



容大生物

NEEQ : 836799

广东容大生物股份有限公司

Guangdong Rongda Biology Co. , Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

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

3、2018 年 4 月

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

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

6、2018 年 11 月，东东论坛暨 2018 年饲料无抗技术峰会在清远隆重举行，公司作为协办单位，秉承“动物健康，健康人类”的理念，在展会上给客户带来后抗生素时代饲料企业饲添加速升级提供一种有效的解决方案，受到广大客户的一致好评

2、2018 年 3 月、6 月和 11 月，公司分别在辽宁省沈阳市、山东省青岛市及公司本部举办“2018 新时代·新需求·新方案 重构动物健康新生态技术巡讲”新产品技术推广活动，增强客户对公司新产品的了解，促进新产品的销售

4、2018 年 5 月

- ①公司取得《兽用清开灵颗粒剂的制备方法》发明专利，专利证号：201510644410.4 号
- ②公司的“预混剂自动生产线软件 V1.0”获得中华人民共和国国家版权局-计算机软件著作权登记证书，登记号：2018SR358880

7、2018 年 12 月

- ①经广东省人力资源保障厅审定，公司获批设立广东省博士工作站
- ②公司荣获改革开放 40 周年广东动物保健品行业“突出贡献奖”

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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
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、容大生物	指	广东容大生物股份有限公司
股东大会	指	广东容大生物股份有限公司股东大会
董事会	指	广东容大生物股份有限公司董事会
监事会	指	广东容大生物股份有限公司监事会
主办券商、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
合邦、律师	指	广东合邦律师事务所
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让行为
报告期、本期、当期、报告期内	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
药物饲料添加剂	指	为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混合物质
一般饲料添加剂	指	为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中的少量或者微量物质。
营养性饲料添加剂	指	补充饲料营养成分而掺入饲料中的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、酶制剂、非蛋白氮等。
兽药	指	是指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）

第一节 声明与提示

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

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

天健会计师事务所（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	☐ 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
一、动物疫情和自然灾害风险	动物疫情与自然灾害是不可预测的事件，对畜牧业有较大影响。当重大疫情发生，其发生与传播不仅直接影响畜牧业，还可能对居民的消费心理造成较大的负面影响，导致养殖业产品消费的减少，而饲料业和饲料添加剂行业的市场需求也会因此受到波及。
二、下游行情波动的风险	公司的下游行业是饲料加工行业与畜牧业。畜牧业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。若受供给关系影响，养殖行业整体效益不佳，将导致饲料加工行业销售业绩下滑，公司业绩也会随之下滑。若畜牧业行情持续低迷，则可能对公司经营业绩造成较大影响。
三、技术研发投入风险	饲料添加剂行业属于技术密集型行业，为保持并提高公司核心竞争力，公司注重自身的技术研究，持续对研发投入资金。但技术研发具有投入大、回报周期长、研发成果不理想和新产品得不到市场认可等风险，这些风险都将削弱公司的竞争优势。
四、盈利能力较弱的风险	2018 年度，2017 年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为 934.53 万元、-357.84 万元，而扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为 236.44 万元、-375.16 万元，公司存在总体盈利能力较差，且对政府补助依赖程度较高的经营风险。
五、偿债能力的风险	公司为抓住市场机遇，主要通过负债融资进行业务扩展，相应导致公司资产负债率处于较高水平。2018 年、2017 年公司

	的资产负债率分别为 61.79%、69.92%，流动比率分别为 1.18、1.11，速动比率分别为 0.78、0.82。流动比率和速动比率相对于同行业上市公司而言明显偏低，同时，资产负债率也高于同行业上市公司，较高的资产负债率和较低的短期偿债指标表明公司的长、短期偿债能力较弱。
六、行业政策变动的风险	公司所处行业为食品及饲料添加剂制造业，该行业的政策管控较为严格，近年来，国家对“药物饲料添加剂用于促生长的功能”的相关政策可能发生重大调整，将会给该类别产品的应用前景带来重要影响，从而直接影响到该类别产品的销售状况。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东容大生物股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Rongda Biology Co., Ltd
证券简称	容大生物
证券代码	836799
法定代表人	杨兴航
办公地址	广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1495 食品及饲料添加剂制造
主要产品与服务项目	开发、生产、销售：兽药、饲料添加剂及相关产品；从事货物及技术的进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨兴航
实际控制人及其一致行动人	杨兴航

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914418007314761681	否
注册地址	广东省清远市高新技术产业开发区	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张云鹤、李灵辉
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

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	61,784,135.10	60,884,528.04	1.48%
毛利率%	34.42%	23.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,345,332.80	-3,578,427.32	361.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,364,392.81	-3,751,611.49	162.33%
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）	40.70%	-17.83%	-
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）	10.30%	-18.69%	-
基本每股收益	0.47	-0.18	361.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	72,323,375.35	60,795,412.23	18.96%
负债总计	44,691,980.49	42,509,350.17	5.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,631,394.86	18,286,062.06	51.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	0.91	51.11%
资产负债率%（母公司）	62.09%	69.92%	-
资产负债率%（合并）	61.79%	69.92%	-
流动比率	117.72%	111.09%	-
利息保障倍数	7.81	-1.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,925,630.23	-5,012,906.40	278.05%
应收账款周转率	3.15	3.12	-
存货周转率	3.61	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.96%	-1.98%	-
营业收入增长率%	1.48%	-29.67%	-
净利润增长率%	361.16%	-368.91%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	8,243,509.52
委托他人投资或管理资产的损益	20.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,659.49
非经常性损益合计	8,212,870.58
所得税影响数	1,231,930.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,980,939.99

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
应收票据及应收账款	0.00	18,074,395.37		
应付票据及应付账款	0.00	4,044,271.86		
其他应付款	10,225,465.89	10,260,482.56		
管理费用	7,454,367.76	3,582,761.35		
研发费用	0.00	3,871,606.41		

1. 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家致力于为动物健康养殖产业链提供综合解决方案的国家高新技术企业，提供的产品为新型微生物制剂、现代中兽药组方颗粒和功能营养调节剂，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“食品及饲料添加剂制造（C1495）”。公司拥有国家级博士后科研工作站和广东省动物药品工程技术研究中心，并具备微生物高效增量技术、速释制剂技术和中兽药配方组合技术等核心技术。公司通过自主研发与联合开发的方式进行技术创新，拥有 19 个授权专利。

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

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

随着人们生活水平的提高，对食品安全性的要求会日趋变高，特别是对动物性食品的安全性会要求更高，故在动物健康领域产品开发的商业空间巨大。未来，公司将发挥技术与市场优势进一步加大新型微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养调节剂的研发与销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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

报告期内，公司致力于通过“新型生物发酵为主体和现代中兽药为特色以及健康养殖为价值链终端”的产业发展路线，围绕“研发创新助力市场，工艺升级效字当先，流程优化提升效能，深耕市场促进发

展”这条工作主线，夯实“微生物发酵为主体+中兽药为特色”的产业布局，以“品牌战略引领企业变革和发展”，在畜牧养殖“新业态”下，进行产品开发与市场推广，实现企业战略的快速转型升级。

报告期内，公司实现的营业收入为 6,178.41 万元，较去年同期增长了 1.48%；净利润为 936.36 万元，较去年同期增长了 1,294.20 万元；营业成本为 4,051.76 万元，较去年同期下降了 12.74%；主要是由于：国家粮食、食品绿色安全标准越来越严格，禁抗降锌的步伐进一步加大，为此，公司于 2016 年以来就开始调整产品的销售结构，提高替抗及动物保健品产品的销售比例，逐渐淘汰含抗生素产品，公司经过近两年的努力，不断优化产品结构，持续开拓市场，业务成功实现转型，由饲料厂方向业务为主，转变为以饲料厂和养殖场两个方向并重的业务方向，尽管下半年，非洲猪瘟蔓延全国，公司营业收入还是较去年同期有了一定的增长，并提高了公司整体销售毛利率。同时，由于公司产品毛利率的提高，其对应的营业成本也就随之下降。另一方面，由于公司持续加大研发项目的投入，今年收到重要科研项目政府补助款项总计 821.35 万元，也是公司净利润大幅上涨的主要原因。

报告期内，公司资产总额为 7,231.30 万元，较去年同期增长了 18.94%，负债总额 4,466.34 万元，较去年同期增长了 5.07%；主要是由于：公司新建的生产研发大楼今年 6 月竣工，加上办理地上不动产权证，使得固定资产增长较大；另一方面，由于国家环保压力逐渐加大，许多兽药生产企业被关停并转，兽药原料持续上升，公司为降低采购成本，加大了对原材料的库存，导致资产总额及负债总额随之增长。

总体来说，国家禁抗、限抗政策对整体行业来说既是挑战更是机遇：饲料行业整合加速，市场集中度提高，大型饲料集团之间的竞争更加激烈，对绿色无抗养殖的需求也日趋明显。公司依托微生物制剂、中兽药组方颗粒和功能营养型调节剂三大类多个品种的丰富产品资源，依靠“销研产一体化”的管理团队，对用户面临的健康养殖问题进行诊断，与管理团队共同制定个性化产品解决方案，与客户同创共享价值，符合市场发展趋势，2018 年度，公司业绩初见成效，为我公司“动物健康、健康人类”战略理念提供了很好的发展机遇。

