



容大生物

NEEQ：836799

广东容大生物股份有限公司
Guangdong Rongda Biology Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018 年 2 月，公司全资子公司-清远一生自然生物研究院有限公司成立

3、2018 年 4 月

①通过澳大利亚 APVMA 复认证②参加“2018 年饲料工业展览会”通过展会平台向各界人士推介企业最新产品以及最新研究成果，并通过展会平台与众多行业伙伴达进行深入交流，达成合作意向

5、2018 年 6 月，公司研制的新产品“马针颗粒”获得国家三类新兽药证书，证号：(2018)新兽药证字 31 号

2、2018 年 3 月和 6 月，公司分别在辽宁省沈阳市、山东省青岛市举办“2018 新时代·新需求·新方案 重构动物健康新生态技术巡讲”新产品技术推广活动，增强客户对公司新产品的了解，促进新产品的销售

4、2018 年 5 月

①公司取得《兽用清开灵颗粒剂的制备方法》发明专利，专利证号：201510644410.4 号

②公司的“预混剂自动生产线软件 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局-计算机软件著作权登记证书，登记号：2018SR358880

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

释义

释义项目	指	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
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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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）

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。

公司负责人杨兴航、主管会计工作负责人陈文财及会计机构负责人（会计主管人员）黄明辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东容大生物股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 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 Biology Co., LTD
证券简称	容大生物
证券代码	836799
法定代表人	杨兴航
办公地址	广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈文财
是否通过董秘资格考试	是
电话	0763-3111808
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 511517
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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
成立时间	2001 年 9 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品及饲料添加剂制造业
主要产品与服务项目	开发、生产、销售：兽药、饲料添加剂及相关产品；从事货物及技术的进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨兴航
实际控制人及其一致行动人	杨兴航

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914418007314761681	否
注册地址	广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	22,248,688.96	30,088,464.66	-26.06%
毛利率	32.38%	22.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,837,935.49	-1,324,370.54	389.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,712,464.51	-1,423,746.1	-90.52%
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）	18.99%	-6.25%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-13.42%	-6.72%	-
基本每股收益	0.19	-0.07	374.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,825,486.58	60,795,412.23	13.25%
负债总计	46,701,489.03	42,509,350.17	9.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,123,997.55	18,286,062.06	167.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	0.91	21.56%
资产负债率（母公司）			-
资产负债率（合并）	67.85%	69.92%	-
流动比率	110.78%	111.09%	-
利息保障倍数	6.89	-1.81	-

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	5,232,259.95	987,767.54	429.71%
应收账款周转率	1.18	1.59	-
存货周转率	1.50	2.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.21%	-10.90%	-

营业收入增长率	-26.06%	-24.87%	-
净利润增长率	389.79%	-245.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

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，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“食品及饲料添加剂制造（C1495）”。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 19 个授权专利。

近年来，公司大力发展生物技术和中兽药验方，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，公司将发挥技术与市场优势进一步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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现的营业收入为 2,224.87 万元，较去年同期下降了 26.06%；营业成本为 1,504.35 万元，较去年同期下降了 35.55%；净利润为 383.79 万元，较去年同期增长了 389.79%；公司资产总额 6,882.55 万元，较期初增长了 13.25%，负债总额 4,670.15 万元，较期初增长了 9.92%。

报告期内公司营业收入、营业成本均有不同程度的下降，主要是由于：1、国家粮食、食品绿色安全标准越来越严格，禁抗降锌的步伐进一步加大，为此，公司于 2016 年以来就开始调整产品的销售架构，提高替抗及动物保健品产品的销售比例，逐渐淘汰含抗生素产品，提高公司整体销售毛利率；今年上半年，由于行业产能过剩，加上国家环保限养政策持续推进，淘汰了部分落后产能，生猪存栏和能繁母猪存栏量均较上年减少，猪价持续下跌，影响了公司产品的销售，造成了报告期内营业收入、营业成本双双的下降。2、报告期内，公司净利润为 383.79 万元，较去年同期增长了 389.79%，主要是由于今年公司收到重要科研项目政府补助款项总计 658.04 万元所致。3、公司新建的生产研发大楼今年 6 月竣工，使得固定资产增长较大；另一方面，由于国家环保压力逐渐加大，许多兽药生产企业被关停并转，兽药原料持续上升，公司为降低采购成本，加大了对原材料的库存，导致资产总额及负债总额随之增长。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 523.23 万元，较去年同期增长了 429.71%；主要原因是：1、公司加大了原材料的库存，延长了应付账款的周转期，应付账款增大；2、由于公司调整了产品销售架构，增加了高利润、无抗产品的销售，提高了公司整体销售毛利率，减少了购买商品支付的现金；3、收到政府部门对企业奖励资金较上期增加 648.04 万元，增加了收到其他与经营活动有关的现金。

