



容大生物

NEEQ :836799

广东容大生物股份有限公司

Guangdong Rongda bioengineering

Company , Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016年3月，公司取得《一种防治猪高热病的药物及其制备方法》的发明专利，专利证号：ZL201310318565.X号；2016年4月，公司发明专利《防治猪呼吸道综合症的中药组合物及其应用的产业研究》获得清远市科学技术进步奖二等奖。

2、2016年4月20日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3、2016年05月，公司取得“双黄连可溶性粉”产品的兽药批文；
2016年06月，公司取得“乳酸片球菌”产品生产批文。

4、2016年6月，“生产研发综合大楼”奠基；
2016年11月，广东容大生物股份有限公司清远分公司成立。

5、2016年9月，获得“维科杯•2016畜牧行业用户优选品牌评选——品质安全添加剂品牌”荣誉。

6、2016年11月，通过澳洲APVMA认证；
2016年12月，通过“知识产权管理体系认证”。

目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、容大生物 | 指 | 广东容大生物股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 广东容大生物股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东容大生物股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东容大生物股份有限公司监事会 |
| 主办券商、第一创业 | 指 | 第一创业证券股份有限公司 |
| 合邦、律师 | 指 | 广东合邦律师事务所 |
| 天健、会计师 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 挂牌 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让行为 |
| 报告期、本期、当期、报告期内 | 指 | 指 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股转系统、中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 药物饲料添加剂 | 指 | 为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混合物质 |
| 一般饲料添加剂 | 指 | 为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中的少量或者微量物质。 |
| 营养性饲料添加剂 | 指 | 补充饲料营养成分而掺入饲料中的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、酶制剂、非蛋白氮等。 |
| 兽药 | 指 | 是指用于预防、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） |

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|---------------|---|
| 一、动物疫情和自然灾害风险 | 动物疫情与自然灾害是不可预测的事件，对畜牧业有较大影响。当重大疫情发生，其发生与传播不仅直接影响畜牧业，还可能对居民的消费心理造成较大的负面影响，导致养殖业产品消费的减少，而饲料业和饲料添加剂行业的市场需求也会因此受到波及。 |
| 二、下游行情波动的风险 | 公司的下游行业是饲料加工行业与畜牧业。畜牧业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。若受供给关系影响，养殖行业整体效益不佳，将导致饲料加工行业销售业绩下滑，公司业绩也会随之下滑。若畜牧业行情持续低迷，则可能对公司经营业绩造成较大影响。 |
| 三、技术研发投入风险 | 饲料添加剂行业属于技术密集型行业，为保持并提高公司核心竞争力，公司注重自身的技术研究，持续对研发投入资金。但技术研发具有投入大、回报周期长、研发成果不理想和新产品得不到市场认可等风险，这些风险都将削弱公司的竞争优势。 |
| 四、抗生素滥用的风险 | 如今抗生素被普遍用于家畜、家禽和水产品的饲养过程中，及肉品加工过程中。人食用后，动物机体的耐性致病菌或质粒感颗粒会感染人类，并且抗生素类药物残留会使人体 |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>内的细菌产生耐药性。然后，动物用药以后，药物以原形或代谢物的形式随粪、尿等排泄物排出体外，又会污染环境。虽然兽药还未纳入国家食品药品监督管理局的监管，但是随着近几年的食品安全问题此起彼伏。如果国家将兽药的注册、申报、研发、生产及日常监督管理归入国家食品药品监督总局统一规定，将对公司的业绩产生一定影响。</p> |
| 五、地上建筑暂未取得房屋所有权证的风险 | <p>目前公司正在使用的厂房等建筑物尚未办理房产证，不符合《广东省实施中华人民共和国城乡规划法办法》、《广东省城乡规划条例》等相关法律法规的规定。虽然公司业已获得相关政府归管部门出具的无违法违规证明，但鉴于该等建筑属于法律法规所定性的违章建筑，其应拆除而未拆除的情况或将导致公司未来还将继续面临相应行政处罚的风险。</p> |
| 六、盈利能力较弱的风险 | <p>2016 年度，2015 年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为元 1,330,710.16、-560,387.42 元，公司存在总体盈利能力较差，且对政府补助依赖程度较高的经营风险。</p> |
| 七、偿债能力的风险 | <p>公司为抓住市场机遇，主要通过负债融资进行业务扩展，相应导致公司资产负债率处于较高水平。2016 年、2015 年公司的资产负债率分别为 64.75%、68.42%，流动比率分别为 1.11、1.01，速动比率分别为 0.79、0.58。流动比率和速动比率相对于同行业上市公司而言明显偏低，同时，资产负债率也高于同行业上市公司，较高的资产负债率和较低的短期偿债指标表明公司的长、短期偿债能力较弱。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 广东容大生物股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Rongda bioengineering Company, Ltd |
| 证券简称 | 容大生物 |
| 证券代码 | 836799 |
| 法定代表人 | 杨兴航 |
| 注册地址 | 广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号 |
| 办公地址 | 广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号 |
| 主办券商 | 第一创业证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼 |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 齐晓丽、李灵辉 |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼 |

二、联系方式

| | |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈文财 |
| 电话 | 0763-3111809 |
| 传真 | 0763-3551777 |
| 电子邮箱 | office@gdrongda.com |
| 公司网址 | www.gdrongda.com |
| 联系地址及邮政编码 | 广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-04-20 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C14 食品制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 药物饲料添加剂、一般饲料添加剂及动物保健品的研发、生产与销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 13,500,000 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 杨兴航 |
| 实际控制人 | 杨兴航 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|-------------|--------------------|---|
| 企业法人营业执照注册号 | 914418007314761681 | 否 |
| 税务登记证号码 | 914418007314761681 | 是 |
| 组织机构代码 | 914418007314761681 | 否 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 86,574,241.64 | 65,036,149.81 | 33.12% |
| 毛利率% | 20.74% | 21.04% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,330,710.16 | -560,387.42 | 337.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,392,794.75 | -1,462,763.02 | 4.78% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 8.91% | -4.67% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -20.41% | -12.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.09 | -0.05 | 228.57% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 62,021,632.06 | 43,407,897.26 | 42.88% |
| 负债总计 | 40,157,142.68 | 29,699,118.04 | 35.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 21,864,489.38 | 13,708,779.22 | 59.49% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.62 | 1.37 | 18.25% |
| 资产负债率% | 64.75% | 68.42% | - |
| 流动比率 | 110.79% | 101.00% | - |
| 利息保障倍数 | 2.40 | 0.42 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,930,429.82 | 1,245,969.00 | - |
| 应收账款周转率 | 5.52 | 5.63 | - |
| 存货周转率 | 6.85 | 3.29 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | 42.88% | -15.73% | - |
| 营业收入增长率% | 33.12% | 7.53% | - |
| 净利润增长率% | 337.46% | -665.05% | - |

五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 13,500,000 | 10,000,000 | 35.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 3,197,210.00 |
| 投资收益 | 6,956.84 |
| 其他营业外收入和支出净额 | -43.42 |
| 非经常性损益合计 | 3,204,123.42 |
| 所得税影响数 | 480,618.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 2,723,504.91 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家致力于为动物健康养殖产业链提供综合解决方案的国家高新技术企业，提供的产品为微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养调节剂，按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处行业为“C14 食品制造业”；公司拥有国家级博士后科研工作站和广东省动物药品工程技术研究中心，并具备微生物高效增量技术、速释制剂技术和中兽药配方组合技术等核心技术。公司通过自主研发与联合开发的方式进行技术创新，拥有 16 个授权专利。

近年来，公司大力发展生物技术和中兽药组方，凭借上述专利和核心技术，公司成功开发出多种受客户高度认可的绿色、安全、有效的微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养调节剂。

公司产品广泛适用于畜禽养殖，主要面向大型饲料生产企业和养殖集团或养殖户，客户类型涵盖有上市公司、大牌外资企业以及大型一条龙养殖集团，公司销售模式采取直销为主、经销为辅的方式，其中直销模式主要针对饲料生产企业和养殖集团，经销模式应用于散养户及国外市场的客户开拓，符合我国畜牧饲料行业的生产经营特点。

公司一直致力于通过“新型生物发酵为主体和现代中兽药为特色以及健康养殖为价值链终端”的产业发展路线，为健康养殖产业链提供全方位个性化的服务为宗旨，建立了“销研产一体化”的技术营销模式。该模式是公司直销模式的一种延伸，有别于传统的产品销售。全方位个性化服务的营销模式，即依靠公司“销研产一体化”的管理团队，对用户面临的健康养殖问题进行诊断，依托公司微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养调节剂三大类多个品种的丰富产品资源，与用户的管理团队共同制定一整套个性化产品解决方案，与客户创造共享的价值。下游企业的集团化、规模化趋势越来越明显，公司“销研产一体化”的技术营销模式的优势进一步得到了体现，也赢得了客户的高度认可，为客户提供综合化的解决方案的能力也在市场开拓中占得了先机。

随着人们生活水平的提高，对食品安全性的要求会日趋变高，特别是对动物性食品的安全性会要求更高，故在动物健康领域产品开发的商业空间巨大，未来，公司将加大新型微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养调节剂的研发与销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司致力于通过“新型生物发酵为主体和现代中兽药为特色以及健康养殖为价值链终端”的产业发展路线，进行产品开发与市场推广；坚持在“微生物高效增量技术”、“速释制剂技术”和“中兽药配方组合技术”三个技术领域进行深入研究与开发，并新建一座生产研发大楼（尚未完工）以提高现有产能和研发能力；为实现公司的战略规划，拓宽销售通路，成立了容大生物分公司，开拓国际市场 and 国

内 OEM 市场，全方位提升公司业务效能，为公司的业务拓展、提升盈利能力提供保障，加速公司目标的实现；与此同时，公司依靠“销研产一体化”的管理团队，对用户面临的健康养殖问题进行诊断，依托公司微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养型调节剂三大类多个品种的丰富产品资源，与用户的管理团队共同制定个性化产品解决方案，与客户同创共享价值，产品销售收入也得到了很大的增长。

报告期内，公司实现的销售收入为 8,657.42 万元，较去年同期增长了 33.12%；销售成本为 6,861.77 万元，较去年同期增长了 33.62%；净利润为 133.07 万元，较去年同期增加了 189.11 万元；公司资产总额 6202.16 万元，较期初增长了 42.88%，负债总额 4015.71 万元，较期初增长了 35.21%。

