11,102,369.94
2.本期增加金额	2,333,998.11			655,658.18	2,989,656.29
(1) 计提	2,333,998.11			655,658.18	2,989,656.29
3.本期减少金额				213,317.46	213,317.46
(1) 处置				213,317.46	213,317.46
4.期末余额	11,515,597.77			2,363,111.00	13,878,708.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	108,913,824.78			1,145,525.21	110,059,349.99
2.期初账面价值	94,290,471.00			1,480,829.40	95,771,300.40

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	16,759,516.14	土地规划设计暂未完成

27、开发支出

本报告期不存在开发支出

28、商誉

无

29、长期待摊费用

无

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	14,534,891.40	2,152,710.37	21,637,581.49	3,214,201.59
内部交易未实现利润	10,712,393.88	1,606,859.08	7,280,347.61	1,092,052.14
递延收益	42,079,611.24	6,311,941.69	24,702,550.57	3,705,382.59
销售折扣引起的暂时性差异	1,658,907.41	248,836.11	1,598,594.85	239,789.23

股份支付	937,366.67	139,538.94		
合计	69,923,170.60	10,459,886.19	55,219,074.52	8,251,425.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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		10,459,886.19		8,251,425.55

(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		341,574.25
合计		341,574.25

(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
2024 年	0.00	341,574.25	
合计	0.00	341,574.25	--

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	12,927,878.41		12,927,878.41	54,180,492.52		54,180,492.52

预付技术研发与转让款	2,535,000.00		2,535,000.00	2,535,000.00		2,535,000.00
合计	15,462,878.41		15,462,878.41	56,715,492.52		56,715,492.52

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	39,000,000.00
合计	100,000,000.00	63,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

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	175,676,735.28	114,645,052.00
合计	175,676,735.28	114,645,052.00

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）	129,934,113.12	77,399,608.64
1-2 年（含 2 年）	4,502,376.27	1,408,410.90
2-3 年（含 3 年）	349,255.56	120,715.85
3 年以上	867,367.93	863,179.77
合计	135,653,112.88	79,791,915.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

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	8,953,828.02	8,367,871.43
应付折扣	4,914,154.89	4,969,469.07
合计	13,867,982.91	13,337,340.50

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	25,608,109.88	100,091,648.07	100,514,182.94	25,185,575.01
二、离职后福利-设定提存计划		5,235,163.94	4,970,450.21	264,713.73
合计	25,608,109.88	105,326,812.01	105,484,633.15	25,450,288.74

(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	25,607,257.90	88,293,918.07	88,988,546.00	24,912,629.97
2、职工福利费		5,061,855.08	5,061,855.08	
3、社会保险费		2,911,942.06	2,766,904.26	145,037.80
其中：医疗保险费		2,717,766.02	2,579,861.28	137,904.74
工伤保险费		128,874.93	121,741.87	7,133.06
生育保险费		65,301.11	65,301.11	
4、住房公积金		2,709,360.06	2,709,360.06	
5、工会经费和职工教育经费	851.98	1,114,572.80	987,517.54	127,907.24
合计	25,608,109.88	100,091,648.07	100,514,182.94	25,185,575.01

(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		5,014,723.25	4,761,105.28	253,617.97
2、失业保险费		220,440.69	209,344.93	11,095.76
合计		5,235,163.94	4,970,450.21	264,713.73

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,938.61	72,221.79
企业所得税	2,558,734.68	8,007,973.60
个人所得税	166,046.79	137,707.21
城市维护建设税	11,541.95	10,124.27

教育费附加及地方教育附加	11,541.95	7,575.60
房产税	838,356.25	237,160.73
土地使用税	216,465.24	80,488.77
印花税	74,649.64	155,562.10
其他	822,118.50	380,435.90
合计	4,866,393.61	9,089,249.97

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,897,934.43	7,170,570.65
合计	31,897,934.43	7,170,570.65

(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	20,530,641.00	6,076,176.11
资金往来及其他	1,851,293.43	1,094,394.54
限制性股票回购义务	9,516,000.00	
合计	31,897,934.43	7,170,570.65

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

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
一年内到期的长期应付款	6,416,557.94	9,702,070.82
合计	6,416,557.94	9,702,070.82

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,594,287.74	1,733,854.26
期末已背书未到期且未终止确认的票据	7,845,684.10	14,545,124.70
其他		48,318.58
合计	9,439,971.84	16,327,297.54

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	35,209,400.00	

其他说明，包括利率区间：

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	539,355,255.59	
合计	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	期末余额
回盛转债 (123132)	700,000,000.00	2021/12/17	6年	700,000,000.00		700,000,000.00	107,397.26	-160,752,141.67		539,355,255.59
合计	--	--	--	700,000,000.00		700,000,000.00	107,397.26	-160,752,141.67		539,355,255.59

(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。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

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
长期应付款		6,416,560.92
合计		6,416,560.92

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	6,562,236.02	16,830,752.12
减：未确认融资费用	145,678.08	712,120.38
减：一年内到期部分	6,416,557.94	9,702,070.82

（2）专项应付款

无

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	24,702,550.57	18,468,707.43	1,091,646.76	42,079,611.24	
合计	24,702,550.57	18,468,707.43	1,091,646.76	42,079,611.24	--