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

（二） 行业情况

2018 年，对于养殖户和饲料行业来说是不平凡的一年，中美贸易战疑云重重，原料价格震荡起伏，饲料涨价消息风声四起。另外，环保压力倍增、禽畜水产疫情不断、非洲猪瘟蔓延。在这种大环境下，我国饲料工业已经步入高度竞争、高度整合、深刻变革的新时代，养殖端变化日益鲜明，饲料供给侧产能过剩，行业环保、替抗减抗将迅速步入法规规范，这必将是一个追求理念创新、技术创新的饲料工业 3.0 时代。

公司坚定“一体双核+健康养殖”的战略发展方向，围绕“研发创新助力发展，装备升级提升效率，流程优化提升效能，深耕市场促进发展”这条工作主线，夯实“微生物发酵为主体+中兽药为特色”的产业布局，以“品牌战略引领企业变革和发展”，在畜牧养殖“新业态”下，实现企业战略的快速转型升级。公司目前拥有 300 多家饲料企业和 100 多个经销商的客户资源，并且产品品质在行业内有一定口碑，具备一定的区域品牌影响力。同时，公司具备政产学研体系基础，能够全力并主动应对市场变化，国家级博士后工作站、省级博士工作站、硕士研究生联合培养基地以及省级生物医药中试共享平台的建立，为公司未来人才结构优化升级提供了广阔的空间，同时还可以强化企业技术创新能力。

（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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	3,381,203.70	4.68%	5,244,960.47	8.63%	-35.53%
应收票据与应收账款	21,101,977.17	29.18%	18,074,395.37	29.73%	16.75%
存货	13,506,152.76	18.67%	8,944,303.56	14.71%	51.00%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资					
固定资产	27,138,087.06	37.52%	10,429,224.30	17.15%	160.21%
在建工程	182,279.23	0.25%	12,461,053.25	20.50%	-98.54%
短期借款	12,600,000.00	17.42%	13,500,000.00	22.21%	-6.67%
长期借款	9,600,000.00	13.27%	10,800,000.00	17.76%	-11.11%
其他	10,768,337.61	14.89%	10,260,482.56	16.88%	4.95%
应付票据及应付账款	8,029,632.03	11.10%	4,044,271.86	6.65%	98.54%
资产总计	72,323,375.35	100.00%	60,795,412.23	100.00%	18.96%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:报告期末,货币资金余额为 338.12 万元,较上年同期减少了 186.38 万元,减少 35.53%。主要原因是:(1)2018 年期末为了降低采购成本、保障相关产品供应,公司通过预付款、提前偿还未到期应付账款的形式采购市场紧缺物料,于 12 月共支出采购款 599.83 万元。(2)2017 年为了满足公司流动资金需求向全体股东借款 884.25 万元。

2、应收票据与应收账款:报告期末,应收票据与应收账款余额 2,110.20 万元,较上期增加 302.76 万元,增长了 16.75%。主要原因是:(1)2018 年 12 月销售额 832.77 万元,较去年同期增加了 217.67 万元。(2)本期为了促进新产品销售,延长了部分客户信用期,因此造成应收账款余额的增加。

3、存货:报告期末,存货余额为 1350.62 万元,较上年同期增加了 456.18 万元,增加 51.00%。主要原因是:2018 年下半年由于国家环保政策的原因,原料药市场供应量急剧下滑,采购价持续上升。为了降低采购成本、保障相关产品供应,公司提高了原料药库存量,在采购价上升和库存量增加的双重影响下,造成公司在报告期末,原材料余额较 2017 年末增加了 474.88 万元。

4、固定资产、在建工程:报告期末,固定资产余额为 2713.81 万元,较上年同期增加了 1670.89 万元;在建工程余额为 18.23 万元,较上年同期减少了 1227.88 万元。主要原因是:前期开始建设的生产研发综合大楼及其中需安装的设备达到可使用状态,报告期间从在建工程结转到固定资产,形成固定资产金额 1751.97 万元。该因素造成了固定资产、在建工程期末余额出现较大幅度变化。

5、应付票据与应付账款:报告期末,应付票据与应付账款余额为 802.96 万元,较上年同期增加了 398.54 万元,增加了 98.54%。主要原因是:为了应对药物添加剂原料市场供应量下降,公司提高了原料库存量,2018 年 12 月购进了约 400 万元受市场供应影响的原料,造成了应付账款期末余额出现较大幅度增加。

6、短期借款、长期借款:报告期末,短期借款、长期借款余额合计为 2,340.00 (其中 120.00 万计入“一年内到期的非流动负债”科目),较上期减少了 210.00 万元。主要是本期归还了招商银行借款 180.00 万元。

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	61,784,135.10	—	60,884,528.04	—	1.48%
营业成本	40,517,593.66	65.58%	46,431,326.73	76.26%	-12.74%
毛利率%	34.42%	—	23.74%	—	—
管理费用	3,434,591.95	5.56%	3,582,761.35	5.88%	-4.14%
研发费用	4,378,959.91	7.09%	3,871,606.41	6.36%	13.10%
销售费用	10,281,917.09	16.64%	8,776,470.77	14.41%	17.15%
财务费用	1,398,337.11	2.26%	1,259,009.78	2.07%	11.07%
资产减值损失	-76,655.82	-0.12%	322,845.79	0.53%	-123.74%
其他收益	8,173,400.00	13.23%	921,860.99	1.51%	786.62%
投资收益	20.55	0.00%	1,188.71	0.00%	-98.27%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	9,564,483.81	15.48%	-2,780,159.60	-4.57%	444.03%
营业外收入	70,109.52	0.11%	171,201.81	0.28%	-59.05%
营业外支出	30,659.49	0.05%	921,067.34	1.51%	-96.67%
净利润	9,345,332.80	15.13%	-3,578,427.32	-5.88%	361.16%

项目重大变动原因：

1、营业成本：本期营业成本为 4,051.76 万元，较上年同期降低了 12.74%，主要是由于：从 2016 年以来，公司开始调整产品的销售结构，提高替抗及动物保健品产品的销售比例，逐渐淘汰含抗生素产品，公司经过近两年的努力，业务成功实现转型，产品毛利率由 23.74%提升到 34.42%，在营业收入变化不大的情况下，营业成本随之下降。

2、研发费用：本期研发费用 437.90 万元，较上年同期增长了 13.10%，主要原因是：（1）公司生产研发大楼于今年 6 月份开始投入使用，折旧费大幅上升；（2）公司加大了知识产权的开发，费用增加了 55.66 万元。

3、销售费用：本期销售费用 1,028.19 万元，较上年同期增长 17.15%，主要原因是：（1）由于公司开展新产品业务的拓展，销售人员的人数、出差费用和薪酬增长较大，与去年同期的相比，增加了 130.38 万元。（2）由于公司加大新产品推广力度，造成本期业务宣传费用增加了 42.26 万元。

4、财务费用：本期财务费用 139.83 万元，较上年同期增长 11.07%，主要原因是：（1）由于全国银行间同业拆借中心贷款利率上升而造成贷款利率上升；（2）去年 9 月份，公司内有一笔银行借款 1,200 万元，借款期由一年期转为三年，提高了借款利率所致。

5、其他收益：报告期末，公司获得九项省市级政府研发项目补助共计 817.34 万元，较上年增加了 725.15 万元，同比增长 786.62%。

6、营业利润、净利润：本期营业利润为 956.45 万元，较上年同期增加了 1,234.46 万元，本期净利润为 936.36 万元，较上期增加了 1,294.20 万元。变动主要原因来源于两个方面：（1）是公司基本完成产品转型，逐渐淘汰含抗生素、附加值较低的产品，目前替抗及动物保健品产品占比超过 48.51%，较上期增加了 15 个百分点。替抗及动物保健品产品的提升，带动了整体毛利的上升，报告期间实现毛利 2,126.65 万元，较上期增加了 681.33 万元，增长 47.14%。（2）公司在报告期间获得了九项省市级政府

研发项目补助共计 817.34 万元。

7、本期营业外收支净额为 3.95 万元，较上期增加了 78.93 万元。主要原因是：2017 年度，公司退回清远市医药集团新药开发项目费用 90 万元所致。

(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	60,489,816.52	57,465,938.60	5.26%
其他业务收入	1,294,318.58	3,418,589.44	-62.14%
主营业务成本	39,282,859.19	43,035,265.96	-8.72%
其他业务成本	1,234,734.47	3,396,060.77	-63.64%

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%
动物保健品-化药类	5,331,893.44	8.63%	4,432,837.88	7.28%
动物保健品-容氏草本	8,115,142.31	13.13%	7,434,179.93	12.21%
饲料添加剂	16,521,522.10	26.74%	8,481,955.80	13.93%
药物饲料添加剂	29,577,862.47	47.87%	37,116,964.99	60.96%
技术研发	943,396.20	1.53%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

