

博善生物

NEEQ:838565

广州博善生物科技股份有限公司

GUANGZHOU PROSYN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018 年 1 月，哈尔滨博善获得饲料添加剂和添加剂预混料的产品批准文号，反刍动物饲料全面上市。

2018 年 3 月，公司获得发明专利，专利名称：饲料添加剂，饲料和猪肉肉质改良方法，专利号：ZL201510074804.0。

2018 年 7 月，公司获得注册商标，商标名称：舒体清，注册号：25226536。

2018 年 8 月，沈阳博善获得添加剂预混合饲料生产许可证，证书编号：辽饲预(2018)01041。

2018 年 9 月，公司参与东北农业大学 70 周年校庆，并与东北农业大学签订了长期稳定的战略合作协议。

2018 年 10 月，子公司潍坊尚合生物科技有限公司完成工商注册手续，入驻山东省潍坊。

2018 年 2 月，广州尚合生物获得注册商标，注册号 22423556，商标如下：



2018 年 8 月，沈阳博善获得单一饲料（酿酒酵母培养物、发酵豆粕）的生产许可证，证书编号：辽饲证（2014）01908。

2018 年 8 月，沈阳博善获得饲料添加剂【蛋白铁、蛋白铜、蛋白锌、蛋白锰和氨基酸锰（铜、铁、锌）络合物】的生产许可证，证书编号：辽饲添（2015）

2018 年 9 月，哈尔滨博善获得 2018 年哈尔滨市小微企业创新发展项目补助 30 万元（项目编号：XW2018WQ002013）。

目 录

第一节	声明与提示	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博善生物	指	广州博善生物科技股份有限公司
哈尔滨博善、哈尔滨博善联合	指	哈尔滨博善联合生物饲料有限公司
沈阳博善、沈阳博善英胜	指	沈阳博善英胜生物技术有限公司
尚合、尚合生物、广州尚合	指	广州尚合生物科技股份有限公司
广东博善、博善通力	指	广东博善通力生物科技股份有限公司
尚佳合、潍坊尚合	指	潍坊尚佳合生物科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州博善生物科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
有限公司	指	广州市博善生物饲料有限公司
推荐主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司律师	指	广东华商律师事务所
会计师	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
饲料添加剂	指	在饲料生产加工、使用过程中添加的少量或微量物质，在饲料中用量很少但作用显著，对强化基础饲料营养价值、提高动物生产性能、保证动物健康、节省饲料成本。改善畜产品品质等方面有明显的效果。
单一饲料	指	来源于一种动物、植物、微生物或者矿物质，用于饲料产品生产的饲料。
预混合饲料	指	以维生素、微量元素、氨基酸、预防性药物、发酵产物类制品等微量营养成分混合而成的产品，包括但不限于上述饲料添加剂和单一饲料成分，还可以混合一些饲料原料作为载体，通常简称为预混料。
浓缩饲料	指	以蛋白类饲料原料、饲料添加剂、单一饲料或蛋白类饲料原料与预混料混合而成的饲料，行业内通常简称为浓缩料。
配合饲料、全价料	指	以饲料原料、饲料添加剂、单一饲料混合或饲料原料与预混料混合而成，满足动物营养全面需求的产品，因此也称为全价料或全价配合饲料，或简称为配合料。

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。

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

北京永拓会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业竞争风险	目前中国饲料产业已进入了稳定成长阶段，市场容量的增加速度有所降低，行业进入微利时代。同时，饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。另外，跨国公司凭借积累的品牌影响力和资本实力，逐步提高其添加剂产品市场份额。与此同时饲料与上下游企业也在不断进行融合，特别是养殖端决策影响力增强的趋势明显，养殖端存在明显的价格周期，具有不确定性。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。
2、经营业绩波动风险	公司主营业务为饲料添加剂的研发、生产和销售，下游行业为饲料加工行业或养殖行业企业。公司业务对畜禽养殖业的依赖度较大，而重大疫情及自然灾害是影响我国养殖、饲料及添加剂行业健康发展的重要制约因素。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游产品的需求也必然随之下降，公司经营业绩也势必受影响。此外，畜产品价格周期波动也会影响经营业绩。2018年，公司因为下游饲料行业整体毛利率继续下降，企业成本控制意识强烈；下半年发生非洲猪瘟，突发的疫情导致整个养殖行业的动荡而出现亏损，亏损金额为164.30万元。因此，提醒投资者关注，公司存在受畜禽疫情、自然灾害和畜

	产品价格周期影响经营业绩出现波动的风险。
3、技术人员流失或技术泄密的风险	公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署了保密协议。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建起了和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内对高科技技术人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。
4、共同实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人潘军、王丙良和杨定豪共计持有公司1,126.89万股股份，占公司总股本的75.13%，且潘军担任公司董事长兼总经理，杨定豪担任公司董事；虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
5、新产品开发风险	为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然公司具备较强的产品研发实力，但是生物试验过程中结果的不可控性等因素增加了实验风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后进而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整开发策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。同时，在当前全社会对食品安全日益重视，进而对饲料生产安全性以及养殖给环境带来的污染问题日益关注的形势下，如果公司不能持续地进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料添加剂及其它类新产品并用最短的时间投放市场，那么公司将可能失去现有重要客户，从而导致企业效益下滑。
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	广州博善生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：GUANGZHOU PROSYN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD. /缩写：PROSYN
证券简称	博善生物
证券代码	838565
法定代表人	潘军
办公地址	广州市萝岗区广州科学城广州国际企业孵化楼（D区）D503 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马春平
职务	董事会秘书、董事、副总经理
电话	020-82210558
传真	020-82087600
电子邮箱	82653465@qq.com
公司网址	http://www.prosyn.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：广州市经济开发区西区金碧路金华一街9号501室； 邮政编码：510730
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	公司董秘办公室

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	2007年3月7日
挂牌时间	2016年9月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C14食品制造业-C149其他食品制造-C1495食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	微生物发酵产物和有机微量元素类饲料添加剂、单一饲料、预混合饲料、浓缩饲料及配合饲料的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,012
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	潘军、王丙艮和杨定豪

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	914401017994163135	否
注册地址	广州市萝岗区广州科学城广州国际企业孵化楼（D区）D503房	否
注册资本（元）	15,000,012.00	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	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕润波、彭新明
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦15层

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	26,230,890.84	35,648,338.15	-26.42%
毛利率%	42.75%	43.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,642,987.04	577,632.79	-384.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,189,720.09	-2,156,873.52	-94.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.04%	2.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.49%	-9.95	-
基本每股收益	-0.11	0.04	-375.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,048,089.66	24,682,814.42	-6.62%
负债总计	3,366,362.05	3,411,225.15	-1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,628,602.23	21,271,589.27	-7.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.42	-7.75%
资产负债率%（母公司）	9.82%	7.01%	-
资产负债率%（合并）	14.61%	13.82%	-
流动比率	4.17	5.13	-
利息保障倍数	-65.88	7.21	-

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	-559,422.96	4,069,116.26	-113.75%
应收账款周转率	4.94	5.02	-
存货周转率	3.30	6.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.62%	-14.61%	-
营业收入增长率%	-26.42%	-13.13%	-
净利润增长率%	-384.59%	-88.03%	-

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	15,000,012	15,000,012	0%
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
非流动资产处置损益	6,496.60
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）	2,560,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,763.55
非经常性损益合计	2,546,733.05
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,546,733.05

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	-	-	-	-
应收账款	5,646,577.13	-	-	-

应收票据及应收账款	-	5,646,577.13	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,218,696.52	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,218,696.52	-	-
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	561,591.44	561,591.44	-	-
管理费用	9,960,539.90	5,543,270.21	-	-
研发费用	-	4,417,269.69	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司处于饲料养殖行业，专业从事微生物发酵产物和有机微量元素类饲料添加剂、单一饲料以及预混合饲料、浓缩饲料、全价配合饲料的研发、生产和销售。公司主要目标客户为中大型饲料企业和养殖企业，特别关注接受公司提出的“为传统营养注入更多健康要素，通过动物健康增加养殖者收益，让饲料具有特质，让畜禽水产品具有特色并可以溢价”理念的客户，并在把握好资源投放比重的前提下，努力满足这些客户的近期、中期和长期需求。这些需求的满足需要公司研发推动。公司的研发活动由研发部组织实施，技术力量内外结合，覆盖微生物发酵、饲料工艺和养殖应用三大领域。公司与江南大学、华南农业大学、东北农业大学等科研院校保持密切的交流与合作。从公司成立到现在已经在微生物发酵产物和有机微量元素两大领域拥有 9 项发明专利、5 项实用新型专利。公司产品生产聚焦在上述两大领域，并根据细分市场的需求进行多样化组合。公司主要采用直销方式销售产品，也在积极拓展代理渠道，销售区域也已经扩展到海外。

报告期内公司紧紧抓住了生物饲料占总饲料产量比例逐年上升以及畜禽水产品升级的行业发展机遇，调整了产品机构，微生物发酵产物类产品份额增加，并在报告期内注册“痢遁”和“氨遁”两大系列产品，此两大品牌产品已完成产品饲养试验，在全国范围内推广，并获得推广期的客户认可，真正实现畜禽健康调养，安全环保。此外，公司在畜产品升级日粮方案上取得显著成绩，“舒体清”产品系列，可以显著改善畜产品风味并被更多的客户认可。报告期内公司注册了“英嫂”品牌鸡蛋，英嫂甄选鸡蛋礼盒正式面市。全资子公司“广州尚合生物”及合资公司“潍坊尚佳合”，开始尝试向下输出核心预混料产品整合养殖端，向上将生鲜畜产品输送给肉档、食品平台等消费服务端，希望创造出一种基于技术创新的整合发展新业态。公司采取的是“市场导向、研发推动、产品聚焦、纵深发展”的产品战略。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式不存在变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内财务经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 2,623.09 万元，较去年同期减少 26.42%。主要是因为：