2018 年上半年，饲料行业整合加速，市场集中度提高，大型饲料集团之间的竞争更加激烈，对绿色无抗养殖的需求也日趋明显，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，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开发，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，符合市场发展趋势，为我公司“动物健康、健康人类”战略理念提供了很好的发展机遇。

报告期内，公司主营业务、商业模式未有发生重大变化，公司所处行业未有发生重大变化。

三、 风险与价值

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。

应对措施：一方面，公司将加强风险预防措施，了解可能发生动物疫情的情况，做好粮食储备和安全问题防范；另一方面，公司进一步丰富产品线，使得公司产品应用覆盖至多种类动物，防止受到单一动物种类重大疫情的影响。

（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。

应对措施：公司将加强与下游养殖业客户合作，做好对市场需求状况的应对措施。同时，不断开发新产品，增加产品种类，扩大销售市场，降低下游市场的对本行业波动的影响。

三、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。

四、偿债能力的风险

与年初对比，公司的资产负债率分别为 67.85%、69.92%，资产负债率有所降低，但还在高位上，主要是：公司新建一座生产研发大楼，由于投资额较大，去年 7 月份，经公司董事会讨论通过，决定向全体股东借款 884.25 万元，以满足公司流动资金的需求，造成了公司负债增加，相对于同行业上市公司而言，公司的偿债能力较弱。

应对措施：1、加强市场开拓力度，扩大无抗、替抗产品的销售规模，进而提高公司的销售额和销售利润；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，要求向全体股东所借款项进行新一轮的定向增发，补充公司股本，提高公司的偿债能力。

五、盈利能力较弱的风险

报告期内，归属于公司普通股股东的净利润为 383.79 万元，与去年同期对比，增长了 389.79%，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为-271.25 万元，与去年同期对比下降了 90.52%，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、新建的生产研发综合大楼提高了公司的产能和研发技术水平，在降低了生产成本的同时，也提升了公司产品市场竞争力，公司将加大对抗菌肽、晶康达、虫草素等具有产业链优势的无抗、替抗产品的推广与销售，增强公司的盈利能力，降低对政府补助依赖程度高的风险；2、加大毛利率较高的中兽药组方颗粒和功能营养调节剂等具有绿色、健康、环保和无残留产品的销售份额，进而提升公司的盈利能力；3、坚持全面预算管理，加强成本与费用控制，减少成本与费用开支。4、利用新建生产研发大楼的先进设备及公司研发团队强的优势，继续加大产品技术研发，进一步丰富产品线，提高公司产品市场竞争力，增强公司盈利能力。

六、地上建筑暂未取得房屋所有权证的风险

应对措施：2018 年 5 月 17 日，公司已经办理好了国土不动产权证，目前正在补办厂房等建筑物的不动产权证，预计今年年底可以办好；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。

四、 企业社会责任

公司秉承扶贫济困、崇德向善、乐善好施、助人为乐的企业愿景，2018 年 4 月份，捐赠给清远市见义勇为基金会 10,000 元，为传颂正能量建设法治清远、平安清远贡献力量；2018 年 6 月份，应清远市工商业联合会发动募捐，捐给清远市慈善总会 20,000 元，帮扶脱贫攻坚项目、振兴乡村工作。公司落实了社会责任，力争实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
方文棋、苏秋远、陈文财、杨玉成、胡建梅、周枫、杨兴斌、杨兴航、广东华亭资本投资管理有限公司	为公司担保	19,400,000.00	是	2017.04.20	2017-010
广东华亭资本投资管理有限公司、杨兴航、方文棋、陈志雄、苏秋远	为公司担保	800,000.00	是	2017.04.20	2017-010
陈文财、张燕明、周枫、杨兴航	为公司担保	3,700,000.00	是	2017.04.20	2017-010

公司全体股东	向公司提供 借款	7,592,500.00	是	2017.07.20	2017-020
--------	-------------	--------------	---	------------	----------

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：

2017年4月19日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于2017年度银行授信申请计划及由关联方提供担保的议案》，并经2016年年度股东大会审议通过。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及补充公司流动资金，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。

2017年7月20日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向关联方借款的议案》，并经2017年第一次临时股东大会审议通过。上述关联交易系股东无偿为公司提供借款，有利于改善公司财务状况以及促进公司日常业务的运行，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年1月3日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于设立全资子公司清远一生自然生物研究院有限公司的议案》，并经2018年第一次临时股东大会审议通过。为落实公司的战略规划，有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展，设立全资子公司—清远一生自然生物研究院有限公司，注册资金为1000万元，注册地：清远高新技术产业开发区建设二路31号，经营范围：技术项目开发、引进，新技术及其产业化配套设备的研发。生物分析及检测服务。生物、制药、化工技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询，相关技术培训及外包服务。学术交流场地服务。货物进出口贸易及相关配套业务、技术进出口贸易及相关配套业务。企业管理咨询、企业管理服务。畜禽类疾病研究及特效药研制及推广应用。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》以及《挂牌公司并购重组业务问答（一）》第十条的规定“挂牌公司向全资子公司或控股子公司增资、新设全资子公司或控股子公司，不构成重大资产重组”，本次对外投资事项不构成重大资产重组。