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	254,237.10			50,847.48			203,389.62	与资产相 关
创新能力 建设专项 补贴	450,538.52			124,406.4 0			326,132.12	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	220,352.79			61,664.33			158,688.46	与资产相 关
兽用药品 现代综合 储运中心	593,963.37			152,547.3 0			441,416.07	与资产相 关

建设项目补助								
软胶囊及非终端灭菌器注射剂车间改造升级项目补助	316,999.61			49,800.24			267,199.37	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	179,166.61			50,000.04			129,166.57	与资产相关
泰乐菌素及泰万菌素项目补助款	21,636,000.00	6,010,000.00					27,646,000.00	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						50,000.00	与资产相关
应城市经济开发区奖励基金	551,292.57	1,448,707.43		66,666.68			1,933,333.32	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		1,000,000.00		85,714.29			914,285.71	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
国家二类新兽药除虫脲的研	450,000.00			450,000.00			0.00	与收益相关

发创制补 助								
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目合作款		750,000.00
预收技术研发及转让款	2,895,000.00	2,535,000.00
合计	2,895,000.00	3,285,000.00

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	110,507,018.00			55,253,509.00	488,000.00	55,741,509.00	166,248,527.00

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 万元及本年摊销利息调整部分后余额为 53,935.53 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。

可转换公司债券的发行情况、转股条件、转股时间见七、合并财务报表项目注释 46、“应付债券”。

(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	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值	数量(张)	账面价值
可转换公司债券			7,000,000	151,208,647.54			7,000,000	151,208,647.54
合计			7,000,000	151,208,647.54			7,000,000	151,208,647.54

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）	926,886,823.88	9,028,000.00	55,253,509.00	880,661,314.88
其他资本公积		937,366.67		937,366.67
合计	926,886,823.88	9,965,366.67	55,253,509.00	881,598,681.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年减少索引见公司基本情况，资本公积本年增加见附注十三、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
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		9,516,000.00		9,516,000.00
合计		9,516,000.00		9,516,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本年增加见附注十三、股份支付。

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	30,140,195.93	17,320,525.52		47,460,721.45
合计	30,140,195.93	17,320,525.52		47,460,721.45

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	311,616,076.69	172,709,654.81
调整后期初未分配利润	311,616,076.69	172,709,654.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,865,534.22	150,156,108.11
减：提取法定盈余公积	17,320,525.52	11,249,686.23
应付普通股股利	45,307,877.38	
期末未分配利润	381,853,208.01	311,616,076.69

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	964,738,775.90	700,332,756.00	739,788,681.01	456,199,760.86
其他业务	31,478,041.71	25,163,453.94	37,669,867.08	33,388,787.61
合计	996,216,817.61	725,496,209.94	777,458,548.09	489,588,548.47

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
其中：				
兽用化药制剂	845,575,303.03			845,575,303.03
兽用原料药	67,259,446.52			67,259,446.52
兽用中药制剂	24,919,462.72			24,919,462.72
其他	58,462,605.34			58,462,605.34
其中：				
华东	336,967,742.62			336,967,742.62
华中	192,612,581.76			192,612,581.76
华南	211,245,158.45			211,245,158.45
华北	76,870,485.73			76,870,485.73
西南	86,682,705.78			86,682,705.78
西北	33,874,643.27			33,874,643.27
东北	45,098,091.61			45,098,091.61

出口	12,865,408.39			12,865,408.39
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	996,216,817.61			996,216,817.61

与履约义务相关的信息：

①本集团履约义务的通常履行时间为：

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。

②本集团给予客户的信用期通常为 30 至 180 天、不存在重大融资成分。

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 13,867,982.91 元，其中，13,867,982.91 元预计将于 2022 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。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	647,820.40	947,630.73
教育费附加	474,913.76	626,199.12
房产税	1,813,926.48	792,916.96
土地使用税	864,764.57	1,008,079.68
车船使用税	5,555.37	4,867.81

印花税	1,006,921.21	916,223.71
其他税种	1,650.00	1,800.00
环保税	101,318.90	115,987.07
合计	4,916,870.69	4,413,705.08

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,026,687.17	29,743,620.22
差旅费	8,013,728.41	4,776,354.28
技术推广会议费	653,391.04	2,402,027.08
运输费		8,942,294.00
广告宣传费	1,268,977.18	1,843,328.86
促销费	437,255.70	1,887,243.42
业务招待费	2,715,553.24	2,218,668.57
租赁及装修费	23,083.33	76,109.98
培训费	124,649.48	108,855.90
办公费	113,886.28	85,305.40
折旧费	48,739.58	17,690.03
股权激励	351,704.61	
其他	376,502.55	454,219.78
合计	47,154,158.57	52,555,717.52

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,817,838.54	13,191,666.15

折旧费	4,223,584.66	3,581,102.80
办公费	1,746,514.96	1,709,813.86
业务招待费	2,155,500.62	1,707,906.21
无形资产摊销	2,440,134.17	2,630,931.88
中介机构费	5,879,481.83	1,819,421.13
差旅费	558,853.32	422,191.37
环保费	1,930,398.53	5,184,547.85
物料摊销及盈亏	303,991.43	216,814.93
水电费	563,221.27	553,570.47
修理及修缮费	575,181.74	1,031,426.31
其他费用	1,757,412.33	2,032,181.04
物业管理费	1,425,018.26	
残疾人就业保障金	1,311,150.57	276,820.68
股权激励费用	223,392.90	
合计	41,911,675.13	34,358,394.68