1) 2018 年公司下游饲料行业整体毛利率继续下降，企业成本控制意识强烈，对上游添加类产品价格形成挤压；

2) 2018 年发生非洲猪瘟, 突发的疫情导致整个养殖行业的动荡, 2018 年下半年养猪行业受此重创, 整体存栏量锐减, 其上下游企业也一并出现大面积亏损, 子公司沈阳博善, 以猪饲料和猪养殖业为主要客户对象, 销售业绩显著下滑。

归属于挂牌公司股东的净利润-164.30 万元, 较去年同期减少 384.45%。主要原因: 营收规模较去年同期减少 26.42%, 但公司固定费用开支和研发支出降幅较低。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司总资产为 2,304.81 万元, 净资产为 1,962.86 万元, 分别较 2017 年末减少 6.62%和 7.72%。

2、报告期内公司运营情况分析

1) 日常管理方面: 在公司管理部门和销售部推行签订年度目标责任书制度, 将公司的经营指标、利润指标分解到各利润中心(各销售事业部)和费用中心(各职能部门), 并分解到每月, 通过绩效考核及时对指标执行情况进行总结和分析, 以确保全年目标责任书的顺利实现。将优选客户保证货款安全、控制库存、提高生产效率以降低单位产品人工成本作为全年日常管理工作的重点。

2) 技术研发创新方面: 公司判断“健康、优质、低成本、环保”是行业发展方向, 围绕这四个方向, 持续加强在产品研发和产品升级方面的投入, 新申请专利 3 项; 并且基于理论学习和实践总结, 明确提出了“动物营养很重要, 但调养不可缺少”的“养殖畜禽六路互作健康调养”理念。

3) 培训学习: 公司为提升管理人员和销售人员的专业技术和管理水平, 对务实文化内涵进行了完善和宣教, 明确了管理要为经营服务的指导思想, 确立并推动了“博善生物新的市场营销体系”的学习和运用, 该体系从明确和分解目标开始, 到“市场细分、产品竞争力打造和营销落地”三个维度系统思考, 基本实现了“市场外引力”和“企业内生动力”的有效对接, 企业整体协调发展能力显著提升

(二) 行业情况

1、生物饲料所占比例逐年提高

国家鼓励发展绿色无公害饲料及饲料添加剂研究开发, 生物饲料更多的被市场认可, 生物饲料的比重不断增加。生物饲料在解决健康环保养殖和充分利用饲料资源降低养殖成本方面发挥着越来越重要的作用。鉴于公司在微生物发酵饲料领域的持续积累, 公司在该领域的业务仍将保持增长势头。公司 2018 年推出具有多项专利、属于行业技术突破性的“移动发酵饲料菌桶技术”, 有利于农工食副产品原料收集、转运和发酵利用, 具有良好的市场前景。

2、环保养殖可持续发展

国内对绿色安全畜产品的需求强烈, 与此呼应, 国家环保限养政策持续推进, 2020 年商业饲料中禁用抗生素已成定局, 低抗与无抗饲料添加剂的需求日益提升, 生物饲料和有机微量元素必不可少。鉴于这两类产品正是公司聚焦的, 对公司发展利好。

3、规模化养殖比重增加, 多种养殖方式并存

饲料企业客户一直是公司主要客户群之一, 近两年公司投入较大力量介入到养殖企业端, 并已经在品牌畜产品生产企业、注重健康养殖的奶牛规模化企业取得突破。尽管我国养殖规模化加速, 但实际上中国的畜产品还有 50%以上的份额来自家庭牧场, 这样的牧场对产品价值易于感知和沟通, 符合公司“实学、实效、实证、实干”的务实文化, 公司高度重视并首先聚焦将这类客户做透。

4、终端消费者对优质畜产品的需求, 开始对饲料养殖行业产生影响

随着经济的发展, 人们对畜产品品质与安全的需求日益增加。公司始终坚持创立初确立的“发展绿色安全生物饲料为己任, 为养殖业可持续发展, 为人类健康快乐生活做出贡献”的企业愿景和基于对行业发展方向判断和自身优势分析所采取的战略, 已经明确提出“发酵产物+有机微量元素, 驱动畜产品升级”口号, 并通过子公司“尚合生物”和“尚佳合”进行拓展, 通过输出核心营养包“舒体清”产品组织养殖者和优质畜产品经营者对接合作, 构建优质畜产品生产经营链条, 为消费者提供可追溯的优质畜产品。同时, 公司开始尝试建立一个蛋品销售平台, “英嫂”甄选富硒富锌鸡蛋正式上市销售。

(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	1,744,511.95	7.57%	4,734,238.82	19.18%	-63.15%
应收票据与应收账款	4,972,990.38	21.58%	5,646,577.13	22.88%	-11.93%
存货	4,733,733.81	20.54%	4,363,330.83	17.66%	8.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,614,641.88	33.04%	6,203,043.65	25.13%	22.76%
在建工程	-	-	1,499,851.62	6.08%	-100.00%
短期借款	100.00	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	1,382,995.44	6.00%	299,401.17	1.21%	361.92%
资产总计	23,048,089.66	-	24,682,814.42	-	-6.62%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期末货币资金 174.45 万元，本期末比上期末减少 298.97 万元，减少比例 63.15%，主要原因是本期经营活动所需资金全部来自自有资金，加大固定资产投资的同时且经营利润为负。

2、本期末固定资产为761.46万元，较上期末增加141.16万元，增长比例22.76%，主要是在建工程完工转入固定资产。

3、本期末在建工程余额为零，较上期末减少149.99万元，主要原因是报告期内母子公司的工程全部完工，新增加的设备也在报告期内完成安装。

4、本期末其他流动资产为138.30万元，较上期末增加108.36万元，主要原因是期末公司购买的123.00万元低风险理财产品尚未到期赎回。

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	26,230,890.84	-	35,648,338.15	-	-26.42%
营业成本	15,016,046.36	57.25%	20,224,501.14	56.73%	-25.75%
毛利率%	42.75%	-	43.27%	-	-
管理费用	4,710,268.90	17.96%	5,543,270.21	15.55%	-15.03%
研发费用	4,017,745.50	15.32%	4,417,269.69	12.39%	-9.04%

销售费用	6,827,273.03	26.03%	7,363,203.59	20.66%	-7.28%
财务费用	26,142.01	0.10%	80,153.84	0.22%	-67.39%
资产减值损失	255,762.62	0.98%	197,157.83	0.55%	29.72%
其他收益	2,560,000.00	9.76%	2,876,298.42	8.07%	-11.00%
投资收益	21.53	0.00%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	6,496.60	0.02%	-115,387.03	-0.32%	105.63%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,107,225.76	-8.11%	495,097.68	1.39%	-525.62%
营业外收入	3,210.00	0.01%	2,880.30	0.01%	11.45%
营业外支出	22,995.08	0.09%	313.21	0.00%	7,241.74%
净利润	-1,643,861.66	-6.27%	577,632.79	1.62%	-383.59%

项目重大变动原因:

1、本期营业成本 15,016,046.36 元，本期比上期减少 5,208,454.78 元，减少比例为 25.75%，主要原因为本期营业收入减少带来了营业成本的减少。

2、本期资产减值损失 255,762.62 元，本期比上期增加了 58,604.79 元，增加比例 29.72%，主要原因为计提坏账的金额增加。

3、本期营业利润-2,107,225.76 元，本期比上期减少 2,602,323.44 元，减少比例 525.62%，主要原因为本期营业收入减少带来营业利润的减少。

4、本期净利润-1,643,861.66 元，本期比上期减少 2,221,494.45 元，减少比例为 383.59%，主要原因为本期营业收入减少带来了营业利润的减少，子公司沈阳博善加大固定资产投入，折旧费用增幅明显。

(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	25,876,180.66	35,212,368.10	-26.51%
其他业务收入	354,710.18	435,970.05	-18.64%
主营业务成本	14,830,828.75	19,910,173.96	-25.51%
其他业务成本	185,217.61	314,327.18	-41.07%

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%
小肽类系列产品	2,755,228.68	10.50%	3,290,561.15	9.34%
有机微量系列产品	9,175,363.47	34.98%	13,171,910.27	37.41%
酵母培养物系列产品	7,556,934.96	28.81%	6,522,135.12	18.52%
生物制剂系列产品	6,308,312.09	24.05%	11,641,012.92	33.06%
其他系列产品	80,341.46	0.31%	586,748.64	1.67%
合计	25,876,180.66	98.65%	35,212,368.10	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1) 有机微量系列产品：报告期内公司降低了该类产品的资源投放力度，下调了该类产品售价；行业供大于求，竞争加剧，导致客户流失，收入减少 30.34%。

2) 酵母培养物系列产品：报告期内公司加大此类产品的推广力度，成品性价比高，销量持续增加，整体销售收入增加 15.87%。

3) 生物制剂系列产品：报告期内客户广东金新农饲料有限公司自己建厂生产生物制剂产品，导致采购量减少，公司此类销售收入减少 45.81%。

4) 其他系列产品：报告期内公司暂停品牌肉的推广，导致销售收入减少 81.31%。

(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	内蒙古优然牧业有限责任公司及其下属公司	2,941,317.52	11.21%	否
2	广东金新农饲料有限公司	1,659,166.81	6.33%	否
3	上海明珠湖饲料有限公司	1,493,650.00	5.69%	否
4	广东温氏大华农生物科技有限公司	1,209,185.90	4.61%	否
5	中粮（成都）粮油工业有限公司	1,143,580.00	4.36%	否
合计		8,446,900.23	32.20%	-

(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	沈阳华顺供热有限公司	1,133,569.50	5.94%	否
2	沈阳樱胜生物技术有限公司	1,019,808.00	5.34%	是
3	中国航空技术广州有限公司	787,621.51	4.13%	否
4	肇庆市锦峰饲料有限公司	699,117.47	3.66%	否
5	广州恒运西区热力有限公司	574,210.54	3.01%	否
合计		4,214,327.02	22.08%	-

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	-559,422.96	4,069,116.26	-113.75%
投资活动产生的现金流量净额	-2,185,936.34	-2,254,104.97	3.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-244,367.57	-4,394,901.25	94.44%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额-55.94 万元，与上期相比由正转负，经营活动本期现金流为净流出，是因为公司营收减少，且整体亏损所致。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额-24.44 万元，与上期相比，筹资活动本期现金流为净流出，