报告期内公司营业收入、资产总额及净利润有大幅提升，主要是由于：1、公司进一步加大研发投入，开展产品创新，加上“销研产一体化”的技术营销模式，优化客户结构，销售收入得以大幅提升。2、报告期内公司完成了一次定向增发，募集资金 682.5 万元，同时，新增银行借款约 655.15 万元，加上由于销售收入的大幅上涨，使得经营性的应收账款和应付账款同时增长，资产总额也随之增加。3、报告期内，销售市场竞争激烈，公司药物饲料添加剂类产品售价有所下降，而此类产品的销售总额占比较高，致使归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-139.28 万元，报告期内，公司净利润的大幅增长，主要是由于公司加大研发投入，收到的财政补助所致。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|-------|---------------|---------|----------|---------------|-------------|----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 86,574,241.64 | 33.12% | - | 65,036,149.81 | 7.53% | - |
| 营业成本 | 68,617,713.10 | 33.62% | 79.26% | 51,352,857.05 | 6.09% | 78.96% |
| 毛利率 | 20.74% | - | - | 21.04% | - | - |
| 管理费用 | 8,853,307.61 | 27.34% | 10.23% | 6,952,326.28 | 31.27% | 10.69% |
| 销售费用 | 8,870,525.60 | 34.20% | 10.25% | 6,610,066.20 | 8.18% | 10.16% |
| 财务费用 | 1,010,464.21 | -2.60% | 1.17% | 1,037,445.73 | -10.56% | 1.60% |
| 营业利润 | -1,775,298.41 | -18.81% | -2.05% | -1,494,256.06 | 223.87% | -2.30% |
| 营业外收入 | 3,197,210.18 | 201.03% | 3.69% | 1,062,100.00 | 60.78% | 1.63% |
| 营业外支出 | 43.60 | -99.97% | 0.00% | 167,235.58 | 185,346.42% | 0.26% |
| 净利润 | 1,330,710.16 | 337.46% | 1.54% | -560,387.42 | -665.05% | -0.86% |

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 8,657.42 万元，较上年同期增长 33.12%，主要原因是：1) 公司经过多年发展，在业内树立了较好的企业形象，积累了很好的客户基础，并延伸开发了部分新客户，在全国范围内建立了完善的市场营销与服务体系。2) 公司进一步加大研发投入，开展产品创新，加上“销研产一体化”的技术营销模式，优化客户结构，销售收入得以大幅提升。

2、本期营业成本为 6861.77 万元，较上年同期增长 33.62%，主要原因是收入成本配比情况下，营业成本也大幅增长。

3、本期管理费用 885.33 万元，较上年同期增长 27.34%，主要原因是报告期内公司加大了研发投入力度，导致研发费用的大幅增长且均费用化处理，与去年同期的研发费用 310.6 万元相比，报告期内研发费用为 506.61 万元，增长 196.01 万元。

4、本期销售费用 887.05 万元，较上年同期增长 34.20%，主要原因是：(1) 由于营业收入大幅增长，且运价上升，报告期内发生运费 327.71 万元，与去年同期的 155.70 万元相比，增长了 172.01 万元，增幅 110.48%；(2) 由于业务的拓展，销售人员的出差费用增长较大；(3) 公司为开拓新产品市场，加大了业务宣传费的投入，与去年同期业务宣传费 19.08 万元相比，增加了 21.06 万元。

5、本期营业外收入 319.72 万元，较上年同期增长 201.03%，主要原因是报告期内公司获得重要科研项目政府资助的款项，此类拨款均为与收益相关。

6、本期营业外支出 43.6 万元，较上年同期下降 99.97%，原因是去年同期处置了部分非流动资产，而本期发生的营业外支出中仅包含滞纳金 43.6 元。

7、本期净利润 133.07 万元，较上年同期增长 189.11 万元，主要原因是第一、销售收入大幅增长，增大了毛利润；第二、与收益相关的政府补助大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 85,553,026.78 | 67,674,034.11 | 63,787,795.10 | 50,343,817.32 |
| 其他业务收入 | 1,021,214.86 | 943,678.99 | 1,248,354.71 | 1,009,039.73 |
| 合计 | 86,574,241.64 | 68,617,713.10 | 65,036,149.81 | 51,352,857.05 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 动物保健品-化药类 | 2,465,949.00 | 2.85% | 1,469,235.30 | 2.26% |
| 动物保健品-容氏草本 | 4,216,176.74 | 4.87% | 3,399,960.04 | 5.23% |
| 饲料添加剂 | 6,603,333.45 | 7.63% | 6,927,884.82 | 10.65% |
| 药物饲料添加剂 | 73,288,782.45 | 84.65% | 53,239,069.65 | 81.86% |

收入构成变动的的原因：

药物饲料添加剂产品是公司的成熟产品，占公司销售比例高，但毛利率低，动物保健品-化药类、动物保健品-容氏草本以及饲料添加剂类产品，毛利率高，占公司销售比例相对较小，为调整产品的架构，提高公司整体毛利率，本期公司加大了高毛利率产品的研发和销售力度。

报告期内，高利润的动物保健品、饲料添加剂类产品实现销售 1328.55 万元，与上年同期的销售收入 1,179.71 万元相比，增长 148.84 万元，增长幅度 12.62%，而毛利率较低的药物添加剂产品销售 7328.88 万元，比上年同期销售 5323.91 万元相比，增加 2004.97 万元，增幅 37.66%，公司目前正处于销售产品架构转型的过渡期，所以低毛利润的药物饲料添加剂产品的销售仍然占据最大比例。

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,930,429.82 | 1,245,969.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,035,759.30 | -930,265.69 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,397,923.14 | 2,465,749.81 |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上期提高 54.93%，增加 68.45 万元，主要原因是：1) 销售收入的大幅增长，销售商品产生的现金增加 2003.25 万元，涨幅 27.95%；2) 报告期内收到的政府补助较去年增加 338.51 万元，增加了收到其他与经营活动有关的现金。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 710.55 万元，变动幅度 763.79%，变动原因主要是公司报告期内建立生产研发综合大楼，同时采购了新的设备用于提高产能以及研发水平。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 993.22 万元，变动幅度 402.81%，变动原因：1) 报告期内为补充公司流动资金和公司生产研发综合大楼得建设，公司完成了一次定向增发，以 1.05 元每股的价格对公司 12 位原股东定向增发 650 万股，募集资金 682.5 元，增加了公司流动资金的同时，为公司进一步提升研发能力和生产效能，改善公司经营环境，全方位提升公司的经营能力，为公司的战略定位和

发展目标提供有力的保障；2) 报告期内银行对公司增大授信额度，短期借款借新还旧以及偿付利息等因素共同作用，导致筹资活动现金流量净额变动幅度大。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 江西华农恒青生物科技有限公司 | 5,142,166.67 | 5.94% | 否 |
| 2 | 江西正邦科技股份有限公司 | 4,146,185.90 | 4.79% | 否 |
| 3 | 青岛和美饲料有限公司 | 2,729,288.46 | 3.15% | 否 |
| 4 | 山东新希望六和集团有限公司 | 2,667,302.14 | 3.08% | 否 |
| 5 | 潍坊聚慧科技饲料有限公司 | 2,415,470.09 | 2.79% | 否 |
| 合计 | | 17,100,413.26 | 19.75% | - |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 福建和泉生物科技有限公司 | 25,468,954.17 | 32.84% | 否 |
| 2 | 安徽普洛康裕制药有限公司 | 6,530,460.91 | 8.42% | 否 |
| 3 | 浙江钱江生物化学股份有限公司 | 4,958,421.27 | 6.39% | 否 |
| 4 | 河北圣雪大成唐山制药有限公司 | 4,570,904.66 | 5.89% | 否 |
| 5 | 牡丹江佰佳信生物科技有限公司 | 4,059,134.62 | 5.23% | 否 |
| 合计 | | 45,587,875.63 | 58.77% | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额 | 5,066,084.91 | 3,106,014.64 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 5.85% | 4.78% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 16 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5 |

研发情况：

2016 年，公司继续实施“生产一代、储备一代、研发一代”的研发模式，有效控制了研发风险，提升了公司的产品力、营销力和品质力。公司研发中心运行机制健全、设施齐备、结构合理，在开展自主研发的同时，有效利用社会资源，与科研院所、高等院校及行业企业进行联合研发。公司研发投入总金额 506.61 万元，研发人员 15 人，外聘专家 3 人，研发相关质量技术人员 20 人；

公司继续坚持以“新型生物发酵为主体和现代中兽药为特色”的产业发展路线，洞察市场需求，丰富产品线；另一方面，通过建立产品动态信息收集系统，实时跟踪国内外的新药研发动态及相关专利信息。

报告期内，公司研发项目，一是重点布局在研产品，包括三马颗粒、清开灵颗粒、银黄甘颗粒、茵栀解毒颗粒等新药的开发，以及对抗菌肽、地顶孢霉培养物（虫草素）、专业电解质平衡剂、GBA、BAC 等新产品的开发；二是对现有产品的二次开发，提升产品力，比如新感敌灵、肝乐健、病毒清、替米考星预混剂等；三是积极开展知识产权管理，专利申请工作获得重大进展，2016 年受理 4 个发明专利，2016 年 3 月获得国家发明专利授权 1 项（专利名称：一种防治猪高热病的药物及其制备方法，专利号：

ZL201310318565.x)。

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产 比重的增 减 |
|--------|---------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| | 金额 | 变动 比例 | 占总资产的 比重 | 金额 | 变动 比例 | 占总资产的 比重 | |
| 货币资金 | 9,684,114.03 | 209.23 % | 15.61% | 3,131,697.50 | 794.1 5% | 7.21% | 8.40% |
| 应收账款 | 18,238,602.06 | 39.20 % | 29.41% | 13,102,289.75 | 49.83 % | 30.18% | -0.77% |
| 存货 | 12,387,526.57 | -3.84% | 19.97% | 12,882,831.74 | -29.8 7% | 29.68% | -9.71% |
| 长期股权投资 | - | - | - | 0.00 | -100. 00% | 0.00% | 0.00% |
| 固定资产 | 11,853,005.90 | 2.22% | 19.11% | 11,595,478.68 | 15.42 % | 26.71% | -7.60% |
| 在建工程 | 3,864,862.38 | - | 6.23% | 0.00 | -100. 00% | 0.00% | 6.23% |
| 短期借款 | 23,551,500.00 | 38.54 % | 37.97% | 17,000,000.00 | 78.95 % | 39.16% | -1.19% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 62,021,632.06 | 42.88 % | - | 43,407,897.26 | -15.7 3% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金余额为 968.41 万元，较上年同期增加 655.24 万元，增长 209.23%，主要原因：为补充公司流动资金和公司生产研发综合大楼的建设，公司完成了一次定向增发，以 1.05 元每股的价格对公司 12 位原股东定向增发 650 万股，募集资金 682.5 元，此项资金于 2016 年 12 月 2 日到达公司指定账户，公司于 2016 年 12 月 30 日才收到股转系统的确认函，故募集资金未使用导致期末货币资金的增加。

2、应收账款：报告期末，应收账款余额为 1823.86 万元，较上年同期增加 513.63 万元，增幅为 39.20%，主要是公司业务收入增长的原因，本期营业收入较上年同期增长了 2153.81 万元，导致应收账款大幅增加。

3、在建工程：为创造更好的研发条件以及提高生产能力，经股东会决议，公司于 6 月份开始建设生产研发综合大楼，报告期内尚未完工。

4、短期借款：本期的短期借款 2355.15 万元，较上年同期增加 655.15 万元，增幅 38.54%，主要原因是公司销售收入的大幅增长，需要流动资金的补充，其次是生产研发大楼的建设需要较大的资金需求量，因此向银行申请增加授信额度并获得批准。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性高的保本型理财产品，以增加公司投资收益。

