

证券代码：831982

证券简称：腾骏药业

公告编号：2019-007



腾骏药业

NEEQ : 831982

广东腾骏动物药业股份有限公司
Guangdong Tenchance Veterinary
Pharmaceutical Corp.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年1月10日，广东腾骏动物药业股份有限公司第四届董事会、第四届监事会获股东大会审议通过并顺利产生。

2018年4月26日，第四届董事会第三次会议审议通过成立控股子公司广东腾骏生物营养科技有限公司的相关议案。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息.....	31
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、腾骏药业	指	广东腾骏动物药业股份有限公司
天吉公司、天吉投资	指	中山市天吉投资管理有限公司
君睿、君睿研究	指	广东君睿生物技术研究有限公司
腾骏营养	指	广东腾骏生物营养科技有限公司
腾骏经营	指	广东腾骏经营管理有限公司
股东大会	指	广东腾骏动物药业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东腾骏动物药业股份有限公司董事会
监事会	指	广东腾骏动物药业股份有限公司监事会
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
律师事务所	指	广东君品律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	广东腾骏动物药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人黄剑华、主管会计工作负责人葛建华及会计机构负责人（会计主管人员）黄剑薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陈图桂因身体原因未出席董事会，也未委托他人出席并对相关议案进行审议。

【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
生猪养殖市场变化对公司业绩的风险	公司产品的终端客户是生猪养殖公司和生猪养殖户，公司销售收入受生猪养殖市场的影响很大，如果一旦生猪养殖行业受宏观经济、国家政策、消费者习惯改变等影响出现养殖数量下滑，公司的产品销售将会受到严重影响，进而会导致公司经营业绩下滑。
大规模疫情风险	我国畜牧业总量大，但由于养殖水平不高、生产方式落后，造成动物疾病频发等问题。小规模动物疫情对于兽药销售有一定的促进作用，但近年来随着畜牧养殖业商品化程度不断提高、养殖密度和流通半径不断加大、境内外动物产品贸易日益频繁，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。疫情重大时，政府及养殖企业往往会采取大规模屠宰方式，而民众消费信心的重建也需时较多，这将给畜牧业带来较大不利影响，进而波及兽药销售。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人黄剑华持有公司 64.49%的股份，且担任公司董事长、总经理，若黄剑华利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

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	广东腾骏动物药业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tenchance Veterinary Pharmaceutical Corp.（无缩写）
证券简称	腾骏药业
证券代码	831982
法定代表人	黄剑华
办公地址	广东省中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李云
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0760-85336789
传真	0760-88716385
电子邮箱	dongmi@tenchance.com
公司网址	www.galloper.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：广东省中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路 8 号；邮政编码：528400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2001-10-09
挂牌时间	2015-02-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2750 制造业-医药制造业-兽用药品制造业-兽用药品制造业
主要产品与服务项目	兽药；饲料、饲料添加剂；畜牧兽医实验室检测
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	64,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄剑华
实际控制人及其一致行动人	黄剑华，无一致行动人

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	91442000732175316B	否

注册地址	中山市火炬开发区国家健康科技 产业基地欧亚路 8 号	否
注册资本（元）	64,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	凡章、王金云
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区八卦一路鹏基商务时空大厦 17 楼 F

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	69,859,542.43	82,049,901.21	-14.86%
毛利率%	51.89%	59.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,357,941.20	5,740,825.68	-141.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,766,524.45	4,522,793.09	-183.28%
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）	-3.10%	7.86%	-
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）	-4.95%	6.20%	-
基本每股收益	-0.04	0.09	-144.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,348,701.54	97,681,959.74	27.30%
负债总计	47,908,515.16	20,472,105.09	134.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,840,691.36	77,209,854.65	-3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.21	-3.36%
资产负债率%（母公司）	37.65%	19.74%	-
资产负债率%（合并）	38.53%	20.96%	-
流动比率	105.43%	250.00%	-
利息保障倍数	-5.30	77.59	-

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	-1,007,673.57	-762,662.71	-32.13%
应收账款周转率	2.79	3.10	-
存货周转率	0.61	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.30%	15.39%	-
营业收入增长率%	-14.86%	5.90%	-
净利润增长率%	-141.66%	-29.40%	-

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	64,000,000	64,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	890,500.00
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	233,135.18
3. 银行理财产品收益	308,010.39
4. 税收滞纳金	-4,648.26
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,001.25
非经常性损益合计	1,412,996.06
所得税影响数	4,412.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,408,583.25

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	-		
应收账款	7,514,299.55	-		
应收票据及应收账款	0.00	7,514,299.55		
应付票据	718,000.00	-		
应付账款	1,022,016.04	-		
应付票据和应付账款	0.00	1,740,016.04		
管理费用	13,201,542.92	7,754,913.43		
研发费用	0.00	5,446,629.49		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专注于服务养猪业的高新技术企业，是动物药品和动物用饲料添加剂的生产商和综合服务提供商。公司所采用的技术路线以成熟技术为主并兼顾先进技术，所有核心技术均为公司及核心技术人员通过自主研发获得，并取得若干项知识产权（10项发明专利、4项外观设计专利）。公司拥有一支稳定高效的核心团队（行业经验突出、年富力强、优势互补的管理团队；专业素质高、技术能力优秀的研发团队；英勇善战、不断开拓市场的销售团队）。公司具备多项重要经营资质及证书，如：高新技术企业证书、兽药GMP证书、兽药生产许可证书、混合型饲料添加剂生产许可证书、添加剂预混合饲料生产许可证书、安全生产标准化三级企业证书等。公司主要销售客户包括：集团养殖公司、大型养殖场、中小型养殖场和经销商。其中经销商的销售份额超过90%，公司目前销售区域主要在华南华东华北地区，东北和西北地区相对分散。公司主营业务为兽药；饲料、饲料添加剂研发、生产、销售和技术服务等。公司销售模式主要有直接销售和经销商销售两种，目前收入主要来源于产品销售收入等。

报告期内，公司的商业模式较去年同期无较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年的生猪价格波动较大，下半年受非洲猪瘟影响，由于国家政策和供需关系的问题，各地区差异显著，而且生猪总体存栏量和出栏量均有较大变化且较去年有较大程度下降。公司通过不懈的努力，销售收入未有大幅下降，全年实现营业收入6,985.95万元，同比减少14.86%；出现亏损239.18万元，因原辅料成本和人工成本的不断上涨，同比下降58.34%；每股收益-0.04元；截止2018年12月31日止，总资产12,434.87万元，同比增长27.30%，净资产7,644.02万元，同比减少1%。

（二） 行业情况

随着全球对食品安全的重视程度日益提高，各国政府对兽药的监管力度也日趋严格，我国兽药生产质量管理规范的标准已基本达到人药标准，行业门槛不断提高，相关硬软件的提高转嫁企业导致相应成本的提高；2018年原料企业环保压力持续增大，原料价格增长明显，导致企业原辅料成本直线上升；人力成本和销售成本也同时存在逐年上升的趋势。各种成本的上升直接或间接侵吞着企业的利润，在销售

收入无法有大幅度上升的情况下，基本很难保持一定的利润。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,158,894.08	4.15%	4,219,905.87	4.32%	22.25%
应收票据与应收账款	7,831,783.34	6.30%	7,514,299.55	7.69%	4.23%
存货	12,525,480.00	10.07%	15,079,235.83	15.44%	-16.94%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,004,546.67	4.83%	7,229,621.80	7.40%	-16.95%
在建工程	64,655,653.39	52.00%	26,393,458.41	27.02%	144.97%
短期借款	15,000,000.00	12.06%	10,000,000.00	8.62%	-3.64%
长期借款	10,000,000.00	8.04%		1.84%	-17.20%
递延所得税资产	449,715.48	0.36%	283,101.76	0.29%	58.85%
其他非流动资产	3,666,838.10	2.95%	2,372,205.02	2.43%	54.58%
短期借款	15,000,000.00	12.06%	10,000,000.00	10.24%	50.00%
应付票据及应付账款	15,348,331.85	12.34%	1,740,016.04	1.78%	782.08%
预收款项	932,093.58	0.75%	922,512.97	0.94%	1.04%
其他应付款	810,580.36	0.65%	1,137,572.64	1.16%	-28.74%
应交税费	1,306,179.88	1.05%	1,771,391.74	1.81%	-26.26%
应付职工薪酬	4,511,329.49	3.63%	4,900,611.70	5.02%	-7.94%
长期待摊费用	1,488,391.78	1.20%	1,797,560.87	1.84%	-17.20%
预付款项	1,893,300.51	1.52%	1,062,287.81	1.09%	78.23%
其他流动资产	12,290,502.00	9.88%	23,174,424.36	23.72%	-46.97%
其他应收款	266,789.59	0.21%	132,605.49	0.14%	101.19%

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程余额变动原因：在建工程本年年末余额 6,465.57 万元，比上年同期增加了 3,826.22 万元，增幅 144.97%。主要原因为：上年开始兴建的新建厂房、生物制药生产线、机器设备等工程项目在本年度进入全面施工，工程投入继续增加，但由于项目还未最后竣工，故未转入固定资产。

2、递延所得税资产余额变动原因：递延所得税资产本年年末余额 44.97 万元，比上年同期增加了 16.66 万元，增幅 58.85%，主要原因为子公司杭州腾骏以前年度按税法规定计算和缴纳的企业所得税，与本公司按会计分期原则计算的企业所得税不一致，所产生的时间性差异。

3、其他非流动资产余额变动原因：其他非流动资产为支付给工程建设商或承包商的工程预付定金。本项目年末余额 366.68 万元，比上年同期增加 129.46 万元，增幅 54.58%。

4、短期借款和长期借款余额变动原因：为了满足经营资金和工程建设资金的需要，以现有工业厂房和在建工程为抵押，向工商银行流动资金贷款 1,500 万元和专项建设资金贷款 1,000 万元，短期借款和长期借款余额，与上年同期相比，分别增加了 500 万元和 1,000 万元。

5、应付票据和应付账款余额变动原因：应付账款年末余额为 1,534.83 万元，与上年同期相比，增加 1,360.83 万元，增幅 782.08%，主要原因是，本公司在建工程项目在本年度进入全面施工，部分工程虽未办理竣工验收手续，但实质上工程项目已达到竣工状态，但工程款项尚未全部支付。