且金额较少，原因为 2018 年公司没有银行贷款和股东红利分配。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司有五家全资、控股子公司：

1、沈阳博善英胜生物技术有限公司成立于 2011 年 1 月 6 日，住所为沈阳市沈北新区宏业街 12-2 号，注册资本 600.00 万人民币，博善生物持有沈阳博善 100.00%的股权。

报告期内主要财务数据：截止 2018 年 12 月 31 日，沈阳博善总资产 7,510,928.41 元，净资产 1,364,739.88 元，本年度净利润-2,560,086.54 元。

2、哈尔滨博善联合生物饲料有限公司成立于 2012 年 07 月 16 日，住所为哈尔滨高新技术产业开发区高科技创业中心南岗集中区 19#楼红旗大街 178 号 711 室，注册资本 538.00 万人民币，博善生物持有哈尔滨博善 100.00%的股权。

报告期内主要财务数据：截止 2018 年 12 月 31 日，哈尔滨博善总资产 4,617,281.31 元，净资产 22,958,786.18 元，本年度净利润 453,410.96 元。

3、广州尚合生物科技有限公司成立于 2016 年 03 月 04 日，住所为广州高新技术产业开发区科学城掬泉路 3 号广州国际企业孵化器 A-1111，注册资本 200.00 万人民币，博善生物持有尚合生物 100.00%的股权。

报告期内主要财务数据：截止 2018 年 12 月 31 日，广州尚合总资产 767,835.43 元，净资产 747,357.43 元，本年度净利润-363,156.33 元。

4、广东博善通力生物科技有限公司成立于 2017 年 07 月 26 日，住所为广东省梅州高新技术产业开发区，注册资本 1000.00 万元，博善生物持有博善通力 100.00%的股权。

报告期内，未开展经营活动。

5、潍坊尚佳合生物科技有限公司成立于 2018 年 10 月 24 日，住所为山东省潍坊市潍城区东风西街与长松路西北角金泰大厦 8207 号 1717 室，注册资本 100.00 万元，博善生物持有尚佳合 52.00%的股权。

报告期内主要财务数据：截止 2018 年 12 月 31 日，潍坊尚佳合总资产 164,312.22 元，净资产 164,012.22 元，本年度净利润-1,987.78 元。

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用部分闲置自有资金购买中低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品。报告期内，滚动投资总额为 126.00 万元，实现投资收益总额为 24.53 元，投资明细如下：

2018 年 9 月 21 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 200,000.00 元，报告期内未赎回。

2018 年 9 月 30 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 300,000.00 元，报告期内未赎回。

2018 年 10 月 16 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 430,000.00 元，2018 年 10 月 25 日赎回投资额 30,000.00 元，此次获得投资收益 24.53 元，余下的投资额即人民币 400,000.00 元在报告期内未赎回。

2018 年 10 月 16 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 100,000.00 元，报告期内未赎回。

2018 年 10 月 25 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 30,000.00 元，报告期内未赎回。

2018 年 11 月 14 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币

100,000.00 元，报告期内未赎回。

2018 年 11 月 22 日投资建设银行的“乾元-日积利”（按日）开放式理财产品，投资金额为人民币 100,000.00 元，报告期内未赎回。

以上投资符合公司对外（委托）投资公告的额度规定，即公司拟单次不超过 100 万元（含 100 万元）的额度使用自有闲置资金购买安全性高、流动性好、风险可控的短期银行理财产品，详见公司临时公告，公告编号：2018-017。

（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

重要会计政策变更：

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司报表的影响如下：

项目	2017 年	
	变更前	变更后
应收票据		
应收账款	5,646,577.13	
应收票据及应收账款		5,646,577.13
应付票据		
应付账款	1,218,696.52	
应付票据及应付账款		1,218,696.52
应付利息		
其他应付款	561,591.44	561,591.44
管理费用	9,960,539.90	5,543,270.21
研发费用		4,417,269.69

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司于 2018 年 10 月 26 日在山东省潍坊市新设成立潍坊尚佳合生物科技有限公司，本

期纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，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，将社会以责任意识融入到发展实践中。

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，不存在债券违约、债务无法安全偿还的情况；公司不断完善各项规章制度，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在高级管理人员无法履职的情况；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

2018年，公司出现亏损，亏损金额为164.30万元，主要是因为公司下游饲料行业整体毛利率继续下降，企业成本控制意识强烈，对上游添加类产品价格形成挤压；2018年发生非洲猪瘟，突发的疫情导致整个养殖行业的动荡，2018年下半年养猪行业受此重创，整体存栏量锐减。

公司将实时专注行业市场动态，积极关注下游客户需求变化，对突发疫情等突发事件保持高度敏感，提早采取风险应对措施。此外，公司期末资产负债率较低，未出现营运资金短缺情况，经营业务仍保持正常状态。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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、产业竞争风险

目前中国饲料产业已进入了稳定成长阶段，市场容量的增加速度有所降低，行业进入微利时代。同时，饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。另外，跨国公司凭借积累的品牌影响力和资本实力，逐步提高其添加剂产品市场份额。与此同时饲料与上下游企业也在不断进行融合，特别是养殖端决策影响力增强的趋势明显，养殖端存在明显的价格周期，具有不确定性。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。

应对措施：公司以市场为导向，通过“细化市场、细分客户、细切需求”，利用自身的技术优势，开发出性价比高的产品，规避同质化竞争；同时，以广州为基地，积极拓展销售渠道，开发海外，特别是东南亚市场。

2、经营业绩波动风险

公司主营业务为饲料添加剂的研发、生产和销售，下游行业为饲料加工行业或养殖行业企业。公司业务对畜禽养殖业的依赖度较大，而重大疫情及自然灾害是影响我国养殖、饲料及添加剂行业健康发展的重要制约因素。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游产品的需求也必然随之下降，公司经营业绩也势必受影响。此外，畜产品价格周期波动也会影响经营业绩。2018年，公司因为下游饲料行业整体毛利率继续下降，企业成本控制意识强烈；下半年发生非洲猪瘟，突发的疫情导致整个养殖行业的动荡而出现亏损，亏损金额为164.30万元。

因此，提醒投资者关注，公司存在受畜禽疫情、自然灾害和畜产品价格周期影响经营业绩出现波动的风险。

对应措施：公司将实时专注行业市场动态，积极关注下游客户需求变化，对突发疫情等突发事件保持高度敏感，提早采取风险应对措施。公司预期2019年下游养殖行业将逐步回暖，公司业绩也将有所提升。

3、技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直高度重视技术开发和技术资料保密工作，建立了一套核心技术开发保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范，同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内对高科技技术人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

对应措施：公司建立了严密的保密制度，依据工作性质制定了不同级别的保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露。公司不断完善技术研发团队建设，核心技术及制造工艺将由整个技术研发团队掌握。另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才。公司将实行核心员工持股计划，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。

4、共同实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人潘军、王丙良和杨定豪共计持有公司1,126.89万股股份，占公司总股本的75.13%，且潘军担任公司董事长兼总经理，杨定豪担任公司董事；虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若共同实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

对应措施：管理层需加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商和辅导机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，提高公司规范化水平。

5、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然公司具备较强的产品研发实力，但是生物试验过程中对结果的不可控性等因素增加了实验风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。同时，在当前全社会对食品安全日益重视，进而对饲料生产安全性以及养殖对环境带来的污染问题日益关注的形势下，如果公司不能持续地进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料添加剂及其它类新产品并用最短的时间投放市场，那么公司将可能失去现有重要客户，从而导致企业效益下滑。

对应措施：公司设有技术研发中心，对技术研发工作制定了详实的工作流程，每个项目立项均通过系统、充分的论证，项目从市场调查到实施实行项目组负责制，同时加强与高校和科研院所的交流与合作，保证公司技术研发的市场导向性、领先型和安全性。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	600,000.00	89,300.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	500,000.00	158,402.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,500,000.00	1,019,808.00
6. 其他	-	-

(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
潘军	关联担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月10日	2018-013
潘军、杨定豪、王丙艮	关联担保	955,392.00	已事前及时履行	2017年3月28日	2017-003

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：

2018年7月，公司向中国建设银行广州经济技术开发区支行申请流动资金贷款，最高额度人民币贰佰万元整(RMB2,000,000.00元)，用于流动资金周转，借款期限为12个月，贷款利率为年利率为7.395%。潘军为该笔贷款提供连带责任保证担保，担保公司对上述债务的清偿，此次担保为无偿担保。

公司子公司哈尔滨博善联合生物饲料有限公司与亿多世（中国）租赁有限公司签订《租赁合同》，以满足子公司哈尔滨博善联合生物饲料有限公司日常生产和经营之需。公司共同实际控制人潘军、杨定豪、王丙艮分别为哈尔滨博善联合生物饲料有限公司在《租赁合同》项下债务提供担保并签署《保证担保协议》

上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、其他持有公司5.00%以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

2、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心业务人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心业务人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函。

履行情况，报告期内未出现违反上述承诺的情况。

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	1,698,153	11.32%	2,140,392	3,838,545	25.59%
	其中：控股股东、实际控制人	-		1,747,468	1,747,468	11.65%
	董事、监事、高管	63,829	0.43%	251,924	315,753	2.11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,301,859	88.68%	-2,140,392	11,161,467	74.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,409,860	76.07%	-1,888,468	9,521,392	63.48%
	董事、监事、高管	1,199,207	7.99%	-251,924	947,283	6.32%
	核心员工					
总股本		15,000,012	-	0	15,000,012	-
普通股股东人数		24				

(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	潘军	5,114,322	0	5,114,322	34.10%	3,835,742	1,278,580
2	王丙艮	3,855,985	0	3,855,985	25.71%	3,855,985	0
3	杨定豪	2,439,553	-141,000	2,298,553	15.32%	1,829,665	468,888
4	刘少华	771,197	0	771,197	5.14%	578,398	192,799
5	张永琳	413,876	141,000	554,876	3.70%	413,876	141,000
合计		12,594,933	0	12,594,933	83.97%	10,513,666	2,081,267
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%及以上股东之间无关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股权结构没有发生变化，公司股权结构较为分散，并未有股东个人持股比例超过50.00%，任何单一股东凭借其股权所代表表决权对于公司股东会决议的作出没有决定性作用，故公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

