证券代码:600107 证券简称:美尔雅

湖北美尔雅股份有限公司

2022 第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:
公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
公司负责人郑继平、主管会计工作负责人赵娜及会计机构负责人（会计主管人员）赵娜保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
第三季度财务报表是否经审计
□是 √否
一、主要财务数据
(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	100,985,654.53	-13.42	335,027,650.37	-5.18
归属于上市公司股东的净利润	-26,596,080.67	-539.40	-32,827,155.93	-515.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,347,736.68	-630.89	-37,254,092.85	-867.03
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	-49,101,727.82	-63.57
基本每股收益（元/股）	-0.07	-450.00	-0.09	-550.00
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-450.00	-0.09	-550.00
加权平均净资产收益率（%）	-0.04	减少0.86个百分点	-0.04	减少1.11个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	1,225,967,910.37	1,294,148,392.94		-5.27
归属于上市公司股东的所有者权益	725,937,461.97	758,764,617.90		-4.33

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间，下同。
(二)非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	262,731.01	262,731.01	主要为使用权资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但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	433,052.87	885,776.81	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,167,123.50	3,583,051.72	主要为理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,138.29	-24,965.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额	20,164.22	69,392.02	
少数股东权益影响额（税后）	88,948.86	210,264.87	
合计	1,751,656.01	4,426,936.92	

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
(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因
√适用 □不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
货币资金	-71.98	系本期用自有货币资金购买理财产品所致
交易性金融资产	235.40	系本期公司购买理财产品较期初增加所致
应收款项融资	-71.66	系部分承兑汇票到期办理银行托收所致
预付账款	27.84	系本期支付采购款增加所致
商誉	-11.30	系本期计提商誉减值准备所致
应付票据	-100.00	系公司银行承兑汇票到期办理托收所致
合同负债	-44.53	系公司本期履行合同义务，确认合同收入所致
其他应付款	-24.49	系本期偿还往来款所致
其他流动负债	-44.14	系公司本期履行合同义务，确认合同收入所致
其他收益	21.38	系本期收到的政府补贴增加所致
资产减值损失	270.73	系本期计提商誉减值损失所致
公允价值变动收益	944.71	系公司购买理财产品产生公允价值变动收益增加所致
财务费用	21.72	系本期人民币兑日元汇率贬值，公司汇兑损失增加所致
投资收益	-50.69	系公司权益法核算的子公司本期净利润减少所致

二、股东信息
(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	29,360	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
湖北美尔雅集团有限公司	境内非国有法人	73,388,738	20.39	0	无	
刘迎	境内自然人	16,004,800	4.45	0	无	
孙财亮	境内自然人	6,900,000	1.92	0	无	
王立强	境内自然人	4,530,071	1.26	0	无	
张东升	境内自然人	4,153,900	1.15	0	无	
于春生	境内自然人	3,676,971	1.02	0	无	
胡文瑜	境内自然人	3,430,707	0.95	0	无	
张娟	境内自然人	2,918,670	0.81	0	无	
柯佳圻	境内自然人	2,804,646	0.78	0	无	
刘青	境内自然人	2,602,400	0.72	0	无	

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
湖北美尔雅集团有限公司	73,388,738	人民币普通股	73,388,738
刘迎	16,004,800	人民币普通股	16,004,800
孙财亮	6,900,000	人民币普通股	6,900,000
王立强	4,530,071	人民币普通股	4,530,071
张东升	4,153,900	人民币普通股	4,153,900
于春生	3,676,971	人民币普通股	3,676,971
胡文瑜	3,430,707	人民币普通股	3,430,707
张娟	2,918,670	人民币普通股	2,918,670
柯佳圻	2,804,646	人民币普通股	2,804,646
刘青	2,602,400	人民币普通股	2,602,400
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知公司前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其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	公司股东刘迎通过投资者信用证券账户信用账户持有10,857,000股，实际合计持有16,004,800股；股东王立强通过投资者信用证券账户信用账户持有4,359,871股，实际合计持有4,530,071股；股东张东升通过投资者信用证券账户信用账户持有4,153,900股，实际合计持有4,153,900股；股东胡文瑜通过投资者信用证券账户信用账户持有3,430,707股，实际合计持有3,430,707股；股东张娟通过投资者信用证券账户信用账户持有2,918,670股，实际合计持有2,918,670股；股东柯佳圻通过投资者信用证券账户信用账户持有2,804,646股，实际合计持有2,804,646股；股东刘青通过投资者信用证券账户信用账户持有2,602,400股，实际合计持有2,602,400股。		

三、其他提醒事项
需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息
□适用 √不适用
四、季度财务报表
(一)审计意见类型
□适用 √不适用
(二)财务报表

合并资产负债表
2022年9月30日

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司 单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	58,836,846.47	209,961,806.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	91,656,567.30	27,327,667.52
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	55,401,877.00	53,046,677.86
应收款项融资	628,974.00	2,219,210.02
预付款项	16,136,652.04	12,622,055.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,884,544.38	30,825,507.67
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	277,020,873.62	264,005,507.33
合同资产	1,738,289.94	1,670,008.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,032,086.51	2,051,366.92
流动资产合计	537,336,711.26	603,729,808.56
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,022,233.32	237,366,483.87
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	96,942,595.29	84,276,852.66
在建工程	13,156,370.88	13,113,893.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,105,781.52	87,098,845.67
无形资产	1,353,673.94	1,575,440.91
开发支出		
商誉	197,898,134.59	223,115,847.88
长期待摊费用	14,825,057.70	15,158,971.05
递延所得税资产	22,881,460.16	23,013,740.24
其他非流动资产	5,445,891.71	5,698,509.10
非流动资产合计	688,631,199.11	690,418,584.38
资产总计	1,225,967,910.37	1,294,148,392.94
流动负债:		
短期借款	198,198,561.45	194,962,857.15
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		2,900,000.00
应付账款	57,774,910.09	54,278,633.68
预收款项	414,868.34	477,378.42
合同负债	22,349,536.33	40,290,965.36
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	29,285,828.54	30,349,894.75
应交税费	33,134,230.50	38,952,081.00
其他应付款	34,013,183.49	45,044,123.15
其中:应付利息	394,625.00	360,316.84
应付股利	3,272,541.95	3,272,541.95
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	17,679,347.50	15,311,765.65
其他流动负债	2,850,726.27	5,103,645.90
流动负债合计	395,701,192.51	427,671,345.06
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	1,155,151.74	
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	59,604,785.99	63,523,896.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,881,583.28	10,220,000.00
递延所得税负债	576,857.47	76,411.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,218,378.48	73,820,308.23
负债合计	467,919,570.99	501,491,653.29
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	179,738,808.15	179,738,808.15
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,185,489.37	38,185,489.37
一般风险准备		
未分配利润	148,013,164.45	180,840,320.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	725,937,461.97	758,764,617.90
少数股东权益	32,110,877.41	33,892,121.75
所有者权益（或股东权益）合计	758,048,339.38	792,656,739.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,225,967,910.37	1,294,148,392.94