报告期内，公司累计购买理财产品 474.00 万元，报告期内累计已赎回 469.00 万元，合计产生收益

6,956.84 元。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

2016 年中国大经济环境整体发展较缓慢，实体经济发展总体较慢，企业发展进入“谨慎、唯稳”状态。国家“万众创业·大众创新”政策的逐步推进，大力促进企业的内核力量增长。推进健康养殖保障食品安全将是国家宏观政策的一项重要工作。稳定猪价保障民生、保持养殖行业健康发展，也是农业工作的主题基调。

2、行业发展

国家“禁养区”清空力度持续加强，养殖企业环保压力剧增。养殖企业将逐渐远离城市，同时环保投入的加大，也将造成部分区域中小型养殖场关闭。养殖企业规模化程度将越来越高，养殖结构的变化将对饲料行业、兽药行业提出更高的要求，同时对个性化产品的要求将越来越高。禁抗、限抗呼声越来越高，主打替代抗生素产品的宣传充斥畜牧行业各个角落。市场各类产品数量大增，产品质量、效果参差不齐，特别是部分产品缺乏直接的性能标准，造成市场将在一定时期内处于较无序状态。产品推广更加看重企业本身的品牌效应。同时加大了行业准入门槛。饲料添加剂逐步向营养性、功能性方向发展，饲料添加剂企业的销售产品越来越集中在植物提取物、抗菌肽、酸制剂、酶制剂、替代蛋白等系列。集中度高，竞争也将越来越激烈。产业链整合速度加剧。饲料添加剂企业有向饲料企业寻求强强联合发展的趋势；饲料企业逐步向养殖业扩展；也有部分饲料企业联合养殖企业逐步进军食品行业。

3、市场竞争的现状

随着传统产品多年的发展和沉淀，其产品标准和工艺水平等已经达到较高水平，传统产品同质化程度较高，已进入比拼价格的近身肉搏期。新生产品处在市场推广期，品质、标准和性能差异较大，各有特色。

4、已知趋势

国家对环保的要求越来越高，要求养殖企业对环保的投入也越来越高，新养殖场的建立门槛相应也将越来越高；随着专业要求的提高，养殖企业的规模化、专业化的趋势将更明显。

受食品安全等其他因素的影响，药物类制剂在饲料中的使用会逐步受到限制，市场供需关系将会出现一定范围的异动，这也将给替抗产品带来较好的市场推广契机，非抗产品在饲料中的应用会越来越广泛。

（四）竞争优势分析

1、公司的竞争优势

（1）研发优势

公司搭建了多个科研平台以提升产品工艺水平及研发新产品，其中包括“广东容大生物股份有限公司博士后科研工作站”、“广东省动物药品（容大）工程技术研究中心”、“清远市动物药品工程技术研究开发中心”、“广东企业科技特派员工作站”。公司研发成果卓著，拥有授权专利 16 项，包括 5 项发明专利及 11 项实用新型专利；2015 年被认定为高新技术企业，并获得广东省高新技术协会颁发的“广东省创新型试点企业（试点）”，以及广东省科学技术厅颁发的“广东省民营科技企业认定证书”。公司注重人才培养，利用博士后工作站、广东省科技特派员工作站等平台引进高学历科技人才，坚持在“微生物高效增量技术”、“提取纯化技术”“缓控速释制剂技术”和“中兽药组方优化技术”等技术领域进行研究，积累了多年经验、构建好了较完善的研发体系。

（2）特色产品优势

公司以新型生物发酵为主体和现代中兽药为特色，相关的研发和生产技术处于国内领先水平。生物发酵产品方面，10%硫酸黏菌素可溶性粉产品在 2016 年度被认定为广东省高新技术产品。现代中兽药方面，板青颗粒、麻杏石甘颗粒等产品在 2016 年度被认定为广东省高新技术产品，《一种防治猪高热病的药物及其制备方法》获得清远市级科学技术进步二等奖，多种中兽药产品在业内有较好的口碑，结合企业掌握的关键资源、渠道、人才、技术、成本控制、品牌形象等，利用行业内通用的关键业绩指标，

分析企业自身的市场地位、比较优势、竞争劣势等，打造“容大生物”品牌。

（3）知识产权优势

2016 年通过公司全体员工努力，顺利通过国家知识产权管理体系的认证，成为清远市第一家通过该认证的企业。

（4）个性化营销优势

公司经过多年发展，在业内树立了较好的企业形象，积累了很好的客户基础，在全国范围内建立了完善的市场营销与服务体系。公司拥有专业的营销团队，团队成员大多具有畜牧、兽药、动物营养等学科背景，能为客户面临的养殖问题进行诊断，与客户的技术团队共同制定个性化产品解决方案，能为客户创造良好的经济效益。此外，营销团队长期驻点各自负责区域的养殖场，持续向客户提供专业的解决方案和技术咨询服务，客户满意度较高。

2016 年 11 月，股份公司成立了清远分公司，开拓国际市场和国内 OEM 市场，全方位提升公司业务效能，为公司的业务拓展、提升盈利能力提供保障。

（5）生产成本优势

2016 年 6 月，“生产研发综合大楼”奠基，预计 2017 年 5 月份完工，新车间的投产将极大提高企业的整体研发能力和生产效能，预计年可达产 1.3 万吨。福建生产合作基地改造升级完成后，将满足企业新产品的原料供应需求，进一步降低企业对外购原料的依赖、降低成本。

2、公司的竞争劣势

（1）融资渠道缺乏

公司目前正处在转型升级期，研发投入不断加大，产品生产线不断优化升级，以提升生产效能，满足市场快速发展的需要，而公司的流动资金规模较小，亟需寻求多元化的融资渠道以补充流动资金。

（2）生产规模较小

公司是一家致力于为动物健康养殖产业链提供综合解决方案的国家高新技术企业，凭借优异的产品质量及完善的服务，在业内拥有较好的口碑。但与国内同行业上市公司相比，生产规模、营收规模及利润水平都相对较低，抗风险的能力较弱。

3、公司的行业竞争地位

公司客户大多为实力较强、规模较大的饲料加工企业或养殖集团，且分布在全国各地，客户结构较好。公司科研实力强，建立了博士后工作站，获得高新技术企业、广东省民营科技企业认定证书、广东省创新型企业（试点）等证书，且多项产品被认定为广东省高新技术产品，在业内口碑较好。另一方面，公司属于饲料企业中的方案导向型企业，配有专业的营销技术服务团队，可按照客户需求，综合考虑客户饲养的动物品种、成长阶段、疫病种类、养殖区域等因素，提供一套保障动物健康并促进其生长的个性化解决方案。在养殖业规模化的环境下，方案导向型企业更具优势。

（五）持续经营评价

公司是一家致力于为动物健康养殖产业链提供综合解决方案的国家高新技术企业，拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化，养殖产业链对饲料添加剂的巨大需求以及终端消费者不断提升的肉类消费水平，使公司具有巨大的市场容量和发展空间。

报告期内，公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，主要体现在以下几个方面：

1、主营业务增长可持续

营销方面，公司经过多年发展，在业内树立了较好的企业形象，积累了很好的客户基础。本期营业收入较上年增长 33.12%，且扭亏为盈。

2、研发能力提升可持续

公司在“微生物高效增量技术”、“提取纯化技术”“缓控速释制剂技术”和“中兽药组方优化技术”等技术领域不断耕耘，技术沉淀明显，产品创新能力较强，并具备较完善的研发平台，为市场拓展提供有力的产品保障。

3、扩大产能可持续

合作伙伴福建和泉生物科技有限公司在产品原料生产层面上具有极大的优势，可防止企业陷入原料供应链危机，对下一步的新产品上线提供有力的支持。公司生产研发大楼投入以后，将进一步提高生产效能，并且高度自动化也减少对人力的过度依赖，保证供货的稳定性。

4、发展战略明确、人才业务稳定可持续

公司制定了五年发展规划，明确了发展优势业务，突出主营业务；建立人才储备与激励机制，利用社会力量和院校资源，加大主营业务的技术开发投入和市场拓展，不断提高公司持续发展能力。

综上，报告期内，公司不存在影响公司持续经营力能的重大事项，各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司产品市场占有率稳定增长。经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构日趋合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、技术研发投入风险

兽药行业属于技术密集型行业，为保持并提升公司核心竞争力，公司注重产品升级换代的技术研究和储备，持续对研发投入资金。但技术研发具有投入大、回报周期长、研发成果可能不理想和新产品可能得不到市场认可等风险，这些风险在一定程度上有可能削弱公司的竞争优势。

应对措施：公司一直重视技术研发投入，依托国家级博士后工作站为研发平台，采用自主研发和联合开发相结合的模式，来保证公司产品技术的先进性；同时，公司坚持以“生产一代，储备一代，研发一代”为原则，加强研发项目的选题论证以及产品关键技术的专利申请，以防范技术更新换代的风险。

二、抗生素滥用的风险

如今抗生素被普遍用于家畜、家禽和水产品的饲养过程中、动物肉制品加工过程中。经食物链传导，动物机体的耐性致病菌或质粒感颗粒可能会感染人类，并且抗生素类药物残留有可能会使人体内的细菌产生耐药性。如果国家农业部调整抗生素在动物饲料及动物养殖过程中的应用政策，将对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：兽用抗生素是防治畜禽疾病最有效武器，这是毋庸置疑的。对于养殖业抗生素的使用问题，目前业内普遍达成的共识是减少抗生素的使用，在兽医指导下合法合规的正确使用，并积极探索可替代的新产品。报告期内，公司的主要收入来源于微生物制剂，未来，公司将采取两种措施防范风险：一是为用户制定更合理合规的药物使用方案；二是加大中兽药组方颗粒和功能营养调节剂的推广力度。上述两个品类产品具有、绿色、健康、环保和无残留特点，具备抑菌抗病毒和正向调节动物机体免疫力等功能。随着人们的生活水平的不断提高，在饲料和养殖过程中应用此类产品的趋势明显，而且确实能够为养殖及饲料企业带来较好的效益。

三、偿债能力的风险

报告期内，公司实现营业收入 8,657.42 万元，较去年同期增长了 33.12%，主要是通过负债融资进行业务扩展，相应导致公司资产负债率处于较高水平。2016 年底，公司对原股东进行了一次定向增发，募得资金 682.5 万元，降低了公司的资产负债率，与去年同期对比，公司的资产负债率分别为 64.75%、68.42%，流动比率分别为 1.11、1.01。偿债能力有所提升，但相对于同行业上市公司而言还是有所偏低，较高的资产负债率和较低的短期偿债指标表明公司的长、短期偿债能力较弱。

应对措施：①加强市场开拓力度，扩大销售规模，并加快产品架构的转型，淘汰低利润产品，增加高利润产品的销售，以此来提高公司的盈利能力；②加强应收账款的管理以缩短收款时间；③积极与供应商洽谈，争取优惠采购价格和货款支付条件；④加强成本与费用管理，减少成本与费用开支；⑤向公司董事会提议，要求对外募集资金。

四、盈利能力较弱的风险

2016 年度，2015 年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为元 133.07 万元、-56.04 万元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润-139.28 万元、-146.28 万元，公司存在总体盈利能力较弱，且对政府补助的依赖程度较高的风险。