(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
货币资金	冻结	360,831.87	0.59%	工程施工保证金
货币资金	冻结	200,000.00	0.33%	天然气保证金
总计	-	560,831.87	0.92%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,122,249	10.61%	0	2,122,249	10.61%
	其中：控股股东、实际控制人	865,312	4.33%	0	865,312	4.33%
	董事、监事、高管	593,937	2.97%	0	593,937	2.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,877,751	89.39%	0	17,877,751	89.39%
	其中：控股股东、实际控制人	9,784,688	48.92%	0	9,784,688	48.92%
	董事、监事、高管	6,716,063	33.58%	0	6,716,063	33.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						12

(二) 报告期期末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	10,650,000	0	10,650,000	53.25%	9,784,688	865,312
2	方文棋	2,460,000	0	2,460,000	12.30%	2,260,125	199,875
3	陈志雄	2,400,000	0	2,400,000	12.00%	2,205,000	195,000
4	苏秋远	1,250,000	0	1,250,000	6.25%	1,148,438	101,562
5	石志松	800,000	0	800,000	4.00%	540,000	260,000
6	陈文财	600,000	0	600,000	3.00%	551,250	48,750
7	吴阳开	600,000	0	600,000	3.00%	551,250	48,750
8	董文刚	360,000	0	360,000	1.80%	243,000	117,000
9	倪富强	240,000	0	240,000	1.20%	162,000	78,000
10	蔡金舜	240,000	0	240,000	1.20%	162,000	78,000
合计		19,600,000	0	19,600,000	98.00%	17,607,751	1,992,249

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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；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、清远华亨医药工程有限公司董事长；2012 年 6 月至 2013 年 12 月，就读于马来西亚双德科技大学，获得工商管理博士学位；2013 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。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨兴航	董事长	男	1969.12.24	博士	2015.10.26-2018.10.25	否
方文棋	董事、总经理	男	1976.11.02	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
陈志雄	董事	男	1965.05.22	本科	2015.10.26-2018.10.25	否
苏秋远	董事	男	1972.01.18	本科	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	1968.08.28	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
周盟翔	监事长	男	1976.09.29	本科	2015.10.26-2018.10.25	否
吴阳开	监事	男	1977.01.07	硕士	2015.10.26-2018.10.25	是
刘宗新	监事	男	1971.10.12	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	10,650,000	0	10,650,000	53.25%	0
方文棋	董事、总经理	2,460,000	0	2,460,000	12.30%	0
陈志雄	董事	2,400,000	0	2,400,000	12.00%	0
苏秋远	董事	1,250,000	0	1,250,000	6.25%	0
陈文财	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	600,000	0	600,000	3.00%	0
吴阳开	监事	600,000	0	600,000	3.00%	0
合计	-	17,960,000	0	17,960,000	89.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	29	35
行政管理人员	26	28
生产人员	30	36
技术人员	39	38
财务人员	4	4
员工总计	128	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	35	41
专科	38	36
专科以下	49	58
员工总计	128	141

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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 2018 年 6 月 30 日，人员增长率为 10.2%，净增长 13 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。人员变动集中在产销一线，公司在 2018 年扩大生产及销售，生产人员新增 6 人，销售人员新增 6 人。

2、企业员工平均年龄为 36.48 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。大专以上学历占比 58.9%，平均学历相对较高。2018 年我司计划引进 4 名硕士生，更进一步地提高企业的学习能力、应对变化处理能力。

3、2018 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，增强员工专业技能和管理水平，如中山大学的《创新型企业人力资源管理》、《企业知识产权管理》等管理培训，安全管理、检测技术、制剂技术等专业技术培训。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主动通过自学、外训等形式学习更多的专业技能，以此推进企业的整体发展。