针对国家日益严峻的限抗禁抗政策，公司于 2016 年以来就开始调整产品的销售结构，提高替抗及动物保健品产品的销售比例，逐渐淘汰含抗生素产品，公司经过近两年的努力，不断优化产品结构，业务成功实现转型，由饲料厂方向业务为主，转变为以饲料厂和养殖场两个方向并重的业务方向。本期减少了含抗生素药物添加剂类产品的销售、加大了高毛利率产品的研发和销售力度。

报告期内，动物保健品-化药类、动物保健品-容氏草本、饲料添加剂类产品实现销售 2,996.86 万元，占营业收入比例为 48.50%，与上年同期的销售收入 2,034.90 万元相比，增长了 961.96 万元，增长幅度 47.27%。同时，报告期间，公司成立生物研究院股份公司，构建综合研发平台。该平台不仅拓宽了企业研发合作广度，增加了技术研发的深度，同时也向社会提供从中试到产业化的研发服务。报告期间实现技术研发服务收入 94.34 万元，占营业收入 1.53%。

动物保健品-化药类、动物保健品-容氏草本、饲料添加剂类产品、技术研发服务收入占营业收入比例达到 50.03%。药物添加剂产品占比为 47.87%，较上期 60.96%减少了 13 个百分点。公司目前产品结构成功实现转型，未来将继续加大对高利润的动物保健品、饲料添加剂类产品的销售。

(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	浙江舜跃生物科技有限公司	6,090,343.43	9.86%	否
2	广州大台农饲料有限公司	4,008,248.58	6.49%	否
3	上海宜博生物医药科技有限公司	2,475,777.34	4.01%	否
4	合肥大信生物科技有限公司	1,873,123.4	3.03%	否
5	合肥众邦牧业有限公司	1,813,402.6	2.94%	否
合计		16,260,895.35	26.33%	-

(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	天方药业有限公司	11,599,488.52	29.59%	否
2	福建省建阳武夷味精有限公司	3,055,159.28	7.79%	否
3	郑州市广源动物保健有限公司	1,734,191.61	4.42%	否
4	牡丹江佰佳信生物科技有限公司	1,551,390.02	3.96%	否
5	浙江普洛生物科技有限公司	1,512,645.46	3.86%	否
合计		19,452,874.89	49.62%	-

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	8,925,630.23	-5,012,906.40	278.05%
投资活动产生的现金流量净额	-6,818,950.83	-9,164,070.48	-25.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,409,604.30	9,536,814.32	-135.75%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 836.48 万元，较去年同期增加了 1,337.77 万元，主要原因是：（1）报告期内收到的政府补助较去年增加 712.04 万元，增加了“收到其他与经营活动有关的现金”；（2）延迟支付供应商货款，在应付账款增加的同时也减少了购买商品、接受劳务支付的现金；（3）报告期内减少了员工备用金、保证金等与经营活动有关的现金 129.16 万元

投资活动产生的现金流量净额为-681.90 万元，较去年同期增加了 234.51 万元，变动原因是：随着生产研发综合大楼建设完成，固定资产相关各项现金支付大幅减少，较上年同期减少了 234.63 万元。

筹资活动产生的现金流量金额为-340.96 万元，较去年同期减少了 1,294.46 万元，主要原因是：1) 上年同期为了弥补流动资金缺口，向股东借款 884.25 万元；2) 2018 年获得银行贷款 1,260.00 万元，归还贷款 1,470.00 万元，净额为-210.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司清远一生自然生物研究院有限公司，成立于 2018 年 2 月 7 日，注册资本 1000 万元，法定代表人方文棋，注册地址为清远市高新技术产业开发区建设二路 31 号-2#，主要从事技术项目开发、

引进；新技术及其产业化配套设备的研发；生物分析及检测服务；生物、制药、化工技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；相关技术培训及外包服务；学术交流场地服务；货物进出口贸易及相关配套业务、技术进出口贸易及相关配套业务；企业管理咨询；畜禽类疾病研究及特效药研制及推广应用。

2018 年 12 月 31 日，清远一生自然生物研究院有限公司总资产 51.30 万元、净资产 29.62 万元，2018 年营业收入 94.34 万元，净利润 29.62 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	18,074,395.37
应收账款	18,074,395.37		
应收利息		其他应收款	158,096.91
应收股利			
其他应收款	158,096.91		
固定资产	10,429,224.30	固定资产	10,429,224.30
固定资产清理			
在建工程	12,461,053.25	在建工程	12,461,053.25
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	4,044,271.86
应付账款	4,044,271.86		
应付利息	35,016.67	其他应付款	10,260,482.56
应付股利			
其他应付款	10,225,465.89		
管理费用	7,454,367.76	管理费用	3,582,761.35
		研发费用	3,871,606.41

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
清远一生自然生物研究院有限公司	设立	2018 年 10 月		100.00%

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

公司“一体双核+健康养殖”的战略设计符合市场的发展趋势，微生物发酵为主体、中兽药为特色的产业体系已现雏形。经过 17 年的发展，公司目前拥有 300 多家饲料企业和 100 多个经销商的客户资源，并且产品品质在行业内有一定口碑，具备一定的区域品牌影响力。同时，公司具备政产学研体系基础，能够全力并主动应对市场变化，国家级博士后工作站、省级博士工作站、硕士研究生联合培养基地以及省级生物医药中试共享平台的建立，为公司未来人才结构优化升级提供了广阔的空间，同时还可以强化企业技术创新能力。

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

一、主营业务收入方面：在环保压力倍增、禽畜水产疫情不断、非洲猪瘟蔓延及禁抗限锌的这种大环境下，公司营业收入较上年还有小幅上涨，主要是由于：国家食品绿色安全标准越来越严格，公司不断优化产品结构，持续开拓市场，提高替抗及动物保健品产品的销售比例，逐渐淘汰含抗生素产品，经过近两年的努力，业务成功实现转型，并由饲料厂方向业务为主，转变为以饲料厂和养殖场两个方向并重的业务方向。未来，公司将依附强大科研机构与高效的研发团队，继续研发、推广无抗、健康的新产品，凭借公司在业内较好的企业形象及优质的客户资源基础上，使公司产品在健康养殖的市场占领一席之地。

二、研发能力提升方面：公司在“微生物高效增量技术”、“提取纯化技术”“缓控速释制剂技术”和“中兽药组方优化技术”等技术领域不断耕耘，技术沉淀明显，产品创新能力较强，并于今年 2 月份成立了生物研究院有限公司，具备较完善的研发平台，为市场拓展提供有力的产品保障。报告期内，通过公司“生产一代、储备一代、研发一代”的产品研发储备，在增长了业务收入的同时，也提高了产品销售毛利率。

三、扩大产能、节能增效方面：公司生产研发大楼于 18 年 6 月份投入生产，进一步提高公司生产效能，并且高度自动化也减少对人力的过度依赖，保证产能的稳定性。

四、增加经营范围、开拓市场方面：公司于 2016 年 8 月成立了股份公司的分公司，利用分公司经

营范围，开拓国际市场和国内 OEM 市场，全方位提升公司业务效能及盈利能力。于 2018 年 2 月份成立了股份公司子公司—清远一生自然研究院有限公司，利用研究院与众多国内知名院校合作的优势，初步形成以“人才聚集-科学研究-技术开发-中试孵化-规模生产-市场开拓”为产业链的生物技术创新集群，为公司盈利能力提供保障。

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

综上，公司管理层认为：公司在产能、研发储备及营销网络等各方面均打下了坚实的基础，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

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

一、动物疫情和自然灾害风险

动物疫情与自然灾害是不可预测的事件，对畜牧业有较大影响。当重大疫情发生，其发生与传播不仅直接影响畜牧业，还可能对居民的消费心理造成较大的负面影响，导致养殖业产品消费的减少，而饲料业和饲料添加剂行业的市场需求也会因此受到波及。

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

二、下游行情波动的风险

公司的下游行业是饲料加工行业与畜牧业。畜牧业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。若受供给关系影响，养殖行业整体效益不佳，将导致饲料加工行业销售业绩下滑，公司业绩也会随之下滑。若畜牧业行情持续低迷，则可能对公司经营业绩造成较大影响。

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

三、技术研发投入风险

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

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

四、偿债能力的风险

2018 年、2017 年公司的资产负债率分别为 61.79%、69.92%，流动比率分别为 1.18、1.11，速动比率分别为 0.78、0.82，与上年对比，虽然资产负债率、流动比率等指标略有好转，但依然高于同行业上市公司。主要是：公司新建一座生产研发大楼，由于投资额较大，2017 年 7 月份，经公司董事会讨论通过，决定向全体股东借款 884.25 万元，以满足公司流动资金的需求，至报告期末还未归还借款，造成公司负债的增加。

应对措施：①加强市场开拓力度，扩大销售规模，重点扩大公司研发的高毛利产品的销售，以此来

提高公司的盈利能力；②加强应收账款的管理以缩短收款时间；③积极与供应商洽谈，争取优惠采购价格和货款支付条件；④加强成本与费用管理，减少成本与费用开支。

五、盈利能力较弱的风险

2018 年度，2017 年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为元 934.53 万元、-357.84 万元，而扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为 236.44 万元，-375.16 万元公司存在总体盈利能力较差，且对政府补助依赖程度较高的经营风险。