公司负责人:郑继平 主管会计工作负责人:赵娜 会计机构负责人:赵娜

合并利润表
2022年1—9月

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司 单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年前三季度（1-9月）	2021年前三季度（1-9月）
一、营业总收入	335,027,650.37	353,336,495.56
其中:营业收入	335,027,650.37	353,336,495.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	349,329,799.32	362,373,790.49
其中:营业成本	211,385,747.10	228,625,534.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,018,858.84	2,500,174.85
销售费用	96,358,116.60	91,505,075.43
管理费用	25,905,547.08	28,518,823.67
研发费用		
财务费用	13,661,529.70	11,224,181.80
其中:利息费用	12,363,152.68	9,673,013.28
利息收入	342,517.07	301,441.64
加:其他收益	936,453.47	771,493.40
投资收益（损失以"-"号填列）	18,262,180.15	37,039,146.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	16,655,749.45	31,445,731.53
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）	2,033,359.14	194,633.33
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,001,138.69	-5,286,350.83
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-37,036,404.59	-9,990,051.03
资产处置收益（损失以"-"号填列）	262,731.01	-34,183.26
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	-33,844,968.46	13,657,393.20
加:营业外收入	8,879.89	46,764.66
减:营业外支出	33,845.62	262,546.83
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	-33,869,934.19	13,441,611.03
减:所得税费用	738,466.08	6,958,173.15
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	-34,608,400.27	6,483,437.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	-34,608,400.27	6,483,437.88
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）	-32,827,155.93	7,910,195.85
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）	-1,781,244.34	-1,426,757.97
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-34,608,400.27	6,483,437.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-32,827,155.93	7,910,195.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-1,781,244.34	-1,426,757.97
八、每股收益:		
（一）基本每股收益(元/股)	-0.09	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)	-0.09	0.02

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元，上期被合并方实现的净利润为:0 元。
公司负责人:郑继平主管会计工作负责人:赵娜会计机构负责人:赵娜

合并现金流量表
2022年1—9月

编制单位:湖北美尔雅股份有限公司 单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2022年前三季度（1-9月）	2021年前三季度（1-9月）
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,376,046.21	393,987,466.31
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	1,124,421.87	1,985,639.39
收到其他与经营活动有关的现金	5,668,908.60	12,152,455.20
经营活动现金流入小计	389,169,376.68	408,125,560.90
购买商品、接受劳务支付的现金	272,764,739.17	333,788,908.09
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		
支付给职工及为职工支付的现金	114,001,878.74	120,669,846.51
支付的各项税费	16,181,384.88	49,997,321.63
支付其他与经营活动有关的现金	35,323,101.71	38,460,053.29
经营活动现金流出小计	438,271,104.50	542,916,129.52
经营活动产生的现金流量净额	-49,101,727.82	-134,790,568.62
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	373,000,000.00	331,906,511.68
取得投资收益收到的现金	1,790,890.06	19,497,402.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,120,864.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	374,790,890.06	423,543,777.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,958,021.25	8,994,459.56
投资支付的现金	435,500,000.00	323,416,001.19
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		45,832,370.75
支付其他与投资活动有关的现金		258,694.39
投资活动现金流出小计	455,458,021.25	378,501,525.89
投资活动产生的现金流量净额	-80,667,131.19	45,042,251.98
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金	204,200,000.00	189,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	420,064.80	
筹资活动现金流入小计	204,620,064.80	192,960,000.00
偿还债务支付的现金	198,349,414.75	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,853,599.16	7,631,555.52
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	19,721,352.94	7,604,669.65
筹资活动现金流出小计	226,924,366.85	200,236,225.17
筹资活动产生的现金流量净额	-22,304,302.05	-7,276,225.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,181,734.59	-1,378,873.42
五、现金及现金等价物净增加额	-154,254,895.65	-98,403,415.23
加:期初现金及现金等价物余额	206,641,742.12	166,193,222.35
六、期末现金及现金等价物余额	52,386,846.47	67,789,807.12

公司负责人:郑继平主管会计工作负责人:赵娜会计机构负责人:赵娜
2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表
□适用 √不适用
特此公告。

