

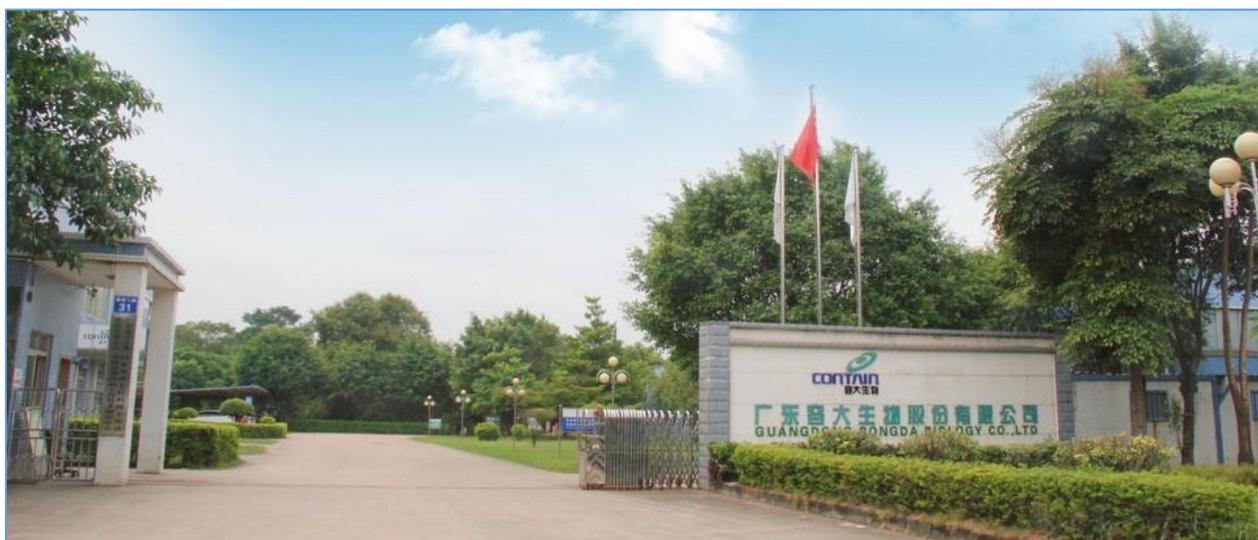


容大生物

NEEQ : 836799

广东容大生物股份有限公司

Guangdong Rongda Biology Co. , Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019年4月份，公司在南宁举办的2019中国饲料工业展中，举行专题无抗产品技术讲座，题目：新形势下绿色无抗添加剂的应用及研究进展，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。

3、2019年06月由公司举办的《2019重构动物健康新生态技术峰会》—“让生物发酵科技点亮健康养殖之路”在清远丁香花园酒店顺利召开！此次峰会增强了客户对公司新产品的了解，促进了新产品的销售。

2、2019年5月份，公司被广东省企业联合会、广东省企业家协会授予“2018年度广东省诚信示范企业”称号



4、2019年6月份，公司被清远市市场监督管理局授予“2018年度广东省守合同重信用企业”称号。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、容大生物	指	广东容大生物股份有限公司
股东大会	指	广东容大生物股份有限公司股东大会
董事会	指	广东容大生物股份有限公司董事会
监事会	指	广东容大生物股份有限公司监事会
主办券商、第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
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 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统、中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
药物饲料添加剂	指	为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混合物质
一般饲料添加剂	指	为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中的少量或者微量物质。
营养性饲料添加剂	指	补充饲料营养成分而掺入饲料中的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、酶制剂、非蛋白氮等。
兽药	指	是指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广东容大生物股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈文财
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0763-3111808
传真	0763-3551777
电子邮箱	office@gdrongda.com
公司网址	www.gdrongda.com
联系地址及邮政编码	广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号 511517
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	开发、生产、销售：兽药、饲料添加剂及相关产品；从事货物及技术的进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	-
控股股东	杨兴航
实际控制人及其一致行动人	杨兴航