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

六、行业政策变动的风险

公司所处行业为食品及饲料添加剂制造业，该行业的政策管控较为严格，近年来，国家对“药物饲料添加剂用于促生长的功能”的相关政策可能发生重大调整，将会给该类别产品的应用前景带来重要影响，从而直接影响到该类别产品的销售状况。

应对措施：1、对现有用于促生长功能的药物添加剂类产品进行升级，发挥产品技术优势；2、调整产品销售结构，加大动物保健品、饲料添加剂等新产品的推广和销售；3、提升研发能力，进一步丰富公司产品线；4、扩大产能、节能增效，保证公司产能的稳定性；5、明确发展战略，进一步稳定公司人才及业务体系，不断提高公司持续发展能力。

(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	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 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
杨兴航、方文棋、苏秋远、陈文财、广东华亭资本投资管理有限公司，杨玉成、胡建洪、胡建梅、周枫、杨兴斌	为公司担保	9,200,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 17 日	2018-009
杨兴航、方文棋、苏	为公司担保	10,800,000.00	已事前及时履	2017 年 4 月 20	2017-010

秋远、陈文财、广东华亭资本投资管理有限公司，杨玉成、胡建洪、胡建梅、周枫、杨兴斌			行	日	
陈文财，张燕明，周枫，杨兴航	为公司担保	3,400,000.00	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-009

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4月16日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于2018年度银行授信申请计划及由关联方提供担保的议案》，并经2017年年度股东大会审议通过。上述关联交易系因公司业务发展的需要，由公司关联方为公司向银行申请贷款提供免息担保及补充公司流动资金，未收取公司费用，有利于改善公司财务状况，且上述事项已履行必要决策程序并公告，不存在损害公司利益、股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

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

2018年12月5日，公司已取得营业场所所属宗地及公司生产车间2号（公司生产研发综合大楼）的不动产权证书（证号：NOD44860166338），上述办理产权证的房屋账面净值占房屋建筑物账面净值的66.72%。报告期内，公司办公楼，厂房未发生权属争议、或被整体规划拆除、行政处罚等其他影响公司正常经营的情形。

2、为规范并避免同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了出具了《避免同业竞争的承诺函》：（1）本人及直系近亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系近亲属控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护股份公司利益。（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策；将善意履行作为股东的义务，不利用股东地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与股份公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。（4）本承诺为不可撤销的承诺，在本人作为股份公司实际控制人期间持续有效。（5）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具上述承诺后，严格遵守承诺，未从事与公司存在同业竞争的经营活动。

3、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺：“1）本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；2）

除股份公司外，本人未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。3) 本人承诺在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争；4) 本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；5) 本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及股份公司其他股东利益的活动；6) 本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

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

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

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨兴航	10,650,000	0.00	10,650,000	53.25%	9,784,688	865,312
2	方文棋	2,460,000	0.00	2,460,000	12.30%	2,260,125	199,875
3	陈志雄	2,400,000	0.00	2,400,000	12.00%	2,205,000	195,000
4	苏秋远	1,250,000	0.00	1,250,000	6.25%	1,148,438	101,562
5	石志松	800,000	0.00	800,000	4.00%	540,000	260,000
合计		17,560,000	0.00	17,560,000	87.80%	15,938,251	1,621,749
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

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

杨兴航，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权。1988 年 10 月至 1991 年 7 月，就读于福建医科大学，临床医学专业；1991 年 8 月至 1992 年 7 月，就职于福建省仙游县华侨医院，任医生；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，就职于广东省清远市卫生局，任副科长；1995 年 10 月至 2012 年 12 月，就职于清远医药集团有限公司，任常务副总裁，期间兼任清远医药集团公司旗下清远市药业发展公司总经理、清远华亭医药工程有限公司董事长；2012 年 6 月至 2013 年 12 月，就读于马来西亚双德科技大学，获得工商管理博士学位；2013 年 12 月至 2015 年 10 月，自由职业；2015 年 10 月至今，就职于本公司，任董事长。公司现实际控制人杨兴航最近 24 个月内不存在重大违法违规行。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

第七节 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

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金以及用于生产研发综合大楼的建设，与发行方案中公开说明的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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	中国银行清远开发区支行	9,200,000.00	5.44%	2018.10.8-2019.10.7	否
银行借款	中国银行清远开发区支行	10,800,000.00	5.95%	2017.8.16-2020.8.15	否
银行借款	东莞银行股份有限公司清远分行	3,400,000.00	6.96%	2018.12.7-2019.12.6	否
合计	-	23,400,000.00	-	-	-

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
杨兴航	董事长	男	1969 年 12 月	博士	2018. 10. 25-2021. 10. 24	否
方文棋	董事、总经理	男	1976 年 11 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	是
陈志雄	董事	男	1965 年 5 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	否
苏秋远	董事	男	1972 年 1 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	否
陈文财	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	男	1968 年 8 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	是
周盟翔	监事	男	1976 年 9 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	否
吴阳开	监事	男	1977 年 1 月	硕士	2018. 10. 25-2021. 10. 24	是
刘宗新	监事	男	1971 年 10 月	本科	2018. 10. 25-2021. 10. 24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨兴航	董事长	10,650,000	0	10,650,000	53.25%	0
方文棋	董事、总经理	2,460,000	0	2,460,000	12.30%	0
陈志雄	董事	2,400,000	0	2,400,000	12.00%	0
苏秋远	董事	1,250,000	0	1,250,000	6.25%	0

陈文财	董事、财务总监、副总经理、董事会秘书	600,000	0	600,000	3.00%	0
吴阳开	监事	600,000	0	600,000	3.00%	0
合计	-	17,960,000	0	17,960,000	89.80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	29	34
行政管理人员	26	25
生产人员	30	35
技术人员	39	41
财务人员	4	4
员工总计	128	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	7
本科	35	40
专科	38	46
专科以下	49	45
员工总计	128	139

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：

根据劳动法等相关国家法律法规，公司建立了完善的员工聘用、考评、晋升等一系列劳动用工制度，并与所有员工签署了《劳动合同》，对员工的工作时间、工作内容、劳动报酬、社会保险、住房公积金、劳动纪律等权利与义务作出了详细约定。未来公司将加强人力资源体系建设，完善相关激励机制，包括

物质与精神等方面的激励，进一步提高董事、监事、高级管理人员的稳定性。同时积极开拓招聘渠道，优化薪酬体系，加强技术骨干的储备，保障人才队伍的供给。

本期在职员工的情况如下：

1、因业务扩展需要，截止 2018 年 12 月 31 日，人员增长率为 8.6%，增加 11 人。中高层管理人员数量均未发生变化，企业经营目标推进连贯性较好。

2、企业员工平均年龄约 35 岁，属于较年轻的年龄层面，在工作经验、工作精力方面均处于上升期，有助于企业应对外部挑战，更好地把握市场机遇。大专以上员工占比 68%，平均学历相对较高。2019 年我司计划引进 4 名硕士生，2 名博士，通过人才队伍水平的提高，进一步增强企业的学习力和应变力。

3、2018 年企业除了常规企业内部培训外，还多次组织公司内部相关员工外出参加培训，增强员工专业技能和水平，如《企业知识产权管理规范培训》、《企业财税最新政策解读》、《技术研发与市场服务体系构建》等管理培训，以及安全管理、检测技术、制剂技术等专业技术培训。企业不仅在内部让优秀员工带动其它员工共同学习、进步，还积极鼓励并组织员工主动通过自学、外训等形式学习更多的专业技能，以此推进企业的整体发展。并计划 2019 年开展《时间管理与计划制定》、《高绩效团队沟通技巧》以及《项目管理》等专题培训，不断提升企业管理水平。

4、2018 年在原有的薪酬体系方面上，通过不断优化，进一步完善了“鼓励价值创造，而非考核绩效”的绩效激励制度。通过内培外引，盘活和梳理现有资源的同时，让引领发展的“蜂子”飞进来，提高人才利用率。

5、公司无需承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2018年11月15日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程作如下修改：原《公司章程》“第四章 股东和股东大会”第四十九条规定“召集人将在年

度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。”现修改为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告或书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告或书面方式通知各股东。”

（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	5	1、2018 年 1 月 3 日，第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于设立全资子公司清远一生自然生物研究院有限公司的议案》 《关于提请召开 2018 年度第一次临时股东大会的议案》。 2、2018 年 4 月 16 日，第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2018 年度银行授信申请计划及由关联方提供担保的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于年度报告差错责任追究制度的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3、2018 年 8 月 20 日，第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于审议公司 2018 年半年度报告的议案》。 4、2018 年 10 月 8 日，第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》。 5、2018 年 10 月 25 日，第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理及其他高级管理人员的议案》、《关于修改公司章程的议案》。
监事会	4	1、2018 年 4 月 6 日，第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议