4、2018 年对薪酬体系建设上，在原有的体系建设上，重新优化了考核制度，引入新的 KSF 考核方法。

5、公司无需承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	7,519,781.11	5,244,960.47
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		-	-
应收票据及应收账款	五（一）2、3	16,878,651.44	18,074,395.37
预付款项	五（一）4	1,231,806.26	844,719.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	489,512.99	158,096.91
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	11,113,814.05	8,944,303.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）7	1,187,006.73	626,505.57
流动资产合计		38,420,572.58	33,892,981.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	27,690,126.79	10,429,224.3
在建工程	五（一）9	-1,306,526.70	12,461,053.25
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）10	3,476,944.85	1,538,837.95
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）11	29,819.06	8,459.75
其他非流动资产	五（一）12	514,550.00	2,464,855.66
非流动资产合计		30,404,914.00	26,902,430.91
资产总计		68,825,486.58	60,795,412.23
流动负债：			
短期借款	五（一）13	12,500,000.00	13,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五（一）14、15	11,407,269.89	4,044,271.86
预收款项	五（一）16	422,706.97	284,285.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）17	641,486.86	704,000
应交税费	五（一）18	175,629.74	516,310.47
其他应付款	五（一）19	8,954,395.57	10,260,482.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五（一）20	600,000.00	1,200,000
其他流动负债		-	-
流动负债合计		34,701,489.03	30,509,350.17
非流动负债：			
长期借款	五（一）21	10,800,000.00	10,800,000
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）22	1,200,000.00	1,200,000
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,000,000.00	12,000,000
负债合计		46,701,489.03	42,509,350.17
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）24	1,745,286.68	1,745,286.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）25	48,599.33	11,920.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）26	330,111.54	-3,471,144.89
归属于母公司所有者权益合计		22,123,997.55	18,286,062.06
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,123,997.55	18,286,062.06
负债和所有者权益总计		68,825,486.58	60,795,412.23

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：黄明辉

（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		22,248,688.96	30,088,464.66
其中：营业收入	五（二）1	22,248,688.96	30,088,464.66
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,703,566.18	31,431,017.45
其中：营业成本	五（二）1	15,043,476.83	23,340,357.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	36,407.96	108,788.60
销售费用	五（二）3	4,942,486.05	3,663,063.60
管理费用	五（二）4	1,735,134.65	1,622,995.22
研发费用	五（二）5	2,103,281.95	2,027,479.11
财务费用	五（二）6	709,142.99	604,844.07
资产减值损失	五（二）7	133,635.75	63,489.43

加：其他收益	五（二）9	6,580,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	20.55	433.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,125,543.33	-1,342,119.64
加：营业外收入	五（二）10	-	100,000.99
减：营业外支出	五（二）11	30,000.00	625.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,095,543.33	-1,242,744.08
减：所得税费用	五（二）12	257,607.84	81,626.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,837,935.49	-1,324,370.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,837,935.49	-1,324,370.54
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		3,837,935.49	-1,324,370.54
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		0.19	-0.07
（二）稀释每股收益		0.19	-0.07

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：黄明辉

(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		27,009,391.34	35,794,317.41
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	8,673,624.35	1,311,863.38
经营活动现金流入小计		35,683,015.69	37,106,180.79
购买商品、接受劳务支付的现金		16,671,066.68	23,970,339.41
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		4,127,252.43	3,371,911.5
支付的各项税费		1,423,960.48	1,601,105.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,228,476.15	7,175,056.72
经营活动现金流出小计		30,450,755.74	36,118,413.25
经营活动产生的现金流量净额		5,232,259.95	987,767.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20.55	433.15
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		20.55	433.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		3,897,225.35	4,829,551.52

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,897,225.35	4,829,551.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,897,204.80	-4,829,118.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	750,000.00	
筹资活动现金流入小计		750,000.00	0
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		735,115.86	639,087.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	2,000,000.00	4,197,000.00
筹资活动现金流出小计		4,335,115.86	4,836,087.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,585,115.86	-4,836,087.64
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		-2,250,060.71	-8,677,438.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,128.6	9,324,291.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,434,067.89	646,852.69

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：黄明辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东容大生物股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注

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、饲料添加剂、糖类、淀粉、味精及相关产品（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 2018 年 8 月 21 日第一届第十四次会议董事会批准对外报出。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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	18.00
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	9.00

(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、软件等，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
财务软件	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) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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、16.00
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、20.00

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	1 元/平方米

根据国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%”，调整后本公司销售商品适用的增值税税率为 16%。在 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日期间适用的增值税税率为 17%。

（二）税收优惠

1. 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-2018 年 9 月 29 日）。据此，本公司于 2015 年-2018 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。

2. 根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，符合条件的小型微利企业，年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之分公司享受该税收优惠政策。

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	19,883.20	44.98
银行存款	2,414,384.69	5,244,915.49
其他货币资金	5,085,513.22	
合 计	7,519,781.11	5,244,960.47

（2）其他说明

期末其他货币资金 5,085,513.22 元，其中 4,524,881.35 为开具银行承兑汇票的保证金，360,631.87 为工程保证金，200,000.00 为天然气保证金。

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						
合 计						

(2) 期末公司已背书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	100,000.00	
小 计	100,000.00	