6、预付款项余额变动原因：因 2018 年下半年原材料市场价格呈现上涨态势，公司提前订购常期使用的化药材料，导致期末预付款项余额增加。

7、其他流动资产余额变动原因：其他流动资产减少主要是因为 2018 年末公司银行理财产品未赎回金额较上年期末减少，2017 年末银行理财产品有 2,296 万元未赎回，但 2018 年末理财产品只有 1,023 万元未有赎回。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	69,859,542.43	-	82,049,901.21	-	-14.86%
营业成本	33,608,038.23	48.11%	32,943,676.02	40.15%	2.02%
毛利率%	51.89%	-	59.85%	-	-
管理费用	9,318,754.91	13.34%	7,754,913.43	9.45%	20.17%
研发费用	4,491,051.23	6.43%	5,446,629.49	6.64%	-17.54%
销售费用	23,944,242.43	34.27%	28,994,024.56	35.34%	-17.42%
财务费用	426,018.80	0.61%	-168,976.30	-0.21%	352.12%
资产减值损失	864,119.33	1.24%	801,992.35	0.98%	7.75%
其他收益	18,500.00	0.03%	-	-	-
投资收益	308,010.39	0.44%	883,163.58	1.08%	-65.12%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,351,300.66	-4.80%	6,243,417.33	7.61%	-153.68%
营业外收入	872,315.69	1.25%	441,846.23	0.54%	97.43%
营业外支出	18,649.51	0.03%	16,095.90	0.02%	15.86%
净利润	-2,391,762.99	-3.42%	5,740,825.68	7.00%	-141.66%

项目重大变动原因：

1、财务费用：本年发生额 42.60 万元，比上年同期增加 59.50 万元，增幅 352.12%，主要原因是 2018 年度工程项目投入增加，致使银行负债增加，利息费用相应增加。

2、投资收益：本年发生额 30.80 万元，与上年同期相比减少 57.52 万元，减幅 65.12%，主要原因

是，在 2018 年度，工程建设投入较多，资金相对紧张，故短期银行理财投资收益减少。

3、营业外收入：本年发生额 87.23 万元，与上年同期相比，增加 43.05 万元，增幅 97.43%，主要原因是，政府对高新企业的政策补贴增加所致。

4、营业利润和净利润：出现赤字，主要原因是由于下半年非洲猪瘟爆发，生猪养殖市场行情发生了重大变化，导致销售额减少，为了刺激销售采取让利的销售模式，导致产品销售毛利减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	69,847,701.71	82,040,188.79	14.86%
其他业务收入	11,840.72	9,712.42	21.91%
主营业务成本	33,608,038.23	32,943,676.02	2.01%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
粉剂	45,726,577.76	65.46%	52,071,318.44	63.46%
预混剂	16,128,992.37	23.09%	21,298,133.43	25.96%
消毒剂	4,189,930.15	6.00%	4,015,765.24	4.89%
注射剂	3,081,875.00	4.41%	3,637,556.19	4.43%
检测服务	592,334.27	0.85%	1,003,025.17	1.22%
其他	127,992.16	0.18%	14,390.32	0.02%
租金收入	11,840.72	0.02%	9,712.42	0.01%
合计	69,859,542.43	100.00%	82,049,901.21	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华南区	15,846,182.55	22.68%	14,365,620.92	17.51%
华中区	10,503,814.15	15.04%	13,718,870.51	16.72%
华东区	9,965,337.22	14.26%	12,694,014.23	15.47%
东南区	8,727,025.82	12.49%	12,401,087.23	15.11%
华北区	8,415,823.62	12.05%	9,673,753.92	11.79%
其他	16,401,359.07	23.48%	19,196,554.40	23.40%
合计	69,859,542.43	100.00%	82,049,901.21	100.00%

收入构成变动的原因：

从收入构成来看：与 2017 年度相比，2018 年度的产品销售收入的结构，没有发生较大变动，粉剂占销售额的比重为 65.46%，比 2017 年的 63.46%，增加了 2 个百分点。

从区域分类来看：1、2018 年度，华南区销售额与上年同期相比，增加了 148.06 万元，增幅 10.31%。主要原因是扩大了对广东和广西区的大客户的销售力度。华南区的销售占比，也提高了 5 个百分点。2、

除此以外，但其他各区的销售额，都出现了不同程度的减少。减幅最多的区域，为东南区，减幅达到29.63%，主要原因是，受非洲猪瘟的影响，部分客户被迫清盘。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江门市新会区康正生物科技有限公司	3,990,329.60	5.71%	否
2	泉州市嘉牧动保贸易有限公司	1,748,941.09	2.50%	否
3	化州市正和兽药有限公司	1,695,358.46	2.43%	否
4	潮州市牧丰生物科技有限公司	1,552,861.83	2.22%	否
5	郑州宝顿动物药业有限公司	1,500,412.81	2.15%	否
合计		10,487,903.79	15.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东鲁穗兽药有限公司	3,448,780.00	11.30%	否
2	扬州联博药业有限公司	3,398,000.00	11.13%	否
3	宁夏泰益欣生物科技有限公司	2,902,350.00	9.51%	否
4	新昌县九信药业有限公司	2,872,050.00	9.41%	否
5	安徽立博药业有限公司	1,945,000.00	6.36%	否
合计		14,566,180.00	47.71%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,007,673.57	-762,662.71	-32.13%
投资活动产生的现金流量净额	-13,608,853.96	-17,007,494.32	19.98%
筹资活动产生的现金流量净额	15,749,764.85	9,786,327.50	60.94%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金净流量减少，主要原因是销售额及销售毛利率的下降所致。
- 2、筹资活动现金净流量增加，主要原因是分别增加了银行流动资金贷款500万元和长期贷款1,000万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1)2018年度内来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响均在10%以下。公司子公司情况如下：

①杭州腾骏生物科技有限公司，注册地：杭州萧山，业务性质：兽药批发、零售，销售：饲料及饲料添加剂。注册资本：50万人民币，现金出资，本公司持股比例为100%。

②中山市腾骏动物药业销售有限公司，注册地：中山市，业务性质：兽药（特殊兽药及兽用生物制

品除外)；销售：饲料及其添加剂；畜牧兽医技术咨询服务；国内贸易；货物及技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。注册资本：50万人民币，现金出资，本公司持股比例为100%。

③郑州腾骏生物科技有限公司，注册地：郑州市，业务性质：销售：饲料，饲料添加剂，兽药；生物产品的技术开发、技术咨询、技术转让。注册资本：50万人民币，现金出资，本公司持股比例为100%。该公司于2018年6月13日已注销。

④广东腾骏生物营养科技有限公司，注册地：肇庆市，业务性质：饲料、饲料添加剂的生产、研发及销售；国内贸易(以上项目不含工商登记前置审批事项，不涉及外商投资准入特别管理措施)。注册资本：1000万人民币，现金出资，本公司持股比例为60%。

⑤南宁腾骏生物科技有限公司，注册地：南宁市，业务性质：生物科技的研发；销售：添加剂预混合饲料、饲料添加剂、一类医疗器械、初级产品；收购：初级农产品。注册资本：51万人民币，现金出资，本公司持股比例为100%。该公司于2018年12月25日已注销。

⑥广东君睿生物技术研究有限公司，注册地：中山市，业务性质：畜牧兽医技术服务；畜牧兽医实验室检测；养殖场规划设计；动植物提取物、生物技术产品的研发；国内贸易(法律法规禁止经营的项目除外，法律法规限制经营的项目须取得许可方可经营)。注册资本：1000万人民币，现金出资，本公司持股比例为100%。

⑦广东腾骏经营管理有限公司，注册地：中山市，业务性质：兽用原料药、化学药品，兽用医疗用品与器材，饲料及饲料添加剂，消毒剂，兽医技术咨询及服务，国内贸易，企业管理咨询(不含房地产中介)，进出口贸易与代理。注册资本：1000万人民币，本公司持股比例为100%。尚未实际出资。

(2)报告期内取得和处置子公司的情况：公司不存在处置子公司情形；公司存在新设控股子公司情形。具体如下：

公司于2018年4月26日以现场方式召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于成立广东腾骏生物营养科技有限公司的议案》。公司与美国华达生化科技有限公司、佳和农牧股份有限公司、中山长风实业投资有限公司共同出资设立控股子公司广东腾骏生物营养科技有限公司。该公司成立时间2018年5月18日，注册地为肇庆市怀集县郊际工业园B栋，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币6,000,000.00元，占注册资本的60.00%；美国华达生化科技有限公司人民币出资2,500,000.00元，占注册资本25.00%；佳和农牧股份有限公司人民币出资1,000,000.00元，占注册资本10.00%；中山长风实业投资有限公司人民币出资500,000.00元，占注册资本5.00%。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年1月1日至2018年12月31日之间，公司以自有闲置资金在银行购买：“安心快线步步高”法人专属开放式人民币理财产品、“金钥匙·安心得利·34天”人民币理财产品、“安心·灵动·20天”人民币理财产品、“安心·灵动·45天”人民币理财产品、安心快线天天利滚利第2期、“安心·62天”人民币理财产品、“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)等多种类型保本理财产品，2018年度购买理财产品总额累计为9,040万元。2018年度同一时点持有的未到期或未赎回理财产品总额最高值为1,660.00万元，截止2018年度末，公司持有未到期或未赎回的理财产品总额为1,023.00万元，委托理财不涉及关联交易。

公司于2019年4月24日召开第四届董事会第九次会议审议通过《关于追认使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，对该事项进行了追认，上述议案将提交2018年年度股东大会审议。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	7,831,783.34 元	7,514,299.55 元	应收票据：0.00 元 应收账款：7,514,299.55 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	266,789.59 元	132,605.49 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：132,605.49 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	6,004,546.67 元	7,229,621.80 元	固定资产：7,229,621.80 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	64,655,653.39 元	26,393,458.41 元	在建工程：26,393,458.41 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	15,348,331.85 元	1,740,016.04 元	应付票据：718,000.00 元 应付账款：1,022,016.04 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	810,580.36 元	1,137,572.64 元	应付利息：0.00 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：1,137,572.64 元
7. 管理费用列报调整	管理费用	9,318,754.91 元	7,754,913.43 元	13,201,542.92 元
8. 研发费用单独列示	研发费用	4,491,051.23 元	5,446,629.49 元	—

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、本年度公司合并财务报表范围包括：母公司广东腾骏动物药业股份有限公司，子公司杭州腾骏生物科技有限公司、中山市腾骏动物药业销售有限公司、湖南腾骏生物科技有限公司、郑州腾骏生物科技有限公司、南宁腾骏生物科技有限公司、广东君睿生物技术研究有限公司、广东腾骏经营管理有限公司、广东腾骏生物营养科技有限公司。

2、合并财务报表范围与上期相比，增加了广东腾骏生物营养科技有限公司；处置了郑州腾骏生物科技有限公司和南宁腾骏生物科技有限公司，该两公司已在2018年度内清算注销。

(1) 2018年4月26日审议通过第四届董事会第三次会议决议，审议通过《关于注销全资子公司南宁腾骏生物科技有限公司的议案》，南宁腾骏生物科技有限公司于2018年12月25日办理工商注销手续。

(2) 2017年12月27日审议通过第三届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于注销全资子公司郑州腾骏生物科技有限公司的议案》，郑州腾骏生物科技有限公司于2018年6月13日办理工商注销手续。