		案》。 2、2018年8月20日，第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年半年度报告的议案》。 3、2018年10月8日，第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。 4、2018年10月25日，第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	4	1、2018年1月25日，2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司清远一生自然生物研究院有限公司的议案》。 2、2018年5月21日，2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》、《关于2018年度银行授信申请计划及由关联方提供担保的议案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 3、2018年10月25日，2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。 4、2018年11月15日，2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

2018年度公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效的开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会

负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化工作。

(四) 投资者关系管理情况

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

三、人员独立公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、财务总监等高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的除公司子公司外其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

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

建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

五、机构独立公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度，治理结构完善。公司的现有住所系公司独立购买所得，为公司主要的经营生产场地。公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

综上，公司独立自主经营，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东相互独立，公司具有面向市场的自主经营能力，不存在对外重大依赖影响公司经营的情况，不存在影响公司的持续经营能力的独立性缺陷。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于第一届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，后续公司将严格遵守上述制度，确保信息披露质量。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守相关制度，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	☒ 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	天健审〔2019〕7-164 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	张云鹤、李灵辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-164 号

广东容大生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东容大生物股份有限公司全体股东（以下简称容大生物公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了容大生物公司 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，我们独立于容大生物公司，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

容大生物公司管理层（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，管理层负责评估容大生物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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

容大生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督容大生物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，就可能导致对容大生物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容大生物公司不能持续经营。

（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）就容大生物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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张云鹤

中国·杭州

中国注册会计师：李灵辉

二〇一九年四月十六日

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）1	3,381,203.70	5,244,960.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	21,101,977.17	18,074,395.37
其中：应收票据			
应收账款	五（一）2	21,101,977.17	18,074,395.37
预付款项	五（一）3	1,141,541.52	844,719.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	110,546.18	158,096.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	13,506,152.76	8,944,303.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	692,370.11	626,505.57
流动资产合计		39,933,791.44	33,892,981.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	27,138,087.06	10,429,224.30
在建工程	五（一）8	182,279.23	12,461,053.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	3,421,414.01	1,538,837.95
开发支出	五（一）10	660,377.34	
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五（一）11	230,620.61	8,459.75
其他非流动资产	五（一）12	756,805.66	2,464,855.66
非流动资产合计		32,389,583.91	26,902,430.91
资产总计		72,323,375.35	60,795,412.23
流动负债：			
短期借款	五（一）13	12,600,000.00	13,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）14	8,029,632.03	4,044,271.86
其中：应付票据			
应付账款	五（一）14	8,029,632.03	4,044,271.86
预收款项	五（一）15	356,783.11	284,285.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）16	732,100.00	704,000.00
应交税费	五（一）17	235,127.74	516,310.47
其他应付款	五（一）18	10,768,337.61	10,260,482.56
其中：应付利息	五（一）18	41,452.50	35,016.67
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（一）19	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,921,980.49	30,509,350.17
非流动负债：			
长期借款	五（一）20	9,600,000.00	10,800,000.00
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	五（一）21	1,170,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,770,000.00	12,000,000.00

负债合计		44,691,980.49	42,509,350.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	1,745,286.68	1,745,286.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	599,339.06	11,920.27
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	5,286,769.12	-3,471,144.89
归属于母公司所有者权益合计		27,631,394.86	18,286,062.06
少数股东权益			
所有者权益合计		27,631,394.86	18,286,062.06
负债和所有者权益总计		72,323,375.35	60,795,412.23

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

（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		3,365,430.39	5,244,960.47
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	十三（一）1	21,101,977.17	18,074,395.37
其中：应收票据			
应收账款		21,101,977.17	18,074,395.37
预付款项		1,141,541.52	844,719.44
其他应收款	十三（一）2	109,775.20	158,096.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,296,544.86	8,944,303.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		692,370.11	626,505.57
流动资产合计		39,707,639.25	33,892,981.32
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			
投资性房地产			
固定资产		27,138,087.06	10,429,224.30
在建工程		182,279.23	12,461,053.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,421,414.01	1,538,837.95
开发支出		660,377.34	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		230,620.61	8,459.75
其他非流动资产		756,805.66	2,464,855.66
非流动资产合计		32,389,583.91	26,902,430.91
资产总计		72,097,223.16	60,795,412.23
流动负债：			
短期借款		12,600,000.00	13,500,000.00
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		8,029,632.03	4,044,271.86
其中：应付票据			
应付账款		8,029,632.03	4,044,271.86
预收款项		356,783.11	284,285.28
应付职工薪酬		577,000.00	704,000.00
应交税费		176,392.43	516,310.47
其他应付款		11,052,243.05	10,260,482.56
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		1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,992,050.62	30,509,350.17
非流动负债：			
长期借款		9,600,000.00	10,800,000.00
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		1, 170, 000. 00	1, 200, 000. 00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10, 770, 000. 00	12, 000, 000. 00
负债合计		44, 762, 050. 62	42, 509, 350. 17
所有者权益：			
股本		20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1, 745, 286. 68	1, 745, 286. 68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		569, 716. 83	11, 920. 27
一般风险准备			
未分配利润		5, 020, 169. 03	-3, 471, 144. 89
所有者权益合计		27, 335, 172. 54	18, 286, 062. 06
负债和所有者权益合计		72, 097, 223. 16	60, 795, 412. 23

(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		61, 784, 135. 10	60, 884, 528. 04
其中：营业收入	五（二）1	61, 784, 135. 10	60, 884, 528. 04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60, 393, 071. 84	64, 587, 737. 34
其中：营业成本	五（二）1	40, 517, 593. 66	46, 431, 326. 73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	458, 327. 94	343, 716. 51
销售费用	五（二）3	10, 281, 917. 09	8, 776, 470. 77

管理费用	五（二）4	3,434,591.95	3,582,761.35
研发费用	五（二）5	4,378,959.91	3,871,606.41
财务费用	五（二）6	1,398,337.11	1,259,009.78
其中：利息费用		1,416,040.13	1,255,086.13
利息收入		40,638.06	8,799.08
资产减值损失	五（二）7	-76,655.82	322,845.79
加：其他收益	五（二）8	8,173,400.00	921,860.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	20.55	1,188.71
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）		9,564,483.81	-2,780,159.60
加：营业外收入	五（二）10	70,109.52	171,201.81
减：营业外支出	五（二）11	30,659.49	921,067.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,603,933.84	-3,530,025.13
减：所得税费用	五（二）12	258,601.04	48,402.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,345,332.80	-3,578,427.32
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）		9,345,332.80	-3,578,427.32
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,345,332.80	-3,578,427.32
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		9,345,332.80	-3,578,427.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,345,332.80	-3,578,427.32
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	-0.18

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

（四） 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	十三（二）1	61,050,346.80	60,884,528.04
减：营业成本	十三（二）1	40,170,530.88	46,431,326.73
税金及附加		455,559.95	343,716.51
销售费用		10,281,917.09	8,776,470.77
管理费用		3,379,892.01	3,582,761.35
研发费用	十三（二）2	4,378,959.91	3,871,606.41
财务费用		1,398,260.52	1,259,009.78
其中：利息费用		1,416,040.13	1,255,086.13
利息收入		40,585.65	8,799.08
资产减值损失		-76,696.40	322,845.79
加：其他收益		8,173,400.00	921,860.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（二）3	20.55	1,188.71
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）		9,235,343.39	-2,780,159.60
加：营业外收入		70,109.52	171,201.81
减：营业外支出		30,659.49	921,067.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,274,793.42	-3,530,025.13
减：所得税费用		225,682.94	48,402.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,049,110.48	-3,578,427.32
（一）持续经营净利润		9,049,110.48	-3,578,427.32
（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		9,049,110.48	-3,578,427.32
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		70,125,017.2	71,497,316.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	9,268,504.19	1,864,173.90
经营活动现金流入小计		79,393,521.39	73,361,490.85
购买商品、接受劳务支付的现金		46,468,989.22	55,470,004.21
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		9,936,814.16	8,312,776.11
支付的各项税费		3,698,177.24	2,515,541.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,363,910.54	12,076,074.98
经营活动现金流出小计		70,467,891.16	78,374,397.25
经营活动产生的现金流量净额		8,925,630.23	-5,012,906.40

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20.55	1,188.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20.55	1,188.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,818,971.38	9,165,259.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,818,971.38	9,165,259.19
投资活动产生的现金流量净额		-6,818,950.83	-9,164,070.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,600,000.00	26,700,000.00
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）3	2,100,000.00	12,942,500.00
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	39,642,500.00
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	24,751,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,604.30	1,254,185.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	2,000,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流出小计		18,109,604.30	30,105,685.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,409,604.30	9,536,814.32
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		-1,302,924.9	-4,640,162.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,128.6	9,324,291.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,381,203.70	4,684,128.60

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

（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		69,334,625.10	71,497,316.95