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	18,081,308.53	98.40	1,202,657.09	6.65	16,878,651.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.60	292,602.15	100.00	
合 计	18,373,910.68	100.00	1,495,259.24	8.14	16,878,651.44

(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	19,169,162.18	98.50	1,094,766.81	5.71	18,074,395.37
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	19,461,764.33	100.00	1,387,368.96	7.13	18,074,395.37

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	14,164,619.48	708,230.97	5.00

1-2 年	2,889,116.90	288,911.69	10.00
2-3 年	1,027,572.15	205,514.43	20.00
小 计	18,081,308.53	1,202,657.09	6.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,049.95 元，收回或转回坏账准备金额 9,159.67 元。

(3) 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
浙江舜跃生物科技有限公司	1,512,860.00	9.10	75,643.00
合肥大信生物科技有限公司	417,587.50	2.52	20,879.38
合肥众邦牧业有限公司	383,000.00	2.31	19,150.00
高要市荣康动物药业有限公司	346,443.01	2.09	17,322.15
广州农信饲料有限公司	332,500.00	2.01	23,125.00
小 计	2,992,390.51	18.03	156,119.53

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	817,493.26	66.36		817,493.26	659,068.44	78.02		659,068.44
1-2 年	305,696.00	24.82		305,696.00	83,651.00	9.90		83,651.00
2-3 年	108,617.00	8.82		108,617.00	102,000.00	12.08		102,000.00
合 计	1,231,806.26	100.00	-	1,231,806.26	844,719.44	100.00	-	844,719.44

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
西安雨田农业科技有限公司	100,000.00	研发项目预付款，项目尚未完成，未结算
北京万牧源农业科技有限公司	240,000.00	研发项目预付款，项目尚未完成，未结算
小 计	340,000.00	

(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 (%)
福建省建阳武夷味精有限公司	421,187.93	33.65

北京万牧源农业科技有限公司	240,000.00	19.17
西安雨田农业科技有限公司	100,000.00	7.99
广州中医药大学	100,000.00	7.99
湖北美天生物科技股份有限公司	79,550.00	6.35
小 计	940,737.93	75.15

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	527,736.07	100.00	38,223.08	8.25	489,512.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	527,736.07	100.00	38,223.08	8.25	489,512.99

(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	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91

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	444,634.57	22,231.73	5.00
1-2 年	6,289.50	628.95	10.00
2-3 年	76,812.00	15,362.40	20.00
小 计	527,736.07	38,223.08	7.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 25,745.47 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	37,580.00	37,380.00
备用金	462,137.50	127,544.06
代扣代缴社会保险及公积金	24,294.67	1,926.56
其他	3,723.90	3,723.90
合 计	527,736.07	170,574.52

(4) 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
张文	备用金	100,000.00	1 年以内	18.95		否
蒋顺进	备用金	59,232.00	1 年以内、2-3 年	11.22		否
朱志恩	备用金	55,000.00	1 年以内	10.42		否
孙宗杰	备用金	44,432.41	1 年以内	8.42		否
清远市财政局	保证金	33,840.00	2-3 年	6.41		否
小 计		292,504.41		55.42		

6. 存货

(1) 明细情况

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	4,021,925.40	127,627.80	3,894,297.60	3,089,256.72	127,627.80	2,961,628.92
在产品	301,858.28		301,858.28	297,471.05		297,471.05
库存商品	6,003,828.64	163,730.75	5,840,097.89	3,234,133.36	163,730.75	3,070,402.61
发出商品	112,343.07		112,343.07	1,593,560.56		1,593,560.56
包装物	384,117.63		384,117.63	427,470.89		427,470.89
低值易耗品	581,099.58		581,099.58	593,769.53		593,769.53
合 计	11,405,172.60	291,358.55	11,113,814.05	9,235,662.11	291,358.55	8,944,303.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	127,627.80					127,627.80

库存商品	163,730.75				163,730.75
小 计	291,358.55				291,358.55

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明
无。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	930,661.14	626,505.57
待抵扣进项税额	256,345.59	
合 计	1,187,006.73	626,505.57

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	9,881,859.23	500,404.06	7,006,612.15	614,542.97	18,003,418.41
本期增加金额	13,502,901.47	50,610.30	4,262,841.85		17,816,353.62
1) 购置		50,610.30	145,534.91		196,145.21
2) 在建工程转入	13,502,901.47		4,117,306.94		17,620,208.41
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	23,384,760.70	551,014.36	11,269,454.00	614,542.97	35,819,772.03
累计折旧					
期初数	3,790,231.61	323,724.34	3,096,253.90	363,984.26	7,574,194.11
本期增加金额	212,456.76	23,229.26	288,096.27	31,668.84	555,451.13
1) 计提	212,456.76	23,229.26	288,096.27	31,668.84	555,451.13
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	4,002,688.37	346,953.60	3,384,350.17	395,653.10	8,129,645.24
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					