湖北美尔雅股份有限公司董事会
2022年10月29日

证券代码:600107 证券简称:美尔雅 公告编号:2022080

湖北美尔雅股份有限公司第十二届董事会第二次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
一、董事会会议召开情况
(一)会议通知时间、方式
会议通知于2022年10月19日以传真、邮件、电话等形式发出。
(二)会议召开时间、地点、方式
第十二届董事会第二次会议于2022年10月28日采取通讯方式召开。
(三)董事出席会议情况及列席人员
本次会议应出席董事8人，实际出席8人，全体董事均以通讯方式参加本次会议。公司部分监事、高级管理人员列席了会议。
(四)会议主持人
本次会议由董事长郑继平主持。
(五)会议召开的合规性
本次会议的召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定。
二、议案审议情况
本次会议议案采用书面记名投票表决方式进行，会议对以下议案进行了审议:
1.《关于2022年第三季度报告的议案》
议案表决情况:有权表决票数8票，同意8票，反对0票，弃权0票，议案表决通过。
具体内容详见公司指定信息披露媒体上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn/）上的《湖北美尔雅股份有限公司2022年第三季度报告》。
2.《关于公司计提商誉减值准备的议案》
本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。本次计提商誉减值准备后，公司2022年第三季度财务报表能够更加公允地反映截至2022年9月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果。
议案表决情况:有权表决票数8票，同意8票，反对0票，弃权0票，议案表决通过。
三、备查文件
1.与会董事签字并加盖董事会印章的第十二届董事会第二次会议;
2.独立董事关于公司第十二届董事会第二次会议审议的相关事项的独立意见。
特此公告。

湖北美尔雅股份有限公司董事会
2022年10月29日

证券代码:600107 股票简称:美尔雅 公告编号:2022081

湖北美尔雅股份有限公司第十二届监事会第二次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。
一、监事会会议召开情况
(一)会议通知时间、方式
会议通知于2022年10月19日以传真、邮件、电话等形式发出。
(二)会议召开时间、地点、方式
公司第十二届监事会第二次会议于2022年10月28日采取通讯方式召开。
(三)监事出席会议情况及列席人员
本次会议应出席监事5人，实际出席5人，全体监事均以通讯方式参加本次会议。公司部分高级管理人员列席了会议。
(四)会议主持人
本次会议由监事会主席郑鹏飞主持。
(五)会议召开的合规性
本次会议的召集、召开程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的规定。
二、议案审议情况
本次会议议案采用书面记名投票表决方式进行，会议对以下议案进行了审议:
1.《关于2022年第三季度报告的议案》
监事会认为:
(1)2022年第三季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定;
(2)2022年第三季度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司2022年第三季度报告的经营管理和财务状况等事项;
(3)在提出本意见前，没有发现参与报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。
议案表决情况:有权表决票数5票，同意5票，反对0票，弃权0票，议案表决通过。
2.《关于公司计提商誉减值准备的议案》
公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则作出的，符合《企业会计准则》的规定，审议程序符合有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，监事会同意董事会关于本次计提商誉减值准备合理性的说明:本次计提商誉减值准备能够更加客观公正、完整地反映公司的财务状况和实际经营情况，确保了财务报告的准确性、完整性，不存在损害公司及股东权益的情形;监事会同意本次计提商誉减值准备事项。
议案表决情况:有权表决票数5票，同意5票，反对0票，弃权0票，议案表决通过。
三、备查文件
与会监事签字并加盖监事会印章的第十二届监事会第二次会议。
特此公告。