潘军，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1988年9月至1996年1月，历任东北农业大学助教、讲师、副教授；1996年1月至2002年3月，日本北海道大学留学；2002年4月至2002年10月，任哈尔滨远大牧业有限公司技术总监；2002年10月至2004年10月，任东北农业大学教授；2004年10月至2007年1月，任深圳市金新农饲料股份有限公司研发总监；2007年1月至2016年3月，任广州市博善生物饲料有限公司董事长兼总经理；2016年3月至今，任公司董事长兼总经理。

王丙艮，男，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年5月至1996年12月，任新郑市畜牧局动物检疫站科员；1997年1月至2008年1月，任河南省新郑市金利饲料厂厂长；2008年2月至2009年2月，自由职业；2009年3月至今，任河南银发牧业有限公司执行董事。

杨定豪，男，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年7月至2016年3月，任广州市博善生物饲料有限公司董事；2016年3月至今，任公司董事。

报告期内无变动情况。

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
银行借款	中国建设银行广州经济技术开发区支行	100.00	7.395%	2018年7月 -2019年7月	否
合计	-	100.00	-	-	-

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
潘军	董事长、总经理	男	1964 年 10 月	博士	2016.03.13-2019.03.12	是
杨定豪	董事	男	1989 年 3 月	本科	2016.03.13-2019.03.12	否
陈晨	董事、副总经理	男	1982 年 4 月	硕士	2016.03.13-2019.03.12	是
张伟强	董事、生产主任	男	1981 年 12 月	大专	2016.03.13-2019.03.12	是
马春平	董事、副总经理、董事会秘书	女	1980 年 4 月	硕士	2016.03.13-2019.03.12	是
刘少华	监事会主席	男	1956 年 6 月	大专	2016.03.13-2019.03.12	是
薛德林	监事	男	1955 年 2 月	本科	2016.03.13-2019.03.12	是
宋颖	监事	女	1949 年 11 月	大专	2016.03.13-2019.03.12	是
赵妮	财务总监	女	1980 年 4 月	专科	2016.03.13-2019.03.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司第一届董事会、监事会任期已经届满，已向 2018 年年度股东大会提交换届议案进行审议。

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、监事、高级管理人员互相之间及与控制股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
潘军	董事长、总经理	5,114,322	0	5,114,322	34.10%	0
杨定豪	董事	2,439,553	-141,000	2,298,553	15.32%	0
陈晨	董事、副总经理	172,527	0	172,527	1.15%	0
张伟强	董事、生产主任	236,500	0	236,500	1.58%	0
马春平	董事、副总经理、董事会秘书	17,252	0	17,252	0.12%	0
刘少华	监事会主席	771,197	0	771,197	5.14%	0
薛德林	监事	65,560	0	65,560	0.44%	0
合计	-	8,816,911	-141,000	8,675,911	57.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯金辰	副总经理	离任	-	个人原因
苏全	副总经理	离任	-	个人原因

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	10	9
财务人员	7	7
销售人员	18	13
技术人员	21	26
生产人员	20	24
员工总计	76	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	6	6
本科	11	12
专科	28	28
专科以下	29	32
员工总计	76	79

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、人员变动 报告期内，公司人员有所减少，主要是销售团队和生产人员。公司随着业务和规模的扩大，对技术研发人员、销售人员和财务人员也提出了更高要求，本期人员结构有所调整。
2、人才引进 公司重视人才的引进和培养，通过专业的人才招聘网站平台，参与学校组织的招聘活动以及行业内的专业机构引进高素质人才。
3、人员培训

公司一直非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，包括新员工入职培训，在职人员业务培训，技能培训以及管理者的提升培训等，不断提升公司员工的整体素质。

4、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方相关法规要求，与员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司执行国家用工制度，劳动保障制度、社会保障制度和医疗保障制度。除正常绩效考核之外，公司依据整体盈利状况对管理层及核心人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

5、公司承担费用的离退休职工人数情况

公司不存在需公司承担费用的离退休职员工。

(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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

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

股份公司自成立，严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机构，公司重大决策均依据《公司法》、《全国中小企业股份转让洗头业务规则（试行）》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件以及公司内部制度履行法定程序，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	3	2018年4月25日，第一届董事会第八次会议： 《公司2017年度总经理工作报告》 《公司2017年度董事会工作报告》

		《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度预算报告》 《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》 《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案的议案》 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 《关于偶发性关联交易的议案》 《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 2018 年 7 月 9 日，第一届董事会第九次会议： 《关于偶发性关联交易的议案》 2018 年 8 月 18 日，第一届董事会第十次会议： 《公司 2018 年半年度报告》 《关于对外投资公告（设立控股子公司）的议案》 《关于对外投资公告的议案》
监事会	2	2018 年 4 月 25 日，第一届监事会第四次会议： 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》 《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案的议案》 《关于预计 2018 年度关于日常性关联交易的议案》 《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 2018 年 8 月 18 日，第一届监事会第五次会议： 《关于公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	1	2018 年 5 月 28 日，2017 年度股东大会： 《公司 2017 年度董事会工作报告》 《公司 2017 年度监事会工作报告》 《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》 《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》 《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案的议案》 《关于 2017 年度审计报告的议案》 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 《关于偶发性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

自股份公司成立以来，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司法人治理结构得到了进一步健全和完善。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公

司信息披露细则（试行）》及其相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保证投资者利益。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

在报告期截止日内，公司暂未引进职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

董事会无下设专门委员会。

（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

报告期内，公司监事会在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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控制股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售系统，拥有与上述经营相适应的研发、生产和管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的技术、场所、机器设备和资质等。

公司控股股东、实际控制人投资控股或参股其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；控股股东、实际控制人、其他持有公司 5.00%以上股份的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制或投资的其他企业。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

自成立以来，公司的历次出资、增资均由中介机构出具了《验资报告》；历次股权转让均履行了相关审批程序，交易双方签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记。

公司合法拥有与生产经营有关的资产所有权或使用权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司不存在主要资产被控股股东占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总理由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司总经理、副总经理、

财务总监无在外兼职情况；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司相关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东违法违规干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了职能部门。公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书。公司具有独立的办公机构、场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司自身的实际情况，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	京永审字（2019）第 146146 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）
审计报告日期	2019-4-25
注册会计师姓名	吕润波、彭新明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

京永审字（2019）第 146146 号

广州博善生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广州博善生物科技股份有限公司（以下简称“博善生物科技公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博善生物科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于博善生物科技公司，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

博善生物科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博善生物科技公司 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，管理层负责评估博善生物科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非博善生物科技公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博善生物科技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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对博善生物科技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博善生物科技公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就博善生物科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕润波

中国•北京

中国注册会计师：彭新明

二〇一九年四月二十五日

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、1	1,744,511.95	4,734,238.82
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、2	4,972,990.38	5,646,577.13
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	306,140.33	385,549.02
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、4	463,164.51	175,268.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,733,733.81	4,363,330.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,382,995.44	299,401.17
流动资产合计		13,603,536.42	15,604,365.59
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、7	7,614,641.88	6,203,043.65
在建工程	五、8	-	1,499,851.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	11,250.00	24,891.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	175,762.60	136,370.04

递延所得税资产	五、11	1,642,898.76	1,214,291.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,444,553.24	9,078,448.83
资产总计		23,048,089.66	24,682,814.42
流动负债：			
短期借款	五、12	100.00	
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、13	1,337,230.63	1,218,696.52
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、14	48,445.00	9,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	802,409.70	871,739.68
应交税费	五、16	65,123.84	83,529.51
其他应付款	五、17	713,048.88	561,591.44
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	五、18	298,464.00	298,464.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,264,822.05	3,043,021.15
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	五、19	101,540.00	368,204.00
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		101,540.00	368,204.00

负债合计		3,366,362.05	3,411,225.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	15,000,012.00	15,000,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	6,042,391.18	6,042,391.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	596,471.22	516,225.42
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-2,010,272.17	-287,039.33
归属于母公司所有者权益合计		19,628,602.23	21,271,589.27
少数股东权益		53,125.38	
所有者权益合计		19,681,727.61	21,271,589.27
负债和所有者权益总计		23,048,089.66	24,682,814.42

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：赵妮

会计机构负责人：赵妮

（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		977,257.53	3,461,228.18
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、1	3,542,249.15	3,317,587.85
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		188,831.22	218,380.00
其他应收款	十二、2	6,802,243.95	4,396,569.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,991,162.73	2,339,640.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,338,051.68	186,165.00
流动资产合计		14,839,796.26	13,919,571.06
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、3	13,492,000.00	12,580,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,460,799.19	2,792,576.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,250.00	18,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,237.50	12,187.50
递延所得税资产		293,851.12	48,584.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,338,137.81	15,452,098.31
资产总计		31,177,934.07	29,371,669.37
流动负债：			
短期借款		100.00	
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		1,550,323.31	995,525.82
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		48,445.00	9,000.00
应付职工薪酬		580,601.97	608,662.68
应交税费		20,836.58	79,409.92
其他应付款		862,436.40	366,338.16
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		3,062,743.26	2,058,936.58
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		3,062,743.26	2,058,936.58
所有者权益：			
股本		15,000,012.00	15,000,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,341,505.59	8,341,505.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		596,471.22	516,225.42
一般风险准备			
未分配利润		4,177,202.00	3,454,989.78
所有者权益合计		28,115,190.81	27,312,732.79
负债和所有者权益合计		31,177,934.07	29,371,669.37

(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		26,230,890.84	35,648,338.15
其中：营业收入	五、24	26,230,890.84	35,648,338.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,904,634.73	37,914,151.86
其中：营业成本	五、24	15,016,046.36	20,224,501.14
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、25	51,396.31	88,595.56
销售费用	五、26	6,827,273.03	7,363,203.59
管理费用	五、27	4,710,268.90	5,543,270.21
研发费用	五、28	4,017,745.50	4,417,269.69