期末账面价值	19,382,072.33	204,060.76	7,885,103.83	218,889.87	27,690,126.79
期初账面价值	6,091,627.62	176,679.72	3,910,358.25	250,558.71	10,429,224.30

(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	7,160,521.11	房产证还未办理完成。2018年5月17日已经办理好土地使用权更名，目前正在申请办理房产证
小 计	7,160,521.11	

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
新车间工程	-1,345,750.00		-1,345,750.00	12,376,053.25		12,376,053.25
第三会议室装修一期				85,000.00		85,000.00
第三会议室装修二期	20,000.00		20,000.00			
锅炉烟管更换工程	19,223.30		19,223.30			
合 计	-1,306,526.70		-1,306,526.70	12,461,053.25		12,461,053.25

新车间工程账面原账面金额 15,419,896.03，该工程与 2018 年 6 月达到使用状态，但还未办理竣工决算。根据该项目已经投入的情况和相关合同情况确定，该项目价值暂估为 16,765,646.03，并按照该金额将在建工程结转为固定资产，因此在建工程科目出现-1,345,750.00 的差额。

(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
新车间工程	30,000,000.00	12,376,053.25	3,734,190.10	17,455,993.35		-1,345,750.00
第三会议室装修一期	120,000.00	85,000.00	15,000.00	100,000.00		
第三会议室装修二期	80,000.00		20,000.00			20,000.00
锅炉烟管更换工程	20,000.00		19,223.30			19,223.30
小 计	30,220,000.00	12,461,053.25	3,788,413.40	17,555,993.35	-	-1,306,526.70

(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
新车间工程	58.18	100.00				其他来源
第三会议室装修一期	83.33	100.00				其他来源

第三会议室装修二期	0.25	35.00			其他来源
锅炉烟管更换工程	96.12	95.00			其他来源
小 计					

10. 无形资产

项 目	土地使用权	GMP 软件	财务软件	合 计
账面原值				
期初数	1,892,905.52	90,000.00	36,792.45	2,019,697.97
本期增加金额	1,979,329.33			1,979,329.33
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,872,234.85	90,000.00	36,792.45	3,999,027.30
累计摊销				
期初数	459,553.43	21,000.00	306.59	480,860.02
本期增加金额	34,882.81	4,500.00	1,839.62	41,222.43
1) 计提	34,882.81	4,500.00	1,839.62	41,222.43
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	494,436.24	25,500.00	2,146.21	522,082.45
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,377,798.61	64,500.00	34,646.24	3,476,944.85
期初账面价值	1,433,352.09	69,000.00	36,485.86	1,538,837.95

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	133,635.75	29,819.06	84,597.50	8,459.75
合 计	133,635.75	29,819.06	84,597.50	8,459.75

(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	1,749,403.04	1,606,607.62
可抵扣亏损		3,841,642.34
小 计	1,749,403.04	5,448,249.96

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	514,550.00	2,464,855.66
合 计	514,550.00	2,464,855.66

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	800,000.00	1,800,000.00
抵押质押及保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押及保证借款	3,700,000.00	3,700,000.00
合 计	12,500,000.00	13,500,000.00

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,524,881.35	0.00
合 计	4,524,881.35	0.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	6,073,819.20	3,816,914.70
工程款	153,999.83	90,000.00
设备款	554,183.95	98,361.11
运费	69,939.85	21,596.05

其他	30,445.71	17,400.00
合 计	6,882,388.54	4,044,271.86

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	422,706.97	284,285.28
合 计	422,706.97	284,285.28

17. 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	704,000.00	4,191,557.21	4,254,070.35	641,486.86
离职后福利—设定提存计划		275,327.24	275,327.24	
合 计	704,000.00	4,466,884.45	4,529,397.59	641,486.86

(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	704,000.00	4,191,557.21	4,254,070.35	641,486.86
职工福利费		320,813.99	320,813.99	
社会保险费		193,248.16	193,248.16	
其中：医疗保险费		153,373.92	153,373.92	
工伤保险费		10,254.72	10,254.72	
生育保险费		11,391.52	11,391.52	
其他		18,228.00	18,228.00	
住房公积金		48,112.00	48,112.00	
工会经费和职工教育经费		11,604.56	11,604.56	
小 计	729,264.93	4,765,335.92	4,827,849.66	641,486.86

(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		257,099.24	257,099.24	
失业保险费		18,228.00	18,228.00	
小 计		275,327.24	275,327.24	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	155,597.03	402,619.09
城市维护建设税	10,849.06	44,362.30
土地使用税		35,351.60
教育费附加	4,667.91	19,030.73
地方教育附加	3,111.94	12,687.15
印花税	1,403.80	2,259.60
合 计	175,629.74	516,310.47