湖北美尔雅股份有限公司监事会
2022年10月29日

证券代码:600107 证券简称:美尔雅 公告编号:2022082

湖北美尔雅股份有限公司关于计提商誉减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
湖北美尔雅股份有限公司（以下简称"公司"）于2022年10月28日召开了第十二届董事会第二次会议、第十二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司计提商誉减值准备的议案》。根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》等相关规定，为了真实反映商誉的公允价值，本着谨慎性原则，公司对收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司（以下简称"青海惠嘉"）100%股权形成的商誉及其资产组进行减值测试，根据减值测试结果，结合公司未来发展战略及青海惠嘉目前的经营状况、市场发展趋势的分析预测，公司于2022年三季度终了对收购青海惠嘉股权形成的商誉计提商誉减值准备共计2,521.77万元，现将本次计提商誉减值准备的具体情况说明如下:
一、计提商誉减值准备情况概述
(一)商誉的形成
2020年11月30日，公司召开第十一届董事会第十次会议审议通过了《关于收购青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司100%股权的议案》，2020年12月11日，该议案获得股东大会审议通过，同意公司与甘肃众友健康医药股份有限公司（以下简称"甘肃众友"）签署《股权转让协议》。协议约定公司以现金方式收购交易对方持有的青海惠嘉公司100%股权，收购价款为 23,000万元。经过此次并购，公司在合并报表中确认商誉22,311.58万元。
(二) 本次计提减值准备的情况
1.本次商誉减值的背景
(1)随着国内新冠疫情反弹，疫情防控常态化，青海惠嘉部分门店出现不能正常营业或缩短营业时间的情形。同时根据疫情防控部门的规定四类药品（退热、止咳、抗病毒、抗生素等四类药品）的禁止销售或限制销售、登记销售等管控措施，致使其客流量大幅下降，造成青海惠嘉整体销售下滑。
(2)为履行社会责任，青海惠嘉在疫情期间为待命的员工仍然按正常出勤列支工资，人工成本总额没有降低，同时因防疫的需要，青海惠嘉的防护消杀用品消耗的费用也大幅增加。
(3)青海惠嘉基于对当前市场环境的判断，通过积极调整营销方案、补充基础品类、加大对外合作等各项措施应对销量下滑的压力，但受疫情的持续不利影响，预计短期内实现经营效益显著提升的可能性较低。
(4)近几年受疫情影响，国内外经济及消费环境的改善时间具有较大不确定性。为适应当前宏观市场环境的变化，公司管理层将持续优化管理思路，适时对公司业务进行调整。未来，公司将以市场为导向，在努力提升服务主业质量的同时，以十四五规划为指导，把握新发展阶段，合理调整产业布局，探索高技术含量、高质量发展的新兴领域，寻找及培育新优势，提升公司市场地位，确保公司健康可持续发展。
公司以2022年9 月30 日为基准日对青海惠嘉合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的资产组进行减值测试，根据测试结果计提相应的商誉减值准备。
2.业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响
根据公司与甘肃众友签订的《关于青海众友健康惠嘉医药连锁有限公司之股权转让协议》，甘肃众友承诺青海惠嘉在2020年、2021年、2022 年经审计的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润总额分别不低于1500万元、1650万元、1800万元。经审计，青海惠嘉公司2021年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润1,032.73万元，未完成当年业绩承诺。2022年第三季度，青海惠嘉通过加大销售力度、调整营销策略、补充产品品类等多种方式力争提升经济效益。2022年1-9月，青海惠嘉公司实现归属于母公司所有者的净利润-187.81万元，预期无法完成2022年度业绩承诺，且疫情影响并未消退，经济效益短期内无法显著提升，存在减值迹象。
二、本次商誉减值测试的情况
为客观反映公司资产状况和经营成果，确保会计信息真实可靠，公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，对包含商誉的资产组进行了减值测试，按照包含商誉的资产组的账面价值与其预计未来现金流量的差额计提商誉减值准备。
(一)商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可回收金额。企业难以对单项资产的可回收金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据;同时，在认定资产组时，应当考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等;资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。经检查，公司对青海惠嘉商誉的资产组进行减值测试时，含商誉的资产组较收购时未发生变化。
(二)商誉减值测试的过程与方法
1.减值测试方法
本次商誉减值测试的基准日为2022年9月30日，公司采用预计未来现金流量折现的方法，对青海惠嘉包含商誉的资产组的可收回金额进行测算。
2.关键参数
(1)预计现金流量
公司根据批准的现金流量预测为基础，详细预测期为2022年10月到2030年度，以及永续期。预测期收入增长率根据公司批准的未来收益预测为基础，永续期保持不增长，现金流量预测使用的折现率根据公司自身情况及市场发展进行预测。减值测试中采用的其他关键数据包括:商品毛利率及期间费用率。
(2)预测期收入增长率
医药批零版块公司采用了"青海:西宁:CPI:药品及医疗器具"五年复合增长率3.16%作为收入增长率（同花顺iFinD发布的青海省医疗保健行业CPI），3.16%是客单价的增长，符合物价相关性。并结合了西宁市人口规模及全国零售药品销售增长率，认为是在合理范围内的。门诊版块系按与2021年预测保持一致的6%的增速预计，2021年度企业自身收入同比增长6.72%，增速属于企业能够合理实现的目标增速。
(3)商品毛利率
公司结合青海惠嘉历史年度毛利率（在36.62%~38.35%之间），分析了医药零售上市公司的毛利情况，基本在32%~40%之间（参考的上市公司5家以上），预测青海惠嘉毛利率37%，在正常范围内。
(4)期间费用率
系参照历史年度费用占收入比例预计。
(5)折现率
公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。本次国债剩余到期期限10年以上样本到期收益率平均值作为无风险报酬率，无风险报酬率指标值为3.12%。公司市场风险溢价采用上证综指和深证成指年收益率几何平均值的算数平均值，并扣除无风险报酬率指标值计算，取值时间跨度为自指数设立至今。本次市场风险溢价指标值为5.83%。β指标值的确定以选取的样本，自同花顺金融终端取得的考虑财务杠杆的β指标值为基础，计算青海惠嘉所处行业业务板块的不考虑财务杠杆的β指标值，以所处行业平均资本结构为基础，计算青海惠嘉考虑财务杠杆的β指标值。债务资本成本取中国人民银行公布的5年以上贷款市场报价利率LPR为基础，即4.30%。本次考虑包含商誉资产组个别经营风险，特有风险调整为2.0%。依据税后现金流量、税后折现率计算得出现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率为10.62%。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。
3.测试结论
根据测试结果，公司采用预计未来现金流现值法（收益法）评估出青海惠嘉含商誉资产组在评估基准日的可收回金额为20,339.13万元。截至2022年9月30日，青海惠嘉含商誉相关资产组的账面价值为22,860.90万元，商誉减值损失2,521.77万元，因此，公司计提商誉减值准备金额为2,521.77万元。
三、本次计提商誉减值准备对公司的影响
本次计提商誉减值准备金额为2,521.77万元，计入公司2022年度损益，导致公司2022年前三季度归属于母公司所有者的净利润减少2,521.77万元。公司依照《企业会计准则》及资产实际情况计提减值准备，计提减值依据充分，能够客观、真实、公允地反映公司的资产状况和经营成果，保证财务报表的可靠性。
四、董事会关于计提商誉减值准备的说明
本次计提商誉减值准备是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则和公司实际情况而作出的，依据充分、合理。本次计提商誉减值准备后，公司2022年第三季度财务报表能够更加公允地反映截至2022年9月30日公司的财务状况、资产价值及经营成果。
五、独立董事关于计提商誉减值准备的独立意见
公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等的相关规定，能够真实反映公司资产实际状况，其审议程序符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及中小股东权益的情形。计提减值准备后，能够使公司财务报告的准确性、完整性，更加客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。我们同意公司本次计提商誉减值准备。
六、监事会关于计提商誉减值准备的审核意见
公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则作出的，符合《企业会计准则》的规定，审议程序符合有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，监事会同意董事会关于本次计提商誉减值准备合理性的说明:本次计提商誉减值准备能够更加客观公正、完整地反映公司的财务状况和实际经营情况，确保了财务报告的准确性、完整性，不存在损害公司及股东权益的情形;监事会同意本次计提商誉减值准备事项。
七、备查文件
(一)公司第十二届董事会第二次会议决议;
(二)公司第十二届监事会第二次会议决议;
(三)公司独立董事独立意见。
特此公告。

湖北美尔雅股份有限公司董事会
2022年10月29日

证券代码:002856 证券简称:美芝股份 公告编号:2022-086

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

2022 第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
重要内容提示:
1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3.第三季度报告是否经过审计
□是 √否
一、主要财务数据
（一）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