财务费用	五、29	26,142.01	80,153.84
其中：利息费用		31,803.57	80,313.56
利息收入		16,733.25	13,701.05
资产减值损失	五、30	255,762.62	197,157.83
加：其他收益	五、31	2,560,000.00	2,876,298.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	21.53	
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）	五、33	6,496.60	-115,387.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,107,225.76	495,097.68
加：营业外收入	五、34	3,210.00	2,880.30
减：营业外支出	五、35	22,995.08	313.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,127,010.84	497,664.77
减：所得税费用	五、36	-483,149.18	-79,968.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,643,861.66	577,632.79
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）		-1,643,861.66	577,632.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-874.62	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,642,987.04	577,632.79
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		-1,643,861.66	577,632.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,642,987.04	577,632.79
归属于少数股东的综合收益总额		-874.62	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.11	0.04
------------------	--	-------	------

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：赵妮

会计机构负责人：赵妮

(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、4	19,324,845.56	20,927,857.69
减：营业成本		11,340,871.75	11,327,488.24
税金及附加		18,781.61	54,835.53
销售费用		4,663,516.42	4,953,512.66
管理费用		2,267,728.12	2,077,138.22
研发费用		2,656,429.76	3,234,926.95
财务费用		-7,644.57	347.98
其中：利息费用		3.57	4,415.24
利息收入		12,298.43	10,157.35
资产减值损失		150,240.52	70,644.23
加：其他收益		2,260,000.00	2,676,298.42
投资收益（损失以“-”号填列）		21.53	
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）		6,496.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		501,440.08	1,885,262.30
加：营业外收入		1,210.00	56.37
减：营业外支出		1.08	2,244.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		502,649.00	1,883,074.66
减：所得税费用		-299,809.02	29,254.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		802,458.02	1,853,820.04
（一）持续经营净利润			
（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		802,458.02	1,853,820.04
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		28,047,951.88	38,059,659.49
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、37	2,582,840.93	3,106,423.40
经营活动现金流入小计		30,630,792.81	41,166,082.89
购买商品、接受劳务支付的现金		14,777,577.89	19,014,028.28
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		7,913,738.51	8,682,810.15
支付的各项税费		234,782.13	671,412.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,264,117.24	8,728,715.30
经营活动现金流出小计		31,190,215.77	37,096,966.63
经营活动产生的现金流量净额		-559,422.96	4,069,116.26
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		21.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		7,900.00	

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		7,921.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		963,857.87	2,254,104.97
投资支付的现金		1,230,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,193,857.87	2,254,104.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,185,936.34	-2,254,104.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		54,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,000.00	
取得借款收到的现金		100.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		54,100.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金			17,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3.57	1,285,669.25
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		298,464.00	209,232.00
筹资活动现金流出小计		298,467.57	18,894,901.25
筹资活动产生的现金流量净额		-244,367.57	-4,394,901.25
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		-2,989,726.87	-2,579,889.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,734,238.82	7,314,128.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,744,511.95	4,734,238.82

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：赵妮

会计机构负责人：赵妮

(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		20,101,504.57	22,193,978.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,773,508.43	3,089,764.83
经营活动现金流入小计		22,875,013.00	25,283,743.79
购买商品、接受劳务支付的现金		11,570,647.72	11,625,103.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,895,699.50	4,827,890.61

支付的各项税费		5,586.10	451,255.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,491,965.79	5,742,713.95
经营活动现金流出小计		22,963,899.11	22,646,963.01
经营活动产生的现金流量净额		-88,886.11	2,636,780.78
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		21.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,900.00	30,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,921.53	30,424.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,102.50	204,031.17
投资支付的现金		2,142,000.00	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,403,102.50	804,031.17
投资活动产生的现金流量净额		-2,395,180.97	-773,607.17
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		100.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金			17,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3.57	1,195,454.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3.57	18,595,454.24
筹资活动产生的现金流量净额		96.43	-4,095,454.24
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		-2,483,970.65	-2,232,280.63
加：期初现金及现金等价物余额		3,461,228.18	5,693,508.81
六、期末现金及现金等价物余额		977,257.53	3,461,228.18

(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	15,000,012.00				6,042,391.18				516,225.42		-287,039.33		21,271,589.27
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	15,000,012.00				6,042,391.18				516,225.42		-287,039.33		21,271,589.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,245.80		-1,723,232.84	53,125.38	-1,589,861.66
（一）综合收益总额											-1,642,987.04	-874.62	-1,643,861.66
（二）所有者投入和减少资本												54,000.00	54,000.00
1. 股东投入的普通股												54,000.00	54,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								80,245.80		-80,245.80			
1. 提取盈余公积								80,245.80		-80,245.80			
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	15,000,012.0				6,042,391.18			596,471.22		-2,010,272.17	53,125.38	19,681,727.61	

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	5,835,089.00				15,207,314.18				330,843.42		511,748.88		21,884,995.48
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	5,835,089.00				15,207,314.18				330,843.42		511,748.88		21,884,995.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,164,923.00				-9,164,923.00				185,382.00		-798,788.21		-613,406.21
（一）综合收益总额											577,632.79		577,632.79
（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									185,382.00		-1,376,421.00		-1,191,039.00
1. 提取盈余公积									185,382.00		-185,382.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,191,039.00		-1,191,039.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	9,164,923.00				-9,164,923.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,164,923.00				-9,164,923.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	15,000,012.00				6,042,391.18				516,225.42		-287,039.33		21,271,589.27

法定代表人：潘军

主管会计工作负责人：赵妮

会计机构负责人：赵妮

(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	15,000,012.00				8,341,505.59				516,225.42		3,454,989.78	27,312,732.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,012.00				8,341,505.59				516,225.42		3,454,989.78	27,312,732.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,245.80		722,212.22	802,458.02
（一）综合收益总额											802,458.02	802,458.02
（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									80,245.80		-80,245.80	
1．提取盈余公积									80,245.80		-80,245.80	
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	15,000,012.00				8,341,505.59				596,471.22		4,177,202.00	28,115,190.81

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	5,835,089.00				17,506,428.59				330,843.42		2,977,590.74	26,649,951.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,835,089.00				17,506,428.59				330,843.42		2,977,590.74	26,649,951.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,164,923.00				185,382.00		477,399.04	662,781.04
（一）综合收益总额											1,853,820.04	1,853,820.04
（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								185,382.00		-1,376,421.00	-1,191,039.00	
1. 提取盈余公积								185,382.00		-185,382.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,191,039.00	-1,191,039.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	9,164,923.00				-9,164,923.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,164,923.00				-9,164,923.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	15,000,012.00				8,341,505.59				516,225.42		3,454,989.78	27,312,732.79

广州博善生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度

一、 公司的基本情况

1、公司的历史沿革等基本情况：

广州博善生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为广州市博善生物饲料有限公司，于2007年3月7日经广州市工商行政管理局批准设立。统一社会信用代码：914401017994163135，注册地址：广州市萝岗区广州科学城广州国际企业孵化楼（D区）D503房。公司初始投资额为人民币230万元，分两期分别于2007年2月9日和公司成立之日6个月内缴足，第一期各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	977,500.00	85.00
刘娜	92,000.00	8.00
陈晨	80,500.00	7.00
合计	1,150,000.00	100.00

上述出资业经广州立诚会计师事务所有限公司审验，并于2007年2月13日出具立诚验字（2007）第A010号《验资报告》。

2007年8月23日根据公司股东会决议和章程规定，股东缴纳第二期注册资本115万元，本次出资后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,955,000.00	85.00
刘娜	184,000.00	8.00
陈晨	161,000.00	7.00
合计	2,300,000.00	100.00

上述增资业经广州立诚会计师事务所有限公司审验，并于2007年8月29日出具立诚验字（2007）第A115号《验资报告》。

2008年4月25日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币130万元，增资额由新增股东刘少华和杨定豪认缴，变更后的注册

资本为人民币360万元。增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,955,000.00	54.31
刘娜	184,000.00	5.11
陈晨	161,000.00	4.47
杨定豪	1,000,000.00	27.78
刘少华	300,000.00	8.33
合计	3,600,000.00	100.00

上述增资业经广州立诚会计师事务所有限公司审验，并于2008年3月19日出具立诚验字（2008）第A014号《验资报告》。

2008年10月20日根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币150万元，增资额由新增股东王丙艮认缴，变更后的注册资本为人民币510万元。增资后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,955,000.00	38.33
刘娜	184,000.00	3.61
陈晨	161,000.00	3.16
杨定豪	1,000,000.00	19.61
刘少华	300,000.00	5.88
王丙艮	1,500,000.00	29.41
合计	5,100,000.00	100.00

上述增资业经广州立诚会计师事务所有限公司审验，并于2008年10月10日出具立诚验字（2008）第A057号《验资报告》。

2010年12月2日，经公司股东会决议，同意股东陈晨将其所占公司3.16%的股权以16.1万元转让给张永琳；同意股东刘娜将其所占公司3.61%的股权分别以3.45万元、5.75万元和9.2万元转让给潘军0.68%的股权、王贤东1.13%的股权和张伟强1.8%的股权。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,989,500.00	39.01

刘少华	300,000.00	5.88
杨定豪	1,000,000.00	19.61
王丙艮	1,500,000.00	29.41
张永琳	161,000.00	3.16
王贤东	57,500.00	1.13
张伟强	92,000.00	1.80
合计	5,100,000.00	100.00

2015年11月13日，经公司股东会决议，同意股东杨定豪将其所占公司1%的股权以19万元转让给张永刚0.5%的股权和19万元转让给游思亲0.5%的股权。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,989,500.00	39.01
刘少华	300,000.00	5.88
杨定豪	949,000.00	18.61
王丙艮	1,500,000.00	29.41
张永琳	161,000.00	3.16
王贤东	57,500.00	1.13
张伟强	92,000.00	1.80
张永刚	25,500.00	0.50
游思亲	25,500.00	0.50
合计	5,100,000.00	100.00