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,312,181.68	11,571,760.35
材料费用	3,966,143.20	2,480,959.00
折旧费	9,605,025.25	1,908,154.46
能源费	3,266,663.31	2,364,909.35
其他费用	4,024,121.22	3,376,516.62
委托研发	8,524,458.31	6,679,669.53
股权激励费用	189,009.97	

合计	46,887,602.94	28,381,969.31
----	---------------	---------------

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,872,419.34	2,301,368.75
利息收入	7,682,795.93	6,532,684.08
汇兑损失	85,459.75	37,064.68
汇兑收益	57,966.45	
手续费	400,432.27	319,222.82
合计	-4,382,451.02	-3,875,027.83

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	6,298,467.88	9,809,414.15
代扣个人所得税手续费返回	41,336.32	51,342.34

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	2,856,717.92	215,083.29
合计	2,856,717.92	215,083.29

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	1,547,369.87	633,221.45
合计	1,547,369.87	633,221.45

其他说明：

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	-72,804.44	-57,973.38
应收票据坏账损失	691,909.25	-443,050.80
应收账款减值损失	7,066,594.61	-4,755,505.80
合计	7,685,699.42	-5,256,529.98

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,634,496.09	-970,480.10
合计	-1,634,496.09	-970,480.10

73、资产处置收益

无

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
非流动资产毁损报废利得	22,251.10		22,251.10
其他	153,261.78	81,398.70	153,261.78

合计	175,512.88	81,398.70	175,512.88
----	------------	-----------	------------

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
对外捐赠	285,000.00	108,495.95	285,000.00
非流动资产毁损报废损失	78,417.45	407,336.68	78,417.45
其他	7,588.00	50,465.78	7,588.00
合计	371,005.45	566,298.41	371,005.45

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	20,175,280.53	24,979,067.55
递延所得税费用	-2,208,460.64	897,216.64
合计	17,966,819.89	25,876,284.19

(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	150,832,354.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,624,853.11
子公司适用不同税率的影响	-89,850.77
调整以前期间所得税的影响	263,253.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,303.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,236.14

加计扣除费用的影响	-5,355,502.77
所得税费用	17,966,819.89

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	25,158,628.55	12,235,383.87
收到银行活期存款利息	8,595,444.81	5,432,679.51
收到非关联方单位的押金、保证金	29,262,089.80	10,650,995.11
收到的其他款项	87,030.61	133,418.76
合计	63,103,193.77	28,452,477.25

(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	45,907,236.05	46,053,358.45
支付的非关联方单位的押金、保证金	15,099,529.00	9,102,480.00
支付的其他款项	292,896.76	88,112.00
合计	61,299,661.81	55,243,950.45

(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

无

(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	4,628,235.85	18,683,551.61
融资租赁所支付的（租金）	10,517,775.68	10,678,303.08
融资租赁所支付的（保证金）		650,000.00
合计	15,146,011.53	30,011,854.69

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	132,865,534.22	150,156,108.11
加：资产减值准备	-6,051,203.33	6,227,010.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,550,718.42	16,386,380.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,989,656.29	2,695,962.73
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）	56,166.35	407,336.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,547,369.87	-633,221.45

财务费用（收益以“-”号填列）	5,295,661.53	2,509,220.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,856,717.92	-215,083.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,208,460.64	897,216.64
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）	-105,916,834.63	-55,823,153.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,693,769.65	-195,019,494.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,533,142.59	119,605,800.95
其他	18,314,427.33	1,155,178.05
经营活动产生的现金流量净额	155,718,489.99	48,349,261.08
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		8,384,008.84
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	966,140,682.04	285,507,250.98
减：现金的期初余额	285,507,250.98	81,910,316.93
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	680,633,431.06	203,596,934.05

(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	966,140,682.04	285,507,250.98
其中：库存现金	43,389.72	43,853.73
可随时用于支付的银行存款	966,097,292.32	285,463,397.25
三、期末现金及现金等价物余额	966,140,682.04	285,507,250.98

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	102,093,028.95	票据保证金
固定资产	53,201,054.42	银行授信、融资租赁设备
无形资产	54,435,195.17	银行授信
应收款项融资	6,858,334.42	银行授信
合计	216,587,612.96	--

其他说明：

注 1：公司与中信银行武汉分行签订 2020 鄂银最抵第 210 号《最高额抵押合同》，为中信银行武汉分行对本公司于 2020 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日之间连续发生的多笔债权提供抵押担保，上述债权包含中信银行武汉分行对本公司办理票据、信用证、保函、商业承兑汇票贴现或其他或有负债业务以及保理等业务所产生的债权。最高担保额为 25,000,000.00 元，为此，本公司将持有的鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027785 号（房屋建筑面积 1250.78 平方米）、鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027786 号（房屋建筑面积 760.54 平方米）、鄂（2017）武汉市东西湖不动产权第 0027784 号（房屋建筑面积 6,041.95 平方米）、上述权证含土地使用面积共计 13,534 平方米作为抵押。截至 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 3,637,563.69 元，无形资产净值 1,188,661.89 元。