(3) 2018年4月26日审议通过第四届董事会第三次会议决议，审议通过了《关于成立广东腾骏生物营养科技有限公司的议案》，本公司拟与美国华达生化科技有限公司、佳和农牧股份有限公司、中山长风实业投资有限公司共同出资设立控股子公司广东腾骏生物营养科技有限公司，注册地为肇庆市怀集县郊际工业园B栋，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币6,000,000.00元，占注册资本的60.00%，美国华达生化科技有限公司人民币出资2,500,000.00元，占注册资本25.00%；佳和农牧股份有限公司人民币出资1,000,000.00元，占注册资本10.00%；中山长风实业投资有限公司

人民币出资 500,000.00 元，占注册资本 5.00%。

（八） 企业社会责任

1、公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业、保障员工合法权益、环保生产，持续完善员工福利，与客户、供应商等依法履行合约。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

2、腾骏药业一直秉承“责任、奉献、爱心”的企业愿景，落实社会责任，力争实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡。

三、 持续经营评价

报告期内仍能保持不错的盈利能力，资产负债率保持在较低水平，在行业内的竞争地保持在较高位置，根据目前的经营模式，公司在未来几年内营业收入将有较大增长，保证盈利能力的持续性和稳定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 生猪养殖市场变化对公司业绩的影响的风险

公司产品的终端客户是生猪养殖公司和生猪养殖户，公司销售收入受生猪养殖市场的影响很大，如果一旦生猪养殖行业受宏观经济、国家政策、消费者习惯改变等影响出现养殖数量下滑，公司的产品销售将会受到严重影响，进而会导致公司经营业绩下滑。

在公司产品总体数量不多的情况下，更加集中的对销售收入占比大、高附加值的产品进行集中式重点营销，减少小产品的较高生产成本和销售成本，在整体销售上能相对保证下降幅度不大，相应的利润下降更低。

2、 大规模疫情风险

我国畜牧业总量大，但由于养殖水平不高、生产方式落后，造成动物疾病频发等问题。小规模动物疫情对于兽药销售有一定的促进作用，但近年来随着畜牧养殖业商品化程度不断提高、养殖密度和流通半径不断加大、境内外动物产品贸易日益频繁，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。疫情重大时，政府及养殖企业往往会采取大规模屠宰方式，而民众消费信心的重建也需时较多，这将给畜牧业带来较大不利影响，进而波及兽药销售。

公司采用技术带动销售的模式，为养殖场解决生产的根本问题，从实验室检测，终端技术服务等多种技术手段带动产品销售和增加除产品以外的相关收入，以此在一定程度上减少相应风险带来的不利影响。

3、 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人黄剑华持有公司 64.49%的股份，且担任公司董事长、总经理，若黄剑华利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

公司实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	335,148.66
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他（办公场地租赁）	213,200.00	11,840.72

1、公司在年初预计 2018 年度日常性关联交易情况已经过公司第四届董事会第二次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，并在全国股转系统信息披露平台披露（详见《关于预计 2018 年度日常关联交

易的公告》(公告编号: 2018-011), 公司预计 2018 年度日常性关联交易主要包括向关联方出租办公场地以及向关联方采购包装材料, 具体预计和实际发生情况如下, 实际发生额均未超过年初预计范围。

(1) 向关联方出租办公场地

①公司与中山市天吉投资管理有限公司签订办公场地租赁合同, 交易标的为本公司的房屋。根据合同有关规定, 预计 2018 年度交易金额不超过人民币 8400 元整。实际发生金额为人民币 7,636.36 元。

②公司与广东千瑞农牧发展有限公司签订办公场地租赁合同, 交易标的为本公司的房屋。根据合同有关规定, 预计 2018 年度交易金额不超过人民币 2400 元整。实际发生金额为人民币 2,164.36 元。

③公司与中山长风实业投资有限公司签订办公场地租赁合同, 交易标的为本公司的房屋。根据合同有关规定, 预计 2018 年度交易金额不超过人民币 2400 元整。实际发生金额为人民币 2,040.00 元。

(2) 向关联方采购包装材料

公司与中山市兆信包装材料有限公司签订包装材料采购合同, 本公司采购中山市兆信包装材料有限公司的包装材料, 预计 2018 年度交易金额不超过人民币 100 万元整。实际发生金额为人民币 335,148.66 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄剑华	关联担保	38,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-016
黄剑华	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月31日	2018-025
黄剑华	关联担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月31日	2018-025
黄剑华	关联担保	43,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月30日	2018-028

1、公司在 2011 年 10 月 15 日, 与中国工商银行股份有限公司中山张家边支行签订《最高额抵押合同》(合同编号: 2011 年 20110217H 字第 43237201 号), 期限为 2011 年 10 月 16 日至 2016 年 10 月 16 日, 合同生效期间主要用于开具银行承兑汇票。此合同到期后, 公司在 2017 年 2 月 22 日与中国工商银行股份有限公司中山张家边支行续签《最高额抵押合同》, 合同编号: 2017 年 20110217H 字第 43237201 号, 续签抵押合同的同时, 应银行业务要求, 公司控股股东黄剑华与中国工商银行股份有限公司中山张家边支行签订《最高额担保合同》, 担保金额 3800 万元, 用于为合同编号 2017 年 20110217H 字第 43237201 号的抵押合同提供连带责任担保, 合同重新约定担保期限为 2011 年 11 月 10 日至 2030 年 12 月 31 日。

该关联方担保已于 2018 年 4 月 22 日在第四届董事会第二次会议和同天召开的第四届监事会第二次会议里补充审议通过并进行披露, 该关联方担保已于 2018 年 5 月 14 日在 2017 年年度股东大会审议通过。

2、公司于 2018 年 5 月 30 日召开第四届董事会第四次会议审议了《关于公司向银行申请贷款并由控股股东提供连带责任担保的议案》, 公司向中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区支行分别申请“政银保”贷款人民币 200 万元和“税融通”贷款人民币 300 万元。根据相关法律及公司章程, 董事黄剑华、黄剑勤与本议案存在着关联关系, 应回避本议案的表决。由于出席会议的非关联董事不足三人, 本议案直接提交 2018 年第三次临时股东大会审议。公司于 2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过以上议案。

3、公司于 2017 年 11 月 29 日召开第三届董事会第十五次会议审议了审议通过了《关于公司、法定

代表人为全资子公司向银行融资提供担保的议案》，全资子公司-广东君睿生物技术研究有限公司，向中国工商银行股份有限公司中山分行及下属张家边支行办理融资及非融资业务（包括本外币贷款、国际及国内贸易融资、银行承兑汇票、信用证、贴现及保函等业务）；公司以名下不动产抵押金额 4300 万元；公司法定代表人黄剑华需为该事项做联合担保。公司于 2017 年 12 月 16 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过以上议案。在银行放款环节，公司于分别于 2018 年 7 月 30 日召开第四届董事会第五次会议，2018 年 8 月 15 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司为全资子公司向银行融资提供担保的最终确认议案》，对上述事项再次审议并通过。

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：

公司因生产经营需要向银行借款，因银行业务要求，除公司提供土地房产等进行抵押，还需要控股股东黄剑华提供连带责任担保，以满足银行借款条件。上述关联交易担保不存在损害公司和全体股东利益的行为。前述交易对本公司的独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形成依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内未发生违背承诺的情况。
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，报告期内未发生违背承诺的情况。

(五) 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	62,548.00	0.05%	承兑保证金
固定资产	抵押	8,453,735.50	6.80%	银行借款
无形资产	抵押	10,865,869.00	8.7%	银行借款
总计	-	19,382,152.50	15.55%	-

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	19,029,998	29.73%	0	19,029,998	29.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,317,624	11.43%	0	7,317,624	11.43%	
	董事、监事、高管	3,672,374	5.74%	0	3,672,374	5.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,970,002	70.27%	0	44,970,002	70.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,952,876	53.05%	0	33,952,876	53.05%	
	董事、监事、高管	11,017,126	17.21%	0	11,017,126	17.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		64,000,000	-	0	64,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	黄剑华	41,270,500	0	41,270,500	64.49%	33,952,876	7,317,624
2	陈图桂	14,689,500	0	14,689,500	22.95%	11,017,126	3,672,374
3	中山市天吉投资管理有限公司	4,040,000	0	4,040,000	6.31%	0	4,040,000
4	广东千瑞农牧发展有限公司	4,000,000	0	4,000,000	6.25%	0	4,000,000
合计		64,000,000	0	64,000,000	100.00%	44,970,002	19,029,998

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄剑华为公司的控股股东、实际控制人；股东中山市天吉投资管理有限公司是由腾骏药业管理层出资成立的员工持股公司，由黄剑华胞妹黄剑勤担任法定代表人、执行董事和总经理；股东广东千瑞农牧发展有限公司是由实际控制人黄剑华控股并由公司其他高级管理人员参股的公司。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

股东黄剑华直接持有 41,270,500 股公司股份，占总股本的 64.49%，为公司的控股股东和实际控制人。

黄剑华，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，兽医师。自 1988 年 6 月至 1999 年 4 月，在广东中山市兽药厂工作，历任技术员、技术质量部经理；1999 年 5 月至 2001 年 9 月，在中山市腾骏动物科技开发有限公司工作，任总经理；2001 年 10 月至今，在本公司工作，历任执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
固定资产抵押贷款	中国工商银行股份有限公司中山张家边支行	3,500,000.00	5.655%	2018.03.06-2019.02.27	否
固定资产抵押贷款	中国工商银行股份有限公司中山张家边支行	2,500,000.00	5.655%	2018.05.14-2019.05.07	否
固定资产抵押贷款	中国工商银行股份有限公司中山张家边支行	4,000,000.00	5.655%	2018.06.04-2019.06.07	否
信用贷款	中山农商银行	2,000,000.00	5.0025%	2018.09.29-2019.08.13	否
信用贷款	中山农商银行	3,000,000.00	5.8725%	2018.11.14-2020.08.13	否
无形资产抵押贷款、固定资产抵押贷款	中国工商银行股份有限公司中山张家边支行	10,000,000.00	6.37%	2018.04.28-2030.12.31	否
合计	-	25,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄剑华	董事长、总经理	女	1967年7月	大专	2018-1-10至2021-1-9	是
陈图桂	副董事长	男	1935年8月	中学	2018-1-10至2021-1-9	否
黄剑勤	董事	女	1969年9月	大专	2018-1-10至2021-1-9	是
朱参	董事、副总经理	男	1980年4月	本科	2018-1-10至2021-1-9	是
李云	董事、董秘、副总经理	男	1981年3月	硕士	2018-1-10至2021-1-9	是
胡冰心	监事会主席	女	1972年4月	大专	2018-1-10至2021-1-9	是
陈纯梓	监事	男	1988年10月	本科	2018-1-10至2021-1-9	是
陈丹梓	职工代表监事	男	1986年8月	本科	2018-1-10至2021-1-9	是
黄剑薇	财务总监	女	1976年9月	大专	2018-1-10至2019-4-4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

黄剑华为公司控股股东及实际控制人，黄剑华、黄剑勤、黄剑薇三人为亲姐妹，陈丹梓、陈纯梓是亲兄弟，且均是陈图桂的孙子，此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄剑华	董事长、总经理	41,270,500	0	41,270,500	64.49%	0
陈图桂	副董事长	14,689,500	0	14,689,500	22.95%	0
黄剑勤	董事	0	0	0	0.00%	0
朱参	董事、副经理	0	0	0	0.00%	0