根据本公司发起人协议及修订的章程，整体变更为股份有限公司，由本公司截止2015年12月31日止经审计的净资产人民币17,865,117.59元投入，按照1：0.2855的持股比例折合股份总额510.00万股，每股面值1元，共计股本人民币510.00万元，由原股东持股分别持有，净资产折合股本后的溢价12,765,117.59元转为资本公积-资本溢价，变更后股本为510.00万元，该次由有限公司整体变更为股份有限公司的注册资本经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)验资，于2016年3月13日出具京永验字（2016）第21039验资报告。

2016年4月15日，本公司召开第二次临时股东大会并通过决议，同意增加公司注册资本人民币735,089.00元，由全体股东在2016年4月30日前缴足，股东实际出资5,476,400.00元，其中，认缴出资注册资本为735,089.00元，超过部分

4,741,311.00元计入资本公积-资本溢价。公司于2016年4月25日就本次改制及增资完成了工商变更。变更完成后本公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	1,989,500.00	34.10
王丙良	1,500,000.00	25.71
杨定豪	949,000.00	16.26
刘少华	300,000.00	5.14
深圳市中牧饲料有限公司	161,074.00	2.76
张永琳	161,000.00	2.76
沈阳樱胜生物技术有限公司	112,752.00	1.93
张伟强	92,000.00	1.58
李永富	80,537.00	1.38
韩超	67,114.00	1.15
陈晨	67,114.00	1.15
姜嘉明	67,114.00	1.15
王贤东	57,500.00	0.99
游思亲	45,634.00	0.78
王海艳	26,846.00	0.46
代冕清	26,846.00	0.46
冯艳茹	25,692.00	0.44
薛德林	25,503.00	0.44
张永刚	25,500.00	0.44
刘博	21,477.00	0.37
李治宏	14,094.00	0.24
王瑞平	8,054.00	0.14
马春平	6,711.00	0.12
王志博	4,027.00	0.07
合计	5,835,089.00	100.00

2017年5月15日，根据公司召开的股东大会审议通过《2016年年度权益分派方案》，根据议案决定，公司以资本公积9,164,923.00元转增股本，本次股本转增完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例(%)
潘军	5,114,322.00	34.10

王丙艮	3,855,986.00	25.71
杨定豪	2,439,553.00	16.26
刘少华	771,197.00	5.14
深圳市中牧饲料有限公司	414,066.00	2.76
张永琳	413,876.00	2.76
沈阳樱胜生物技术有限公司	289,847.00	1.93
张伟强	236,500.00	1.58
李永富	207,033.00	1.38
韩超	172,527.00	1.15
陈晨	172,527.00	1.15
姜嘉明	172,527.00	1.15
王贤东	147,813.00	0.99
游思亲	117,309.00	0.78
王海艳	69,012.00	0.46
代冕清	69,012.00	0.46
冯艳茹	66,045.00	0.44
薛德林	65,559.00	0.44
张永刚	65,552.00	0.44
刘博	55,210.00	0.37
李治宏	36,231.00	0.24
王瑞平	20,704.00	0.14
马春平	17,252.00	0.12
王志博	10,352.00	0.07
合计	15,000,012.00	100.00

2、公司注册地

公司名称：广州博善生物科技股份有限公司。

公司注册地：广东省广州市。

公司总部地址：广东省广州市。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：饲料添加剂行业。

主要产品：各类饲料添加剂。

经营范围：饲料批发；饲料添加剂批发;货物进出口（专营专控商品除外）；

技术进出口；生物技术开发服务;生物技术推广服务；农业技术推广服务;畜牧业科学研究服务；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；农产品初加工服务；饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产；饲料加工;肉制品批发（鲜肉、冷却肉除外）；肉制品及副产品加工；肉制品零售。

4、合并财务报表范围及其变化情况

本期 合并财务报表范围包括本公司及沈阳博善英胜生物技术有限公司等5家子公司，相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。合并财务报表范围的变化详见本附注“六、合并范围的变化”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

1、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

2、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资

产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于

衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在50万元以上，其他应收款金额在5万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

不同组合确定的依据

项目	确定依据
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合
保证金组合	以款项性质是否为保证金为信用风险特征划分组合

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
关联方组合	单项测算，如无减值，不予计提
保证金组合	单项测算，如无减值，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

9、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、半成品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。
存货发出时按加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5-10	9-31.67
运输工具	5	5-10	18-19
办公及电子设备	3-10	5-10	9-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

14、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

（4）收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为产品销售收入，收入确认的原则为在购买方接受商品并且检验签收后确认收入；

17、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同

同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额

等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票

据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整对公司报表的影响如下：

项目	2017 年	
	变更前	变更后
应收票据		
应收账款	5,646,577.13	
应收票据及应收账款		5,646,577.13
应付票据		
应付账款	1,218,696.52	
应付票据及应付账款		1,218,696.52
应付利息		
其他应付款	561,591.44	561,591.44
管理费用	9,960,539.90	5,543,270.21
研发费用		4,417,269.69

（2）重要会计估计变更

在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	商品销售收入	17、16、11、10、0
	商品销售收入（简易征收）	3
城市建设维护税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 的税率。根据《财政部，国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率为 16%、10%，用微生物等制作成

的微生物制品简易征收，税率为 3%。

本公司及沈阳博善英胜生物技术有限公司为国家高新技术企业，所得税税率为 15%，其他子公司所得税税率为 10%、25%。

2、税收优惠

2017年经本公司提交高新技术企业复审申请，继续被认定为高新技术企业(证书编号：GF201744007540)，高新技术企业证书有效期为2017年11月30日至2020年11月30日，本年企业所得税适用15%。

2016年11月30日，本公司之子公司沈阳博善英胜生物技术有限公司取得了由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局与辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201621000418),根据该证书，本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书有效期为2016年11月30日至2019年11月30日，本年企业所得税税率适用15%；

根据2018年7月11发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，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，广州尚合生物科技有限公司、潍坊尚佳合生物科技有限公司为小微企业，本年企业所得税税率适用10%。

五、合并财务报表项目注释

如非特别说明，以下金额单位均为人民币元。

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	77,057.77	454,374.53
银行存款	1,667,454.18	4,279,864.29
合计	1,744,511.95	4,734,238.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		

应收账款	4,972,990.38	5,646,577.13
合计	4,972,990.38	5,646,577.13

2.1 应收票据

(1) 期末公司无已质押的应收票据

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 期末公司无出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	5,971,931.14	100.00	998,940.76	16.73	4,972,990.38
关联方组合					
组合小计：	5,971,931.14	100.00	998,940.76	16.73	4,972,990.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,971,931.14	100.00	998,940.76	16.73	4,972,990.38

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	6,582,412.83	100.00	935,835.70	14.22	5,646,577.13
关联方组合					
组合小计：	6,582,412.83	100.00	935,835.70	14.22	5,646,577.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	6,582,412.83	100.00	935,835.70	14.22	5,646,577.13

期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,531,609.75	75.88	226,580.48
1-2 年	547,158.46	9.16	54,715.85
2-3 年	351,037.00	5.88	175,518.50
3 年以上	542,125.93	9.08	542,125.93
合计	5,971,931.14	100.00	998,940.76

(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 251,781.06 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 188,676.00 元

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
内蒙古伊利集团有限公司	非关联方	681,040.00	1 年以内	11.40	34,052.00
广东温氏大华农生物科技有限公司	非关联方	466,100.00	1 年以内	7.80	23,305.00
上海明珠湖肉食品有限公司	非关联方	325,000.00	1 年以内	5.44	16,250.00
黑龙江禾丰牧业有限公司	非关联方	234,600.00	1 年以内	3.93	11,730.00
哈尔滨海涯动物营养科技有限公司	非关联方	225,935.00	1 年以内 25,850.00, 1-2 年 200,085.00	3.78	21,301.00
合计		1,932,675.00		32.36	106,638.00

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	131,892.33	43.08	176,617.97	45.81
1-2 年	8,700.00	2.84		
2-3 年			9,383.05	2.43
3 年以上	165,548.00	54.08	199,548.00	51.76
合计	306,140.33	100.00	385,549.02	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
郑桂芹	154,800.00	3 年以上	预付采购款
合计	154,800.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 264,878.06 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 86.52%。

4、 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	463,164.51	175,268.62
应收股利		
应收利息		
合计	463,164.51	175,268.62

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	105,723.07	22.11	15,030.75	14.22	90,692.32
关联方组合					

保证金组合	372,472.19	77.89			372,472.19
组合小计	478,195.26	100.00	15,030.75	3.14	463,164.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	478,195.26	100.00	15,030.75	3.14	463,164.51

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	58,413.82	31.35	11,049.19	18.92	47,364.63
关联方组合	41.80	0.02			41.80
保证金组合	127,862.19	68.63			127,862.19
组合小计	186,317.81	100.00	11,049.19	5.93	175,268.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,317.81	100.00	11,049.19	5.93	175,268.62

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	76,927.19	72.76	3,846.36
1-2 年	15,533.88	14.69	1,553.39
2-3 年	7,262.00	6.87	3,631.00
3 年以上	6,000.00	5.68	6,000.00
合计	105,723.07	100.00	15,030.75

(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 3,981.56 元；

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 截止期末，其他应收款中金额前五名情况

单位名称	与本公司	金额	账龄	占其他应收
------	------	----	----	-------

	关系			款总额的比例 (%)
广东五洲药业有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	52.28
广州中航物业管理有限公司	非关联方	84,000.00	3 年以上	17.57
胡怀寿	非关联方	25,585.88	1 年以内 10,152.00 和 1-2 年 15,433.88	5.35
广州国际企业孵化器有限公司	非关联方	18,408.39	2-3 年	3.85
张咪	非关联方	14,700.00	1 年以内	3.07
合计		392,694.27		82.12

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,487,692.64		2,487,692.64
产成品	1,560,330.22		1,560,330.22
半成品	466,359.78		466,359.78
包装物	206,572.02		206,572.02
发出商品	12,779.15		12,779.15
合计	4,733,733.81		4,733,733.81