注 2：2019 年 12 月，子公司湖北回盛生物科技股份有限公司（以下简称“湖北回盛”）与中国农业银行签订

合同编号为 42010120190004635 的 3,000 万元的流动资金借款合同，湖北回盛与中国农业银行签订合同号 42100620190006338 号最高额抵押合同，为双方于 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 4 日之间签订的借款合同债权提供最高额 50,368,000.00 元的担保。抵押合同约定，湖北回盛以其所属的不动产（权产权证编号为：鄂（2016）应城市不动产权第 0000001-0000007 号、鄂（2018）应城市不动产权第 0001296-0001298 号）提供抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 16,411,543.53 元，无形资产净值 7,312,426.28 元。

注 3：2018 年 11 月，子公司湖北回盛与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（不含税原值 15,761,619.59 元，期末净值 12,766,911.87 元）的所有权归平安国际融资租赁公司所有。该合同于 2019 年 6 月开始支付款项，至本年末仍在执行中。

注 4：2019 年 8 月，子公司湖北回盛与平安点创国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（不含税原值 5,836,688.10 元，期末净值 4,727,717.36 元）的所有权归平安点创国际融资租赁有限公司所有。

注 5：2019 年 12 月，平安点创国际融资租赁有限公司与本公司签订了合同编号 2019PAZL（DC）0100806-ZL-01 的融资租赁合同，约定合同有效期届满前（共 3 年），相关融资租赁设备（期末净值 11,260,115.03 元）的所有权归平安点创国际融资租赁有限公司所有。

注 6：2021 年 7 月 8 日，公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签订兴银鄂质押字 2103 号第 X001 号《最高额质押合同》，为兴业银行武汉分行对本公司开立国内信用证业务所产生的债权提供质押。最高担保额为 70,000,000.00 元，为此本公司将价值 6,858,334.42 元（截至 2021 年 12 月 31 日）的应收票据进行质押。

注 7：2021 年 6 月 23 日，子公司湖北回盛与湖北应城农村商业银行股份有限公司签订营业部（微）2021062302 号的 1,000 万元流动资金借款合同，并签订营业部（微）抵 2021062302 号最高额抵押合同，为双方于 2021 年 6 月 23 日签订的借款合同债权提供最高额 10,000,000.00 元的担保。抵押合同约定，湖北回盛以其所属的不动产（权产权证编号为：鄂（2017）应城市不动产权第 0002866-0002870 号、鄂（2017）应城市不动产权第 0002877 号）提供抵押担保。截至 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面净值为：固定资产净值 4,397,202.94 元，无形资产净值 11,538,429.28 元。

注 8：2021 年 6 月 28 日，子公司湖北回盛与汉口银行股份有限公司武昌支行签订 DB2021041500000009-01 最高额融资协议，协议最高融资额度为 33,179,891.00 元，融资期间为 2021 年 6

月 28 日至 2026 年 6 月 28 日。2021 年 6 月 28 日，子公司湖北回盛与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2021041500000009 的最高额房地产抵押合同，为上述签订的最高额融资协议提供抵押担保，为此，湖北回盛以其所属的不动产（权证编号为：鄂（2021）应城市不动产权第 0000381 号）提供抵押担保，截至 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面净值为：无形资产净值 34,395,677.72 元。

82、外币货币性项目

无

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	18,468,707.43	递延收益	152,380.97
与收益相关的政府补助	5,206,821.12	其他收益	5,206,821.12
与收益相关的政府补助	1,483,100.00	财务费用	-1,483,100.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

无

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	
湖北回盛生物科技股份有限公司	湖北省应城市	应城市城南经济开发区横一路	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究；饲料添加剂及畜牧渔业饲料的销售	100.00%		同一控制下企业合并
长沙施比龙动物药业有限公司	湖南省长沙市	浏阳经济技术开发区康天路 107 号	兽药、饲料添加剂的生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区张柏路 218 号	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	100.00%		同一控制下企业合并

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

（1）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，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，本集团无美元货币资产或负债。

（2）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2021年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为135,209,400元（上年末：63,000,000元），及以人民币计价的应付债券，金额为539,355,255.59元（上年末：0元）。

利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，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	利率变动/	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加50个基点	-425,000.00	-425,000.00	-267,750.00	-267,750.00
	减少50个基点	425,000.00	425,000.00	267,750.00	267,750.00
长期借款	增加50个基点	-149,639.95	-149,639.95		
	减少50个基点	149,639.95	149,639.95		
应付可转换公司债券	增加50个基点	-2,292,259.84	-2,292,259.84		
	减少50个基点	2,292,259.84	2,292,259.84		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

权益工具投资的其他价格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，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
可转换公司债券公允价值增加5%	-6,426,367.52	-6,426,367.52		
可转换公司债券公允价值减少5%	6,426,367.52	6,426,367.52		

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

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2021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，参见重要会计政策和会计估计、10金融工具。

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、8的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,本集团无其他重大信用集中风险。

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。2021年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为413,758,400元(上年末:192,163,897元)。

于2021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:

项 目	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3年以上	合计
短期借款	100,000,000.00				100,000,000.00
应付票据	175,676,735.28				175,676,735.28
应付账款	135,653,112.88				135,653,112.88
合同负债	13,867,982.91				13,867,982.91
其他应付款	31,897,934.43				31,897,934.43
一年内到期的非流动负债	6,416,557.94				6,416,557.94
长期借款		1,760,470.00	7,041,880.00	26,407,050.00	35,209,400.00
应付债券(含利息)	2,800,000.00	4,200,000.00	7,000,000.00	749,000,000.00	763,000,000.00
合计	466,312,323.44	5,960,470.00	14,041,880.00	775,407,050.00	1,261,721,723.44

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,216,000.00		30,216,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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，以基金管理公司提供的截止 2021 年 12 月 31 日的参考市值确认为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	49.80%	49.80%

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
湖北启达药业有限公司	控股股东持股77.79%的企业
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
湖北顶盛投资合伙企业（有限合伙）	控股股东持股92%的企业，董事陈红波担任执行事务合伙人
深圳市创新投资集团有限公司	股东，持有发行人4.54%的股份
深圳市红土生物创业投资有限公司	股东，持有发行人3.28%的股份
湖北红土创业投资有限公司	股东，持有发行人2.83%的股份
武汉红土创新创业投资有限公司	股东，持有发行人0.79%的股份
梁栋国	股东，持有发行人6.30%的股份
陈红波、姚先学	董事
曾振灵、谢获宝	独立董事
陈沛风	监事会主席
王小龙、李红霞	监事
刘洁	副总经理
杨凯杰	副总经理、财务总监、董事会秘书
刘国庆	审计总监
周健	人力资源总监
黄金斌	副总经理
李硕	副总经理
武汉锐科光纤激光技术股份有限公司	独立董事谢获宝曾担任独立董事的上市企业，已于2021年8月辞职
湖北京山轻工机械股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的上市企业
杰克缝纫机股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的上市企业
武汉源启科技股份有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的新三板挂牌企业
弘毅远方基金管理有限公司	独立董事谢获宝担任独立董事的企业
武汉洪山电工科技有限公司	董事陈红波担任董事的企业

湖北迅达药业股份有限公司	董事陈红波曾担任董事的企业，已于2021年10月辞职
深圳光华伟业股份有限公司	董事陈红波曾担任董事的企业，已于2021年6月辞职
湖北匡通电子股份有限公司	董事陈红波担任董事的企业
湖北羿盛商贸有限公司	董事陈红波担任执行董事兼总经理的企业
武汉格瑞林建材科技股份有限公司	董事陈红波担任监事的企业
深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司	董事姚先学担任董事的企业，已于2021年5月已辞职
北京鑫诺美迪基因检测技术有限公司	董事姚先学担任监事的企业
北京天健源达科技股份有限公司	董事姚先学担任监事的企业
美迪普瑞基因科技（苏州）有限公司	董事姚先学担任监事的企业
科圣鹏环境科技有限公司	人力资源总监周健的哥哥周晓担任财务总监的企业
武汉市小灵天商贸有限公司	人力资源总监周健的嫂子王丹玲持股80%且担任执行董事、总经理兼法定代表人的企业

其他说明

其他关联方包括控股股东、实际控制人控制的其他企业；持有发行人5%以上股份的其他股东；实际控制人关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的其他企业；关联自然人；关联自然人控制或施加重大影响的企业。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（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

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

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、武汉统盛	17,680,000.00	2018 年 11 月 19 日	2022 年 5 月 18 日	否
张卫元	50,000,000.00	2020 年 01 月 10 日	2021 年 01 月 10 日	是
张卫元	33,000,000.00	2020 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 13 日	是
张卫元、余姣娥	55,000,000.00	2021 年 05 月 31 日	2022 年 05 月 31 日	否
张卫元、余姣娥	220,000,000.00	2021 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 23 日	否
张卫元	41,000,000.00	2019 年 12 月 05 日	2022 年 12 月 04 日	是
张卫元	20,000,000.00	2021 年 02 月 02 日	2022 年 01 月 26 日	否
张卫元	10,000,000.00	2021 年 07 月 09 日	2022 年 07 月 08 日	否
张卫元、余姣娥、武汉统盛	6,500,000.00	2019 年 08 月 30 日	2022 年 08 月 29 日	否
张卫元、余姣娥、武汉统盛	12,460,000.00	2019 年 12 月 20 日	2022 年 12 月 19 日	否
张卫元、余姣娥	50,000,000.00	2020 年 02 月 21 日	2023 年 02 月 20 日	否
张卫元	70,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	否
张卫元	20,000,000.00	2020 年 04 月 30 日	2022 年 04 月 30 日	是
张卫元	5,000,000.00	2020 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 30 日	是
张卫元	60,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	否
张卫元	20,000,000.00	2021 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	否
张卫元、余姣娥	100,000,000.00	2019 年 11 月 20 日	2025 年 11 月 20 日	否

关联担保情况说明

注 1：2018 年 11 月，平安国际融资租赁有限公司（买方）、上海沃迪智能装备股份有限公司（卖方）、湖北回盛（使用方）三方签订了合同编号 2018PAZL0104109-GM-01 的设备购买合同，设备总价款 1,768 万元；平安国际融资租赁有限公司与湖北回盛签订了合同编号 2018PAZL0104109-ZL-01 的融资租赁合同，为此，武汉统盛、张卫元分别与平安国际融资租赁有限公司签订了合同号为 2018PAZL0104109-BZ-02、2018PAZL0104109-BZH-01 的保证合同（保证函），为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。由于租金支付实际从 2019 年 6 月开始，故担保仍未履行完毕。