	理					
李云	董事、董秘、 副总经理	0	0	0	0.00%	0
胡冰心	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈纯梓	监事	0	0	0	0.00%	0
陈丹梓	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄剑薇	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	55,960,000	0	55,960,000	87.44%	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

注：报告期内财务总监未发生变化；报告期后，财务总监黄剑薇因个人原因于 2019 年 3 月 27 日向董事会提出辞职，2019 年 4 月 4 日，第四届董事会第八次会议聘任葛建华先生为公司财务总监。

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
行政管理人员	54	43
生产人员	38	18
技术人员	84	75
财务人员	7	8
员工总计	183	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	45	35
专科	75	53
专科以下	55	48
员工总计	183	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内，公司通过参加各种招聘会及网上招聘，增加人才储备，通过 2018 年的培训和考核，择优定岗，把技术能力强的人员补充到技术服务部门，有较好市场开拓能力和销售经验的人员安排到销售部门，同时通过内部培训考核和精简编制，把一部分不符合公司岗位要求的人员予以辞退。

2、对于一些技术服务能力强、销售能力强或管理能力好的员工，给以合理的激励政策，与公司共同发展。

3、对于技术人员和销售人员，继续把内部培训的工作重点放在产品技术、商务谈判、团队合作，以此提高产品销售能力；根据 GMP 管理要求，对销售、生产、质量、采购、物流及各个环节进行培训，让每一个岗位都能符合 GMP 管理要求，保证产品质量。

4、通过调整年度薪酬加大绩效考核力度等，提高员工的工作激情和工作效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，以保护广大投资者利益。

报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作规定》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度。2018年度，公司严格按照法律法规、《章程》及内部管理制度的规定进行经营管理工作，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，以及监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、快速发展。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

(1) 公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(2) 公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司现有的治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权与表决权等各项应有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法

律、行政法规或者公司章程或者决议内容违反公司章程的情况。

4、 公司章程的修改情况

在报告期内，公司章程因以下事项共修改一次：（1）股东大会审议关联交易事项增加“如参加股东大会的股东与审议事项均存在关联关系的，经参会股东一致同意后，全体参会股东可均不回避，可以按照正常程序进行表决。（2）根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》涉及关联交易部分相应修改公司章程。（3）董事会和股东大会通知形式修改增加。

相关章程修正案和章程修改后全文均已通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）予以披露。

上述章程修改，已在工商部门完成备案。

（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	7	<p>（1）2018年1月10日，公司第四届董事会第一会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》共六项议案。</p> <p>（2）2018年4月22日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及年报摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》、《信息披露管理制度（修订）》、《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计2018年度日常关联交易的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于召开2017年度股东大会的议案》共十一项议案。</p> <p>（3）2018年4月26日，公司第四届董事会第三会议审议通过了《关于成立广东腾骏生物营养科技有限公司的议案》、《关于注销全资子公司南宁腾骏生物科技有限公司的议案》、《关于同意修改后的章程修正案议案》共三项议案。</p> <p>（4）2018年5月30日，公司第四届董事会第四会议审议通过了《关于公司向银行申请贷款并由控股股东提供连带责任担保的议案》、《关于授权董事会全权办理本次贷款业务以及相关事宜的议案》、《关于授权董事长黄剑华全权办</p>

		<p>理本次贷款业务以及办理相关手续的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》共四项议案。</p> <p>(5) 2018 年 7 月 30 日, 公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于公司为全资子公司向银行融资提供担保的最终确认议案》、《中山市腾骏动物药业销售有限公司 2017 年度利润分配议案》、《湖南腾骏生物科技有限公司 2017 年度利润分配议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》共四项议案。</p> <p>(6) 2018 年 8 月 24 日, 公司第四届董事会第六次会议审议通过了《2018 年半年度报告》共一项议案。</p> <p>(7) 2018 年 11 月 15 日, 公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司向银行申请贷款的议案》、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》共两项议案。</p>
监事会	3	<p>(1) 2018 年 1 月 10 日, 公司第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》共一项议案。</p> <p>(2) 2018 年 4 月 22 日, 公司第四届监事会第二次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及年报摘要》、《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》共六项议案。</p> <p>(3) 2018 年 8 月 24 日, 公司第四届监事会第三次会议审议通过了《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	6	<p>(1) 2018 年 1 月 10 日, 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会监事候选人的议案》共两项议案。</p> <p>(2) 2018 年 5 月 12 日, 公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于同意修改后的章程修正案议案》共一项议案。</p> <p>(3) 2018 年 5 月 14 日, 公司 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及年报摘要》、《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机</p>

		<p>构的议案》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》、《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》共七项议案。</p> <p>(4) 2018 年 6 月 15 日, 公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请贷款并由控股股东提供连带责任担保的议案》、《关于授权董事会全权办理本次贷款业务以及相关事宜的议案》共两项议案。</p> <p>(5) 2018 年 8 月 15 日, 公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司为全资子公司向银行融资提供担保的最终确认议案》共一项议案。</p> <p>(6) 2018 年 12 月 3 日, 公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》共一项议案。</p>
--	--	--

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 2018 年度的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司进一步规范了公司的治理结构, 公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求, 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》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行; 进一步加强了对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习, 加深公司法人治理理念, 提高其规范治理公司的意识; 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, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内, 公司按照《信息披露事务管理制度》来执行信息披露事宜, 提高公司规范运作水平, 增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性, 提高年报信息披露的质量和透明度, 健全内部约束和责任追究机制。

报告期内, 公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况, 未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司已制定《投资者关系管理制度》, 并通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露工作, 提高信息披露质量, 以充分保证投资者权益。

2、公司认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作, 确保大会的顺利召开, 股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式, 提高股东的参与权与决策权。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据股转系统相关要求：

1、业务独立：公司拥有独立完整的采购、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立：公司拥有与日常生产经营有关的各种资产，办公设备、机械设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的材料采购和产品销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均全职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司已根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，

在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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

2016年3月29日第三届董事会第七次会议审议通过了《年度报告披露重大差错责任追究制度》，并于2016年3月30日在全国中小企业股份转让系统披露了年报信息披露重大差错责任追究制度的公告(公告编号：2016-005)。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 5-00002 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省深圳市福田区八卦一路鹏基商务时空大厦 17 楼 F
审计报告日期	2019-04-24
注册会计师姓名	凡章、王金云
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 5-00002 号

广东腾骏动物药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东腾骏动物药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖

的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡章

中国·北京

中国注册会计师：王金云

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,158,894.08	4,219,905.87
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（二）	7,831,783.34	7,514,299.55
其中：应收票据			

应收账款		7,831,783.34	7,514,299.55
预付款项	五(三)	1,893,300.51	1,062,287.81
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(四)	266,789.59	132,605.49
其中：应收利息		127,671.23	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	12,525,480.00	15,079,235.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	12,290,502.00	23,174,424.36
流动资产合计		39,966,749.52	51,182,758.91
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(七)	6,004,546.67	7,229,621.80
在建工程	五(八)	64,655,653.39	26,393,458.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	8,116,806.60	8,423,252.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	1,488,391.78	1,797,560.87
递延所得税资产	五(十一)	449,715.48	283,101.76
其他非流动资产	五(十二)	3,666,838.10	2,372,205.02
非流动资产合计		84,381,952.02	46,499,200.83
资产总计		124,348,701.54	97,681,959.74
流动负债：			
短期借款	五(十三)	15,000,000.00	10,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五(十四)	15,348,331.85	1,740,016.04
其中：应付票据		1,431,820.00	718,000.00

应付账款		13,916,511.85	1,022,016.04
预收款项	五（十五）	932,093.58	922,512.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	4,511,329.49	4,900,611.70
应交税费	五（十七）	1,306,179.88	1,771,391.74
其他应付款	五（十八）	810,580.36	1,137,572.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,908,515.16	20,472,105.09
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	10,000,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		47,908,515.16	20,472,105.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	1,990,547.85	2,001,769.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	8,699,979.05	8,699,979.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	150,164.46	2,508,105.66
归属于母公司所有者权益合计		74,840,691.36	77,209,854.65

少数股东权益		1,599,495.02	
所有者权益合计		76,440,186.38	77,209,854.65
负债和所有者权益总计		124,348,701.54	97,681,959.74

法定代表人：黄剑华

主管会计工作负责人：葛建华

会计机构负责人：黄剑薇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		579,143.36	3,359,685.67
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	十二（一）	6,589,353.11	6,034,486.53
其中：应收票据			
应收账款		6,589,353.11	6,034,486.53
预付款项		1,879,763.84	1,038,885.31
其他应收款	十二（二）	8,124,487.04	2,101,031.36
其中：应收利息		127,671.23	
应收股利			
存货		11,404,140.62	14,458,546.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,333,491.05	22,141,210.58
流动资产合计		38,910,379.02	49,133,845.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	13,600,000.00	7,010,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,843,722.14	6,984,596.74
在建工程		41,585,753.99	26,393,458.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,094,196.60	8,397,786.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		963,391.72	1,339,227.52
递延所得税资产		21,325.10	29,301.24

其他非流动资产		20,486,533.31	922,535.02
非流动资产合计		90,594,922.86	51,076,905.90
资产总计		129,505,301.88	100,210,751.65
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		27,105,261.06	1,612,990.68
其中：应付票据			
应付账款		27,105,261.06	1,612,990.68
预收款项		931,254.38	846,163.77
应付职工薪酬		3,740,609.37	4,241,586.33
应交税费		1,232,545.73	1,601,777.47
其他应付款		751,169.77	977,505.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,760,840.31	19,280,023.59
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,760,840.31	19,280,023.59
所有者权益：			
股本		64,000,000.00	64,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,023,400.00	2,023,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		8,699,979.05	8,699,979.05
一般风险准备			
未分配利润		6,021,082.52	6,207,349.01
所有者权益合计		80,744,461.57	80,930,728.06
负债和所有者权益合计		129,505,301.88	100,210,751.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十四）	69,859,542.43	82,049,901.21
其中：营业收入		69,859,542.43	82,049,901.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,537,353.48	76,689,647.46
其中：营业成本	五（二十四）	33,608,038.23	32,943,676.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	885,128.55	917,387.91
销售费用	五（二十六）	23,944,242.43	28,994,024.56
管理费用	五（二十七）	9,318,754.91	7,754,913.43
研发费用	五（二十八）	4,491,051.23	5,446,629.49
财务费用	五（二十九）	426,018.80	-168,976.30
其中：利息费用		396,246.32	87,072.50
利息收入		5,753.53	291,800.76
资产减值损失	五（三十）	864,119.33	801,992.35
加：其他收益	五（三十一）	18,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	308,010.39	883,163.58
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）		-3,351,300.66	6,243,417.33
加：营业外收入	五（三十三）	872,315.69	441,846.23
减：营业外支出	五（三十四）	18,649.51	16,095.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,497,634.48	6,669,167.66
减：所得税费用	五（三十五）	-105,871.49	928,341.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,391,762.99	5,740,825.68
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（净亏损以“－”号填列）		-2,376,052.24	5,608,664.58
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,710.75	132,161.10
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-33,821.79	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,357,941.20	5,740,825.68
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-2,391,762.99	5,740,825.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,357,941.20	5,740,825.68
归属于少数股东的综合收益总额		-33,821.79	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三（二）	-0.04	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.09