应对措施：1、加强与福建和泉生物科技有限公司制剂项目的战略合作，将主推土霉素、晶康达、虫草素等具有产业链优势的产品，销量增加的同时，生产成本将有明显下降，盈利能力也会明显增强；2、加大毛利率较高的中兽药组方颗粒和功能营养调节剂产品的销售份额，进而提升公司的盈利能力；3、加强成本与费用管理，减少成本与费用开支。4、不断加大技术研发，严格控制成本，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低政府补助资金对公司损益的影响。

五、地上建筑暂未取得房屋所有权证的风险

目前公司正在使用的厂房等建筑物尚未办理房产证，不符合《广东省实施中华人民共和国城乡规划法办法》、《广东省城乡规划条例》等相关法律法规的规定。虽然公司业已获得相关政府归管部门出具的无违法违规证明，但鉴于该等建筑属于法律法规所定性的违章建筑，其应拆除而未拆除的情况或将导致公司未来还将继续面临相应行政处罚的风险。

应对措施：一方面，清远市住房和城乡建设管理局出函同意我公司补办房产证的请求，已取得清远市城乡规划局清城分局出具的公司总平面规划图，目前正在补办规划许可证等其他相关手续；另一方面，实际控制人杨兴航已出具承诺，若该建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司以现金形式予以全额补偿。故上述建筑虽暂时没有取得房产证，存在被拆除的风险，但是其不会对公司的持续性经营造成重大影响

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

| | |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二（一） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | 第五节二（二） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二（三） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节二（四） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | - |

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|---|-------|----------------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 杨兴航、苏秋远、陈文财、方文棋、杨兴斌、周枫、杨玉成、胡建梅、广东华亭资本投资管理有限公司 | 为公司担保 | 19,351,500.00 | 否 |
| 广东华亭资本投资管理有限公司、陈志雄、杨兴航、苏秋远、方文棋 | 为公司担保 | 3,000,000.00 | 否 |
| 总计 | - | 22,351,500.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年5月25日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》，并经2016年第一次临时股东大会审议通过；2016年7月29日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》，并经2016年第二次临时股东大会审议通过。

上述关联交易系因公司业务发展的需要，由公司关联方为公司向银行申请贷款提供免息担保，未收取公司费用，有利于改善公司财务状况，且上述事项已履行必要决策程序并公告，不存在损害公司利益、股东利益的情形。

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，充分利用闲置自有资金购买安全性高、

低风险、流动性高的保本型理财产品，以增加公司投资收益。

报告期内，公司累计购买理财产品 474.00 万元，报告期内累计已赎回 469.00 万元，合计产生收益 6,956.84 元。

（三）承诺事项的履行情况

1、针对未取得房产证的厂房等建筑，公司控股股东及实际控制人杨兴航出具《关于公司自有房产权利瑕疵的承诺函》：承诺在公司存续期间内，若公司办公楼及厂房发生权属争议、整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，其本人将承担公司相关损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。报告期内，公司办公楼，厂房未发生权属争议、或被整体规划拆除、行政处罚等其他影响公司正常经营的情形。

2、为规范并避免同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了出具了《避免同业竞争的承诺函》：（1）本人及直系近亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系近亲属控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护股份公司利益。（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策；将善意履行作为股东的义务，不利用股东地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与股份公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。（4）本承诺为不可撤销的承诺，在本人作为股份公司实际控制人期间持续有效。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具上述承诺后，严格遵守承诺，未从事与公司存在同业竞争的经营活动。3、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺：“1）本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；2）除股份公司外，本人未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。3）本人承诺在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争；4）本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；5）本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及其他股东利益的活动；6）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具上述承诺后，严格遵守承诺，未从事与公司存在同业竞争等其他损害公司、股东利益的经营活动。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|---------|
| 设备 | 抵押 | 2,013,844.96 | 3.25% | 短期借款 |
| 公司股权 | 质押 | 10,098,000.00 | 16.28% | 短期借款 |
| 货币资金 | 冻结 | 359,822.87 | 0.58% | 工程施工保证金 |
| 总计 | | 12,471,667.83 | 20.11% | - |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|---------|-----------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | 3,500,000 | 13,500,000 | 89.80% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,325,000 | 53.25% | 1,863,750 | 7,188,750 | 53.25% |
| | 董事、监事、高管 | 3,655,000 | 36.55% | 1,279,250 | 4,934,250 | 36.55% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 3,500,000 | 13,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 12 | | | | |

备注：2016 年 11 月 4 日，经公司第一届董事会第八次会议全体董事审议并一致通过，公司发布《广东容大生物股份有限公司 2016 年首次股票发行方案》，公司向 12 名现有股东发行股票 650 万股，募集资金 682.5 万元。2016 年 12 月 30 日，公司取得全国股转系统的《股票发行股份登记的函》，报告期内尚未办妥在中国证券登记结算有限责任公司的股份登记手续（2017 年 1 月 17 日，取得《股份登记确认书》）。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 杨兴航 | 5,325,000 | 1,863,750 | 7,188,750 | 53.25% | 7,188,750 | 0 |
| 2 | 方文棋 | 1,230,000 | 430,500 | 1,660,500 | 12.30% | 1,660,500 | 0 |
| 3 | 陈志雄 | 1,200,000 | 420,000 | 1,620,000 | 12.00% | 1,620,000 | 0 |
| 4 | 苏秋远 | 625,000 | 218,750 | 843,750 | 6.25% | 843,750 | 0 |
| 5 | 石志松 | 400,000 | 140,000 | 540,000 | 4.00% | 540,000 | 0 |
| 6 | 陈文财 | 300,000 | 105,000 | 405,000 | 3.00% | 405,000 | 0 |
| 7 | 吴阳开 | 300,000 | 105,000 | 405,000 | 3.00% | 405,000 | 0 |
| 8 | 董文刚 | 180,000 | 63,000 | 243,000 | 1.80% | 243,000 | 0 |
| 9 | 倪富强 | 120,000 | 42,000 | 162,000 | 1.20% | 162,000 | 0 |
| 10 | 蔡金舜 | 120,000 | 42,000 | 162,000 | 1.20% | 162,000 | 0 |
| 合计 | | 9,800,000 | 3,430,000 | 13,230,000 | 98.00% | 13,230,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中第三大股东陈志雄为第六大股东陈文财之妹夫，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | 0 | - | 0 |
| 计入负债的优先股 | 0 | - | 0 |
| 优先股总股本 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

杨兴航持有公司 53.25%股份，并担任公司董事长，能对公司经营决策产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

杨兴航，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权。1988 年 10 月至 1991 年 7 月，就读于福建医科大学，临床医学专业，取得专科学历；1991 年 8 月至 1992 年 7 月，就职于福建省仙游县华侨医院，任医生；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，就职于广东省清远市卫生局，任副科长；1995 年 10 月至 2012 年 12 月，就职于清远医药集团有限公司，任常务副总裁，期间兼任清远医药集团公司旗下清远市药业发展公司总经理、清远华亭医药工程有限公司董事长；2012 年 12 月至 2015 年 10 月，自由职业；2015 年 10 月至今，就职于本公司，任董事长。公司现实际控制人杨兴航最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

杨兴航持有公司 53.25%股份，并担任公司董事长，能对公司经营决策产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

杨兴航，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权。1988 年 10 月至 1991 年 7 月，就读于福建医科大学，临床医学专业，取得专科学历；1991 年 8 月至 1992 年 7 月，就职于福建省仙游县华侨医院，任医生；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，就职于广东省清远市卫生局，任副科长；1995 年 10 月至 2012 年 12 月，就职于清远医药集团有限公司，任常务副总裁，期间兼任清远医药集团公司旗下清远市药业发展公司总经理、清远华亭医药工程有限公司董事长；2012 年 12 月至 2015 年 10 月，自由职业；2015 年 10 月至今，就职于本公司，任董事长。公司现实际控制人杨兴航最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年11月4日 | 2017年1月17日 | 1.05 | 6,500,000 | 6,825,000.00 | 6 | - | - | - | - | 否 |

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金和公司生产研发综合大楼建设。2016年12月30日，公司取得全国股转系统的《股票发行股份登记的函》，报告期内尚未办妥在中国证券登记结算有限责任公司的股份登记手续（2017年1月17日，取得《股份登记确认书》）。

截至2016年12月31日，公司尚未使用本次募集资金。

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 | | | - | | | |

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|---------------------|---------------|-------|---------------------|------|
| 银行借款 | 中国银行股份有限公司清远高新区科技支行 | 7,450,000.00 | 5.44% | 2016.9.18-2017.9.17 | 否 |
| 银行借款 | 中国银行股份有限公司清远高新区科技支行 | 12,500,000.00 | 5.44% | 2016.8.16-2017.8.15 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行股份有限公司清远分行 | 3,000,000.00 | 5.66% | 2016.6.15-2017.6.14 | 否 |
| 银行借款 | 广发银行股份有限公司清远分行新城支行 | 1,200,000.00 | 5.90% | 2016.9.2-2017.9.1 | 否 |
| 合计 | | 24,150,000.00 | | | |

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每10股派现数（含税） | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2016年7月14日 | - | - | 3.50 |

| | | | |
|----|---|---|------|
| 合计 | - | - | 3.50 |
|----|---|---|------|

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------------------|----|----|----|-----------------------|-----------|
| 杨兴航 | 董事长 | 男 | 47 | 专科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 否 |
| 方文棋 | 董事、总经理 | 男 | 40 | 本科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 是 |
| 陈志雄 | 董事 | 男 | 51 | 本科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 否 |
| 苏秋远 | 董事 | 男 | 45 | 专科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 否 |
| 陈文财 | 董事、财务总监、 副总经理、董事 会秘书 | 男 | 48 | 专科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 是 |
| 周盟翔 | 监事 | 男 | 40 | 专科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 否 |
| 吴阳开 | 监事 | 男 | 40 | 硕士 | 2015.10.26-2018.10.25 | 是 |
| 刘宗新 | 监事 | 男 | 45 | 本科 | 2015.10.26-2018.10.25 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事陈志雄为董事、财务总监、副总经理、董事会秘书陈文财之妹夫，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股 股数 | 数量变动 | 期末持普通股 股数 | 期末普通股持 股比例% | 期末持有股票 期权数量 |
|-----|----------------------------|--------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 杨兴航 | 董事长 | 5,325,000 | 1,863,750 | 7,188,750 | 53.25% | 0 |
| 方文棋 | 董事、总经理 | 1,230,000 | 430,500 | 1,660,500 | 12.30% | 0 |
| 陈志雄 | 董事 | 1,200,000 | 420,000 | 1,620,000 | 12.00% | 0 |
| 苏秋远 | 董事 | 625,000 | 218,750 | 843,750 | 6.25% | 0 |
| 陈文财 | 董事、财务总监、 副总经理、董事 会秘书 | 300,000 | 105,000 | 405,000 | 3.00% | 0 |
| 吴阳开 | 监事 | 300,000 | 105,000 | 405,000 | 3.00% | 0 |
| 合计 | | 8,980,000 | 3,143,000 | 12,123,000 | 89.80% | - |