注 2：本公司实际控制人张卫元于 2020 年 5 月 18 日与华夏银行股份有限公司武汉临空港支行签订编

号为 WH35(个高保)20200001 的保证合同，为华夏银行股份有限公司武汉临空港支行对本公司的合同编号为 WH35（融资）20200001 号最高额融资 5,000 万元提供保证担保，承担保证责任的保证期间为两年。

注 3：本公司实际控制人张卫元于 2020 年 11 月 13 日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2020111300000007 的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与本公司在 2020 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 13 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为 3,300 万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起两年。

注 4：本公司实际控制人张卫元于 2021 年 5 月 31 日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2021041500000023 的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与本公司在 2021 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 31 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为 5,500 万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起三年。

本公司实际控制人余姣娥于 2021 年 5 月 31 日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2021041500000024 的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与本公司在 2021 年 5 月 31 日至 2022 年 5 月 31 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为 5,500 万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起三年。

注 5：本公司实际控制人张卫元于 2021 年 6 月 23 日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2021041500000010 的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与湖北回盛在 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为 22,000 万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起三年。

本公司实际控制人余姣娥于 2021 年 6 月 23 日与汉口银行股份有限公司武昌支行签订编号为 DB2021041500000011 的最高额保证合同，为汉口银行武昌支行与湖北回盛在 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 23 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高融资额度为 22,000 万元，保证期间为主合同约定的各单笔债务履行期限届满之日起三年。

注 6：本公司实际控制人张卫元于 2019 年 12 月 5 日与中国农业银行股份有限公司应城市支行签订编号为应农最高额保证（2019）001 号的最高额保证合同，为中国农业银行应城分行与湖北回盛在 2019 年 12 月 5 日至 2022 年 12 月 4 日期间所签署的主合同而享有的人民币与外币贷款和商业汇票承兑债权提供担保，担保的债权最高额限度为 4,100 万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

2020 年 3 月 3 日，湖北回盛与中国农业银行股份有限公司应城支行签订流动资金借款合同（合同号

4201012020000675)，借款金额 2,000 万元，由实际控制人张卫元及武汉回盛生物科技股份有限公司提供连带责任保证担保，至报告日实际控制人张卫元与农行应城支行未签订担保合同。该借款于 2021 年 3 月 11 日已清偿。

注 7：本公司实际控制人张卫元于 2021 年与中国农业银行股份有限公司应城市支行签订编号为应农银保证 2021001 号的保证合同，为中国农业银行应城市支行与湖北回盛所签署的借款合同号 42010120210000582 号的 2,000 万元借款提供连带责任保证，保证范围为合同项下的本金、利息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 8：本公司实际控制人张卫元于 2021 年与中国农业银行股份有限公司应城市支行签订编号为应农银保证 2021001 号的保证合同，为中国农业银行应城市支行与湖北回盛所签署的借款合同号 42010120210004061 号的 1,000 万元借款提供连带责任保证，保证范围为合同项下的本金、利息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 9：2019 年 8 月平安点创国际融资租赁有限公司(买方)、武汉施普瑞环保工程有限公司（卖方）（武汉施普瑞环保工程有限公司现更名为：武汉欧瑞景环保科技有限公司）、湖北回盛（使用者）三方签订了合同编号 2019PAZL（DC）0100428-GM-01 的设备购买合同，设备总价款 650 万元；平安点创国际融资租赁有限公司与湖北回盛签订了合同编号 2019PAZL（DZ）0100428-ZL-01 的融资租赁合同，为此武汉统盛、张卫元、余姣娥分别与平安国际融资租赁有限公司签订了合同号为 2019PAZL（DC）0100428-BZ-02、2019PAZL（DC）0100428-BZH-01 的保证合同（保证函），为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。

注 10：2019 年 12 月平安点创国际融资租赁有限公司(买方)、湖北普罗劳格科技股份有限公司（卖方）、武汉回盛（使用者）三方签订了合同编号 2019PAZL（DC）0100806-GM-01 的设备购买合同，设备总价款 1,246 万元；平安点创国际融资租赁有限公司与武汉回盛签订了合同编号 2019PAZL（DC）0100806-ZL-01 的融资租赁合同，为此张卫元、余姣娥、武汉统盛与平安点创国际融资租赁有限公司签订了合同号为 2019PAZL（DC）0100806-BZ-02 的保证合同，为设备总价款提供连带责任保证，担保期间为自本保证函生效之日起至租赁合同项下债务履行期届满之日后两年止。

注 11：2020 年 2 月 21 日，本公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订编号为 127XY2020003161 的授信协议，招商银行股份有限公司向本公司授信额度 5,000 万元，授信期为 2020 年 2 月 21 日到 2023 年 2 月 20 日止，为此，张卫元、余姣娥、湖北回盛分别提供最高额 5,000 万元的保证（担保书编号分别为 127XY202000316105、127XY202000316106、127XY202000316104），保证期间均为担保书生效之日起至