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	396,415,585.07	160.37%	1,134,401,620.20	127.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,693,651.77	67.29%	-3,971,588.52	89.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,110,293.14	66.59%	-4,565,995.27	87.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-260,291,327.31	-155.80%
基本每股收益（元/股）	-0.0569	67.26%	-0.0294	89.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.0569	67.26%	-0.0294	89.14%
加权平均净资产收益率	-1.15%	60.07%	-0.60%	86.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	2,264,683,828.02	1,601,546,141.88	41.41%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	668,290,577.59	665,461,480.20	0.43%	

（二）非经常性损益项目和金额
√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	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）	237,221.85	231,407.50	
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）	260,050.00	585,521.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,249.97	-24,386.17	
减:所得税影响额	138,880.45	198,135.58	
合计	416,641.37	594,406.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:
□适用 √不适用
公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。
将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
□适用 √不适用
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。
（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因
√适用 □不适用
1.合并资产负债表项目变动的原因说明

项目	期末余额（元）	上年期末余额（元）	变动比例	变动原因说明
预付款项	11,814,791.82	3,467,890.00	240.69%	主要系本期支付工程材料预付款增加所致
存货	29,431,053.86	21,802,513.91	34.99%	主要系本期在建项目材料库存增加所致
合同资产	651,709,620.42	336,386,326.92	93.74%	主要系本期在建项目已完工未结算增加所致
长期应收款	1,672,167.78	292,027.74	472.61%	主要系本期长期租赁押金增加所致
投资性房地产	54,577,161.88	-	100.00%	主要系本期合并新增控股子公司广东英聚建筑工程有限公司投资性房地产所致
在建工程	1,754,173.98	1,128,914.67	55.39%	主要系本期在建工程持续投入增加所致
使用权资产	42,800,260.44	10,483,067.32	308.28%	主要系本期新增办公室租赁所致
无形资产	43,164,181.62	1,523,712.90	2732.83%	主要系本期合并新增控股子公司广东英聚建筑工程有限公司无形资产所致
商誉	19,717,241.45	-	100.00%	主要系本期合并新增控股子公司广东英聚建筑工程有限公司商誉所致
长期待摊费用	1,488,637.00	3,029,567.75	-50.86%	主要系本期摊销前期待摊费用所致
其他非流动资产	161,652,459.15	-	100.00%	主要系本期新增以房抵工程款的房产正在办理过户所致
短期借款	311,970,764.67	57,089,558.33	446.46%	主要系本期银行借款增加所致
应付票据	6,708,325.00	23,313,927.16	-71.23%	主要系本期以票据形式支付材料款减少所致
应付账款	659,443,672.09	471,451,117.90	39.88%	主要系本期应付工程材料、人工、分包款增加所致
应付职工薪酬	20,445,475.21	12,222,610.45	67.28%	主要系本期合并新增控股子公司广东英聚建筑工程有限公司应付职工薪酬增加所致
应交税费	25,107,722.45	18,598,821.39	35.00%	主要系本期应交企业所得税余额增加所致
其他应付款	234,596,921.59	180,455,042.42	30.00%	主要系本期向关联方借款增加所致
一年内到期的非流动负债	12,298,263.00	4,713,854.68	160.90%	主要系本期一年内到期借款及租赁负债增加所致
其他流动负债	136,916,891.07	86,373,006.89	58.52%	主要系本期本期待转销项税额增加所致
长期借款	86,500,000.00	28,545,833.33	203.02%	主要系本期银行借款增加所致
租赁负债	34,730,323.13	6,922,171.11	401.73%	主要系本期新增办公室租赁所致
预计负债	244,727.99	563,088.55	-56.54%	主要系上期预计负债已于本期转成本及支付所致
递延所得税负债	2,178,738.50	-	100.00%	主要系本期控股子公司广东英聚建筑工程有限公司资产评估增值所致
专项储备	6,916,552.69	115,866.78	5869.40%	主要系本期支付的安全措施费小于计提额所致
少数股东权益	29,385,514.77	-	100.00%	主要系本期合并控股子公司广东英聚建筑工程有限公司少数股东权益所致

2.合并利润表项目变动的原因说明

项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因说明
营业收入	1,134,401,620.20	499,687,230.50	127.02%	主要系本期较上年同期业绩增加所致
营业成本	1,063,335,377.81	490,779,274.89	116.66%	主要系本期较上年同期业绩增加对应成本增加所致
财务费用	12,970,793.11	8,117,655.03	59.78%	主要系本期贷款利息费用较上年同期增加所致
信用减值损失	2,230,305.12	4,664,444.95	-52.18%	主要系本期应收款项余额及其坏账账龄结构变动所致
资产减值损失	-11,992,558.62	-8,860,152.93	-35.35%	主要系本期合同资产余额增加，资产减值计提同步增加所致
资产处置收益	231,407.50	466,890.68	-50.44%	主要系本期退租珠海分公司办公室所致
营业外收入	66,645.00	5,215.20	1177.90%	主要系本期控股子公司广东英聚建筑工程有限公司收到的政府补贴所致
营业外支出	91,031.17	61,083.56	49.03%	主要系本期对外捐赠及其他支出增加所致
归属于母公司所有者的净利润	-3,971,588.52	-36,639,297.00	89.16%	主要系本期业绩增长，利润增加所致
少数股东损益	-3,989,604.65	0.00	100.00%	主要系本期控股子公司广东英聚建筑工程有限公司净利润亏损所致

3.合并现金流量表项目变动的原因说明

项目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比增减	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-260,291,327.31	-101,756,693.96	-155.80%	主要系本期各项经营性支出大于收款所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,878,787.29	12,544,444.62	-370.07%	主要系本期对外投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	279,547,458.02	27,890,968.71	902.29%	主要系本期较上年同期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-14,622,656.58	-61,321,280.63	76.15%	主要系本期筹资活动产生的流量净额增加所致