法定代表人：黄剑华

主管会计工作负责人：葛建华

会计机构负责人：黄剑薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	65,883,909.93	75,832,229.06
减：营业成本	十二（四）	33,457,553.90	32,391,685.89
税金及附加		812,153.88	784,596.48
销售费用		20,681,734.75	25,985,118.81
管理费用		6,580,671.62	6,398,555.28
研发费用		4,243,023.46	5,404,962.84
财务费用		284,856.23	-170,069.54
其中：利息费用			
利息收入		351,083.55	285,653.85
资产减值损失		719,398.60	142,453.41
加：其他收益		18,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-246,663.55	958,827.34
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,123,646.06	5,853,753.23
加：营业外收入		866,000.00	431,280.00
减：营业外支出		14,001.25	15,952.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-271,647.31	6,269,080.37
减：所得税费用		-85,380.82	937,489.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,266.49	5,331,590.63
（一）持续经营净利润		-186,266.49	5,331,590.63
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-186,266.49	5,331,590.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,464,809.00	90,076,669.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,078,318.87	802,762.77
经营活动现金流入小计		80,543,127.87	90,879,432.37
购买商品、接受劳务支付的现金		33,794,046.72	39,724,899.04
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		22,438,381.49	23,319,717.37
支付的各项税费		7,302,354.53	9,036,022.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	18,016,018.70	19,561,455.77
经营活动现金流出小计		81,550,801.44	91,642,095.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,007,673.57	-762,662.71
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		423,107.96	1,209,252.07
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			132,661.10
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十六）	133,770,000.00	174,450,000.00

投资活动现金流入小计		134,193,107.96	175,791,913.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,761,961.92	25,329,407.49
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	五（三十六）	121,040,000.00	167,470,000.00
投资活动现金流出小计		147,801,961.92	192,799,407.49
投资活动产生的现金流量净额		-13,608,853.96	-17,007,494.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,497,094.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,497,094.72	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,497,094.72	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,329.87	87,072.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	5,000,000.00	126,600.00
筹资活动现金流出小计		15,747,329.87	213,672.50
筹资活动产生的现金流量净额		15,749,764.85	9,786,327.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,597.11	
五、现金及现金等价物净增加额		1,127,640.21	-7,983,829.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,968,705.87	11,952,535.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,096,346.08	3,968,705.87

法定代表人：黄剑华

主管会计工作负责人：葛建华

会计机构负责人：黄剑薇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,367,674.97	83,644,026.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,164,560.58	1,861,703.68
经营活动现金流入小计		75,532,235.55	85,505,730.65
购买商品、接受劳务支付的现金		31,177,745.68	38,119,417.30
支付给职工以及为职工支付的现金		19,443,684.05	21,720,064.24
支付的各项税费		6,427,708.26	7,851,400.01
支付其他与经营活动有关的现金		18,922,163.89	17,317,250.61

经营活动现金流出小计		75,971,301.88	85,008,132.16
经营活动产生的现金流量净额		-439,066.33	497,598.49
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		825,983.99	1,417,576.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,487,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		131,870,000.00	170,650,000.00
投资活动现金流入小计		134,182,983.99	172,267,576.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,078,694.57	23,514,904.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,600,000.00	2,990,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		120,040,000.00	163,270,000.00
投资活动现金流出小计		140,718,694.57	189,774,904.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,535,710.58	-17,507,327.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,113.40	87,072.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	126,600.00
筹资活动现金流出小计		15,617,113.40	213,672.50
筹资活动产生的现金流量净额		4,382,886.60	9,786,327.50
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		-2,591,890.31	-7,223,401.57
加：期初现金及现金等价物余额		3,108,485.67	10,331,887.24
六、期末现金及现金等价物余额		516,595.36	3,108,485.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,000,000.00				2,001,769.94				8,699,979.05		2,508,105.66		77,209,854.65
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	64,000,000.00				2,001,769.94				8,699,979.05		2,508,105.66		77,209,854.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,222.09						-2,357,941.20	1,599,495.02	-769,668.27
（一）综合收益总额											-2,357,941.20	-33,821.79	-2,391,762.99
（二）所有者投入和减少资本					-11,222.09							1,633,316.81	1,622,094.72
1. 股东投入的普通股												1,497,094.72	1,497,094.72
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					-11,222.09							136,222.09	125,000.00
(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													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	64,000,000.00				1,990,547.85				8,699,979.05		150,164.46	1,599,495.02	76,440,186.38

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	30,000,000.00				2,002,910.99				8,166,819.99		27,275,897.99		67,445,628.97
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	30,000,000.00				2,002,910.99				8,166,819.99		27,275,897.99		67,445,628.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,000,000.00				-1,141.05				533,159.06		-24,767,792.33		9,764,225.68
（一）综合收益总额											5,740,825.68		5,740,825.68
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				2,023,400.00								4,023,400.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				2,023,400.00								4,023,400.00
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								533,159.06		-533,159.06		
1. 提取盈余公积								533,159.06		-533,159.06		
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	32,000,000.00									-29,975,458.95		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,024,541.05											
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	29,975,458.95									-29,975,458.95		
(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	64,000,000.00							8,699,979.05		2,508,105.66		77,209,854.65

法定代表人：黄剑华

主管会计工作负责人：葛建华

会计机构负责人：黄剑薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	64,000,000.00				2,023,400.00				8,699,979.05		6,207,349.01	80,930,728.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,000,000.00				2,023,400.00				8,699,979.05		6,207,349.01	80,930,728.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-186,266.49	-186,266.49
（一）综合收益总额											-186,266.49	-186,266.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	64,000,000.00				2,023,400.00				8,699,979.05		6,021,082.52	80,744,461.57

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,024,541.05				8,166,819.99		31,384,376.39	71,575,737.43
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			2,024,541.05			8,166,819.99		31,384,376.39	71,575,737.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,000,000.00			-1,141.05			533,159.06		-25,177,027.38	9,354,990.63	
(一)综合收益总额									5,331,590.63	5,331,590.63	
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00			2,023,400.00						4,023,400.00	
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			2,023,400.00						4,023,400.00	
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							533,159.06		-533,159.06		
1. 提取盈余公积							533,159.06		-533,159.06		
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	32,000,000.00			-2,024,541.05					-29,975,458.95		
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,024,541.05			-2,024,541.05							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	29,975,458.95									-29,975,458.95		
（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	64,000,000.00				2,023,400.00				8,699,979.05		6,207,349.01	80,930,728.06

广东腾骏动物药业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

广东腾骏动物药业股份有限公司（以下简称“腾骏股份”、“本公司”、“公司”）系由广东腾骏动物药业有限公司（以下简称“广东腾骏”）于2008年12月6日整体变更设立的股份有限公司。本公司在中山市工商行政管理局取得统一社会信用代码为91442000732175316B的《营业执照》。

公司注册地及本部地址：中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路8号

法定代表人：黄剑华

注册资本：人民币6,400.00万元

经营范围：兽药生产；饲料、饲料添加剂生产；畜牧兽医实验室检测；畜牧兽医技术服务；养殖场规划设计；动植物提取物；生物技术产品的研究。国内贸易；收购：农副产品（不含粮食、棉花、鲜茧）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为“医药制造业”之子行业“兽药制造业”，所提供的主要产品和服务为兽药制剂的研发、生产和销售。客户主要为大型生猪养殖企业和兽药经销商，故本公司的销售策略分直销与经销。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月24日批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围包括：母公司广东腾骏动物药业股份有限公司，子公司杭州腾骏生物科技有限公司、中山市腾骏动物药业销售有限公司、郑州腾骏生物科技有限公司、南宁腾骏生物科技有限公司、广东君睿生物技术研究有限公司、广东腾骏经营管理有限公司、广东腾骏生物营养科技有限公司；孙公司湖南腾骏生物科技有限公司。合并财务报表范围与上期相比，增加子公司广东腾骏生物营养科技有限公司，同时本期注销子公司郑州腾骏生物

科技有限公司、南宁腾骏生物科技有限公司，注销的利润表和现金流量表纳入合并范围。湖南腾骏生物科技有限公司持股比例从全资子公司变更为由全资子公司广东腾骏经营管理有限公司持股 93.75%。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营：本公司预计自报告期末起 12 个月内生产销售将处于良性循环状态，公司管理良好，持续经营能力良好，不存在影响持续经营之事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	款项的回收风险特征及款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	款项性质

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列

条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	3.00-5.00	4.75--19.40
生产设备	2.5-10	3.00	9.70--38.80
电子设备	3-10	3.00	9.70--32.33
运输设备	4-5	3.00	19.40--24.25
其他设备	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十二) 在建工程

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

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十五） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十八) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的模式分直销与经销两种。两种方式都为先开具《出货申请单》，后开具《提货单》，凭《提货单》办理出库手续。由于公司的商品主要通过物流公司发货，故公司将商品移交给物流公司发货，待客户签收货物时，开具销售发票后，确认收入。

(2) 提供劳务

本公司提供的检测服务业务在服务完成，对应的成本已经完整发生，开出销售发票的时点确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司按季度确认房屋租赁收入。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十一) 租赁

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

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要的会计政策和会计估计披露。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	7,831,783.34 元	7,514,299.55 元	应收票据： 0.00 元 应收账款： 7,514,299.55 元
2. 应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	266,789.59 元	132,605.49 元	应收利息： 0.00 元 应收股利： 0.00 元 其他应收款： 132,605.49 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	6,004,546.67 元	7,229,621.80 元	固定资产： 7,229,621.80 元 固定资产清理： 0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	64,655,653.39 元	26,393,458.41 元	在建工程： 26,393,458.41 元 工程物资： 0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	15,348,331.85 元	1,740,016.04 元	应付票据： 718,000.00 元 应付账款： 1,022,016.04 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	810,580.36 元	1,137,572.64 元	应付利息： 0.00 元 应付股利： 0.00 元 其他应付款： 1,137,572.64 元
7. 管理费用列报调整	管理费用	9,318,754.91 元	7,754,913.43 元	13,201,542.92 元
8. 研发费用单独列示	研发费用	4,491,051.23 元	5,446,629.49 元	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%,17%,16%
城市维护建设税	流转税额	5%,7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,25%