19. 其他应付款

(1) 明细情况(期末数与报表不符)

项 目	期末数	期初数
拆借款	8,592,500.00	9,842,500.00
应付暂收款	361,195.57	381,965.89
备用金	700.00	1,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息		19,791.67
短期借款应付利息		15,225.00
合 计	8,954,395.57	10,260,482.56

(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	公司资金周转需要借款
小 计	1,000,000.00	

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	600,000.00	1,200,000.00
合 计	600,000.00	1,200,000.00

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	10,800,000.00	10,800,000.00
合 计	10,800,000.00	10,800,000.00

22. 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	

23. 股本

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	20,000,000.00						20,000,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,745,286.68			1,745,286.68
合 计	1,745,286.68			1,745,286.68

25. 盈余公积

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	36,679.06		48,599.33
合 计	11,920.27	36,679.06		48,599.33

26. 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	-3,471,144.89	107,701.23
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	-3,471,144.89	107,701.23
加：本期公司净利润	3,837,935.49	-1,324,370.54

减：提取法定盈余公积	36,679.06	
期末未分配利润	330,111.54	-1,216,669.31

(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	22,204,545.06	15,004,683.75	26,686,146.79	19,947,458.02
其他业务收入	44,143.90	38,793.08	3,402,317.87	3,392,899.40
合 计	22,248,688.96	15,043,476.83	30,088,464.66	23,340,357.42

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,174.82	56,490.42
教育费附加	6,932.06	24,191.87
印花税	8,679.70	12,021.14
地方教育附加	4,621.38	16,127.90
合 计	36,407.96	108,831.33

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,747,367.98	1,043,316.61
业务招待费	419,217.39	350,808.02
办公费	64,172.02	42,540.04
业务宣传费	500,476.74	363,661.53
运费	485,761.11	685,209.93
物料消耗费	49,151.83	21,143.94
职工薪酬	1,667,063.51	1,060,443.91
其他	9,275.47	95,939.62
合 计	4,942,486.05	3,663,063.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

办公费	124,075.68	140,427.37
职工薪酬	1,043,507.66	947,240.48
折旧摊销	169,592.10	149,429.10
业务招待费	48,073.68	51,484.60
咨询服务费	257,094.71	180,811.32
运输修理费	16,652.02	6,956.90
差旅费	54,951.63	76,378.44
其他	21,187.17	70,267.01
合 计	1,735,134.65	1,622,995.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工	835,316.64	710,813.36
直接投入	279,172.31	297,469.41
折旧	139,691.98	136,761.51
设计试验	759,713.57	732,612.13
其他	89,387.45	149,822.70
合 计	2,103,281.95	2,027,479.11

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	700,099.19	604,971.42
减：利息收入	4,560.09	5,609.70
银行手续费	13,603.89	5,482.35
合 计	709,142.99	604,844.07

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	133,635.75	63,489.43
存货跌价损失		
合 计	133,635.75	63,489.43

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	20.55	433.15
合 计	20.55	433.15

9. 其他收益

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	6,580,400.00		6,580,400.00
合 计	6,580,400.00		6,580,400.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

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		100,000.00	100,000.00
其他款项		0.99	0.99
合 计		100,000.99	100,000.99

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性的损益的金额
罚没支出	-		
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
违约金及滞纳金	-	625.43	
合 计	30,000.00	625.43	30,000.00

12. 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	234391.82	91,149.87
递延所得税费用	23216.02	-9,523.41

合 计	257,607.84	81,626.46
(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（数据与报表不符）	4095543.33	-1,242,744.08
按照总公司税率计算的所得税费用	614331.5	-186,411.61
分公司不同税率的影响	21941.61	
调整以前期间所得税的影响	-332,138.19	268,038.07
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,003.05	
研发费用加计扣除	-157,746.15	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	23216.02	
所得税费用	257,607.84	81,626.46

(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		
利息收入	4,457.78	5,609.70
政府补助	6,580,400.00	100,000.00
员工备用金	936.80	
往来款	2,080,000.00	
押金收回	1,000.00	
其他	6,829.77	1,206,253.68
合 计	8,673,624.35	1,311,863.38

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		
支付费用	7,450,723.85	3,875,087.06
员工备用金	447,752.30	
往来款	300,000.00	

保证金		
捐款	30,000.00	
其他		3,299,969.66
合 计	8,228,476.15	7,175,056.72

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	750,000.00	
合 计	750,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	2,000,000.00	4,197,000.00
合 计	2,000,000.00	4,197,000.00

5. 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	3,837,935.49	-1,324,370.54
加: 资产减值准备	133,635.75	63,489.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	555,451.13	570,278.33
无形资产摊销	41,222.43	25,074.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	709142.99	604,844.07
投资损失(收益以“—”号填列)	-20.55	-433.15
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	179,051.44	