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,553,170.98	1,864,173.90
经营活动现金流入小计		78,887,796.08	73,361,490.85
购买商品、接受劳务支付的现金		46,435,434.64	55,470,004.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,513,243.80	8,312,776.11
支付的各项税费		3,698,177.24	2,515,541.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,331,083.48	12,076,074.98
经营活动现金流出小计		69,977,939.16	78,374,397.25
经营活动产生的现金流量净额		8,909,856.92	-5,012,906.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20.55	1,188.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20.55	1,188.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,818,971.38	9,165,259.19
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,818,971.38	9,165,259.19
投资活动产生的现金流量净额		-6,818,950.83	-9,164,070.48
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		12,600,000.00	26,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	12,942,500.00
筹资活动现金流入小计		14,700,000.00	39,642,500.00
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	24,751,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,604.30	1,254,185.68
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流出小计		18,109,604.30	30,105,685.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,409,604.30	9,536,814.32
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		-1,318,698.21	-4,640,162.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,684,128.60	9,324,291.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,365,430.39	4,684,128.60

(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	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89		18,286,062.06
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	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89		18,286,062.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									587,418.79		8,757,914.01		9,345,332.80
（一）综合收益总额											9,345,332.80		9,345,332.80
（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								587,418.79		-587,418.79			
1. 提取盈余公积								587,418.79		-587,418.79			
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、本年年末余额	20,000,000.00				1,745,286.68			599,339.06		5,286,769.12		27,631,394.86	

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	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		107,282.43		21,864,489.38
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	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		107,282.43		21,864,489.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,578,427.32		-3,578,427.32
（一）综合收益总额											-3,578,427.32		-3,578,427.32
（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、本年年末余额	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89		18,286,062.06

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：陈文财

(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	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89	18,286,062.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89	18,286,062.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									557,796.56		8,491,313.92	9,049,110.48
（一）综合收益总额											9,049,110.48	9,049,110.48
（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									557,796.56		-557,796.56	
1. 提取盈余公积									557,796.56		-557,796.56	

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	20,000,000.00				1,745,286.68				569,716.83		5,020,169.03	27,335,172.54

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		107,282.43	21,864,489.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		107,282.43	21,864,489.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,578,427.32	-3,578,427.32
（一）综合收益总额												
（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、本年年末余额	20,000,000.00				1,745,286.68				11,920.27		-3,471,144.89	18,286,062.06

广东容大生物股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 16 日第二届第二次会议董事会批准对外报出

本公司将清远一生自然生物研究院有限公司 1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额超过 100 万元的应收账款及期末余额超 50 万元的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
通用设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00
专用设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	10.00	10.00	9.00

(十一) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 部分长期资产减值

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

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

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（十九）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	18,074,395.37
应收账款	18,074,395.37		
应收利息		其他应收款	158,096.91
应收股利			
其他应收款	158,096.91		
固定资产	10,429,224.30	固定资产	10,429,224.30
固定资产清理			
在建工程	12,461,053.25	在建工程	12,461,053.25
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	4,044,271.86
应付账款	4,044,271.86		
应付利息	35,016.67	其他应付款	10,260,482.56
应付股利			
其他应付款	10,225,465.89		
管理费用	7,454,367.76	管理费用	3,582,761.35
		研发费用	3,871,606.41

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9

号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的

折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.2
土地使用税	土地面积	1 元/平方米

注：根据《财政部税务总局关于增值税税率调整的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2018 年 11 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201844001342），有效期为三年（2018 年 11 月 28 日-2021 年 11 月 27 日）。据此，本公司于 2018 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 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），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。本公司之分公司及子公司享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	769.92	44.98
银行存款	3,380,433.78	4,684,083.62
其他货币资金		560,831.87
合 计	3,381,203.70	5,244,960.47

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	21,101,977.17	18,074,395.37
合 计	21,101,977.17	18,074,395.37

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,416,003.70	98.71	1,314,026.53	5.86	21,101,977.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.29	292,602.15	100.00	
小 计	22,708,605.85	100.00	1,606,628.68	7.08	21,101,977.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,169,162.18	98.50	1,094,766.81	5.71	18,074,395.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.50	292,602.15	100.00	
小 计	19,461,764.33	100.00	1,387,368.96	7.13	18,074,395.37

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,551,476.83	927,573.84	5.00
1-2 年	3,864,526.87	386,452.69	10.00
小 计	22,416,003.70	1,314,026.53	5.86

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 219,259.72 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳市于洪区泓羽饲料经销处	1,068,183.00	4.70	56,278.32
赣州澳德饲料科技有限公司	759,979.00	3.35	37,998.95
广东旺大集团股份有限公司萝岗分公司	650,000.00	2.86	35,000.00
浙江舜跃生物科技有限公司	551,000.00	2.43	27,550.00
合肥大信生物科技有限公司	543,667.50	2.39	27,183.38
小 计	3,572,829.50	15.73	184,010.65

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	899,541.52	78.80		899,541.52	659,068.44	78.02		659,068.44
1-2 年	242,000.00	21.20		242,000.00	83,651.00	9.90		83,651.00
2-3 年					102,000.00	12.08		102,000.00
3 年以上								
合 计	1,141,541.52	100.00		1,141,541.52	844,719.44	100.00		844,719.44

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京万牧源农业科技有限公司	240,000.00	研发项目尚未完成
小 计	240,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

新疆一和生物有限责任公司	345,900.00	30.30
北京万牧源农业科技有限公司	300,000.00	26.28
心远（广州）药物研究有限公司	300,000.00	26.28
福建好与佳生物科技股份有限公司	119,897.05	10.50
沈阳同兴广告有限责任公司	24,000.00	2.10
小 计	1,089,797.05	95.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	110,546.18	158,096.91
合 计	110,546.18	158,096.91

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,466.80	100.00	7,920.62	6.69	110,546.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	118,466.80	100.00	7,920.62	6.69	110,546.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	78,521.20	3,926.06	5.00
1-2 年	39,945.60	3,994.56	10.00
小 计	118,466.80	7,920.62	6.69

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-4,556.99 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	37,580.00	37,380.00
备用金	56,375.92	127,544.06
代扣代缴社会保险及公积金	23,504.48	1,926.56
其他	1,006.40	3,723.90
合 计	118,466.80	170,574.52

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
清远市散装 水泥管理办 公室	押 金 保 证 金	33,840.00	1 年以 内、1-2 年	28.56	1,702.00	否
朱志恩	备用金	20,000.00	1 年以内	16.88	1,000.00	否
刘福生	备用金	17,000.00	1 年以内	14.35	850	否
蒋顺进	备用金	9,232.00	1 年以内	7.79	461.6	否
卢美云	备用金	7,578.32	1 年以内	6.40	378.92	否
小 计		87,650.32		73.98	4,392.52	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,001,242.78		8,001,242.78	3,089,256.72	127,627.80	2,961,628.92
在产品	438,150.14		438,150.14	297,471.05		297,471.05
库存商品	3,149,418.59		3,149,418.59	3,234,133.36	163,730.75	3,070,402.61
发出商品	1,033,622.84		1,033,622.84	1,593,560.56		1,593,560.56
包装物	327,420.49		327,420.49	427,470.89		427,470.89

低值易耗品	556,297.92		556,297.92	593,769.53		593,769.53
合 计	13,506,152.76		13,506,152.76	9,235,662.11	291,358.55	8,944,303.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	127,627.80			127,627.80		
库存商品	163,730.75			163,730.75		
小 计	291,358.55			291,358.55		

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，本期减少为上期跌价存货已经处理完毕。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	692,370.11	626,505.57
合 计	692,370.11	626,505.57

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	27,138,087.06	10,429,224.30
固定资产清理		
合 计	27,138,087.06	10,429,224.30

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	9,881,859.23	500,404.06	7,006,612.15	614,542.97	18,003,418.41
本期增加金额	14,431,396.67	55,636.15	3,778,051.42		18,265,084.24
1) 购置	347,937.12	55,636.15	148,065.11		551,638.38
2) 在建工程转入	14,083,459.55		3,629,986.31		17,713,445.86
本期减少金额					

额					
1) 处 置 或 报废					
2) 其 他 减 少					
期末数	24,313,255.90	556,040.21	10,784,663.57	614,542.97	36,268,502.65
累计折旧					
期初数	3,790,231.61	323,724.34	3,096,253.90	363,984.26	7,574,194.11
本期增加金 额	759,284.20	37,761.40	695,838.18	63,337.70	1,556,221.48
1) 计提	759,284.20	37,761.40	695,838.18	63,337.70	1,556,221.48
本期减少金 额					
1) 处 置 或 报废					
期末数	4,549,515.81	361,485.74	3,792,092.08	427,321.96	9,130,415.59
账面价值					
期末账面价 值	19,763,740.09	194,554.47	6,992,571.49	187,221.01	27,138,087.06
期初账面价 值	6,091,627.62	176,679.72	3,910,358.25	250,558.71	10,429,224.30

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	182,279.23	12,461,053.25
工程物资		
合 计	182,279.23	12,461,053.25

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新车间工程				12,376,053.25		12,376,053.25
办公楼第三会议室 装修				85,000.00		85,000.00
研发大楼二期工程	182,27		182,27			