其中合并范围各会计主体所得税税率分别为：

纳税主体名称	所得税税率
广东腾骏动物药业股份有限公司	15%
中山市腾骏动物药业销售有限公司	25%
湖南腾骏生物科技有限公司	25%
杭州腾骏生物科技有限公司	25%
南宁腾骏生物科技有限公司	25%
郑州腾骏生物科技有限公司	25%
广东君睿生物技术研究有限公司	25%
广东腾骏经营管理有限公司	25%
广东腾骏生物营养科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税字【2001】第121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定及根据《减、免税批准通知书》（中山国税开 减[2014]15号文）规定：广东腾骏动物药业股份有限公司符合减免税条件，减免原因为：（免税）饲料生产。根据该通知，广东腾骏动物药业股份有限公司2014年01月01日至2049年12月31日取得的减免税项目收入免征增值税。

广东腾骏动物药业股份有限公司于2008年被认定为国家高新技术企业，有效期为3年，并于2017年通过复审，取得证书编号为GR201744003071的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司将自2017年起连续三年（2017年-2019年）继续享受国家关于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、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,917.84	3,951.48
银行存款	3,976,248.24	3,928,754.39
其他货币资金	1,172,728.00	287,200.00
合 计	5,158,894.08	4,219,905.87

注 1: 本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注 2: 其他货币资金系银行承兑汇票保证金存款。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,717,994.62	8,912,643.61
减: 坏账准备	1,886,211.28	1,398,344.06
合 计	7,831,783.34	7,514,299.55

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,367,056.62	86.10	535,273.28	6.40
采用不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,350,938.00	13.90	1,350,938.00	100
合 计	9,717,994.62	100.00	1,886,211.28	19.41

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,047,595.40	90.29	533,295.85	6.63
采用不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	865,048.21	9.71	865,048.21	100.00
合 计	8,912,643.61	100.00	1,398,344.06	15.69

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,692,945.62	5.00	384,647.28	7,030,075.60	5.00	351,503.79
1至2年	499,864.00	10.00	49,986.40	765,644.40	10.00	76,564.44
2至3年	66,407.00	30.00	19,922.10	194,600.40	30.00	58,380.12
3至4年	54,245.00	50.00	27,122.50	20,855.00	50.00	10,427.50
4年以上	53,595.00	100.00	53,595.00	36,420.00	100.00	36,420.00
合计	8,367,056.62	—	535,273.28	8,047,595.40	—	533,295.85

注：本公司以应收账款不同账龄期限款项的可收回性为依据确定采用账龄分析法计提坏账准备的组合。

(2) 单项金额虽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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
上虞惠丰原种猪场	506,580.00	100.00	506,580.00	无法收回
湖州东新养殖有限公司	255,500.00	100.00	255,500.00	无法收回
杭州天元农业开发有限公司	175,350.00	100.00	175,350.00	无法收回
江西开源牧业有限公司	148,508.00	100.00	148,508.00	无法收回
上虞富强生态农业有限公司	138,000.00	100.00	138,000.00	无法收回
德清北景养殖有限公司	127,000.00	100.00	127,000.00	无法收回
合计	1,350,938.00	—	1,350,938.00	—

(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为 487,867.22 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
佳和农牧股份有限公司	3,065,158.60	31.54	153,257.93
上虞惠丰原种猪场	506,580.00	5.21	94,043.00
厦门市绿色缘农牧有限公司	327,831.45	3.37	16,391.57
瑞金市双鑫农业开发有限公司	284,964.00	2.93	14,248.20
湖州东新养殖有限公司	255,500.00	2.63	255,500.00
合计	4,440,034.05	45.69	533,440.70

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,817,086.11	95.97	1,051,073.41	98.94
1年以上	76,214.40	4.03	11,214.40	1.06

合 计	1,893,300.51	100.00	1,062,287.81	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南牧翔动物药业有限公司	600,000.00	31.69
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	360,779.47	19.06
宁夏泰益欣生物科技有限公司	237,500.00	12.54
山东鲁穗兽药有限公司	207,133.79	10.94
山东蓝天消毒科技有限公司	134,000.00	7.08
合 计	1,539,413.26	81.31

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	127,671.23	
其他应收款项	189,118.36	132,605.49
减：坏账准备	50,000.00	
合 计	266,789.59	132,605.49

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	127,671.23	
减：坏账准备		
合 计	127,671.23	

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	139,118.36	73.56		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	26.44	50,000.00	100.00
合 计	189,118.36	100.00	50,000.00	26.43

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	132,605.49	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	132,605.49	100.00		

注1：采用不计提坏账准备的组合主要是关联方往来款、职工借款及保证金、押金等，收回风险小，不计提坏账准备。

(1). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	4,144.83	679.69
员工借支	92,800.00	57,807.80
押金、保证金	90,178.00	74,118.00
其他	1,995.53	
合 计	189,118.36	132,605.49

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	26.44	50,000.00
张鲁福	员工借支	31,800.00	1 年以内	16.81	
冯妍	员工借支	30,000.00	1-2 年	15.86	
刘琼	员工借支	20,000.00	1 年以内	10.58	
肇庆市鼎湖区得劳斯集装箱有限公司四会分公司	押金	11,000.00	1 年以内	5.82	
合 计	—	142,800.00	—	75.51	50,000.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,055,484.59		5,055,484.59	8,897,205.08		8,897,205.08
在产品	672,326.28		672,326.28	624,208.41		624,208.41
库存商品	6,594,809.01		6,594,809.01	5,561,178.30	120,847.23	5,440,331.07
发出商品	202,860.12		202,860.12	117,491.27		117,491.27

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	12,525,480.00		12,525,480.00	15,200,083.06	120,847.23	15,079,235.83

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	120,847.23			120,847.23	-
合计	120,847.23			120,847.23	-

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,230,000.00	22,960,000.00
未认证、未抵扣进项税	1,998,803.00	89,213.60
预缴企业所得税	11,349.69	
其他	50,349.31	125,210.76
合计	12,290,502.00	23,174,424.36

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,004,546.67	7,229,621.80
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,004,546.67	7,229,621.80

1. 固定资产

(1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,544,881.50	8,398,252.83	4,387,865.37	3,471,429.70	192,765.51	26,995,194.91
2. 本期增加金额		1,182,921.17		65,487.93		1,248,409.10
(1) 购置		1,182,921.17		65,487.93		1,248,409.10
3. 本期减少金额		1,163,252.39		133,375.56		1,296,627.95
(1) 处置或报废		1,163,252.39		133,375.56		1,296,627.95
4. 期末余额	10,544,881.50	8,417,921.61	4,387,865.37	3,403,542.07	192,765.51	26,946,976.06
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	6,308,643.89	6,663,577.62	3,993,646.61	2,618,137.12	181,567.87	19,765,573.11
2. 本期增加金额	410,344.82	416,281.95	152,177.10	317,610.00	9,816.72	1,306,230.59
(1) 计提	410,344.82	416,281.95	152,177.10	317,610.00	9,816.72	1,306,230.59
3. 本期减少金额				129,374.31		129,374.31
(1) 处置或报废				129,374.31		129,374.31
4. 期末余额	6,718,988.71	7,079,859.57	4,145,823.71	2,806,372.81	191,384.59	20,942,429.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,825,892.79	1,338,062.04	242,041.66	597,169.26	1,380.92	6,004,546.67
2. 期初账面价值	4,236,237.61	1,734,675.21	394,218.76	853,292.58	11,197.64	7,229,621.80

注 1：本公司期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值金额为 14,060,164.15 元。

注 2：本公司截至 2018 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产，不存在通过融资租赁租入的固定资产，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	64,655,653.39	26,393,458.41
工程物资		
减：减值准备		
合计	64,655,653.39	26,393,458.41

1. 在建工程项目

(1). 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房欧亚路 12 号	41,585,753.99		41,585,753.99	26,393,458.41		26,393,458.41
生物制药生产线	21,508,088.90		21,508,088.90			
机器设备	1,287,131.70		1,287,131.70			
工程间一层装修项目工程	274,678.80		274,678.80			
合计	64,655,653.39		64,655,653.39	26,393,458.41		26,393,458.41

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
新建厂房 欧亚路 12 号	43,310,000.00	26,393,458.41	15,192,295.58			41,585,753.99	96.01					金融机 构贷款 及其他 来源
生物制药 生产线	36,000,000.00		21,508,088.90			21,508,088.90	59.74					金融机 构贷款 及其他 来源
合计	79,310,000.00	26,393,458.41	36,700,384.48			63,093,842.89						—

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,865,869.00	17,440.00	417,590.00	976,193.37	12,277,092.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,865,869.00	17,440.00	417,590.00	976,193.37	12,277,092.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,544,367.34	16,131.63	334,788.48	958,551.95	3,853,839.40
2. 本期增加金额	275,536.56	1,307.97	17,148.96	12,452.88	306,446.37
(1) 计提	275,536.56	1,307.97	17,148.96	12,452.88	306,446.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,819,903.90	17,439.60	351,937.44	971,004.83	4,160,285.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,045,965.10	0.40	65,652.56	5,188.54	8,116,806.60
2. 期初账面价值	8,321,501.66	1,308.37	82,801.52	17,641.42	8,423,252.97

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中药提取车间干燥间改造工程	287,306.56		59,442.72		227,863.84
三种猪细菌病原的筛选研发及应用研究	458,333.35		99,999.96		358,333.39
仓库更换星板、粉尘车间大花安装工程	144,278.54		55,849.68		88,428.86
散剂、注射剂车间净化工程	81,634.45		27,988.92		53,645.53
消毒剂、注射剂车间、成品仓安装工程	201,333.60		67,111.20		134,222.40
生产车间安装工程	263,520.22		70,272.00		193,248.22
注射剂车间环氧自流平地坪与 PVC 地坪工程	100,154.11		25,571.28		74,582.83
水针车间空气净化装修改造工程	261,000.04		69,600.00		191,400.04
猪链球菌菌毛蛋白亚单位疫苗		200,000.00	33,333.33		166,666.67
合 计	1,797,560.87	200,000.00	509,169.09		1,488,391.78

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	449,715.48	1,855,728.79	283,101.76	1,211,993.08
小 计	449,715.48	1,855,728.79	283,101.76	1,211,993.08
递延所得税负债：				
小 计				

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		307,198.21
合 计		307,198.21

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	3,666,838.10	2,372,205.02
合 计	3,666,838.10	2,372,205.02

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	10,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	1,431,820.00	718,000.00
应付账款	13,916,511.85	1,022,016.04
合 计	15,348,331.85	1,740,016.04

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,431,820.00	718,000.00
合 计	1,431,820.00	718,000.00

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,809,651.17	1,016,016.04
1年以上	106,860.68	6,000.00
合 计	13,916,511.85	1,022,016.04

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	915,521.80	914,293.15
1年以上	16,571.78	8,219.82
合 计	932,093.58	922,512.97

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,900,611.70	20,929,106.97	21,318,389.18	4,511,329.49
二、离职后福利-设定提存计划		987,613.99	987,613.99	
三、辞退福利		147,671.00	147,671.00	
合 计	4,900,611.70	22,064,391.96	22,453,674.17	4,511,329.49