二、股东信息
（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	15,904	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）				0
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳山汇投资管理有限公司－广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	29.99%	40,580,300	0		
李苏华	境内自然人	22.41%	30,319,700	27,802,275	质押	23,688,660
					冻结	30,319,700
周锦洪	境内自然人	1.17%	1,588,000	0		
徐敏	境内自然人	0.60%	808,200	0		
杨水森	境内自然人	0.50%	675,000	506,250		
王雪明	境内自然人	0.42%	571,500	0		
杨赞峰	境内自然人	0.38%	517,500	0		
黄李厚	境内自然人	0.36%	492,300	0		
韦嘉仪	境内自然人	0.34%	463,500	0		
马良	境内自然人	0.34%	454,432	0		

前10名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳山汇投资管理有限公司－广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）	40,580,300	人民币普通股	40,580,300
李苏华	2,517,425	人民币普通股	2,517,425
周锦洪	1,588,000	人民币普通股	1,588,000
徐敏	808,200	人民币普通股	808,200
王雪明	571,500	人民币普通股	571,500
杨赞峰	517,500	人民币普通股	517,500
黄李厚	492,300	人民币普通股	492,300
韦嘉仪	463,500	人民币普通股	463,500
马良	454,432	人民币普通股	454,432
李科	439,000	人民币普通股	439,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李苏华和杨水森之间存在关联关系，除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	（1）股东王雪明通过普通账户持有0股，通过客户信用交易担保证券账户持有571,500股，实际合计持有571,500股；（2）股东杨赞峰通过普通账户持有417,500股，通过客户信用交易担保证券账户持有100,000股，实际合计持有517,500股；（3）股东马良通过普通账户持有0股，通过客户信用交易担保证券账户持有454,432股，实际合计持有454,432股；（4）股东李科通过普通账户持有0股，通过客户信用交易担保证券账户持有439,000股，实际合计持有439,000股。		

（二）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表
□适用 √不适用
三、其他重要事项
√适用 □不适用
（一）关于公司筹划非公开股票事项进展情况
为进一步满足公司业务发展的资金需求、提升公司的核心竞争力，公司于2021年5月起开始筹划非公开发行股票事项。2022年3月10日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十一次会议审议，董事会审议通过了本次非公开发行股票的相关议案；2022年3月21日，公司收到控股股东广东怡建股权投资合伙企业（有限合伙）出具的《关于美芝股份2022年度非公开发行股票事项获得佛山市南海区国有资产监督管理局批复的告知函》，获悉佛山市南海区国有资产监督管理局于2022年3月18日下发了《佛山市南海区国有资产监督管理局关于美芝股份非公开发行A股股票有关事项的批复》（南国资复[2022]43号），原则同意公司本次非公开发行股票的方案，非公开发行不超过40,593,842股（含本数）A股股票，募集资金总额不超过人民币20,000万元（含本数）。2022年3月28日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了本次非公开发行股票的相关议案。
2022年6月20日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》。2022年6月29日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》并于2022年7月27日提交了《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书之回复》。2022年8月23日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》，并于2022年9月30日提交了《深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司与华创证券有限责任公司关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司非公开发行股票申请文件二次反馈意见的回复》与《深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司与华创证券有限责任公司关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司非公开发行股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）》。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。
公司本次非公开发行A股股票事项尚需获得中国证监会进一步审核，能否获得核准及最终获得核准的时间均存在不确定性。公司将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。
四、季度财务报表
（一）财务报表
1、合并资产负债表

编制单位:深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司 2022年09月30日 单位:元

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	58,067,237.71	72,131,209.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,826,954.83	29,049,247.10
应收账款	803,462,482.18	774,302,195.82
应收款项融资		
预付款项	11,814,791.82	3,467,890.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,297,519.21	60,488,030.54
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,431,053.86	21,802,513.91
合同资产	651,709,620.42	336,386,326.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		6,717.76
其他流动资产	77,820,474.70	60,504,770.10
流动资产合计	1,707,430,134.73	1,358,138,902.02
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	1,672,167.78	292,027.74
长期股权投资	55,145,711.59	56,466,375.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,577,161.88	
固定资产	44,058,461.91	46,171,908.57
在建工程	1,754,173.98	1,128,914.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,800,260.44	10,483,067.32
无形资产	43,164,181.62	1,523,712.90
开发支出		
商誉	19,717,241.45	
长期待摊费用	1,488,637.00	3,029,567.75
递延所得税资产	131,223,236.49	124,311,665.90
其他非流动资产	161,652,459.15	
非流动资产合计	557,253,693.29	243,407,239.86
资产总计	2,264,683,828.02	1,601,546,141.88
流动负债:		
短期借款	311,970,764.67	57,089,558.33
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	6,708,325.00	23,313,927.16
应付账款	659,443,672.09	471,451,117.90
预收款项		
合同负债	35,865,910.96	45,835,629.47
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	20,445,475.21	12,222,610.45
应交税费	25,107,722.45	18,598,821.39
其他应付款	234,596,921.59	180,455,042.42
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	12,298,263.00	4,713,854.68
其他流动负债	136,916,891.07	86,373,006.89
流动负债合计	1,443,353,946.04	900,053,568.69
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	86,500,000.00	28,545,833.33
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	34,730,323.13	6,922,171.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	244,727.99	563,088.55
递延收益		
递延所得税负债	2,178,738.50	
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,653,789.62	36,031,092.99
负债合计	1,567,007,735.66	936,084,661.68
所有者权益:		
股本	135,312,808.00	135,312,808.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	448,494,386.62	448,494,386.62
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,916,552.69	115,866.78
盈余公积	29,385,820.15	29,385,820.15
一般风险准备		
未分配利润	48,181,010.13	52,152,598.65
归属于母公司所有者权益合计	668,290,577.59	665,461,480.20
少数股东权益	29,385,514.77	
所有者权益合计	697,676,092.36	665,461,480.20
负债和所有者权益总计	2,264,683,828.02	1,601,546,141.88