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914418007314761681	否
注册地址	广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,502,893.46	22,248,688.96	50.58%
毛利率%	33.41%	32.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,375,721.03	3,837,935.49	-38.1%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,491,911.66	-2,712,464.51	-155.00%
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）	8.24%	18.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.18%	-13.42%	-
基本每股收益	0.12	0.19	-36.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,997,382.05	72,323,375.35	0.93%
负债总计	42,990,266.16	44,691,980.49	-3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,007,115.89	27,631,394.86	8.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.38	8.70%
资产负债率%（母公司）	58.18%	62.09%	-
资产负债率%（合并）	58.89%	61.79%	-
流动比率	126.05%	117.72%	-
利息保障倍数	5.33	7.78	-

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	3,837,670.61	5,232,259.95	-26.65%
应收账款周转率	1.45	1.18	-
存货周转率	1.68	1.5	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.93%	13.21%	-
营业收入增长率%	50.58%	-26.06%	-
净利润增长率%	-38.10%	389.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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	1,040,000.00
其他营业外收入和支出	-224.27
非经常性损益合计	1,039,775.73
所得税影响数	155,966.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	883,809.37

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家致力于为动物健康养殖产业链提供综合解决方案的国家高新技术企业，提供的产品为新型微生物制剂、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 20 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕着食品安全、健康养殖产业发展的战略规划，继续优化饲料产品结构，持续推动微生物发酵、中药提取和固体制剂产品的研发和市场推广，尽管受市场行情低迷、环保政策趋严及“非洲猪瘟”疫情的多重影响，较去年同期对比，公司经营业绩整体有了较大的提升。

报告期内，公司实现的营业收入为 3,350.29 万元，较去年同期增长了 50.58%；营业成本为 2,231.05 万元，较去年同期上升了 48.31%；净利润为 237.57 万元，较去年同期下降了 38.10%，扣除经常性损益后的净利润为 149.19 万元，较去年同期增长了 420.44 万元。主要原因是：1、由于国家限抗、替抗等政策推进，饲料行业也在积极需求替抗产品以及生产各种减少抗生素用量的产品，而随着公司产品转型的深入，产品优势及品牌知名度愈发凸显，公司产品得到了市场的普遍认可，本期营业收入因此较去年同期增长了 1,125.42 万元；2、营业收入上升也造成营业成本的上升，较去年同期对比，营业成本上升了 726.70 万元；3、本年获得政府项目补贴较去年同期减少了 554.04 万元，对本年净利润造成的一定的影响。

报告期内，公司资产总额 7,299.74 万元，较期初增长了 0.93%，负债总额 4,299.03 万元，较期初下降了 3.81%。负债减少的主要原因为：1、由于分期偿还银行长期借款，本期银行贷款较去年同期减少了 119.20 万元；2、由于公司销售产品转型，提高了产品的毛利，减少了原材料的投入，因此应付账款

较去年同期减少了 118.62 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 383.77 万元，较去年同期减少了 26.65%，主要原因是：1、2018 年同期获得了政府项目补贴 658.04 万元，较本年增加了 554.04 万元，减少了“收到其他与经营活动有关的现金”；2、随着公司产品转型的深入，产品优势逐步凸显，营业收入较去年同期有较大幅度的提升，本年“销售商品、提供劳务收到的现金”较去年同期增加了 1,022.33 万元；3、由去年同期投入建设的生产研发大楼建成完工，造成今年固定资产投入较去年同期减少 293.70 万元。

2019 年 3 月国家农业农村部《关于征求〈药物饲料添加剂退出计划（征求意见稿）〉意见的函》文件的发出，提出将在 2020 年退出促生产药物添加剂，为新型绿色健康饲料添加剂的应用带来极大的市场前景。公司以“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”的产业发展路线完全契合该计划的文件精神，符合畜牧养殖的发展趋势。本期公司新型生物发酵产品以及中兽药产品的市场占有率有了较大程度的提升，产品销售额较去年同期增长 50.58%也进一步反应公司发展战略的前瞻性和正确性。公司将进一步夯实发展基础，向市场提供更加优质、高效、绿色的产品，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。

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

三、 风险与价值

一、动物疫情和自然灾害风险

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

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

二、下游行情波动的风险

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

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

三、技术研发投入风险

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

应对措施：公司一直重视技术研发投入，于 2018 年 2 月份成立了公司全资子公司-清远一生自然研究院有限公司，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