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,395,621.97		2,395,621.97
产成品	1,021,468.52		1,021,468.52
半成品	633,751.15		633,751.15
包装物	210,956.45		210,956.45
发出商品	101,532.74		101,532.74
合计	4,363,330.83		4,363,330.83

(2) 存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

理财产品	1,230,000.00	
待摊费用	42,718.45	
预缴企业所得税	66,757.00	186,165.00
待抵扣进项税	43,519.99	113,236.17
合计	1,382,995.44	299,401.17

7、 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	7,614,641.88	6,203,043.65
固定资产清理		
合计	7,614,641.88	6,203,043.65

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,996,020.16	548,872.93	502,617.77	11,047,510.86
2.本期增加金额	2,576,630.62		28,940.00	2,605,570.62
(1) 购置	359,714.81		28,940.00	388,654.81
(2) 在建工程转入	2,216,915.81			2,216,915.81
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	25,000.00			25,000.00
(1) 处置或报废	25,000.00			25,000.00
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	12,547,650.78	548,872.93	531,557.77	13,628,081.48
二、累计折旧				
1.期初余额	4,204,788.30	376,449.43	263,229.48	4,844,467.21
2.本期增加金额	1,051,601.92	69,390.61	71,729.85	1,192,722.38
(1) 计提	1,051,601.92	69,390.61	71,729.85	1,192,722.38
3.本期减少金额	23,750.00			23,750.00
(1) 处置或报废	23,750.00			23,750.00
4.期末余额	5,232,640.22	445,840.05	334,959.33	6,013,439.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,315,010.56	103,032.88	196,598.44	7,614,641.88
2.期初账面价值	5,926,482.40	172,423.50	104,137.75	6,203,043.65

2018 年度折旧额为 1,192,722.38 元。

(2) 本年固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备；

(3) 本年融资租入的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
微量元素有机化、包被生产线	800,000.00	120,000.00		680,000.00

8、在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程		1,499,851.62
工程物资		
合计		1,499,851.62

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线安装工程				1,499,851.62		1,499,851.62
合计				1,499,851.62		1,499,851.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线安装工程		1,499,851.62	456,184.97	1,956,036.59		

预混料生产线			124,956.89	124,956.89		
生产线环保工程			140,000.00	135,922.33		
合计		1,499,851.62	721,141.86	2,216,915.81		

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
100.00	100.00				自有
100.00	100.00				自有
100.00	100.00				自有

9、无形资产

项目	商标	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,400.00	75,000.00	30,936.75	146,336.75
2.本期增加金额				
(1)购置				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)政府补助冲减				
4.期末余额	40,400.00	75,000.00	30,936.75	146,336.75
二、累计摊销				
1.期初余额	40,400.00	56,250.00	24,795.08	121,445.08
2.本期增加金额		7,500.00	6,141.67	13,641.67
(1)计提		7,500.00	6,141.67	13,641.67
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	40,400.00	63,750.00	30,936.75	135,086.75
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	0.00	11,250.00	0.00	11,250.00
2.期初账面价值	0.00	18,750.00	6,141.67	24,891.67

10、 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2018 年 12 月 31 日
耗材及基础建设	124,182.54		28,657.44	95,525.10
研发部门装修费		79,300.00		79,300.00
软件使用费	12,187.50		11,250.00	937.50
合计	136,370.04	79,300.00	39,907.44	175,762.60

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,013,971.51	209,755.28	946,884.89	190,224.98
可抵扣亏损	9,167,552.77	1,405,018.48	4,792,875.58	991,441.87
内部交易未实现利润	187,500.00	28,125.00	217,500.00	32,625.00
合计	10,369,024.28	1,642,898.76	5,957,260.47	1,214,291.85

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	100.00	
合计	100.00	

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

13、 应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	1,337,230.63	1,218,696.52
合计	1,337,230.63	1,218,696.52

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,305,765.04	1,171,612.32
1-2 年	21,404.20	30,954.20
2-3 年	4,181.39	6,000.00
3 年以上	5,880.00	10,130.00
合计	1,337,230.63	1,218,696.52

(2) 本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

14、 预收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	48,445.00	9,000.00
合计	48,445.00	9,000.00

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	871,739.68	7,228,242.33	7,297,572.31	802,409.70
二、离职后福利-设定提存计划		616,166.20	616,166.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	871,739.68	7,844,408.53	7,913,738.51	802,409.70

(2) 短期薪酬列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	859,058.68	6,513,765.90	6,571,698.43	801,126.15
二、职工福利费		145,242.72	145,242.72	
三、社会保险费		338,028.87	338,028.87	
其中：医疗保险费		293,199.98	293,199.98	
工伤保险费		16,667.57	16,667.57	
生育保险费		28,161.32	28,161.32	
四、住房公积金	9,745.00	207,019.28	216,764.28	
五、工会经费和职工教育经费	2,936.00	24,185.56	25,838.01	1,283.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	871,739.68	7,228,242.33	7,297,572.31	802,409.70

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险		601,887.66	601,887.66	
2、失业保险费		14,278.54	14,278.54	
3、企业年金缴费				
合计		616,166.20	616,166.20	

16、应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	38,515.86	32,876.96
企业所得税		
个人所得税	21,946.46	43,709.85
城市维护建设税	2,719.22	4,049.92
教育费附加	1,165.38	1,735.68
地方教育费附加	776.92	1,157.10
合计	65,123.84	83,529.51

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	713,048.88	561,591.44
合计	713,048.88	561,591.44

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	698,304.50	498,228.54
1-2 年	12,977.48	9,857.58
2-3 年	1,766.90	
3 年以上		53,505.32
合计	713,048.88	561,591.44

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	11,227.48	159,277.48
往来款	701,821.4	402,313.96
合计	713,048.88	561,591.44

(3) 本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	298,464.00	298,464.00
合计	298,464.00	298,464.00

19、 长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资性租入固定资产	400,004.00	666,668.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：一年内到期非流动负债	298,464.00	298,464.00
一年后到期的长期应付款	101,540.00	368,204.00

20、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	15,000,012.00						15,000,012.00

注：公司历次实收资本变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

21、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	6,042,391.18			6,042,391.18
合计	6,042,391.18			6,042,391.18

22、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	516,225.42	80,245.80		596,471.22
合计	516,225.42	80,245.80		596,471.22

23、未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上期末未分配利润	-287,039.33	511,748.88
加：本期实现的净利润	-1,642,987.04	577,632.79
减：提取法定盈余公积	80,245.80	185,382.00
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,191,039.00
其他		
期末未分配利润	-2,010,272.17	-287,039.33

24、营业收入和营业成本

（1）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
主营业务	25,876,180.66	14,830,828.75	35,212,368.10	19,910,173.96
其他业务	354,710.18	185,217.61	435,970.05	314,327.18
合计	26,230,890.84	15,016,046.36	35,648,338.15	20,224,501.14

（2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
小肽类系列产品	2,755,228.68	1,592,384.97
有机微量系列产品	9,175,363.47	3,993,557.10
酵母培养物系列产品	7,556,934.96	3,557,680.60
生物制剂系列产品	6,308,312.09	5,573,033.85
其他系列产品	80,341.46	114,172.23
合计	25,876,180.66	14,830,828.75

产品类别	上期发生额	
	营业收入	营业成本
小肽类系列产品	3,290,561.15	1,602,087.22
有机微量系列产品	13,171,910.27	6,023,329.23
酵母培养物系列产品	6,522,135.12	2,925,415.25

产品类别	上期发生额	
	营业收入	营业成本
生物制剂系列产品	11,641,012.92	8,559,055.48
其他系列产品	586,748.64	800,286.78
合计	35,212,368.10	19,910,173.96

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,899.45	41,186.19
教育费附加	10,106.49	17,416.62
地方教育费附加	6,737.67	11,611.10
印花税	10,652.70	18,381.65
合计	51,396.31	88,595.56

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,620,267.33	2,426,646.45
差旅费	1,636,186.17	1,479,606.4
运费	1,261,433.46	2,031,097.47
会务费	358,827.24	118,709.92
广告费	144,744.90	296,010.57
劳务费	402,333.02	338,033.26
其他	403,480.91	673,099.52
合计	6,827,273.03	7,363,203.59

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,956,122.62	2,546,219.10
折旧、摊销	120,398.86	120,673.43
办公费	280,797.92	256,198.43

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	265,018.03	614,666.59
租金及管理费	269,105.12	381,765.86
中介服务费	873,170.52	345,682.72
汽车费用	107,814.98	161,364.06
其他	837,840.85	1,116,700.02
合计	4,710,268.90	5,543,270.21

28、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,626,407.99	1,662,492.42
直接材料燃料等	1,223,751.07	1,750,149.39
租金及管理费	345,827.75	322,299.71
蒸汽费	233,013.90	109,980.90
折旧、摊销	163,748.72	179,344.02
检验费	92,183.13	31,969.33
技术咨询费	81,000.00	20,000.00
差旅费	74,440.55	158,130.81
劳务费	71,722.15	79,090.11
办公费	10,405.19	27,817.48
专利维护费	27,932.07	12,273.58
其他	67,312.98	63,721.94
合计	4,017,745.50	4,417,269.69

29、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,803.57	80,313.56
减：利息收入	16,733.25	13,701.05
汇兑损益		

其他	11,071.69	13,541.33
合计	26,142.01	80,153.84

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	255,762.62	197,157.83
合计	255,762.62	197,157.83

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	1,500,000.00	750,000.00	与收益相关
知识产权资助费用		22,000.00	与收益相关
研发经费投入后补助专项资金		2,100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		4,298.42	与收益相关
两创示范政策补助	300,000.00		与收益相关
高新补贴收入	700,000.00		与收益相关
科技发展创新资金	60,000.00		与收益相关
合计	2,560,000.00	2,876,298.42	与收益相关

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	21.53	
合计	21.53	

33、资产处置收益

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
固定资产处置损失	6,496.60	-115,387.03	6,496.60
合计	6,496.60	-115,387.03	6,496.60