法定代表人:杨水森 主管会计工作负责人:古定文 会计机构负责人:秦素珍
2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,134,401,620.20	499,687,230.50
其中:营业收入	1,134,401,620.20	499,687,230.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,130,914,782.53	543,165,458.04
其中:营业成本	1,063,335,377.81	490,779,274.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,836,178.61	1,412,985.98
销售费用	14,290,549.05	11,110,273.51
管理费用	38,481,883.95	31,745,268.63
研发费用		0.00
财务费用	12,970,793.11	8,117,655.03
其中:利息费用	18,780,809.58	8,454,036.56
利息收入	6,676,418.12	465,415.66
加:其他收益	585,521.00	530,000.00
投资收益（损失以"-"号填列）	-1,213,980.76	-1,661,587.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-1,213,980.76	-1,661,587.57
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）		
信用减值损失（损失以"-"号填列）	2,230,305.12	4,664,444.95
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-11,992,558.62	-8,860,152.93
资产处置收益（损失以"-"号填列）	231,407.50	466,890.68
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	-6,672,468.09	-48,338,632.41
加:营业外收入	66,645.00	5,215.20
减:营业外支出	91,031.17	61,083.56
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	-6,696,854.26	-48,394,500.77
减:所得税费用	1,264,338.91	-11,755,203.77
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	-7,961,193.17	-36,639,297.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	-7,961,193.17	-36,639,297.00
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（净亏损以"-"号填列）	-3,971,588.52	-36,639,297.00
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）	-3,989,604.65	
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	-7,961,193.17	-36,639,297.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,971,588.52	-36,639,297.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-3,989,604.65	
八、每股收益:		
（一）基本每股收益	-0.0294	-0.2708
（二）稀释每股收益	-0.0294	-0.2708

法定代表人:杨水森主管会计工作负责人:古定文 会计机构负责人:秦素珍
3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	818,125,288.24	507,044,908.61
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	727,776.56	
收到其他与经营活动有关的现金	16,099,606.00	27,008,866.39
经营活动现金流入小计	834,952,670.80	534,053,775.00
购买商品、接受劳务支付的现金	971,347,677.80	543,885,625.16
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		
支付给职工及为职工支付的现金	63,871,580.61	59,072,938.22
支付的各项税费	18,852,671.97	16,689,028.54
支付其他与经营活动有关的现金	41,172,067.73	16,162,877.04
经营活动现金流出小计	1,095,243,998.11	635,810,468.96
经营活动产生的现金流量净额	-260,291,327.31	-101,756,693.96
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		15,239,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	70,000.00
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	2,204,935.72	474,119.29
投资活动现金流入小计	2,206,035.72	15,783,119.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,034,823.01	3,238,674.67
投资支付的现金	32,050,000.00	
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	36,084,823.01	3,238,674.67
投资活动产生的现金流量净额	-33,878,787.29	12,544,444.62
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	24,500,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	379,169,071.00	278,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,550,000.00	19,117,326.59
筹资活动现金流入小计	457,219,071.00	297,117,326.59
偿还债务支付的现金	152,899,310.71	259,567,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,125,793.65	6,307,310.42
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	5,646,508.62	3,351,597.46
筹资活动现金流出小计	177,671,612.98	269,226,357.88
筹资活动产生的现金流量净额	279,547,458.02	27,890,968.71
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	-14,622,656.58	-61,321,280.63
加:期初现金及现金等价物余额	64,036,920.71	107,076,953.39
六、期末现金及现金等价物余额	49,414,264.13	45,755,672.76

（二）审计报告
第三季度报告是否经过审计
□是 √否
公司第三季度报告未经审计。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
2022年10月28日

证券代码:002856 证券简称:美芝股份 公告编号:2022-084

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司关于日常关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
一、关联交易概述
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称"公司"）于2022年10月27日召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于日常关联交易的议案》，根据日常经营需要，公司与广东万向维景建设工程发展有限公司（以下简称"万向维景"）拟签署《利众路2号一期厂房幕墙与机电安装工程合同》，合同暂定价格为17,792,672.25元，具体内容以正式签署的协议文本为准。
公司独立董事对该项议案发表了事前认可意见和同意的独立意见，董事会以同意8票，反对0票，弃权0票，回避0票的表决结果审议通过了该项议案。
根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，本次日常关联交易事项在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。本次日常关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，无须经过有关部门批准。
二、关联方介绍和关联关系
（一）关联方基本情况
企业名称:广东万向维景建设工程发展有限公司
统一社会信用代码:91440300755675057U
公司类型:其他有限责任公司
法定代表人:肖广勇
注册资本:9,900万人民币
成立日期:2003年11月14日
注册地址:佛山市南海区丹灶镇金宁社区桂丹西路5号01座(住所申报)
经营范围:许可项目:房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;各类工程建设活动;建设工程设计;消防设施工程施工;建筑智能化工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目:建筑材料销售;土石方工程施工;金属门窗工程施工;国内贸易代理;工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
最近一年又一期的主要财务数据:
单位:万元

项目	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度
资产总额	11,585.20	13,622.01
净资产	4,249.09	4,708.73
营业收入	2,855.07	8,740.94
净利润	-463.75	-997.68