	9.23		9.23			
合 计	182,27 9.23		182,27 9.23	12,461,05 3.25		12,461,053.25

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新车间工程	30,000,000.00	12,376,053.25	5,079,940.10	17,455,993.35		
办公楼第三会议室装修	120,000.00	85,000.00	89,554.00	174,554.00		
研发大楼二期工程	4,000,000.00		182,279.23			182,279.23
高效节能型喷雾干燥机	63,675.21		63,675.21	63,675.21		
锅炉烟管更换工程	19,223.30		19,223.30	19,223.30		
小 计		12,461,053.25	5,434,671.84	17,713,445.86		182,279.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发大楼二期工程	4.56	4.00				股东无息借款
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	GMP 软件	财务软件	合 计
账面原值				
期初数	1,892,905.52	90,000.00	36,792.45	2,019,697.97
本期增加金额	1,979,329.33			1,979,329.33
1) 购置	1,979,329.33			1,979,329.33
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,872,234.85	90,000.00	36,792.45	3,999,027.30
累计摊销				
期初数	459,553.43	21,000.00	306.59	480,860.02
本期增加金额	84,074.02	9,000.00	3,679.25	96,753.27
1) 计提	84,074.02	9,000.00	3,679.25	96,753.27
本期减少金额				
1) 处置				

期末数	543,627.45	30,000.00	3,985.84	577,613.29
账面价值				
期末账面价值	3,328,607.40	60,000.00	32,806.61	3,421,414.01
期初账面价值	1,433,352.09	69,000.00	36,485.86	1,538,837.95

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种类胡萝卜素生产工艺的研究与开发		660,377.34				660,377.34
合 计		660,377.34				660,377.34

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,606,628.68	230,620.61	84,597.50	8,459.75
合 计	1,606,628.68	230,620.61	84,597.50	8,459.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,920.62	1,606,607.62
可抵扣亏损		3,841,642.34
小 计	7,920.62	5,448,249.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		3,841,642.34	
小 计		3,841,642.34	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	756,805.66	2,464,855.66

合 计	756,805.66	2,464,855.66
-----	------------	--------------

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,200,000.00	1,800,000.00
抵押质押及保证借款		8,000,000.00
抵押及保证借款	3,400,000.00	3,700,000.00
合 计	12,600,000.00	13,500,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	8,029,632.03	4,044,271.86
合 计	8,029,632.03	4,044,271.86

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	7,579,315.72	3,816,914.70
工程款		90,000.00
设备款	419,196.69	98,361.11
运费	15,211.62	21,596.05
其他	15,908.00	17,400.00
小 计	8,029,632.03	4,044,271.86

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	356,783.11	284,285.28
合 计	356,783.11	284,285.28

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	704,000.00	9,371,294.14	9,343,194.14	732,100.00
离职后福利—设定提存计划		569,364.51	569,364.51	
辞退福利		23,600.51	23,600.51	
合 计	704,000.00	9,964,259.16	9,936,159.16	732,100.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	704,000.00	8,238,039.86	8,209,939.86	732,100.00
职工福利费		624,299.29	624,299.29	
社会保险费		369,736.43	369,736.43	
其中：医疗保险费		309,222.01	309,222.01	
工伤保险费		26,049.26	26,049.26	
生育保险费		34,465.16	34,465.16	
住房公积金		103,214.00	103,214.00	
工会经费和职工教育经费		36,004.56	36,004.56	
小 计	704,000.00	9,371,294.14	9,343,194.14	732,100.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		539,809.11	539,809.11	
失业保险费		29,555.40	29,555.40	
小 计		569,364.51	569,364.51	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	131,456.59	402,619.09
企业所得税	49,930.67	
城市维护建设税	29,704.25	44,362.30
土地使用税		35,351.60
教育费附加	12,730.40	19,030.73
地方教育附加	8,486.93	12,687.15
印花税	2,818.90	2,259.60
合 计	235,127.74	516,310.47

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	41,452.50	35,016.67
其他应付款	10,726,885.11	10,225,465.89
合 计	10,768,337.61	10,260,482.56

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	19,626.75	19,791.67
短期借款应付利息	21,825.75	15,225.00
小 计	41,452.50	35,016.67

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	9,942,500.00	9,842,500.00
应付暂收款	630,076.86	381,965.89
备用金	154,308.25	1,000.00
合 计	10,726,885.11	10,225,465.89

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
清远新北江医院	1,000,000.00	公司资金周转需要暂借款
董文刚	198,000.00	公司资金周转需要暂借款
方文棋	1,353,000.00	公司资金周转需要暂借款
吴阳开	330,000.00	公司资金周转需要暂借款
苏秋远	687,500.00	公司资金周转需要暂借款
陈志雄	1,320,000.00	公司资金周转需要暂借款
陈文财	330,000.00	公司资金周转需要暂借款
蔡金瞬	132,000.00	公司资金周转需要暂借款
冯睿	110,000.00	公司资金周转需要暂借款
石志松	440,000.00	公司资金周转需要暂借款
倪富强	132,000.00	公司资金周转需要暂借款
马文波	110,000.00	公司资金周转需要暂借款

杨兴航	1,700,000.00	公司资金周转需要暂借款
小 计	7,842,500.00	

19. 一年内到期的非流动负债

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

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	9,600,000.00	10,800,000.00
合 计	9,600,000.00	10,800,000.00

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00	生产车间技术改造资金
合 计	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
财政局 2015 技术改造相关专项资金	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00	与资产相关
小 计	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

23. 资本公积

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

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,920.27	587,418.79		599,339.06
合 计	11,920.27	587,418.79		599,339.06

(2) 其他说明

本期盈余公积的增加系按母公司本期实现净利润扣除年初未弥补亏损后差额的 10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-3,471,144.89	107,282.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,471,144.89	107,282.43
加：本期公司净利润	9,345,332.80	-3,578,427.32
减：提取法定盈余公积	587,418.79	
期末未分配利润	5,286,769.12	-3,471,144.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,489,816.52	39,282,859.19	57,465,938.60	43,035,265.96
其他业务收入	1,294,318.58	1,234,734.47	3,418,589.44	3,396,060.77
合 计	61,784,135.10	40,517,593.66	60,884,528.04	46,431,326.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	157,525.95	124,808.35

教育费附加	67,492.80	53,507.61
印花税	22,148.30	22,667.30
房产税	130,814.08	71,709.93
土地使用税	35,351.60	35,351.60
地方教育附加	44,995.21	35,671.72
合 计	458,327.94	343,716.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	3,352,125.36	2,900,513.23
业务招待费	894,273.53	912,607.93
办公费	229,469.95	256,806.57
业务宣传费	1,238,112.34	818,707.43
运费	1,171,725.99	1,357,874.20
物料消耗费	79,554.26	66,075.38
职工薪酬	3,313,503.74	2,461,339.53
其他	3,151.92	2,546.50
合 计	10,281,917.09	8,776,470.77

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	274,226.13	370,595.53
职工薪酬	2,065,323.00	2,091,572.53
折旧摊销	352,161.44	298,410.21
业务招待费	64,142.68	87,339.60
咨询服务费	396,095.72	506,360.87
运输修理费	72,304.23	41,031.01
税费		360.00
差旅费	171,697.35	187,091.60
其他	38,641.40	
合 计	3,434,591.95	3,582,761.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,474,575.81	1,589,417.55
物料	601,464.07	560,112.68
折旧与摊销	516,775.24	279,092.31
办公费	74,219.09	212,182.29
知识产权费	722,484.76	165,869.47
试验费	881,440.94	969,747.11
其他	108,000.00	95,185.00
合 计	4,378,959.91	3,871,606.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,416,040.13	1,255,086.13
减：利息收入	40,638.06	8,799.08
银行手续费	22,935.04	12,722.73
合 计	1,398,337.11	1,259,009.78

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	214,702.73	31,487.24
存货跌价损失	-291,358.55	291,358.55
合 计	-76,655.82	322,845.79

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,173,400.00	921,860.99	8,173,400.00
合 计	8,173,400.00	921,860.99	8,173,400.00

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	20.55	1,188.71
合 计	20.55	1,188.71

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	70,109.52	171,200.00	70,109.52
其他款项		1.81	
合 计	70,109.52	171,201.81	70,109.52

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

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	20,000.00	30,000.00
违约金及滞纳金	659.49	1,067.34	659.49
医药集团补偿款收回		900,000.00	
合 计	30,659.49	921,067.34	30,659.49

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	480,761.90	-134,025.40
递延所得税费用	-222,160.86	182,427.59
合 计	258,601.04	48,402.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,603,933.84	-3,530,025.13
按照总公司税率计算的所得税费用	1,440,590.08	-529,503.77
分公司不同税率的影响	-21,082.39	-10,702.06
调整以前期间所得税的影响	319,466.44	-163,847.39
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,233.70	275,692.20
研发费用加计扣除	-492,632.99	-290,370.48
使用前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	-1,082,159.87	
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	1,186.07	767,133.69
所得税费用	258,601.04	48,402.19