去年同期、本期末公司资产负债率分别为 67.85%、58.89%，流动比率分别为 1.10、1.26，速动比率分别为 0.79、0.81，与上年对比，资产负债率、流动比率等指标有一定程度的好转，但依然高于同行业上市公司。

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。

五、应收账款回收的风险

去年同期、本期末公司应收账款余额分别为 1,687.87 万元、2,148.52 万元，应收账款规模较大，由于目前行业政策、市场行情、非洲猪瘟等因素的影响，畜牧行业中中小型企业出现一定程度的退出，应收账款回收的风险增加。应收账款周转率分别为 1.18、1.45，该指标较去年同期有所改善，但依然低于同行业上市公司。

应对措施：①加强客户信用管理：建立“客户信用卡”及信用限额，从源头上减少应收账款回收风险；②加强应收账款管理和催收工作：定期向客户发送、回收“往来账款确认单”，遵循“谁经办，谁负责，及时清理”的原则，加快应收账款回收力度。

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，本年国家对“药物饲料添加剂用于促生长的功能”的政策作出了重大调整，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司严格遵守各项法律法规，持续完善公司治理结构，照章纳税、诚信经营；对保证产品绿色、安全、环保方面严格把关，保证消费者的权益。在追求经济效益的同时，公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度等，切实关注员工的福利待遇、职业发展、家庭幸福感和社会价值，在员工不同的发展阶段，建立具有针对性的培训计划，提升员工的业务技能、管理能力和社会责任感。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果，努力践行社会责任，积极参加本地的各种慈善活动，帮助当地居民改善生活质量。落实了社会责任，力争实现企业经济责任、社会责任和环境责任的动态平衡。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
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	9,108,000.00	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-009
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	为公司担保	10,200,000.00	已事前及时履行	2017年4月20日	2017-010

玉成、胡建洪、胡建梅、周枫、杨兴斌					
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
公司全体股东	向公司提供借款	8,442,500.00	已事前及时履行	2017年7月20日	2017-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

第一项、第三项关联担保系：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。

第二项关联担保系：2017年4月19日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于2017年度银行授信申请计划及由关联方提供担保的议案》，并经2016年年度股东大会审议通过。上述关联交易系因公司业务发展的需要，由公司关联方为公司向银行申请贷款提供免息担保及补充公司流动资金，未收取公司费用，有利于改善公司财务状况，且上述事项已履行必要决策程序并公告，不存在损害公司利益、股东利益的情形。

第四项关联方借款系：2017年7月20日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向关联方借款的议案》，并经2017年第一次临时股东大会审议通过。上述关联交易系股东无偿为公司提供借款，有利于改善公司财务状况以及促进公司日常业务的运行，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	补偿承诺	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。	正在履行中
公司	-	-	挂牌	同业竞争承诺	在公司存续期间内，承担因违反同业竞争承诺	正在履行中

					而给股份公司造成的全部经济损失。	
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	在公司存续期间内，承担因违反同业竞争承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,122,249	10.61%	0	2,122,249	10.61%
	其中：控股股东、实际控制人	865,312	4.33%	0	865,312	4.33%
	董事、监事、高管	593,937	2.97%	0	593,937	2.97%
	核心员工	-	-	0	-	-
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	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						12

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨兴航	10,650,000	0	10,650,000	53.25%	9,784,688	865,312
2	方文棋	2,460,000	0	2,460,000	12.30%	2,260,125	199,875
3	陈志雄	2,400,000	0	2,400,000	12.00%	2,205,000	195,000
4	苏秋远	1,250,000	0	1,250,000	6.25%	1,148,438	101,562
5	石志松	800,000	0	800,000	4.00%	540,000	260,000
6	陈文财	600,000	0	600,000	3.00%	551,250	48,750
7	吴阳开	600,000	0	600,000	3.00%	551,250	48,750
8	董文刚	360,000	0	360,000	1.80%	243,000	117,000
9	倪富强	240,000	0	240,000	1.20%	162,000	78,000
10	蔡金舜	240,000	0	240,000	1.20%	162,000	78,000
合计		19,600,000	0	19,600,000	98.00%	17,607,751	1,992,249

前十名股东间相互关系说明：
公司股东中第三大股东陈志雄为第六大股东陈文财之妹夫，除此之外，其他股东之间不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