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售类 | 28 | 25 |

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 管理类 | 7 | 7 |
| 生产类 | 46 | 43 |
| 技术类 | 25 | 35 |
| 行政类 | 22 | 26 |
| 员工总计 | 128 | 136 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 6 |
| 本科 | 29 | 32 |
| 专科 | 43 | 28 |
| 专科以下 | 53 | 70 |
| 员工总计 | 128 | 136 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，并与员工签署了《劳动合同》，对员工的工作时间、工作内容、劳动报酬、社会保险、住房公积金、劳动纪律等权利与义务作出了详细约定，未来公司将加强人力资源建设，完善激励机制，进一步提高董事、监事、高级管理人员的稳定性。

本期在职员工的情况如下：

1、截止 2016 年 12 月 31 日，人员增长率为 6.25%，净增长 8 人。中高层管理人员数量均未发生变化，企业经营目标推进连贯性较好。人员变动集中在生产一线，2016 年新入职一线员工离职率达到 76.47%，主要原因是部分 90 后的事业观与社会上企业的要求出现偏差，无法接受较大的工作压力所致，但对公司的经营未造成任何影响。

2、企业员工平均年龄为 35.66 岁，属于较年轻的年龄层面，在工作经验、工作精力均处于上升期，有助于企业面对市场挑战。除生产工外，本科/大专人员占比 64.52%，硕士生占比 6.45%，平均学历相对较高，2017 年我司计划引进 5 名硕士生，三名博士，更进一步地提高企业的学习能力、应对变化处理能力。

3、2016 年企业除了常规企业内部培训外，还多次组织公司内部相关员工外出参加培训，增强员工专业技能，如零牌培训机构在深圳举办的《企业人才盘点与人才规划》、饲料加工设备维修培训、中控工培训、财税专题培训、法律培训、深圳大学研修班培训（人力资源管理）等。企业不仅在内部让优秀员工带动其它员工共同学习、进步，还积极鼓励并组织员工外出参加培训，学习更多的专业技能，以此推进企业的整体发展。

4、2016 年对薪酬体系建设上，在原有的体系建设上，通过企业管理咨询机构的协助，对各级人员的职业晋升、薪酬考核进行梳理、改善，帮助员工准确把握绩效的关键点，明确晋升途径，提升员工工作积极性。

5、公司无需承担费用的离退休职工人员。

（二）核心员工以及核心技术人员

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工 | 0 | 0 | - |
| 核心技术人员 | 3 | 3 | - |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《公开转让说明书》中披露了刘宗新、蒋顺进以及郑雪媚等 3 位公司非董监高核心技术人员，具体情况如下：

（1）刘宗新，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 9 月至 1996 年 7 月就

读于内蒙古医学院药学专业，本科学历。1996 年 8 月至 1998 年 6 月就职于赤峰医药集团，任技术员；1998 年 6 月至 1999 年 11 月就职于广东蓝宝制药有限公司，任车间主任；1999 年 11 月至 2007 年 7 月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任科技开发部经理；2007 年 7 月至 2009 年 4 月就职于清远圣之堂现代中药有限公司，任副总经理；2009 年 5 月至今就职于本公司，任生产总监。

(2) 蒋顺进，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月至 2000 年 7 月就读于福建师范大学发酵工程专业，本科学历。2000 年 7 月至 2006 年 8 月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任发酵工程部主任；2006 年 9 月至 2012 年 3 月就职于清远市技师学院，任化工系副主任；2012 年 4 月至今就职于本公司，任科技总监。

(3) 郑雪媚，女，1984 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 9 月至 2008 年 7 月就读于九江学院生物制药专业，专科学历。2008 年 7 月至 2009 年 4 月就职于康田（中山）制药有限公司，任质量管理员；2009 年 5 月至 2011 年 6 月就职于珠海联邦制药股份有限公司，任质检员；2011 年 6 月至 2013 年 3 月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任质检员；2013 年 3 月至今就职于本公司，任质量控制负责人。

报告期内，公司的核心员工及核心技术人员未发生变化。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，自公司设立以来，公司治理机制完善，符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2016 年 5 月 20 日，公司召开 2015 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程并授权董事会办理权益分派及工商变更事宜的议案》，对公司章程作如下修改：原章程第一章第五条：公司注册资本为人民币 1000 万元。修订后章程：公司注册资本为人民币 1350 万元。原章程：第一章第十六条：公司股份总数为 1000 万股，全部为普通股。修订后章程：公司股份总数为 1350 万股，全部为普通股。

2、2016 年 11 月 21 日，公司召开 2016 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并相应修改公司章程的议案》，对公司章程作如下修改：原章程第一章第五条：公司注册资本为人民币 1350

万元。修订后章程：公司注册资本为人民币 2000 万元。原章程：第二章第十六条：公司股份总数为 1350 万股，全部为普通股。修订后章程：公司股份总数为 2000 万股，全部为普通股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 6 | <p>1、2016 年 4 月 26 日，第一届董事会第三次会议，审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度报告及摘要》、《关于 2015 年度资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉并提请股东大会授权董事会办理权益分派及工商变更事宜的议案》、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》、《关于公司研发生产综合大楼建设项目的议案》、《关于向中国建设银行申请贷款的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于向【清远市融生商贸有限公司】公司借款的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年控股股东及其他关联方资金占用情况的专项报告的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>2、2016 年 5 月 25 日，第一届董事会第四次会议，审议通过《关于使用闲置资金购买委托理财产品的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2016 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016 年 7 月 29 日，第一届董事会第五次会议，审议通过《关于向中国银行清远经济开发区支行申请贷款的议案》、《关于向广发银行清远分行申请贷款的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2016 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2016 年 8 月 16 日，第一届董事会第六次会议，审议通过《关于审议公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2016 年 8 月 19 日，第一届董事会第七次会议，审议通过《关于设立广东容大生物股份有限公司清远分公司的议案》。</p> <p>6、2016 年 11 月 04 日，第一届董事会第八次会议，审议通过《关于〈广东容大生物股份有限公司 2016 年首次股票发行方案〉的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修改公司章程的议案》、《关于审议附生效条件〈股份认购合同〉的议</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请召开 2016 年度第三次临时股东大会的议案》 |
| 监事会 | 2 | <p>1、2016 年 4 月 26 日，第一届监事会第二次会议，审议通过《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2015 年度资本公积转增股本预案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年控股股东及其他关联方资金占用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、2016 年 8 月 16 日，第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2016 年 5 月 20 日，2015 年年度股东大会决议，审议通过《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2015 年度报告及其摘要的议案》、《公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于公司研发生产综合大楼建设项目的议案》、《关于资本公积转增股本的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度审计机构的议案》、《关于向中国建设银行申请贷款的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理权益分派及工商变更事宜的议案》、《关于公司 2015 年控股股东及其他关联方资金占用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 13 日，2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于使用闲置资金购买委托理财产品的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》。</p> <p>3、2016 年 8 月 16 日，2016 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于向中国银行清远经济开发区支行申请贷款的议案》、《关于向广发银行清远分行申请贷款的议案》、《关于由公司股东为公司贷款提供担保的议案》。</p> <p>4、2016 年 11 月 21 日，2016 年第三次临时股东</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | 大会决议，审议通过《关于〈广东容大生物股份有限公司 2016 年首次股票发行方案〉的议案》、《关于变更公司注册资本并相应修改公司章程的议案》、《关于审议附生效条件〈股份认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司〈募集资金管理制度〉的议案》。 |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《三会议事规则》的规定和要求。

（三）公司治理改进情况

2016 年度公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效的开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化工作。

（四）投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者的权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会未设立专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。

一、业务独立

公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方；公司与实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

二、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均具备完整手续证明已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司的资产独立、完整。

三、人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合

法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的除公司子公司外其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

四、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

五、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的现有住所系公司独立购买所得，为公司主要的经营生产场地。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。综上，公司独立自主经营，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东相互独立，公司具有面向市场的自主经营能力，不存在对外重大依赖影响公司经营的情况，不存在影响公司的持续经营能力的独立性缺陷。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会联络人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 天健审[2017]7-268 号 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼 |
| 审计报告日期 | 2017-04-20 |
| 注册会计师姓名 | 齐晓丽、李灵辉 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 |

审计报告正文：

审 计 报 告
天健审（2017）7-268 号

广东容大生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东容大生物股份有限公司（以下简称容大生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是容大生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，容大生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了容大生物公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：齐晓丽

中国·杭州

中国注册会计师：李灵辉

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 9,684,114.03 | 3,131,697.50 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 五（一）2 | 395,600.00 | - |
| 应收账款 | 五（一）3 | 18,238,602.06 | 13,102,289.75 |
| 预付款项 | 五（一）4 | 1,533,157.55 | 254,910.87 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五（一）5 | 282,857.88 | 711,327.40 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五（一）6 | 12,387,526.57 | 12,882,831.74 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五（一）7 | 638,517.41 | 11,617.04 |
| 流动资产合计 | - | 43,160,375.50 | 30,094,674.30 |
| 非流动资产： | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五（一）8 | 11,853,005.90 | 11,595,478.68 |
| 在建工程 | 五（一）9 | 3,864,862.38 | 0.00 |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五（一）10 | 1,552,500.94 | 1,602,649.78 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五（一）11 | 190,887.34 | 115,094.50 |
| 其他非流动资产 | 五（一）12 | 1,400,000.00 | - |
| 非流动资产合计 | - | 18,861,256.56 | 13,313,222.96 |
| 资产总计 | - | 62,021,632.06 | 43,407,897.26 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 五（一）13 | 23,551,500.00 | 17,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 五（一）14 | 11,699,623.64 | 9,710,304.92 |
| 预收款项 | 五（一）15 | 1,241,395.53 | 404,770.00 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五（一）16 | 639,000.00 | 670,689.22 |
| 应交税费 | 五（一）17 | 34,558.88 | 416,644.68 |
| 应付利息 | - | 34,116.22 | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五（一）18 | 1,756,948.41 | 1,496,709.22 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 38,957,142.68 | 29,699,118.04 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五（一）19 | 1,200,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 1,200,000.00 | - |
| 负债合计 | - | 40,157,142.68 | 29,699,118.04 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 五（一）20 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五（一）21 | 1,745,286.68 | 4,920,286.68 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五（一）22 | 11,920.27 | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五（一）23 | 107,282.43 | -1,211,507.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 21,864,489.38 | 13,708,779.22 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 21,864,489.38 | 13,708,779.22 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 62,021,632.06 | 43,407,897.26 |

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 86,574,241.64 | 65,036,149.81 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 86,574,241.64 | 65,036,149.81 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 88,356,496.89 | 66,537,917.05 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 68,617,713.10 | 51,352,857.05 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 五（二）2 | 499,200.81 | 384,924.52 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 8,870,525.60 | 6,610,066.20 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 8,853,307.61 | 6,952,326.28 |
| 财务费用 | 五（二）5 | 1,010,464.21 | 1,037,445.73 |
| 资产减值损失 | 五（二）6 | 505,285.56 | 200,297.27 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）7 | 6,956.84 | 7,511.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -1,775,298.41 | -1,494,256.06 |
| 加：营业外收入 | 五（二）8 | 3,197,210.18 | 1,062,100.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 五（二）9 | 43.60 | 167,235.58 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | 73,371.89 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,421,868.17 | -599,391.64 |
| 减：所得税费用 | 五（二）10 | 91,158.01 | -39,004.22 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,330,710.16 | -560,387.42 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 1,330,710.16 | -560,387.42 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |

| | | | |
|------------------|---|--------------|-------------|
| 七、综合收益总额 | - | 1,330,710.16 | -560,387.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 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 | - | 0.09 | -0.05 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.09 | -0.05 |