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,855,812.07	19,138,617.23	19,524,036.46	4,470,392.84
2. 职工福利费		930,395.97	930,395.97	
3. 社会保险费		254,528.90	254,528.90	
其中： 医疗保险费		148,264.09	148,264.09	
工伤保险费		49,457.27	49,457.27	
生育保险费		56,807.54	56,807.54	
4. 住房公积金	14,210.00	170,520.00	170,820.00	13,910.00
5. 工会经费和职工教育经费	30,589.63	435,044.87	438,607.85	27,026.65
合 计	4,900,611.70	20,929,106.97	21,318,389.18	4,511,329.49

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		941,388.02	941,388.02	
2、失业保险费		46,225.97	46,225.97	
合 计		987,613.99	987,613.99	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	15,818.37	554,114.82
增值税	1,089,932.82	923,176.00
土地使用税		60,505.00
城市维护建设税	76,295.29	64,622.34
教育费附加及地方教育费附加	54,496.65	46,158.80
印花税	21,528.24	22,603.52
个人所得税	47,688.49	99,918.25
环境保护税	60.00	
其他	360.02	293.01
合 计	1,306,179.88	1,771,391.74

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	810,580.36	1,137,572.64
合 计	810,580.36	1,137,572.64

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	252,500.50	710,833.67
个税返还		23,475.03
其他	600.00	28,596.64
外部单位往来款		134,652.00
社保、个税代扣	641.54	1,065.90
员工往来款	556,838.32	238,949.40
合 计	810,580.36	1,137,572.64

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
陈纯梓	333,333.67	保证金
刘恩良	127,500.00	保证金
程建华	125,000.50	保证金
合 计	585,834.17	—

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间%
质押、保证借款	10,000,000.00		6.37
合 计	10,000,000.00		6.37

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	64,000,000.00						64,000,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,001,769.94		11,222.09	1,990,547.85
合 计	2,001,769.94		11,222.09	1,990,547.85

注 1、在合并报表层面，母公司将全资子公司湖南腾骏生物科技有限公司的 6.25%股份转让给自然人股东蔡伟，其转让价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积 11,222.09 元。

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,699,979.05			8,699,979.05
合 计	8,699,979.05			8,699,979.05

(二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,508,105.66	
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	2,508,105.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,357,941.20	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	150,164.46	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	69,847,701.71	33,608,038.23	82,040,188.79	32,943,676.02
粉剂	45,726,577.76	21,865,035.82	52,071,318.44	20,362,217.08
预混剂	16,128,992.37	6,226,968.03	21,298,133.43	6,719,399.21
消毒剂	4,189,930.15	2,927,051.75	4,015,765.24	2,518,864.07
注射剂	3,081,875.00	1,626,351.48	3,637,556.19	1,988,758.88
检测服务	592,334.27	836,061.77	1,003,025.17	1,320,576.60
其他	127,992.16	126,569.38	14,390.32	33,860.18
二、其他业务小计	11,840.72		9,712.42	
房屋租赁收入	11,840.72		9,712.42	
合 计	69,859,542.43	33,608,038.23	82,049,901.21	32,943,676.02

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,112.79	418,747.87
教育费附加	290,392.55	297,721.29
房产税	93,074.56	92,864.90

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	60,505.00	60,505.00
印花税	23,109.15	45,146.76
堤围费		2,402.09
车船使用税	7,380.00	
环境保护税	554.50	
合 计	885,128.55	917,387.91

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,423,494.07	11,739,370.04
广告宣传、市场推广费	5,944,910.07	8,949,609.69
差旅费	5,223,946.22	4,656,988.05
运杂、车辆费	1,919,055.48	2,058,126.35
业务招待费	800,541.49	895,502.15
邮电通信费	179,037.00	232,969.78
办公费	109,925.41	135,554.31
折旧	62,607.65	3,953.43
其他	280,725.04	321,950.76
合 计	23,944,242.43	28,994,024.56

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,819,917.49	5,103,911.61
专业费	562,480.20	802,379.17
车辆费	363,238.33	277,819.59
无形资产、长期待摊摊销	294,807.70	301,792.13
办公邮电费	289,820.39	283,371.18
差旅费	82,282.96	88,462.91
业务招待费	108,472.79	200,221.10
租赁费	131,516.75	181,518.50
折旧费	96,771.86	154,681.96
保险费	62,362.70	28,951.90
修理费	32,960.10	32,570.09
其他管理费用	474,123.64	299,233.29
合 计	9,318,754.91	7,754,913.43

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,445,560.70	4,235,041.80
试制材料费	455,792.15	397,232.61
产品技术开发费	340,880.46	176,006.27
折旧、摊销费	101,702.94	116,706.12
调试费	93,663.40	65,613.20
其他费用	53,451.58	456,029.49
合 计	4,491,051.23	5,446,629.49

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	396,246.32	87,072.50
减：利息收入	5,753.53	291,800.76
汇兑损失	5,597.11	
减：汇兑收益		
手续费支出	36,756.72	37,669.23
其他支出	-6,827.82	-1,917.27
合 计	426,018.80	-168,976.30

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	864,119.33	681,145.12
存货跌价损失		120,847.23
合 计	864,119.33	801,992.35

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
就业补助	1,000.00	
财产险补贴	17,500.00	
合 计	18,500.00	

注：2018 年度计入其他收益的政府补助收入金额为 18,500.00 元。系 2018 年 8 月收到按《广东省省级促进就业专项资金使用管理办法》文号：粤财社（2014）188 号规定发放的就业监测点补助 1,000.00 元；2018 年 12 月收到按《中山市科技发展专项资金管理暂行办法》中科发（2014）98 号规定发放的财产险补贴 17,500.00 元。

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		132,661.10

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	308,010.39	750,502.48
合 计	308,010.39	883,163.58

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	872,000.00	431,280.00	872,000.00
其他	315.69	10,566.23	
合 计	872,315.69	441,846.23	872,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
火炬开发区新型农业经营主体补助	100,000.00	150,000.00	与收益相关
中山火炬开发区品牌发展资金资助	366,000.00	206,000.00	与收益相关
高新技术产品补助	400,000.00	6,000.00	与收益相关
中山市科技保险补贴		8,280.00	与收益相关
产业扶持资金		40,000.00	与收益相关
年度专利资助	6,000.00	21,000.00	与收益相关
合 计	872,000.00	431,280.00	——

注 1：2018 年度计入营业外收入的补贴收入为 872,000.00 元，系：

(1) 收到按关于印发《火炬开发区鼓励新型农业经营主体发展实施方案的通知》中开管办〔2016〕133 号规定发放的新型农业经营主体补助 100,000.00 元；

(2) 收到按关于印发《中山火炬开发区质量管理品牌发展和标准培育专项资金管理暂行办法》的通知中开管办〔2017〕157 号规定发放的品牌发展专项资金补助 366,000.00 元；

(3) 收到按关于印发《中山市高新技术企业发展专项资金使用办法》的通知中山科发〔2017〕211 号规定发放的高新技术企业补助 200,000.00 元；收到按关于印发《中山火炬开发区科技强企专项资金管理办法（试行）》的通知中开管办〔2017〕125 号规定发放的高新技术企业配套奖励 200,000.00 元；

(4) 收到按《中山市农产品加工企业及市场流通商务发展专项资金管理暂行办法》中农〔2014〕98 号规定发放的名牌复审奖励 6,000.00 元；

注 2：2017 年度计入营业外收入的补贴收入为 431,280.00 元，系：

(1) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会下发的中开管办【2016】133 号《关于印发火炬开发区鼓励新型农业经营主体发展实施方案的通知》的文件规定的新型农业经营主体补助 150,000.00 元；

(2) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会下发的中开管办【2016】146 号《关于印发中山火炬开发区品牌发展专项资金管理暂行办法的通知》的文件规定的品牌发展资金资助 206,000.00 元；

(3) 收到中山市科学技术局下发的中山科发【2017】85 号《关于下达 2016 年度高新技术企业及高新技术产品经费的通知》的文件规定的高新技术产品补助 6,000.00 元；

(4) 收到中山市科学技术局下发的中山科发【2017】104 号《关于下达 2017 年度中山市第一批科技发展专项资金

项目及资金安排的通知》的文件规定的科技保险补贴 8,280.00 元；

(5) 收到中山市农业局和中山市财政局下发的中农财【2017】23 号《关于下拨 2017 年度产业扶持资金—农业发展专项资金（中山市农产品加工企业及市场流通商务发展资金）的通知》的文件规定的产业扶持资金 40,000.00 元；

(6) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会下发的中开管办【2016】109 号《中山火炬开发区专利资金管理办法》的文件规定的专利资助 21,000.00 元。

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	15,617.00	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	4,001.25	335.86	4,001.25
滞纳金、罚款	4,648.26	143.04	4,648.26
合 计	18,649.51	16,095.90	18,649.51

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	60,742.23	1,040,996.05
递延所得税费用	-166,613.72	-112,654.07
合 计	-105,871.49	928,341.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,497,634.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,724.18
适用不同税率的影响	-6,546.49
调整以前期间所得税的影响	-231,685.24
非应税收入的影响	17,765.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,870.82
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	
所得税费用	-105,871.49

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,078,318.87	802,762.77
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	890,500.00	431,280.00
押金保证金	664,000.00	136,630.25
员工借支	280,611.24	120,748.30
其他	226,800.59	81,596.08
利息收入	16,407.04	32,508.14
支付其他与经营活动有关的现金	18,016,018.70	19,561,455.77
其中：		-
差旅费	5,841,499.01	5,180,536.11
市场推广费	4,535,208.79	6,990,828.37
运杂费	1,709,647.79	2,023,010.58
广告宣传费	436,263.50	975,385.01
专业费	1,491,174.11	1,268,822.45
业务招待费	155,292.20	1,112,280.85
员工往来	150,049.24	48,407.80
车辆费	1,677,952.91	323,228.15
办公邮电费	360,386.54	626,774.71
租赁费	118,883.75	169,481.50
手续费	33,500.09	37,669.23
押金保证金	674,760.00	
其他	831,400.77	805,031.01

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	133,770,000.00	174,450,000.00
其中：		
赎回理财产品本金	106,770,000.00	146,650,000.00
外部单位资金拆借	27,000,000.00	27,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	121,040,000.00	167,470,000.00
其中：		
购买理财产品	94,040,000.00	139,270,000.00
外部单位资金拆借	27,000,000.00	28,200,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
其中：		
外部单位资金拆借	5,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	126,600.00
其中：		
外部单位资金拆借	5,000,000.00	
证券发行费用		126,600.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,391,762.99	5,740,825.68
加：资产减值准备	864,119.33	801,992.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,306,230.59	1,581,006.90
无形资产摊销	306,446.37	340,569.05
长期待摊费用摊销	528,037.01	409,546.46
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）	4,001.25	335.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	752,926.98	-172,225.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-308,010.39	-883,163.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,613.72	-112,654.07
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）	2,053,755.83	-4,428,258.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,000,450.24	-1,235,102.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,956,353.59	-2,805,535.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,007,673.57	-762,662.71
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	5,096,346.08	3,968,705.87
减：现金的期初余额	3,968,705.87	11,952,535.40
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	1,127,640.21	-7,983,829.53