杨兴航，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权。1988 年 10 月至 1991 年 7 月，就读于福建医科大学，临床医学专业；1991 年 8 月至 1992 年 7 月，就职于福建省仙游县华侨医院，任医生；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，就职于广东省清远市卫生局，任副科长；1995 年 10 月至 2012 年 12 月，就职于清远医药集团有限公司，任常务副总裁，期间兼任清远医药集团公司旗下清远市药业发展公司总经理、清远华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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	监事长	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	34	32
行政管理人员	25	24
生产人员	35	32
技术人员	41	43
财务人员	4	4
员工总计	139	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	8
本科	40	42
专科	46	43
专科以下	45	41
员工总计	139	135

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、因为企业业务转型发展需要，截止 2019 年 6 月 30 日，人员较期初减少 3.88%，减少 4 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 69.63%，平均学历相对较高。2019 年 1-6 月我司引进 1 名硕士生，计划本年共引进 4 名硕士研究生，1 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、2019 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人员外出参加集中培训、个别专项培训及其研讨会等，增强员工专业技能和管理水平，如《可饲用天然植物及饲用微生物应用研究》、《后非瘟时代生猪产业链运作模式研究》等技术研讨，如《项目管理实务》、《非人力资源经理的人力资源管理》、《市场营销管理与策略》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。

4、2019 年在原有的薪酬体系方面上，通过不断优化，进一步完善了绩效激励制度。公司根据企业战略发展的方向，进一步盘活和梳理现有人力资源，优化人才结构；同时通过更富有吸引力及活力的人力资源政策，不断吸引人才，增强企业整体竞争实力。

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	4,383,087.79	3,381,203.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	21,485,225.39	21,101,977.17
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		21,485,225.39	21,101,977.17
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	591,244.79	1,141,541.52
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	333,992.55	110,546.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	13,028,536.95	13,506,152.76
合同资产			
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	827,907.31	692,370.11
流动资产合计		40,649,994.78	39,933,791.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	26,345,722.97	27,138,087.06
在建工程	五（一）8	1,134,503.04	182,279.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	3,365,883.17	3,421,414.01
开发支出	五（一）10	943,396.20	660,377.34
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）11	264,931.89	230,620.61
其他非流动资产	五（一）12	292,950.00	756,805.66
非流动资产合计		32,347,387.27	32,389,583.91
资产总计		72,997,382.05	72,323,375.35
流动负债：			
短期借款	五（一）13	12,508,000.00	12,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	7,286,228.03	8,029,632.03
其中：应付票据		1,590,000.00	0.00
应付账款		5,696,228.03	8,029,632.03
预收款项	五（一）15	386,806.21	356,783.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	390,620.00	732,100.00
应交税费	五（一）17	623,604.40	235,127.74
其他应付款	五（一）18	10,455,007.52	10,768,337.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（一）19	600,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		32,250,266.16	33,921,980.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）20	9,600,000.00	9,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）21	1,140,000.00	1,170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,740,000.00	10,770,000.00
负债合计		42,990,266.16	44,691,980.49
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	826,182.92	599,339.06
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	7,435,646.29	5,286,769.12
归属于母公司所有者权益合计		30,007,115.89	27,631,394.86
少数股东权益			
所有者权益合计		30,007,115.89	27,631,394.86
负债和所有者权益总计		72,997,382.05	72,323,375.35

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

（二） 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		4,371,211.23	3,365,430.39
交易性金融资产			
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			
应收账款	十二(一)1	21,485,225.39	21,101,977.17
应收款项融资			
预付款项		591,244.79	1,141,541.52
其他应收款	十二(一)2	309,872.64	109,775.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,033,639.34	13,296,544.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		803,307.31	692,370.11
流动资产合计		39,594,500.70	39,707,639.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,345,722.97	27,138,087.06
在建工程		1,134,503.04	182,279.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,365,883.17	3,421,414.01
开发支出		943,396.20	660,377.34
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		264,931.89	230,620.61
其他非流动资产		292,950.00	756,805.66
非流动资产合计		32,347,387.27	32,389,583.91
资产总计		71,941,887.97	72,097,223.16
流动负债：			