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 91,697,165.22 | 71,664,683.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 11,291,018.76 | 6,563,290.68 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 102,988,183.98 | 78,227,974.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 70,729,054.41 | 46,691,718.05 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 8,892,061.59 | 7,566,357.48 |
| 支付的各项税费 | - | 3,720,750.83 | 3,984,278.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 17,715,887.33 | 18,739,651.29 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 101,057,754.16 | 76,982,005.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 1,930,429.82 | 1,245,969.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 4,690,000.00 | 100,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | - | 18,573.88 | 7,511.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 4,708,573.88 | 107,511.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 7,644,510.31 | 1,037,776.87 |
| 投资支付的现金 | - | 4,740,000.00 | - |
| 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 | 五（三）3 | 359,822.87 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 12,744,333.18 | 1,037,776.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -8,035,759.30 | -930,265.69 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 6,825,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | - | 23,551,500.00 | 19,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 30,376,500.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 17,000,000.00 | 18,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 978,576.86 | 1,034,250.19 |
| 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 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 17,978,576.86 | 19,534,250.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 12,397,923.14 | 2,465,749.81 |
| 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 | - | 6,292,593.66 | 2,781,453.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 3,031,697.50 | 250,244.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 9,324,291.16 | 3,031,697.50 |

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|---------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风 险准备 | | | 未分配 利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,920,286.68 | - | - | - | - | - | -1,211,507.46 | - | 13,708,779.22 |
| 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 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,920,286.68 | - | - | - | - | - | -1,211,507.46 | - | 13,708,779.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 10,000,000.00 | - | - | - | -3,175,000.00 | - | - | - | 11,920.27 | - | 1,318,789.89 | - | 8,155,710.16 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,330,710.16 | - | 1,330,710.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,500,000.00 | - | - | - | 325,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,825,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,500,000.00 | - | - | - | 325,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,825,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------|----------|------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,920.27 | - | -11,920.27 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,920.27 | - | -11,920.27 | - | - |
| 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 | 3,500,000.00 | - | - | - | -3,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 3,500,000.00 | - | - | - | -3,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,745,286.68 | - | - | - | 11,920.27 | - | 107,282.43 | - | 21,864,489.38 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|---------------|-----------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东 权益 | 所有者 权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风 险准备 | | | 未分配 利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 7,000,000.00 | - | - | - | 8,370.70 | - | - | - | 9,917.51 | - | 4,250,878.43 | - | 11,269,166.64 |
| 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 | 7,000,000.00 | - | - | - | 8,370.70 | - | - | - | 9,917.51 | - | 4,250,878.43 | - | 11,269,166.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 3,000,000.00 | - | - | - | 4,911,915.98 | - | - | - | -9,917.51 | - | -5,462,385.89 | - | 2,439,612.58 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -560,387.42 | - | -560,387.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|-----------|---|----------------------|---|----------------------|
| 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 | - | - | - | - | 4,911,915.98 | - | - | - | -9,917.51 | - | -4,901,998.47 | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | 4,911,915.98 | - | - | - | -9,917.51 | - | -4,901,998.47 | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | - | - | - | 4,920,286.68 | - | - | - | - | - | -1,211,507.46 | - | 13,708,779.22 |

法定代表人： 杨兴航

主管会计工作负责人： 陈文财

会计机构负责人： 陈文财

广东容大生物股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东容大生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广东容大生物工程有限公司，广东容大生物工程有限公司系由清远华亭药业发展有限公司、加拿大北极光国际投资公司共同出资组建，于 2001 年 9 月 17 日取得清远市工商行政管理局核发的注册号为企合粤清总副字第 001064 号的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为 5,000,000.00 元。公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 30 日在清远市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省清远市。经过数次增资和股权变更，公司现持有统一社会信用代码为 914418007314761681 的营业执照，注册资本 20,000,000.00 元，股份总数 20,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2016 年 4 月 20 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。其中，有限售条件的流通股份：17,877,751 股；无限售条件的流通股份：2,122,249 股。

本公司属食品及饲料添加剂制造业。经营范围：开发、生产、销售：兽药、饲料添加剂及相关产品（凭生产许可证经营）；从事货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口和技术除外）。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 19 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具

投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产的账面价值;(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末余额超过 100 万元的应收账款及期末余额超 50 万元的其他应收款为单项金额重大的应收款项。 |
|------------------|---|

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
|----------------------|--------------------------------------|

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款 计提比例 (%) | 其他应收款 计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项金额虽然不重大, 但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现

净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 20.00 | 10.00 | 4.50 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 9.00 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 10.00 | 9.00-18.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10.00 | 10.00 | 18.00 |

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际

成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|--------|---------|
| 土地使用权 | 49.00 |
| GMP 软件 | 10.00 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司研究阶段指为获取并理解新药物的研究或精进工艺的技术知识而发生调研、考察、小试、中试等支出的阶段，研究阶段的支出均作费用化处理，研究阶段期间须对未来成果作出合理的预判。同时满足以下四个条件的，则判断项目进入开发阶段：（1）研究的对象必须是公司的新药品；（2）研究成果应用于新产品使用具有可行性；（3）研究成果具有效益性、价值性，及合理的市场需求；（4）公司有足够的资源以完成该新药的开发。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余

的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售添加剂及动物保健品等产品。销售收入按以下方法确认：货物发出，客户收到货物，并对货物的数量、质量等进行检验确认后，在货物验收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物验收单时确认收入。

(十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 (%) |
|---------|---------------------------------------|---------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17.00 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后 余值的 1.2% 计缴； | 1.2 |
| 土地使用税 | 土地面积 | 3 元/平方米 |

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 9 月 30 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201544000106），有效期为三年（2015 年 9 月 30 日-2017 年 9 月 29 日）。据此，本公司于 2015 年-2017 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 8,246.26 | 1,300.06 |
| 银行存款 | 9,316,044.90 | 3,030,397.44 |
| 其他货币资金 | 359,822.87 | 100,000.00 |
| 合 计 | 9,684,114.03 | 3,131,697.50 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金中 359,822.87 元为工程施工保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 395,600.00 | | 395,600.00 | | | |
| 合 计 | 395,600.00 | | 395,600.00 | | | |

(2) 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情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,348,377.50 | |
| 小 计 | 4,348,377.50 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 19,264,330.58 | 98.50 | 1,025,728.52 | 5.32 | 18,238,602.06 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 292,602.15 | 1.50 | 292,602.15 | 100.00 | |
| 合 计 | 19,556,932.73 | 100.00 | 1,318,330.67 | 6.74 | 18,238,602.06 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---------------|-----|------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 13,869,586.41 | 100 | 767,296.66 | 5.53 | 13,102,289.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 13,869,586.41 | 100 | 767,296.66 | 5.53 | 13,102,289.75 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,014,090.83 | 900,704.54 | 5.00 |
| 1-2 年 | 1,250,239.75 | 125,023.98 | 10.00 |
| 小 计 | 19,264,330.58 | 1,025,728.52 | 5.32 |

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|------------|------------|----------|------------------------------------|
| 深圳容大生物工程 有限公司 | 235,738.80 | 235,738.80 | 100 | 债务人破产，款 项预计已无法收 回 |
| 长沙鑫成饲料经 营部 | 25,080.00 | 25,080.00 | 100 | 债务人为个体经 营户，已注销， 款项预计无法收 回 |
| 长沙芙蓉区可思 达兽药经营部 | 22,983.35 | 22,983.35 | 100 | 债务人为个体经 营户，已注销， 款项预计无法收 回 |
| 阳东县禾牧饲料 有限公司 | 8,800.00 | 8,800.00 | 100 | 债务人注销，款 项预计已无法收 回 |
| 小 计 | 292,602.15 | 292,602.15 | 100 | |

(2) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额 的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|------------|--------------------|-----------|
| 合肥亚博农牧有限公司 | 502,200.00 | 2.57 | 25,110.00 |
| 江西华农恒青生物科技有限公司 | 500,500.00 | 2.56 | 25,025.00 |
| 山东泉道农业科技集团有限公司 | 488,545.00 | 2.50 | 36,354.50 |
| 江西佳腾丰生物科技有限公司 | 428,000.00 | 2.19 | 21,400.00 |
| 石家庄九扬饲料有限公司 | 408,750.00 | 2.09 | 20,437.50 |

| | | | |
|-----|--------------|-------|------------|
| 小 计 | 2,327,995.00 | 11.90 | 128,327.00 |
|-----|--------------|-------|------------|

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------|--------------|--------|------|--------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年 以 内 | 1,431,157.55 | 93.35 | | 1,431,157.55 | 254,910.87 | 100.00 | | 254,910.87 |
| 1-2 年 | 102,000.00 | 6.65 | | 102,000.00 | | | | |
| 合 计 | 1,533,157.55 | 100.00 | | 1,533,157.55 | 254,910.87 | 100.00 | | 254,910.87 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------------------|------------|----------------|
| 常州市日宏佳尔特粉体设备有限公司 | 260,879.06 | 17.02 |
| 华南农业大学 | 230,000.00 | 15.00 |
| 江阴友佳机电制造有限公司 | 228,000.00 | 14.87 |
| 刘汝桥 | 112,508.28 | 7.34 |
| 西安雨田农业科技有限公司 | 100,000.00 | 6.52 |
| 小 计 | 931,387.34 | 60.75 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 332,886.54 | 100.00 | 50,028.66 | 15.03 | 282,857.88 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 合 计 | 332,886.54 | 100.00 | 50,028.66 | 15.03 | 282,857.88 |
|-----|------------|--------|-----------|-------|------------|

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 807,104.51 | 100.00 | 95,777.11 | 11.87 | 711,327.40 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合 计 | 807,104.51 | 100.00 | 95,777.11 | 11.87 | 711,327.40 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 235,063.99 | 11,753.20 | 5.00 |
| 1-2 年 | 65,774.55 | 6,577.46 | 10.00 |
| 3-4 年 | 500.00 | 150.00 | 30.00 |
| 5 年以上 | 31,548.00 | 31,548.00 | 100.00 |
| 小 计 | 332,886.54 | 50,028.66 | 15.03 |

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|------------|
| 押金保证金 | 68,888.00 | 35,768.00 |
| 备用金 | 247,266.35 | 768,617.40 |
| 代扣代缴社会保险及公积金 | 14,982.49 | |
| 其他 | 1,749.70 | 2,719.11 |
| 合 计 | 332,886.54 | 807,104.51 |