该授信协议项下的每笔贷款、融资或债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。

注 12：本公司实际控制人张卫元与中信银行股份有限公司武汉分行（以下简称“中信银行”）于 2020 年 4 月 22 日签订 2020 鄂银最保第 436 号最高额保证合同，为中信银行与本公司在 2020 年 4 月 30 日至 2022 年 4 月 30 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，担保的债权最高额限度为 7,000 万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 13：本公司实际控制人张卫元与中信银行于 2020 年 4 月 22 日签订 2020 鄂银最保第 448 号最高额保证合同，为湖北回盛向中信银行在 2020 年 4 月 30 日至 2022 年 4 月 30 日连续发生的多笔债务提供连带保证责任，保证限度为主债权本金 2,000 万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。该保证合同由 2021 鄂银最保第 457 号最高额保证合同替代，见本项注 15。

注 14：本公司实际控制人张卫元与中信银行于 2020 年 4 月 22 日签订 2020 鄂银最保第 447 号最高额保证合同，为武汉新华星动物保健连锁服务有限公司向中信银行在 2020 年 4 月 22 日至 2022 年 4 月 30 日连续发生的多笔债务提供连带责任保证，保证限度为主债权本金 500 万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。该保证合同由 2021 鄂银最保第 455 号最高额保证合同替代，见本项注 16。

注 15：本公司实际控制人张卫元与中信银行于 2021 年 3 月 30 日签订 2021 鄂银最保第 457 号最高额保证合同，为湖北回盛向中信银行在 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日连续发生的多笔债务提供连带保证责任，保证限度为主债权本金 6,000 万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 16：本公司实际控制人张卫元与中信银行于 2021 年 5 月 14 日签订 2021 鄂银最保第 455 号最高额保证合同，为武汉新华星动物保健连锁服务有限公司向中信银行在 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日连续发生的多笔债务提供连带责任保证，保证限度为主债权本金 2,000 万元及相应的利息、罚息等，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 17：本公司实际控制人张卫元、余姣娥于 2019 年 11 月 20 日分别与兴业银行股份有限公司武汉分行签订兴银鄂保证字 1911 第 N006 号、兴银鄂保证字 1911 第 N007 号最高额保证合同，为兴业银行股份有限公司武汉分行与本公司在 2019 年 11 月 20 日至 2025 年 11 月 20 日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供连带保证责任，担保的债权最高额限度为 10,000 万元，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

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	9,516,000.00
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	3,806,400.00
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	两年

其他说明

公司 2021 年 7 月 20 日第四次临时股东大会决议通过的《武汉回盛生物科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》，同意向黄金斌等 31 名股权激励对象授予限制性股票（A 股）共 488,000 股，约占公告时公司股本总额 16,576.0527 万股的 0.29%。每股面值 1 元，授予价格为每股 19.50 元，总额为 9,516,000.00 元，其中计入股本 488,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）9,028,000.00 元。限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：①激励草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价每股 38.99 元的 50%，为每股 19.50 元②激励草案公告前 60 个交易日公司股票交易均价每股 36.62 元的 50%，为每股 18.31 元。激励考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次。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%。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为 937,366.67 元。以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 9,965,366.67 元。

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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,965,366.67
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，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《武汉回盛生物科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”）中的相关内容。

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。

除上述调整外，《激励计划（草案）》及其摘要、《考核管理办法》其他内容不变。

（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，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，公司结合实际情况，拟调整2021年限制性股票激励计划中公司2022-2023年度业绩考核指标，新增“营业收入”指标考核维度，根据营业收入或净利润完成率解锁对应限制性股票，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《考核管理办法》中的相关内容。

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，并相应修订《激励计划草案》及其摘要、《武汉回盛生物科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

《激励计划草案》及其摘要“第八章 限制性股票的授予与解除限售条件”之“二、限制性股票的解除限售条件（三）公司层面业绩考核要求”及《考核管理办法》的“五、考核指标及标准之（一）公司层面业绩考核要求”调整情况如下：

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以授予价格回购并注销。

该修订对本期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) 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	203,449,854.85	158,366,183.51
合 计	203,449,854.85	158,366,183.51

(2) 经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注 十六、1。

(3) 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。

除上述事项外，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

（1）担保事项

本集团无对外担保情况。

截至2021年12月31日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	55,028,262.44
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

2022年3月10日，本公司召开第二届董事会第二十三次会议，审批批准2021年度利润分配预案，拟以截止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），剩余未分配利润结转至以后年度。2022年3月31日，本公司拟召开2021年年度股东大会

会，审批并批准利润分配方案，分配现金股利人民币 55,028,262.44 元（含税）。

十六、其他重要事项

1、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	23,083.33
短期租赁费用（适用简化处理）	制造费用	230,637.35

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	236,570.00
合 计	——	236,570.00

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					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						8,917,879.66	4.19%	8,717,961.98	97.76%	199,917.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	234,862,416.11	100.00%	11,896,870.71	5.07%	222,965,545.40	203,919,557.67	95.81%	10,074,812.17	4.94%	193,844,745.50
其中：										
合并报表范围内往来	3,793,794.89	1.62%			3,793,794.89	9,369,881.22	4.40%			9,369,881.22
账龄组合	231,068,621.22	98.38%	11,896,870.71	5.15%	219,171,750.51	194,549,676.45	91.41%	10,074,812.17	5.18%	184,474,864.28
合计	234,862,416.11	100.00%	11,896,870.71	5.07%	222,965,545.40	212,837,437.33	100.00%	18,792,774.15	8.83%	194,044,663.18