短期借款		12,508,000.00	12,600,000.00
交易性金融负债			
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		1,590,000.00	
应付账款		5,603,513.03	8,029,632.03
预收款项		386,806.21	356,783.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		354,588.00	577,000.00
应交税费		623,604.40	176,392.43
其他应付款		9,446,343.29	11,052,243.05
其中：应付利息		35,060.00	
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		31,112,854.93	33,992,050.62
非流动负债：			
长期借款		9,600,000.00	9,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,140,000.00	1,170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,740,000.00	10,770,000.00
负债合计		41,852,854.93	44,762,050.62
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		834,374.64	569,716.83

一般风险准备			
未分配利润		7,509,371.72	5,020,169.03
所有者权益合计		30,089,033.04	27,335,172.54
负债和所有者权益合计		71,941,887.97	72,097,223.16

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）1	33,502,893.46	22,248,688.96
其中：营业收入		33,502,893.46	22,248,688.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,760,730.34	24,703,566.18
其中：营业成本	五（二）1	22,310,502.65	15,043,476.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	185,609.20	36,407.96
销售费用	五（二）3	4,357,070.10	4,942,486.05
管理费用	五（二）4	2,000,364.48	1,735,134.65
研发费用	五（二）5	1,925,030.75	2,103,281.95
财务费用	五（二）6	688,622.82	709,142.99
其中：利息费用		677,178.36	700,099.19
利息收入		3,999.77	4,560.09
信用减值损失	五（二）7	293,530.34	
资产减值损失	五（二）8		133,635.75
加：其他收益	五（二）9	1,040,000.00	6,580,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）10		20.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）		2,782,163.12	4,125,543.33
加：营业外收入			0.00
减：营业外支出	五（二）11	224.27	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,781,938.85	4,095,543.33
减：所得税费用	五（二）12	406,217.82	257,607.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,375,721.03	3,837,935.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,375,721.03	3,837,935.49
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		2,375,721.03	3,837,935.49
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,375,721.03	3,837,935.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,375,721.03	3,837,935.49
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)		0.12	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.19

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

(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(二)1	33,502,893.46	22,248,688.96
减：营业成本	十二(二)1	22,310,502.65	15,043,476.83
税金及附加		185,609.20	36,407.96
销售费用		4,357,070.10	4,942,486.05
管理费用		1,874,382.21	1,735,134.65
研发费用	十二(二)2	1,673,691.29	2,103,281.95
财务费用		687,805.08	709,142.99
其中：利息费用		677,178.36	700,099.19
利息收入		3,978.51	4,560.09
加：其他收益		1,040,000.00	6,580,400.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(二)3		20.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-293,530.34	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-133,635.75
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)		3,160,302.59	4,125,543.33
加：营业外收入			
减：营业外支出		224.27	30,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,160,078.32	4,095,543.33
减：所得税费用		406,217.82	257,607.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,753,860.50	3,837,935.49
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,753,860.50	3,837,935.49
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,753,860.50	3,837,935.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.19

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

(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		37,232,664.17	27,009,391.34
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,295,891.66	8,673,624.35
经营活动现金流入小计		38,528,555.83	35,683,015.69
购买商品、接受劳务支付的现金		22,984,540.60	16,671,066.68
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,873,989.43	4,127,252.43
支付的各项税费		1,938,310.09	1,423,960.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,894,045.10	8,228,476.15
经营活动现金流出小计		34,690,885.22	30,450,755.74
经营活动产生的现金流量净额		3,837,670.61	5,232,259.95
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		960,215.66	3,897,225.35
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		960,215.66	3,897,225.35
投资活动产生的现金流量净额		-960,215.66	-3,897,204.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3		750,000.00
筹资活动现金流入小计			750,000.00
偿还债务支付的现金		692,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,570.86	735,115.86
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	500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,875,570.86	4,335,115.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,875,570.86	-3,585,115.86
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		1,001,884.09	-2,250,060.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,381,203.70	4,684,128.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,383,087.79	2,434,067.89