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)	-2,460,869.04	1,726,386.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,570,791.29	1,395,326.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3807501.6	-2,072,828.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,232,259.95	987,767.54
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	2,434,067.89	646,852.69
减: 现金的期初余额	4,684,128.60	9,324,291.16
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	-2,250,060.71	-8,677,438.47
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,434,067.89	4,684,128.60
其中: 库存现金	19,883.20	44.98
可随时用于支付的银行存款	2,414,184.69	4,684,083.62
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	2,434,067.89	4,684,128.60
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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	5,085,713.22	保证金存款与应付票据
合 计	5,085,713.22	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
财政局 2015 技术改造相关专项资金	1,200,000.00			1,200,000.00		
小 计	1,200,000.00			1,200,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 扬帆计划人才专项资金	100,000.00	其他收益	本公司在 2017 年广东省科技厅“扬帆计划”所申报的项目获得清远市项目补贴
2017 纵向协同管理年省市联动专项资金	5,000,000.00	其他收益	清高财（2018）9 号
2017 省级科技发展专项资金	480,400.00	其他收益	清财工（2018）7 号
2017 创新科研团队专项资金	1,000,000.00	其他收益	本公司在 2017 年清远市科学技术局创新创业科研团队项目中所申报的项目获得清远市项目补贴
小 计	6,580,400.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,580,400.00 元。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 15.38% (2017 年 6 月 30 日：16.02%) 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					
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（应付账款其他应付款数据与报表不符）

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	23,900,000.00	25,220,263.71	14,381,388.71	10,838,875.00	
应付账款	6,882,388.54	6,882,388.54	6,882,388.54		
其他应付款	8954,395.57	8,954,395.57	8,954,395.57		
小 计	39,736,784.41	9,736,784.41	9,736,784.41	10,838,875.00	

(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	25,500,000.00	27,776,840.00	16,009,324.37	11,767,515.63	
应付账款	4,044,271.86	4,044,271.86	4,044,271.86		
其他应付款	10,225,465.89	10,225,465.89	10,225,465.89		
小 计	39,769,737.75	42,046,577.75	30,279,062.12	11,767,515.63	

(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 2018 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 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	公司控股股东之亲属
蔡金瞬	公司之股东
冯睿	公司之股东
石志松	公司之股东
马文波	公司之股东
吴阳开	公司之股东
董文刚	公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 关联方担保

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
方文棋、苏秋远、陈文财、杨玉成、胡建梅、周枫、杨兴斌、杨兴航、广东华亭资本投资管理有限公司	11,400,000.00	2017/8/16	2020/8/15	否
方文棋、苏秋远、陈文财、杨玉成、胡建梅、周枫、杨兴斌、杨兴航、广东华亭资本投资管理有限公司	8,000,000.00	2017/9/20	2018/9/20	否
广东华亭资本投资管理有限公司、杨兴航、方文棋、陈志雄、苏秋远	800,000.00	2017/6/29	2018/6/28	否
陈文财、张燕明、周枫、杨兴航	3,700,000.00	2017/12/22	2018/12/21	否

2. 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	本期数			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
杨兴航	750,000.00	2,000,000.00		无息借款

小 计	750,000.00	2,000,000.00		
-----	------------	--------------	--	--

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	199,800.00	176,300.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 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			
	清远新北江医院	1,000,000.00	1,000,000.00
	董文刚	198,000.00	198,000.00
	方文棋	1,353,000.00	1,353,000.00
	杨兴航	2,450,000.00	3,700,000.00
	吴阳开	330,000.00	330,000.00
	苏秋远	687,500.00	687,500.00
	陈志雄	1,320,000.00	1,320,000.00
	陈文财	330,000.00	330,000.00
	蔡金瞬	132,000.00	132,000.00
	冯睿	110,000.00	110,000.00
	石志松	440,000.00	440,000.00
	倪富强	132,000.00	132,000.00
	马文波	110,000.00	110,000.00
小 计		8,592,500.00	9,842,500.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 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

分部信息

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	2,195,251.60	1,216,992.63
动物保健品-草本类	4,390,770.63	1,858,037.64
饲料添加剂	5,063,252.32	2,299,111.17
药物饲料添加剂	10,555,270.51	9,630,542.38
小 计	22,204,545.06	15,004,683.82

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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）	6,580,400.00	
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	20.55	
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		
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	-30,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,550,420.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,550,420.55	

(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	18.99	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.42	-0.14	-0.14

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	3,837,935.49
非经常性损益	B	6,550,420.55
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	-2,712,485.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,286,062.06
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	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	20,205,029.81
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	18.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-13.42%

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	3,837,935.49
非经常性损益	B	6,550,420.55
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	-2,712,485.06
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.14

(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

二〇一八年八月二十日