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	40,638.06	8,799.08
政府补助	8,213,509.52	1,093,060.99
员工备用金		162,313.83
往来款	1,014,356.61	500,000.00
押金收回		100,000.00
合 计	9,268,504.19	1,864,173.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付费用	10,292,615.19	10,284,478.36
员工备用金		91,596.62
往来款	71,295.35	500,000.00
保证金		300,000.00
退回补贴款		900,000.00
合 计	10,363,910.54	12,076,074.98

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	2,100,000.00	12,942,500.00
合 计	2,100,000.00	12,942,500.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	2,000,000.00	4,100,000.00
合 计	2,000,000.00	4,100,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,345,332.80	-3,578,427.32
加: 资产减值准备	-76,655.82	322,845.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,556,221.48	1,119,680.89
无形资产摊销	96,753.27	50,455.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,416,040.13	1,255,086.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-20.55	-1,188.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-222,160.86	182,427.59
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)	-4,270,490.65	3,151,864.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,996,588.55	1,152,521.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,077,198.98	-8,668,172.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,925,630.23	-5,012,906.40
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	3,381,203.70	4,684,128.60
减：现金的期初余额	4,684,128.60	9,324,291.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,302,924.90	-4,640,162.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,381,203.70	4,684,128.60
其中：库存现金	769.92	44.98
可随时用于支付的银行存款	3,380,433.78	4,684,083.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,381,203.70	4,684,128.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
财政局 2015 技术改造相关专项资金	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00	其他收益	
小 计	1,200,000.00		30,000.00	1,170,000.00		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年科技发展专项资金	4,900,000.00	其他收益	清高财{2018}9 号

财政局 2017 省级科技发展专项资金	480,400.00	其他收益	清财工（2018）7 号
2017 年创新科研团队资助资金	1,000,000.00	其他收益	清科函{2018}9 号
国家知识产权优势企业认定奖励	50,000.00	营业外收入	清高财{2018}53 号
强化知识产权工作专项资金	550,000.00	其他收益	清高财{2018}57 号
2017 年度专利资助资金	168,000.00	其他收益	清高财{2018}74 号
2018 年广东省科技创新战略专项资金	300,000.00	其他收益	清高财{2018}103 号
2018 年清远高新区科技创新资金（技术）	10,000.00	其他收益	清高财{2018}96 号
2017 年度清远市科技创新券	635,000.00	其他收益	无文号
社保局发放的稳岗补贴	20,109.52	营业外收入	无文号
2017 年扬帆计划资金人才专项资金	100,000.00	其他收益	无文号
小 计	8,213,509.52		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,243,509.52 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
清远一生自然生物研究院有限公司	设立	2018 年 10 月		100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
清远一生自然生物研究院有限公司	清远市	清远市	科学研究和技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的15.73%(2017年12月31日：11.20%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,400,000.00	24,996,731.39	13,238,390.89	11,758,340.50	
应付票据及应付账款	8,029,632.03	8,029,632.03	8,029,632.03		
其他应付款	10,768,337.61	10,768,337.61	10,768,337.61		
小 计	42,197,969.64	43,794,701.03	32,036,360.53	11,758,340.50	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,500,000.00	27,776,840.00	16,009,324.37	11,767,515.63	
应付票据及应付账款	4,044,271.86	4,044,271.86	4,044,271.86		
其他应付款	10,260,482.56	10,260,482.56	10,260,482.56		
小 计	39,804,754.42	42,081,594.42	30,314,078.79	11,767,515.63	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 元，本公司不存在重大的市场利率变动风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志雄	公司之股东、董事
方文棋	公司之股东、董事兼总经理

苏秋远	公司之股东、董事
倪富强	公司之股东
陈文财	公司之股东、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
广东华亭资本投资管理有限公司	公司股东投资之公司
清远新北江医院	公司股东投资之公司
杨玉成	公司股东之亲属
胡建梅	公司股东之亲属
周枫	公司控股股东之亲属
杨兴斌	公司控股股东之亲属
蔡金瞬	公司之股东
冯睿	公司之股东
石志松	公司之股东
马文波	公司之股东
吴阳开	公司之股东
董文刚	公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨兴航、方文棋、苏秋远、陈文财、广东华亭资本投资管理有限公司, 杨玉成、胡建洪、胡建梅、周枫、杨兴斌	9,200,000.00	2018-10-8	2019-10-8	否
杨兴航、方文棋、苏秋远、陈文财、广东华亭资本投资管理有限公司, 杨玉成、胡建洪、胡建梅、周枫、杨兴斌	10,800,000.00	2017-8-16	2020-8-16	否
陈文财, 张燕明, 周枫, 杨兴航	3,400,000.00	2018-12-3	2019-12-3	否

2. 关联方资金拆借

关联方	本期数			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
杨兴航	2,100,000.00	2,000,000.00		无息借款
小 计	2,100,000.00	2,000,000.00		

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	375,186.32	405,215.40

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	清远新北江医院	1,000,000.00	1,000,000.00
	董文刚	198,000.00	198,000.00
	方文棋	1,353,000.00	1,353,000.00
	杨兴航	3,800,000.00	3,700,000.00
	吴阳开	330,000.00	330,000.00
	苏秋远	687,500.00	687,500.00
	陈志雄	1,320,000.00	1,320,000.00
	陈文财	330,000.00	330,000.00
	蔡金瞬	132,000.00	132,000.00
	冯睿	110,000.00	110,000.00
	石志松	440,000.00	440,000.00
	倪富强	132,000.00	132,000.00
	马文波	110,000.00	110,000.00
小 计		9,942,500.00	9,842,500.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 3 月 14 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
动物保健品-化药类	5,331,893.44	3,482,669.03
动物保健品-草本类	8,115,142.31	3,564,195.58
技术研发	943,396.20	556,670.68
饲料添加剂	16,521,522.10	5,467,504.43
药物饲料添加剂	29,577,862.47	26,211,819.47
小 计	60,489,816.52	39,282,859.19

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	21,101,977.17	18,074,395.37
合 计	21,101,977.17	18,074,395.37

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,416,003.70	98.71	1,314,026.53	5.86	21,101,977.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.29	292,602.15	100.00	-
小 计	22,708,605.85	100.00	1,606,628.68	7.08	21,101,977.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,169,162.18	98.50	1,094,766.81	5.71	18,074,395.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.50	292,602.15	100.00	
小 计	19,461,764.33	100.00	1,387,368.96	7.13	18,074,395.37

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,551,476.83	927,573.84	5.00
1-2 年	3,864,526.87	386,452.69	10.00
小 计	22,416,003.70	1,314,026.53	5.86

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 219,259.72 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳市于洪区泓羽饲料经销处	1,068,183.00	4.70	56,278.32
赣州澳德饲料科技有限公司	759,979.00	3.35	37,998.95
广东旺大集团股份有限公司萝岗分公司	650,000.00	2.86	35,000.00
浙江舜跃生物科技有限公司	551,000.00	2.43	27,550.00
合肥大信生物科技有限公司	543,667.50	2.39	27,183.38
小 计	3,572,829.50	15.73	184,010.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,775.20	158,096.91
合 计	109,775.20	158,096.91

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,655.24	100.00	7,880.04	6.70	109,775.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	117,655.24	100.00	7,880.04	6.70	109,775.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,574.52	100.00	12,477.61	7.32	158,096.91

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,709.64	3,885.48	5.00
1-2 年	39,945.60	3,994.56	10.00
小 计	117,655.24	7,880.04	6.70

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-4,597.57 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	37,580.00	37,380.00
备用金	56,375.92	127,544.06
代扣代缴社会保险及公积金	22,692.92	1,926.56
其他	1,006.40	3,723.90
合 计	117,655.24	170,574.52

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
清远市散装 水泥管理办 公室	押 金 保 证 金	33,840.00	1 年以 内、1-2 年	28.76	1,702.00	否
朱志恩	备用金	20,000.00	1 年以内	17.00	1,000.00	否
刘福生	备用金	17,000.00	1 年以内	14.45	850.00	否
蒋顺进	备用金	9,232.00	1 年以内	7.85	461.60	否
卢美云	备用金	7,578.32	1 年以内	6.44	378.92	否
小 计		87,650.32		74.50	4,392.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,530,061.09	38,709,829.28	57,465,938.60	43,035,265.96
其他业务收入	1,520,285.71	1,460,701.60	3,418,589.44	3,396,060.77
合 计	61,050,346.80	40,170,530.88	60,884,528.04	46,431,326.73

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,474,575.81	1,589,417.55
物料	601,464.07	560,112.68
折旧与摊销	516,775.24	279,092.31
办公费	74,219.09	212,182.29
知识产权费	722,484.76	165,869.47
试验费	881,440.94	969,747.11
其他	108,000.00	95,185.00

合 计	4,378,959.91	3,871,606.41
3. 投资收益		
项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	20.55	1,188.71
合 计	20.55	1,188.71

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,243,509.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	20.55	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,659.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,212,870.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,231,930.59	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,980,939.99	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.70	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,345,332.80
非经常性损益	B	6,980,939.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,364,392.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,286,062.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	22,958,728.46
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	40.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,345,332.80
非经常性损益	B	6,980,939.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,364,392.81
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东容大生物股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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