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|------|------|-----------|-------|-----------------|----------|--------|
| 李星亮 | 备用金 | 75,635.89 | 1 年以内 | 22.72 | 3,781.79 | 否 |
| 蒋顺进 | 备用金 | 59,232.00 | 1 年以内 | 17.79 | 2,961.60 | 否 |

| | | | | | | |
|--------|-----|------------|-------|-------|-----------|---|
| 清远市财政局 | 押金 | 36,840.00 | 1-2 年 | 11.07 | 3,684.00 | 否 |
| 朱雷 | 备用金 | 36,545.49 | 1 年以内 | 10.98 | 1,827.27 | 否 |
| 孙宗杰 | 备用金 | 32,850.05 | 1 年以内 | 9.87 | 1,642.50 | 否 |
| 小 计 | | 241,103.43 | | 72.43 | 13,897.17 | |

6. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,146,114.87 | | 3,146,114.87 | 6,136,441.91 | | 6,136,441.91 |
| 在产品 | 293,762.20 | | 293,762.20 | 112,641.55 | | 112,641.55 |
| 库存商品 | 2,439,820.86 | | 2,439,820.86 | 4,591,020.45 | | 4,591,020.45 |
| 发出商品 | 5,351,470.86 | | 5,351,470.86 | 1,036,716.13 | | 1,036,716.13 |
| 包装物 | 496,453.23 | | 496,453.23 | 346,087.50 | | 346,087.50 |
| 低值易耗品 | 659,904.55 | | 659,904.55 | 659,924.20 | | 659,924.20 |
| 合 计 | 12,387,526.57 | | 12,387,526.57 | 12,882,831.74 | | 12,882,831.74 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|-----------|
| 预缴企业所得税 | 291,755.05 | 11,617.04 |
| 待抵扣进项税额 | 296,762.36 | |
| 银行理财产品 | 50,000.00 | |
| 合 计 | 638,517.41 | 11,617.04 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合 计 |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 9,604,943.69 | 382,824.41 | 6,391,975.25 | 614,542.97 | 16,994,286.32 |
| 本期增加金额 | | 65,110.39 | 1,248,122.41 | | 1,313,232.80 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 1) 购置 | | 65,110.39 | 1,212,122.41 | | 1,277,232.80 |
| 2) 在建工程转入 | | | 36,000.00 | | 36,000.00 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | 9,604,943.69 | 447,934.80 | 7,640,097.66 | 614,542.97 | 18,307,519.12 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 2,918,667.20 | 246,207.26 | 1,996,624.25 | 237,308.94 | 5,398,807.64 |
| 本期增加金额 | 428,779.59 | 36,362.28 | 527,226.04 | 63,337.67 | 1,055,705.58 |
| 1) 计提 | 428,779.59 | 36,362.28 | 527,226.04 | 63,337.67 | 1,055,705.58 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | 3,347,446.79 | 282,569.54 | 2,523,850.29 | 300,646.61 | 6,454,513.23 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置或报废 | | | | | |
| 期末数 | | | | | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 6,257,496.90 | 165,365.26 | 5,116,247.37 | 313,896.36 | 11,853,005.89 |
| 期初账面价值 | 6,686,276.49 | 136,617.15 | 4,395,351.00 | 377,234.03 | 11,595,478.67 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 5,055,666.84 | 办理中 |
| 小 计 | 5,055,666.84 | |

9. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 研发中心改造项目 | 87,491.72 | | 87,491.72 | | | |
| 固体剂车间改造工程 | 15,048.54 | | 15,048.54 | | | |
| 新车间工程 | 3,406,297.42 | | 3,406,297.42 | | | |
| 高效节能型喷雾干燥机 | 292,857.70 | | 292,857.70 | | | |
| 零星工程项目 | 63,167.00 | | 63,167.00 | | | |
| 合 计 | 3,864,862.38 | | 3,864,862.38 | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|------------|---------------|-----|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 研发中心改造项目 | 150,000.00 | | 87,491.72 | | | 87,491.72 |
| 实验室改造工程 | 36,000.00 | | 36,000.00 | 36,000.00 | | |
| 固体剂车间改造工程 | 30,000.00 | | 15,048.54 | | | 15,048.54 |
| 提取罐工程改造 | 21,000.00 | | 21,000.00 | | 21,000.00 | |
| 新车间工程 | 30,000,000.00 | | 3,406,297.42 | | | 3,406,297.42 |
| 高效节能型喷雾干燥机 | 570,000.00 | | 292,857.70 | | | 292,857.70 |
| 零星工程项目 | 100,000.00 | | 63,167.00 | | | 63,167.00 |
| 小 计 | 30,907,000.00 | | 3,921,862.38 | 36,000.00 | 21,000.00 | 3,864,862.38 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 研发中心改造项目 | 58.33 | 58.33 | | | | 其他来源 |
| 实验室改造工程 | 100.00 | 100.00 | | | | 其他来源 |

| | | | | | | |
|------------|--------|--------|--|--|--|------|
| 固体剂车间改造工程 | 50.16 | 50.16 | | | | 其他来源 |
| 提取罐工程改造 | 100.00 | 100.00 | | | | 其他来源 |
| 新车间工程 | 10.99 | 20.00 | | | | 其他来源 |
| 高效节能型喷雾干燥机 | 51.38 | 50.00 | | | | 其他来源 |
| 零星工程项目 | 63.17 | 63.17 | | | | 其他来源 |
| 小 计 | | | | | | |

10. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | GMP 软件 | 合 计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 1,892,905.52 | 90,000.00 | 1,982,905.52 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 购置 | | | |
| 2) 内部研发 | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 1,892,905.52 | 90,000.00 | 1,982,905.52 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 377,255.74 | 3,000.00 | 380,255.74 |
| 本期增加金额 | 41,148.84 | 9,000.00 | 50,148.84 |
| 1) 计提 | 41,148.84 | 9,000.00 | 50,148.84 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 418,404.58 | 12,000.00 | 430,404.58 |
| 减值准备 | | | |
| 期初数 | | | |
| 本期增加金额 | | | |

| | | | |
|--------|--------------|-----------|--------------|
| 1) 计提 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | | | |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 1,474,500.94 | 78,000.00 | 1,552,500.94 |
| 期初账面价值 | 1,515,649.78 | 87,000.00 | 1,602,649.78 |

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| | 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 | 1,272,582.27 | 190,887.34 | 767,296.66 | 115,094.50 |
| 合 计 | 1,272,582.27 | 190,887.34 | 767,296.66 | 115,094.50 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 95,777.11 |
| 小 计 | | 95,777.11 |

12. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 预付工程款项 | 1,400,000.00 | |
| 合 计 | 1,400,000.00 | |

13. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 19,351,500.00 | |
| 抵押借款 | 1,200,000.00 | 16,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | | |
| 合 计 | 23,551,500.00 | 17,000,000.00 |

14. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 材料采购款 | 11,084,317.66 | 9,612,485.47 |
| 工程款 | 1,000.00 | 23,755.00 |
| 设备款 | 597,283.83 | 57,286.00 |
| 运费 | 17,022.15 | 16,778.45 |
| 合 计 | 11,699,623.64 | 9,710,304.92 |

15. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,241,395.53 | 404,770.00 |
| 合 计 | 1,241,395.53 | 404,770.00 |

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 670,689.22 | 8,192,628.26 | 8,224,317.48 | 639,000.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 469,750.15 | 469,750.15 | |
| 辞退福利 | | 7,610.87 | 7,610.87 | |
| 合 计 | 670,689.22 | 8,669,989.28 | 8,701,678.50 | 639,000.00 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 670,689.22 | 7,273,188.07 | 7,304,877.29 | 639,000.00 |
| 职工福利费 | | 532,980.04 | 532,980.04 | |
| 社会保险费 | | 267,357.15 | 267,357.15 | |
| 其中：医疗保险费 | | 236,185.04 | 236,185.04 | |

| | | | | |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工伤保险费 | | 14,767.27 | 14,767.27 | |
| 生育保险费 | | 16,404.84 | 16,404.84 | |
| 住房公积金 | | 97,679.00 | 97,679.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 21,424.00 | 21,424.00 | |
| 小 计 | 670,689.22 | 8,192,628.26 | 8,224,317.48 | 639,000.00 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 | | 442,451.04 | 442,451.04 | |
| 失业保险费 | | 27,299.11 | 27,299.11 | |
| 小 计 | | 469,750.15 | 469,750.15 | |

17. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | | 363,819.82 |
| 城市维护建设税 | 20,159.35 | 30,814.50 |
| 教育费附加 | 8,639.72 | 13,206.22 |
| 地方教育附加 | 5,759.81 | 8,804.14 |
| 合 计 | 34,558.88 | 416,644.68 |

18. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 拆借款 | 1,000,000.00 | 1,025,831.96 |
| 应付暂收款 | 756,948.41 | 55,912.73 |
| 备用金 | | 414,964.53 |
| 合 计 | 1,756,948.41 | 1,496,709.22 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|-----|-----------|
| | | |

| | | |
|---------|--------------|----------|
| 清远新北江医院 | 1,000,000.00 | 企业资金周转需要 |
| 小 计 | 1,000,000.00 | |

19. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----|--------------|------|--------------|------------|
| 政府补助 | | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | 生产车间技术改造资金 |
| 合 计 | | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|-----|--------------|-----------------|------|--------------|-----------------|
| 财政局 2015 技术改造相关 专项资金 | | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | 与资产相 关 |
| 小 计 | | 1,200,000.00 | | | 1,200,000.00 | |

20. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|-----------|---------------|------------------|----|--------------|----|---------------|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股 份 总数 | 10,000,000.00 | 6,500,000.00 | | 3,500,000.00 | | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(2) 报告期股本变动情况说明

根据股东会决议，2016 年 7 月 13 日，公司 2015 年度权益分派方案为：以公司现有总股份 10,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.5 股，共转增 3,500,000 股。

根据 2016 年第三次临时股东大会会议决议，2016 年 11 月 21 日，公司向杨兴航、方文琪、陈志雄等 12 名投资人定向增发人民币普通股 6,500,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 1.05 元，募集资金总额 6,825,000.00 元，其中，计入股本为 6,500,000.00 元，计

入资本公积（股本溢价）为 325,000.00 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙） 审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2016）7-140 号）

21. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,920,286.68 | 325,000.00 | 3,500,000.00 | 1,745,286.68 |
| 合 计 | 4,920,286.68 | 325,000.00 | 3,500,000.00 | 1,745,286.68 |

(2) 报告期资本公积变动情况说明

本期增减变动，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的股本之说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|-----------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | | 11,920.27 | | 11,920.27 |
| 合 计 | | 11,920.27 | | 11,920.27 |

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据公司当期实现净利润弥补上期亏损后余额的 10%计提法定盈余公积。

23. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -1,211,507.46 | 4,250,878.43 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -1,211,507.46 | 4,250,878.43 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 1,330,710.16 | -560,387.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | 11,920.27 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |

| | | |
|------------|------------|---------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 净资产折股 | | 4,901,998.47 |
| 期末未分配利润 | 107,282.43 | -1,211,507.46 |