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助			
其他	3,210.00	2,880.30	3,210.00
合计	3,210.00	2,880.30	3,210.00

35、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
滞纳金、罚款			
其他	22,995.08	313.21	22,995.08
合计	22,995.08	313.21	22,995.08

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-54,542.27	39,851.25
递延所得税费用	-428,606.91	-119,819.27
合计	-483,149.18	-79,968.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,127,010.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-319,051.63
子公司适用不同税率的影响	67,124.45
调整以前期间所得税的影响	-54,542.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,115.48
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	

项目	本期发生额
研发支出加计扣除的影响	-397,397.15
其他	171,601.94
合计	-483,149.18

37、 现金流量表项目

(1) 收到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
往来款	4,990.00	213,600.00
政府补助	2,560,000.00	2,876,298.42
其他	17,850.93	16,524.98
合计	2,582,840.93	3,106,423.40

(2) 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
往来款	250,000.00	363,600.00
付现的销售费用	4,207,005.7	4,936,557.14
付现的管理费用（含研发费用）	3,796,039.85	3,415,016.83
其他	11,071.69	13,541.33
合计	8,264,117.24	8,728,715.30

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	298,464.00	209,232.00
合计	298,464.00	209,232.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,643,861.66	577,632.79
加：资产减值准备	255,762.62	197,157.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,722.38	1,119,772.26
无形资产摊销	13,641.67	16,276.31
长期待摊费用摊销	39,907.44	30,354.96
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）	-6,496.60	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		115,387.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,803.57	80,313.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-21.53	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-428,606.91	-119,819.27
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）	-370,402.98	1,513,847.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	209,336.93	2,048,701.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	146,792.11	-1,510,507.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-559,422.96	4,069,116.26
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	1,744,511.95	4,734,238.82
减：现金的期初余额	4,734,238.82	7,314,128.78
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	-2,989,726.87	-2,579,889.96

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	77,057.77	454,374.53
可随时用于支付的银行存款	1,667,454.18	4,279,864.29
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		
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	1,744,511.95	4,734,238.82

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	680,000.00	融资性租入固定资产
合计	680,000.00	

六、合并范围的变化

1、本报告期内新增子公司

序号	企业名称	持股比例（%）	投资成本	新设日期
1	潍坊尚佳合生物科技有限公司	52.00		2018 年 10 月 24 日

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
	经营地			直接	间接	
哈尔滨博善联合生物饲料有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	微生物饲料添加剂、添加剂预混合饲料、单一饲料生产；研发；销售等	100.00		投资设立

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳博善英胜生物技术有限公司	沈阳市	沈阳市	生物饲料、配合饲料、浓缩饲料、单一饲料、预混料、生物菌剂、饲料添加剂销售及研制、开发等	100.00		投资设立
广州尚合生物科技有限公司	广州市	广州市	牲畜屠宰；肉制品加工、批发；饲料生产等	100.00		投资设立
广东博善通力生物科技有限公司	梅州市	梅州市	饲料批发饲料添加剂批发、饲料添加剂、添加剂预混合饲料生产、饲料加工、饲料生产等	100.00		投资设立
潍坊尚佳合生物科技有限公司	潍坊市	潍坊市	生物饲料、配合饲料、浓缩饲料、单一饲料、预混料、生物菌剂、饲料添加剂销售及研制、开发等	56.00		投资设立

2. 公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

八、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

姓名	关联关系	类型	对本企业的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
潘军	共同实际控制人	自然人	34.10	34.10
王丙良	共同实际控制人	自然人	25.71	25.71
杨定豪	共同实际控制人	自然人	15.32	15.32

2、 本公司子公司情况

见附注七.1.(1) 企业集团的构成。

3、 本企业合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业情况。

4、 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
---------	--------	--------

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刘少华	股东（持股 5.14%）	
沈阳樱胜生物技术有限公司	股东（持股 1.93%）	912101137931673957
深圳市中牧饲料有限公司	股东（持股 2.76%）	914403007341468699
河南银发牧业有限公司	共同控制人王丙艮儿子（持股 60%）控股的公司	914101846871136844
哈尔滨嘉里动物营养科技有限公司	股东王海艳（持股 0.46%）的参股公司	91230110086048952Y
冯艳茹	股东（持股 0.44%）	
陈晨	股东（持股 1.15%）兼公司董事、高级管理人员	
马春平	股东（持股 0.12%）兼公司董事、高级管理人员	
张伟强	股东（持股 1.58%）兼公司董事	
薛德琳	股东（持股 0.44%）兼公司监事	
宋颖	公司监事	
苏全	公司高级管理人员	
冯金辰	公司高级管理人员	
赵妮	公司高级管理人员	

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中牧饲料有限公司	采购商品	89,300.00	163,850.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南银发牧业有限公司	商品销售	158,402.83	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额	租赁费定价依据
沈阳樱胜生物技术有限公司	厂房	1,019,808.00	857,808.00	市场定价

(4) 关联提供的担保情况

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
潘军、杨定豪、王丙艮、广州博善生物科技股份有限公司	955,392.00	2017 年 6 月 12 日	《融资租赁合同》（合同号：G0/FL/0617/002098）义务履行期限届满之后 2 年止。	否
潘军	2,000,000.00	2018 年 7 月	借款期限为 12 个月	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	冯艳茹		41.80
合计			41.80

(2) 应付项目

科目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	张伟强	5,304.20	
其他应付款	沈阳樱胜生物技术有限公司	309,904.00	
合计		315,208.20	

九、 股份支付

本公司无股份支付。

十、 承诺及或有事项

本公司无应披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	3,542,249.15	3,317,587.85
合计	3,542,249.15	3,317,587.85

1.1 应收票据

- (1) 期末公司无已质押的应收票据
- (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	3,728,778.05	97.69	274,878.90	7.37	3,453,899.15
关联方组合	88,350.00	2.31			88,350.00
组合小计：	3,817,128.05	100	274,878.90	7.20	3,453,899.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,817,128.05	100.00	274,878.90	7.20	3,542,249.15

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,633,775.00	100.00	316,187.15	8.70	3,317,587.85
关联方组合					
组合小计：	3,633,775.00	100.00	316,187.15	8.70	3,317,587.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,633,775.00	100.00	316,187.15	8.70	3,317,587.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,523,978.05	94.51	176,198.90
1-2 年	29,550.00	0.79	2,955.00
2-3 年	159,050.00	4.27	79,525.00
3 年以上	16,200.00	0.43	16,200.00
合计	3,728,778.05	100.00	274,878.90

(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 147,367.75 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 188,676.00 元

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
内蒙古伊利集团有限公司	非关联	681,040.00	一年以内	17.84	34,052.00
广东温氏大华农生物科技有限公司	非关联	466,100.00	一年以内	12.21	23,305.00
上海明珠湖肉食品有限公司	非关联	325,000.00	一年以内	8.51	16,250.00
黑龙江禾丰牧业有限公司	非关联	234,600.00	一年以内	6.15	11,730.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
厦门三同牧生物科技有限公司	非关联	177,600.00	1-2 年 18,880.00,2-3 年 158,880.00	4.65	81,328.00
合计		1,884,340.00		49.37	166,665.00

2、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,802,243.95	4,396,569.06
合计	6,802,243.95	4,396,569.06

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	82,195.34	1.21	10,581.46	12.87	71,613.88
关联方组合	6,378,160.07	93.62			6,378,160.07
保证金组合	352,470.00	5.17			352,470.00
组合小计	6,812,825.41	100	10,581.46	0.16	6,802,243.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,812,825.41	100.00	10,581.46	0.16	6,802,243.95

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独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					
其中：账龄组合	33,205.88	0.75	7,708.69	23.21	25,497.19
关联方组合	4,268,201.87	96.91			4,268,201.87
保证金组合	102,870.00	2.34			102,870.00
组合小计	4,404,277.75	100.00	7,708.69	0.18	4,396,569.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,404,277.75	100.00	7,708.69	0.18	4,396,569.06

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	60,761.46	73.92	3,038.07
1-2 年	15,433.88	18.78	1,543.39
2-3 年			
3 年以上	6,000.00	7.30	6,000.00
合计	82,195.34	100.00	10,581.46

(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 10,581.46 元；

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
沈阳博善英胜生物技术有限公司	子公司	5,332,454.47	1 年之内 2,110,000.00 1-2 年 1,000,000.00 2-3 年 1,767,280.00 3 年以上 455,174.47	78.27
哈尔滨博善联合生物饲料有限公司	子公司	1,045,705.60	1 年之内 4,200.00 2-3 年 397,760.00 3 年以上 643,745.60	15.35
广东五洲药业有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	3.67
广州中航物业管理有限公司	非关联方	84,000.00	3 年以上	1.23

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
胡怀寿	非关联方	25,585.88	1-2 年	0.38
合计		6,737,745.95		98.9

3、长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	13,492,000.00		13,492,000.00	12,580,000.00		12,580,000.00
合计	13,492,000.00		13,492,000.00	12,580,000.00		12,580,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨博善联合生物饲料有限公司	5,683,600.00			5,683,600.00		
沈阳博善英胜生物技术有限公司	5,696,400.00			5,696,400.00		
广州尚合生物科技有限公司	1,200,000.00	800,000.00		2,000,000.00		
广东博善通力生物科技有限公司				0.00		
潍坊尚佳合生物科技有限公司		112,000.00		112,000.00		
合计	12,580,000.00	912,000.00		13,492,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务	18,970,135.38	11,155,654.14	20,491,887.64	11,107,314.27
其他业务	354,710.18	185,217.61	435,970.05	220,173.97
合计	19,324,845.56	11,340,871.75	20,927,857.69	11,327,488.24

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
非流动资产处置损益	6,496.60	-115,387.03
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,560,000.00	2,876,298.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-19,763.55	2,567.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,546,733.05	2,763,478.48
所得税影响额		28,972.17
少数股东权益影响额		
合计	2,546,733.05	2,734,506.31

2、加权平均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	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-8.04	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-20.49	-0.28	-0.28

广州博善生物科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

广州博善生物科技股份有限公司董事会秘书办公室。