按组合计提坏账准备：11,896,870.71

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	226,853,484.24	11,342,674.21	5.00%
1 至 2 年	3,686,242.98	368,624.30	10.00%
2 至 3 年	394,374.00	118,312.20	30.00%
3 至 4 年	134,520.00	67,260.00	50.00%
合计	231,068,621.22	11,896,870.71	--

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。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	230,647,279.13
1 至 2 年	3,686,242.98
2 至 3 年	394,374.00
3 年以上	134,520.00
3 至 4 年	134,520.00
合计	234,862,416.11

（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	8,717,961.98		8,717,961.98			
账龄组合	10,074,812.17	1,826,916.53		4,857.99		11,896,870.71
合计	18,792,774.15	1,826,916.53	8,717,961.98	4,857.99		11,896,870.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州市合之生商贸有限公司	8,717,961.98	以货抵债
合计	8,717,961.98	--

郑州市合之生商贸有限公司以前年度应收账款在本年以货抵债收回，上年单项计提的坏账准备 8,717,961.98 元在本年转回。

(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	4,857.99

(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	58,529,416.00	24.92%	2,926,470.80
第二名	24,725,600.00	10.53%	1,236,280.00
第三名	22,726,249.00	9.68%	1,136,312.45
第四名	16,930,272.00	7.21%	846,513.60
第五名	13,838,911.00	5.89%	691,945.55
合计	136,750,448.00	58.23%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	75,000,000.00	
其他应收款	117,977,560.15	121,431,585.68
合计	192,977,560.15	121,431,585.68

(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	75,000,000.00	0.00
合计	75,000,000.00	0.00

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

(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	876,200.00	643,000.00
备用金		8,127.43
对子公司的应收款项	117,042,989.81	120,702,184.80
代扣代缴款项	261,242.46	214,820.86
合计	118,180,432.27	121,568,133.09

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	136,547.41			136,547.41
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	66,324.71		3,000.00	69,324.71

本期转销				
本期核销			3,000.00	3,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	202,872.12			202,872.12

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）	117,680,432.27
1 至 2 年	190,000.00
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	160,000.00
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	90,000.00
合计	118,180,432.27

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	
账龄组合	125,400.00	67,410.00		3,000.00		189,810.00
备用金组合	11,147.41	1,914.71				13,062.12
合计	136,547.41	69,324.71		3,000.00		202,872.12

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
湖北回盛生物科技股份有限公司	往来款	117,041,842.51	1 年以内	99.04	117,041,842.51
汉世伟食品集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.17	200,000.00
江西正邦养殖有限公司	押金及保证金	100,000.00	2 年以内	0.08	100,000.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	4 年以内	0.08	100,000.00
双胞胎(集团)股份有限公司	押金及保证金	70,000.00	5 年以内	0.06	70,000.00
合计	--	117,511,842.51	--	99.43	117,511,842.51

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	301,533,180.60		301,533,180.60	105,367,988.94		105,367,988.94
合计	301,533,180.60		301,533,180.60	105,367,988.94		105,367,988.94

(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	83,748,112.51	190,000,000.00			117,170.83	273,865,283.34	
长沙施比龙动物药业有限公司	8,485,458.13	6,000,000.00			26,699.58	14,512,157.71	

武汉新华星动物保健连锁服务有限公司	13,134,418.30				21,321.25	13,155,739.55	
合计	105,367,988.94	196,000,000.00			165,191.66	301,533,180.60	

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	835,182,319.19	650,053,694.16	626,434,365.46	428,429,985.55
其他业务	25,864,430.04	21,025,794.30	29,651,274.73	27,836,051.18
合计	861,046,749.23	671,079,488.46	656,085,640.19	456,266,036.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
兽用化药制剂	789,882,325.99			789,882,325.99
兽用中药制剂	22,545,327.35			22,545,327.35
其他	48,619,095.89			48,619,095.89
其中：				
华东	281,908,351.10			281,908,351.10
华中	175,149,484.72			175,149,484.72
华南	192,012,277.19			192,012,277.19
华北	59,008,097.03			59,008,097.03
西南	83,253,810.57			83,253,810.57
西北	30,276,228.19			30,276,228.19

东北	39,438,500.43			39,438,500.43
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	861,046,749.23			861,046,749.23

与履约义务相关的信息：

①本集团履约义务的通常履行时间为：

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。

②本集团给予客户的信用期通常为 30 至 180 天、不存在重大融资成分。

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 10,313,589.57 元，其中，10,313,589.57 元预计将于 2022 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
成本法核算的长期股权投资收益	75,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,856,717.93	215,083.29
合计	77,856,717.93	215,083.29

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	-56,166.35	
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)	7,781,567.88	上市专项奖励、科技创新奖励、两化融合配套奖励资金等
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	4,404,087.80	现金管理投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,717,961.98	郑州市合之生商贸有限公司单项计提坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,989.90	
减: 所得税影响额	3,107,619.12	
合计	17,641,842.29	--

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	9.36%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	0.70	0.70

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

武汉回盛生物科技股份有限公司

2022年3月11日