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 85,553,026.78 | 67,674,034.11 | 63,787,795.10 | 50,343,817.32 |
| 其他业务收入 | 1,021,214.86 | 943,678.99 | 1,248,354.71 | 1,009,039.73 |
| 合 计 | 86,574,241.64 | 68,617,713.10 | 65,036,149.81 | 51,352,857.05 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 212,325.26 | 224,539.31 |
| 教育费附加 | 90,996.53 | 96,231.13 |
| 印花税[注] | 17,812.18 | |
| 房产税[注] | 46,699.28 | |
| 土地使用税[注] | 70,703.20 | |
| 地方教育附加 | 60,664.36 | 64,154.08 |
| 合 计 | 499,200.81 | 384,924.52 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税、房产税、土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 2,008,721.77 | 1,268,891.42 |
| 业务招待费 | 1,016,564.68 | 980,071.88 |
| 办公费 | 228,620.29 | 144,370.15 |
| 业务宣传费 | 401,375.23 | 190,773.93 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 运费 | 3,277,082.75 | 1,557,030.28 |
| 物料消耗费 | 39,576.06 | 85,944.99 |
| 职工薪酬 | 1,896,584.82 | 2,357,474.55 |
| 其他 | 2,000.00 | 25,509.00 |
| 合 计 | 8,870,525.60 | 6,610,066.20 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 358,138.89 | 301,332.26 |
| 职工薪酬 | 1,821,530.85 | 1,935,206.36 |
| 研发经费 | 5,066,084.91 | 3,106,014.64 |
| 折旧摊销 | 294,793.58 | 284,345.69 |
| 业务招待费 | 78,937.18 | 100,438.22 |
| 咨询服务费 | 865,342.77 | 791,326.76 |
| 运输修理费 | 38,957.75 | 27,903.97 |
| 税费 | 136,875.55 | 233,361.06 |
| 差旅费 | 192,646.13 | 137,585.22 |
| 其他 | | 34,812.10 |
| 合 计 | 8,853,307.61 | 6,952,326.28 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,012,693.08 | 1,034,250.19 |
| 减：利息收入 | 13,422.23 | 7,468.90 |
| 银行手续费 | 11,193.36 | 10,664.44 |
| 合 计 | 1,010,464.21 | 1,037,445.73 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 505,285.56 | 200,297.27 |
| 合 计 | 505,285.56 | 200,297.27 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------|----------|
| 出售银行理财产品 | 6,956.84 | 7,511.18 |
| 合 计 | 6,956.84 | 7,511.18 |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,197,210.00 | 1,012,100.00 | |
| 其他款项 | 0.18 | 50,000.00 | |
| 合 计 | 3,197,210.18 | 1,062,100.00 | |

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本期数 | 上年同期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 科技专项奖励资金 | | 84,000.00 | 与收益相关 |
| 清远市市级工程中心专项经费 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 地方特色产业中小企业发展资金 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 清远市重点扶持企业优惠政策资金 | 167,500.00 | 44,800.00 | 与收益相关 |
| 清远市发明专利年费资助 | | 3,300.00 | 与收益相关 |
| 清远市科技创新创业人才资助 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 财政技术与研究开发补助 | 650,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利申请资助及奖励 | 1,020.00 | | 与收益相关 |
| 企业挂牌奖励 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 专项资金补助（三马颗粒、一种中药微生态制剂、防治猪高热病三个项目专利） | 14,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技专项经费 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 知识产权专项经费 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 省协同创新与平台环境建设专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------|--------------|--------------|-------|
| 清远科技局 2016 年专利授权资助款 | 14,690.00 | | 与收益相关 |
| 清远市科技创新券项目资金 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政局产学研专项资金 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政局企业培育工作专项资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 小 计 | 3,197,210.00 | 1,012,100.00 | |

9. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 73,371.89 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 73,371.89 | |
| 无法收回的款项 | | 93,863.69 | |
| 罚没支出 | 43.60 | | 43.60 |
| 合 计 | 43.60 | 167,235.58 | 43.60 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 166,950.84 | |
| 递延所得税费用 | -75,792.84 | -39,004.22 |
| 合 计 | 91,158.00 | -39,004.22 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 利润总额 | 1,421,868.17 | -599,391.64 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 213,280.23 | -89,908.75 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 135,478.82 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 115,298.73 | 59,864.16 |
| 研发费用加计扣除数的影响 | -358,533.21 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -14,366.57 | -8,959.63 |

| | | |
|------------------------------------|-----------|------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响 | | |
| 所得税费用 | 91,158.00 | -39,004.22 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|--------------|
| 拆借款 | 6,500,000.00 | 3,483,382.36 |
| 利息收入 | 13,422.23 | 7,468.90 |
| 财政补贴 | 4,397,210.18 | 1,012,100.00 |
| 员工备用金 | 247,266.35 | 2,060,339.42 |
| 押金收回 | 133,120.00 | |
| 合 计 | 11,291,018.76 | 6,563,290.68 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 拆借款 | 6,500,000.00 | 10,778,986.04 |
| 支付费用 | 11,018,769.82 | 7,592,524.45 |
| 员工备用金 | 197,117.51 | 368,140.80 |
| 合 计 | 17,715,887.33 | 18,739,651.29 |

3. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------|-------|
| 支付工程施工保证金 | 359,822.87 | |
| 合 计 | 359,822.87 | |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-----|-------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 1,330,710.16 | -560,387.42 |
| 加：资产减值准备 | 505,285.56 | 200,297.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,055,705.58 | 878,201.75 |
| 无形资产摊销 | 50,148.84 | 44,148.85 |
| 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) | | 73,371.89 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,012,693.08 | 1,034,250.19 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,956.84 | -7,511.18 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -75,792.84 | -39,004.22 |
| 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) | 495,305.17 | 5,487,013.02 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -7,375,492.44 | -2,119,171.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 4,938,823.55 | -3,745,239.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,930,429.82 | 1,245,969.00 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 9,324,291.16 | 3,031,697.50 |
| 减：现金的期初余额 | 3,031,697.50 | 250,244.38 |
| 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 | 6,292,593.66 | 2,781,453.12 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金 | 9,324,291.16 | 3,031,697.50 |
| 其中：库存现金 | 8,246.26 | 1,300.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,316,044.90 | 3,030,397.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 9,324,291.16 | 3,031,697.50 |
| 其中：使用受限制的现金及现 金等价物 | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------------|--------------|-----|
| 背书转让的商业汇票金额 | 4,348,377.50 | |
| 其中：支付货款 | 4,348,377.50 | |

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|---------|
| 货币资金 | 359,822.87 | 工程施工保证金 |
| 固定资产 | 2,013,844.96 | 固定资产抵押 |
| 合 计 | 2,373,667.83 | |

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 11.9% (2015 年 12 月 31 日：20.47%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|------|------------|--------|-------|-------|------------|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | 395,600.00 | | | | 395,600.00 |
| 小 计 | 395,600.00 | | | | 395,600.00 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|------|--------|--------|-------|-------|-----|
| | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | | | |
| | | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 | |
| 应收票据 | | | | | |
| 小 计 | | | | | |

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-----------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年 以上 |
| 银行借款 | 23,551,500.00 | 24,440,003.57 | 24,440,003.57 | | |
| 应付账款 | 11,699,623.64 | 11,699,623.64 | 11,699,623.64 | | |
| 其他应付款 | 1,756,948.41 | 1,756,948.41 | 1,756,948.41 | | |
| 小 计 | 37,008,072.05 | 37,896,575.62 | 37,896,575.62 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 17,000,000.00 | 18,034,250.19 | 18,034,250.19 | | |
| 应付账款 | 9,710,304.92 | 9,710,304.92 | 9,710,304.92 | | |
| 其他应付款 | 1,496,709.22 | 1,496,709.22 | 1,496,709.22 | | |
| 小 计 | 28,207,014.14 | 29,241,264.33 | 29,241,264.33 | | |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 23,551,500.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 17,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少人民币 117,757.50 元(2015 年 12 月 31 日：减少人民币 85,000.00 元)，净利润减少人民币 117,757.50 元(2015 年：减少人民币 85,000.00 元)。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

| 自然人姓名 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|--------|---------------|----------------|
| 杨兴航 | 控股股东 | 53.25 | 53.25 |

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|------------------------------|
| 陈志雄 | 公司之股东、董事 |
| 方文棋 | 公司之股东、董事兼总经理 |
| 苏秋远 | 公司之股东、董事 |
| 倪富强 | 公司之股东 |
| 陈文财 | 公司之股东、董事、副总经理、财务总监、董 事会秘书 |
| 广东华亭资本投资管理有限公司 | 公司股东投资之公司 |
| 清远新北江医院 | 公司股东投资之公司 |
| 杨玉成 | 公司控股股东之亲属 |
| 胡建梅 | 公司控股股东之亲属 |
| 周枫 | 公司控股股东之亲属 |
| 杨兴斌 | 公司股东控股之亲属 |

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---------------|-----------|-----------|------------|
| 杨兴航、苏秋远、陈文财、方文棋、 杨兴斌、周枫、杨玉成、胡建梅、 广东华亭资本投资管理有限公司 | 19,351,500.00 | 2016/8/11 | 2026/8/11 | 否 |
| 广东华亭资本投资管理有限公司、 陈志雄、杨兴航、苏秋远、方文棋 | 3,000,000.00 | 2016/6/15 | 2017/6/14 | 否 |

2. 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初数 | 本期发生额 | | 利息金额 | 期末数 | 说明 |
|----------------|--------------|-------|-----------|------|--------------|----|
| | | 拆入金额 | 偿还金额 | | | |
| 拆入 | | | | | | |
| 清远新北江医院 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 广东华亭资本投资管理有限公司 | 90,000.00 | | 90,000.00 | | | |
| 小 计 | 1,090,000.00 | | 90,000.00 | | 1,000,000.00 | |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 399,656.69 | 383,886.63 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-----|------|------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 倪富强 | | | 156,211.62 | 7,810.58 |
| 小 计 | | | | 156,211.62 | 7,810.58 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|-----|-----------|
| 其他应付款 | 广东华亭资本投资管理 | | 90,000.00 |

| | | | |
|-----|---------|--------------|--------------|
| | 有限公司 | | |
| | 清远新北江医院 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小 计 | | 1,000,000.00 | 1,090,000.00 |

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-----------|---------------|---------------|
| 动物保健品-化药类 | 2,465,949.00 | 1,105,387.79 |
| 动物保健品-草本类 | 4,216,176.74 | 2,032,645.82 |
| 饲料添加剂 | 6,603,333.45 | 4,446,933.29 |
| 药物饲料添加剂 | 73,288,782.45 | 61,032,746.20 |
| 小 计 | 86,574,241.64 | 68,617,713.10 |

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 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（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） | 3,197,210.00 | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 6,956.84 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -43.42 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 3,204,123.42 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 480,618.51 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 非经常性损益净额 | 2,723,504.91 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.91 | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -20.41 | -0.10 | -0.10 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,330,710.16 |
| 非经常性损益 | B | 2,723,504.91 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -1,392,794.75 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 13,708,779.22 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | 6,825,000.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | 1 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$ | 14,904,987.89 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 8.91% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | -20.41% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 1,330,710.16 |
| 非经常性损益 | B | 2,723,504.91 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -1,392,794.75 |
| 期初股份总数 | D | 10,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 3,500,000.00 |

| | | |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | 6,500,000.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | 1 |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 14,041,666.67 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.09 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | -0.10 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东容大生物股份有限公司

二〇一七年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室