（以上2021年度财务数据已经审计，2022年半年度财务数据未经审计）
（二）与上市公司的关联关系
万向维景为公司直接持有30%股权的参股公司，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，万向维景为公司的关联方。
（三）履约能力分析
万向维景依法存续且经营正常，不属于失信被执行人。公司与关联方发生的业务往来均基于合同约定执行，公司将基于关联方的经营状况，持续关注其履约能力，规避违约风险。
三、关联交易主要内容
（一）总包工程名称:利众路2号一期厂房项目设计施工总承包（EPC）
（二）分包工程名称:利众路2号一期厂房幕墙与机电安装工程
（三）分包工程地点:广东省佛山市南海区丹灶镇利众路与盛昌路交叉口
（四）分包工程承包范围:本项目为利众路2号一期厂房项目，利众路2号一期厂房项目项目占地面积74亩，建筑面积约26748.52平方米。项目主要内容包括建设8栋建筑，包含生产厂房1、测试厂房1、固废仓库、配电房、研发车间、门卫1、门卫2及非机动车车棚。分包范围为给水（含永久供水）、幕墙及门窗、电气、暖通（含通风、空调、防排烟等）、防雷、信息管理网络化，具体内容以承包人提供的相关资料和相关要求为准。
（五）分包合同工期:工期总日历天数:51天。
（六）质量标准:分包工程质量应符合总包合同约定的分包工程的质量标准，并同时达到佛山市建设工程优质奖或以上标准。
（七）暂定合同价与合同价格形式:
1.暂定合同价为:人民币（大写）壹仟柒佰柒拾玖万贰仟陆佰柒拾贰元贰角伍分(￥17,792,672.25元)。
2.分包合同价格形式:单价合同。
四、关联交易的目的和对上市公司的影响
本次日常关联交易为公司正常生产经营所需，可实现关联方之间的资源共享，优势互补，互利双赢，符合公司业务发展及实际经营的需要。上述日常关联交易按照平等互利的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式确定双方的权利义务关系，交易的决策程序严格按照公司的相关制度进行，不存在损害公司及股东利益的情形。
本次日常关联交易属于正常生产经营往来，不会对公司独立性产生影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。
五、与该关联人已发生的各类交易情况
2022年年初至本公告披露日，公司与万向维景及其关联方累计发生日常关联交易金额为11,301.18万元。
六、独立董事事前认可情况和发表的独立意见
（一）事前认可意见:公司与万向维景的日常关联交易事项为正常生产经营所需，符合公司业务发展及实际经营的需要，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果产生不利影响。关联交易价格以招投标定价、市场同类产品或服务的价格为定价依据，定价公允，不存在损害股东，特别是中小投资者和公司利益的情形。我们同意将该事项提交第四届董事会第二十次会议审议。
（二）独立意见:公司与万向维景的日常关联交易事项为正常生产经营所需，符合公司业务发展及实际经营的需要，符合相关法律法规及制度的规定，公司将以市场为导向，遵循公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定交易价格，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。我们同意该项日常关联交易事项。
七、备查文件
1、第四届董事会第二十次会议决议;
2、第四届监事会第十五次会议决议;
3、独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的事前认可意见;
4、独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。
特此公告。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
2022年10月28日

证券代码:002856 证券简称:美芝股份 公告编号:2022-085

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司2022年第三季度装修装饰业务主要经营情况简报

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》等相关规定，深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司2022年第三季度装修装饰业务主要经营情况如下:
按业务类型分类订单汇总表

单位:人民币万元

业务类型	2022年第三季度新签订单金额	截至报告期末累计已签约未完工订单金额	2022年第三季度已中标尚未签约订单金额
公共装修	15,150.19	61,414.20	4,619.38
住宅装修	3,137.55	21,876.84	-
幕墙装修	-	7,532.89	-
设计业务	108.78	5,090.54	-
材料销售	-	1,397.16	-
合计	18,396.52	97,311.63	4,619.38

注:根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》的要求，本公告中，截至报告期末累计已签约未完工订单金额不含已完工部分。
以上数据仅为阶段性数据且未经审计，仅供各位投资者参阅，敬请注意投资风险。
特此公告。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
2022年10月28日

证券代码:002856 证券简称:美芝股份 公告编号:2022-082

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
一、董事会会议召开情况
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称"公司"）第四届董事会第二十次会议于2022年10月27日下午在公司会议室以现场结合通讯方式召开，本次会议的通知已于2022年10月17日以书面通知的形式传达。本次会议由董事长召集并主持，应出席董事8名，实到8名，公司监事和高级管理人员列席了会议。本次会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。
二、董事会会议审议情况
（一）审议通过《公司2022年第三季度报告》
表决结果:同意8票，回避0票，反对0票，弃权0票。
具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《公司2022年第三季度报告》（公告编号:2022-086）。
（二）审议通过《关于日常关联交易的议案》
表决结果:同意8票，回避0票，反对0票，弃权0票。
具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于日常关联交易的公告》（公告编号:2022-084）。
公司独立董事对本议案发表了事前认可意见和独立意见，具体内容详见同日刊登于中国证监会指定信息披露网站《独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的事前认可意见》和《独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的独立意见》。
本议案在董事会审议权限范围内，无需提交股东大会审议。
三、备查文件
1、公司第四届董事会第二十次会议决议;
2、独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的事前认可意见;
3、独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。
特此公告。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会
2022年10月28日

证券代码:002856证券简称:美芝股份公告编号:2022-083

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司第四届监事会第十五次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
一、监事会会议召开情况
深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称"公司"）第四届监事会第十五次会议于2022年10月27日下午在公司会议室以现场结合通讯的方式召开，本次会议的通知已于2022年10月17日以书面通知形式传达。本次会议由监事会主席主持，应出席监事3名，实到3名，本次会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。
二、监事会会议审议情况
（一）审议通过《公司2022年第三季度报告》
表决结果:同意3票，回避0票，反对0票，弃权0票。
经审核，监事会认为董事会编制和审核公司2022年第三季度报告的程序符合相关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会的有关规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。
（二）审议通过《关于日常关联交易的议案》
表决结果:同意3票，回避0票，反对0票，弃权0票。
本次日常关联交易为公司正常生产经营所需，可实现关联方之间的资源共享，优势互补，互利双赢，符合公司业务发展及实际经营的需要。按照平等互利的市场原则，以公允的价格和交易条件及签署书面合同的方式确定双方的权利义务关系，交易的决策程序严格按照公司的相关制度进行，不存在损害公司及股东利益的情形。本次日常关联交易属于正常生产经营往来，不会对公司独立性产生影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。监事会同意本次日常关联交易。
三、备查文件
公司第四届监事会第十五次会议决议。
特此公告。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司监事会
2022年10月28日