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,096,346.08	3,968,705.87
其中：库存现金	9,917.84	3,951.48
可随时用于支付的银行存款	3,976,248.24	3,928,754.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,110,180.00	36,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,096,346.08	3,968,705.87

(三十八) 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
固定资产	8,453,735.50	最高额抵押
无形资产	10,865,869.00	最高额抵押
货币资金	62,548.00	票据承兑保证金
合 计	19,382,152.50	——

注 1：上述抵押担保的主债权为 2011 年 10 月 17 日至 2030 年 12 月 31 日，在人民币 2,500.00 万元的最高余额内；以及抵押担保的主债权为 2017 年 12 月 25 日至 2030 年 12 月 31 日，在人民币 4,300.00 万元的最高余额内，中国工商银行股份有限公司中山张家边支行与广东腾骏动物药业股份有限公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而享有的对广东腾骏动物药业股份有限公司的债权。

注 2：货币资金为中国工商银行中山市张家边支行开出到期日在 3 个月以上票据对应的承兑保证金。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

1. 2018 年 4 月 26 日审议通过第四届董事会第三次会议决议，审议通过《关于注销全资子公司南宁腾骏生物科技有限公司的议案》，南宁腾骏生物科技有限公司于 2018 年 12 月 25 日办理工商注销手续。终止经营披露详见“十一、其他重要事项（一）终止经营”。

2. 2017 年 12 月 27 日审议通过第三届董事会第十六次会议决议，审议通过《关于注销全资子公司郑州腾骏生物科技有限公司的议案》，郑州腾骏生物科技有限公司于 2018 年 6 月 13 日办理工商注销手续。终止经营披露详见“十一、其他重要事项（一）终止经营”。

3. 2018 年 4 月 26 日审议通过第四届董事会第三次会议决议，审议通过了《关于成立广东腾骏生物营养科技有限公司的议案》，本公司拟与美国华达生化科技有限公司、佳和农牧股份有限公司、中山长风实业投资有限公司共同出资设立控股子公司广东腾骏生物营养科技有限公司，注册地为肇庆市怀集县郊际工业园 B 栋，注册资本为人民币 10,000,000.00

元，其中本公司出资人民币 6,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%，美国华达生化科技有限公司人民币出资 2,500,000.00 元，占注册资本 25.00%；佳和农牧股份有限公司人民币出资 1,000,000.00 元，占注册资本 10.00%；中山长风实业投资有限公司人民币出资 500,000.00 元，占注册资本 5.00%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州腾骏生物科技有限公司	杭州市	浙江	兽药批发、零售销售；饲料及饲料添加剂。	100.00		投资设立
中山市腾骏动物药业销售有限公司	中山市	广东	许可经营项目：销售：兽用化学药品、中药制剂、外用杀虫剂、消毒剂、原料药、生化药品、中药材(中药饮片)。一般经营项目：销售：饲料及其添加剂；畜牧兽医技术咨询 服务。	100.00		投资设立
湖南腾骏生物科技有限公司	长沙市	湖南	生物技术开发服务；饲料、生物制品、兽用药品的销售。	93.75		投资设立
广东君睿生物科技研究有限公司	中山市	广东	许可经营项目：销售：动植物提取和生物技术产品的研究；生物技术推广服务；畜牧兽医实验室检测；养殖场规划设计；贸易代理。	100.00		投资设立
广东腾骏经营管理有限公司	中山市	广东	企业经营管理咨询；销售：饲料、饲料添加剂、兽用器械；国内贸易（不含前置审批事项）；货物进出口；兽医技术推广服务；企业管理信息咨询。	100.00		投资设立
广东腾骏生物营养科技有限公司	肇庆市	广东	饲料、饲料添加剂的生产、研发及销售；国内贸易。	60.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	住所	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
黄剑华	广东中山	64.49	64.49

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈图桂	持有本公司 22.95% 股份的股东
广东千瑞农牧发展有限公司	受本公司实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市兆信包装材料有限公司	黄剑华之姊妹黄剑勤的配偶诸日新及其姊妹诸惠红所控制之公司
中山市天吉投资管理有限公司	持有本公司 6.31% 股份的股东
上海曜彩互联网科技有限公司	受本公司实际控制人控制
中山长风实业投资有限公司	公司监事陈纯梓 100% 控股之公司
黄剑勤、黄剑薇、李云、胡冰心、朱参、陈丹梓、陈纯梓	公司董事、监事及高级管理人员

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:							
中山市兆信包装材料有限公司	采购商品	采购包装材料	市场公允价值交易	335,148.66	1.28	687,510.78	19.53
销售商品、提供劳务:	无	无	无	无	无	无	无

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
广东腾骏动物药业股份有限公司	中山市天吉投资管理有限公司	房屋建筑物	7,636.36	7,567.57
广东腾骏动物药业股份有限公司	广东千瑞农牧发展有限公司	房屋建筑物	2,164.36	2,144.86
广东腾骏动物药业股份有限公司	中山长风实业投资有限公司	房屋建筑物	2,040.00	--
合 计			11,840.72	9,712.43

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄剑华	广东腾骏动物药业股份有限公司	3,800.00 万	2011-11-10	2030-12-31	否
黄剑华	广东腾骏动物药业股份有限公司	300.00 万	2018-8-13	2020-8-13	否
黄剑华	广东腾骏动物药业股份有限公司	200.00 万	2018-09-29	2019-08-13	否
黄剑华	广东君睿生物技术研究有限公司	4,300.00 万	2017-12-25	2030-12-31	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

广东千瑞农牧发展有限公司	转让全资子公司上海曜彩全部股权			200,000.00	100.00
--------------	-----------------	--	--	------------	--------

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
合计	2,944,440.15	3,193,463.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中山市兆信包装材料有限公司		11,719.21
合计	—		11,719.21

九、 承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 24 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	1,476.38	248,013.77
减：终止成本及经营费用	17,187.13	652,619.57
二、来自已终止经营业务的利润总额	-15,710.75	-404,605.80
减：终止经营所得税费用		22,753.34
三、终止经营净利润	-15,710.75	-427,359.14
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-15,710.75	-427,359.14
加：处置业务的净收益（税后）		132,661.10
其中：处置损益总额		132,661.10
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-15,710.75	-294,698.04
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-15,710.75	132,161.10
五、终止经营的现金流量净额	-17,666.58	-122,199.28
其中：经营活动现金流量净额	-17,666.58	-122,199.28
投资活动现金流量净额		

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流量净额		

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收票据

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,314,192.23	6,108,980.95
减：坏账准备	724,839.12	74,494.42
合 计	6,589,353.11	6,034,486.53

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	904,365.17	12.36	92,167.31	10.19
采用不计提坏账准备的组合	5,777,155.25	78.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	632,671.81	8.65	632,671.81	100.00
合 计	7,314,192.23	100.00	724,839.12	9.91

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	664,823.92	10.88	74,494.42	11.21
采用不计提坏账准备的组合	5,444,157.03	89.12		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,108,980.95	100.00	74,494.42	1.22

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	764,122.17	5.00	38,206.11	573,329.12	5.00	28,666.46

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至2年	90,536.00	10.00	9,053.60	12,677.40	10.00	1,267.74
2至3年	2,467.00	30.00	740.10	34,042.40	30.00	10,212.72
3至4年	6,145.00	50.00	3,072.50	20,855.00	50.00	10,427.50
4年以上	41,095.00	100.00	41,095.00	23,920.00	100.00	23,920.00
合计	904,365.17	—	92,167.31	664,823.92	—	74,494.42

注：本公司以应收账款不同账龄期限款项的可收回性为依据确定采用账龄分析法计提坏账准备的组合。

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州腾骏生物科技有限公司	2,315,565.43	31.66	
湖南腾骏生物科技有限公司	1,881,033.00	25.72	
中山市腾骏动物药业销售有限公司	1,489,641.60	20.37	
南宁腾骏生物科技有限公司	632,671.81	8.65	632,671.81
江门市新会区康正生物科技有限公司	238,732.15	3.26	
合计	6,557,643.99	89.66	632,671.81

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	127,671.23	
应收股利		
其他应收款项	8,046,815.81	2,101,031.36
减：坏账准备	50,000.00	
合计	8,124,487.04	2,101,031.36

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	7,996,815.81	99.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.62	50,000.00	100.00
合计	8,046,815.81	100.00	50,000.00	0.62

类别	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	2,101,031.36	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,101,031.36	100.00		

注 1: 采用不计提坏账准备的组合主要是关联方往来款、职工借款及保证金、押金等, 收回风险小, 不计提坏账准备。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来	7,888,546.67	1,983,333.67
员工借款	72,800.00	54,600.00
押金、保证金	80,978.00	62,418.00
社保公积金	2,495.61	679.69
其他往来款	1,995.53	
合 计	8,046,815.81	2,101,031.36

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广东君睿生物技术研究有限公司	子公司往来	3,876,060.00	1 年以内	48.17	
广东腾骏经营管理有限公司	子公司往来	1,875,000.00	1 年以内	23.30	
杭州腾骏生物科技有限公司	员工往来	1,780,000.00	1-5 年	22.12	
中山市腾骏动物药业销售有限公司	员工往来	333,333.67	1-2 年	4.14	
南京易丰行供应链管理有限公司	保证金	50,000.00	1-3 年	0.62	50,000.00
合 计	—	7,914,393.67	—	98.35	50,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,600,000.00		13,600,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00
合计	13,600,000.00		13,600,000.00	7,010,000.00		7,010,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市腾骏动物药业销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南腾骏生物科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
杭州腾骏生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
南宁腾骏生物科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
郑州腾骏生物科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
广东君睿生物技术研究有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00		10,000,000.00		
广东腾骏生物营养科技有限公司		2,600,000.00		2,600,000.00		
合计	7,010,000.00	9,600,000.00	3,010,000.00	13,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	65,675,049.81	33,246,606.97	75,822,516.64	32,391,685.89
兽药制造业	65,675,049.81	33,246,606.97	75,822,516.64	32,391,685.89
二、其他业务小计	208,860.12	210,946.93	9,712.42	
房屋租赁	11,840.72		9,712.42	
销售材料	197,019.40	210,946.93		
合 计	65,883,909.93	33,457,553.90	75,832,229.06	32,391,685.89

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-528,460.93	241,048.14
理财产品收益	281,797.38	717,779.20
合 计	-246,663.55	958,827.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	890,500.00	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	233,135.18	
3. 银行理财产品收益	308,010.39	
4. 税收滞纳金	-4,648.26	

项 目	金 额	备注
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,001.25	
6. 所得税影响额	-4,412.81	
7. 少数股东影响额		
合 计	1,408,583.25	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	7.86	-0.04	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	-4.95	6.20	-0.06	0.07

十四、 财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 24 日由董事会通过并批准发布。

广东腾骏动物药业股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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