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

(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		38,104,164.17	27,009,391.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,295,870.40	8,673,624.35
经营活动现金流入小计		39,400,034.57	35,683,015.69
购买商品、接受劳务支付的现金		23,353,240.60	16,671,066.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,938,556.34	4,127,252.43
支付的各项税费		1,879,557.47	1,423,960.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,817,112.80	8,228,476.15
经营活动现金流出小计		34,988,467.21	30,450,755.74
经营活动产生的现金流量净额		4,411,567.36	5,232,259.95
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		960,215.66	3,897,225.35
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		40,000.00	
投资活动现金流出小计		1,000,215.66	3,897,225.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,215.66	-3,897,204.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			750,000.00
筹资活动现金流入小计			750,000.00
偿还债务支付的现金		1,222,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,570.86	735,115.86
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,405,570.86	4,335,115.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,405,570.86	-3,585,115.86
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		1,005,780.84	-2,250,060.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,365,430.39	4,684,128.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,371,211.23	2,434,067.89

法定代表人：杨兴航

主管会计工作负责人：陈文财

会计机构负责人：黄明辉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

广东容大生物股份有限公司 财务报表附注

2019 半年度

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 8 月 20 日第二届第三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、金融工具的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认，应当按照公允价值计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置金融工具的增量费用。增量费用是指企业没有发生购买、发行或处置相关金融工具的情形就不会发生的费用，包括支付给代理机构、咨询公司、券商、证券交易所、政府有关部门等的手续费、佣金、相关税费以及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本和持有成本等与交易不直接相关的费用。

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(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, 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，以购建或以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. 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2. 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

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	13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2
土地使用税	土地面积	1元/平方米

注：根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14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16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

(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2019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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，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	1,574.26	769.92
银行存款	2,791,513.53	3,380,433.78
其他货币资金	1,590,000.00	
合计	4,383,087.79	3,381,203.70

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	21,485,225.39	21,101,977.17
合 计	21,485,225.39	21,101,977.17

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,080,737.42	98.75	1,595,512.03	6.91	2,1485,225.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.25	292,602.15	100.00	
小 计	23,373,339.57	100.00	1,888,114.18	8.08	21,485,225.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

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	17,604,418.71	880,220.94	5.00
1-2 年	4,196,030.74	419,603.07	10.00
2-3 年	883,983.72	176,796.74	20.00
3-4 年	396,304.25	118,891.28	30.00
小 计	23,080,737.42	1,595,512.03	6.91

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 281,485.50 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
合肥大信生物科技有限公司	938,992.50	4.02	46,949.63
赣州澳德饲料科技有限公司	734,783.00	3.14	40,489.15
江西华农恒青生物科技有限公司	613,000.00	2.62	30,650.00
合肥众邦牧业有限公司	473,100.00	2.02	23,655.00
河源市瑞昌饲料有限公司	343,000.00	1.47	17,150.00
小 计	3,102,875.50	13.27	158,893.78

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	349,244.79	59.07		349,244.79	899,541.52	78.80		899,541.52
1-2 年	240,000.00	40.59		240,000.00	242,000.00	21.20		242,000.00
2-3 年								
3 年以上	2,000.00	0.34		2,000.00				
合 计	591,244.79	100.00		591,244.79	1,141,541.52	100.00		1,141,541.52

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 (%)
北京万牧源农业科技有限公司	300,000.00	50.74
饶永康	135,900.00	22.99
南阳市理邦制药有限公司	34,513.27	5.84
广州中广测量检测技术有限公司	26,520.00	4.49
浙江三腾塑业有限公司	22,924.51	3.88
小 计	519,857.78	87.94

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	333,992.55	110,546.18
合 计	333,992.55	110,546.18

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	353,958.01	100.00	19,965.46	5.64	333,992.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	353,958.01	100.00	19,965.46	5.64	333,992.55

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

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	338,218.01	15,243.46	4.50
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	15,740.00	4,722.00	30.00
小 计	353,958.01	19,965.46	5.64

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 12,044.84 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
备用金	329,494.96	56,375.92
代扣代缴社会保险及公积金	18,440.04	23,504.48
押金保证金	4,460.00	37,580.00
其他	1,563.01	1,006.40
合 计	353,958.01	118,466.80

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
蒋顺进	备用金	114,232.00	1 年以内	32.27	5,140.44	否
林志良	备用金	59,054.00	1 年以内	16.68	2,657.43	否
郑秀国	备用金	30,000.00	1 年以内	8.48	1,350.00	否
朱 雷	备用金	26,996.15	1 年以内	7.63	1,214.83	否
郑晓东	备用金	20,247.00	1 年以内	5.72	911.12	否
小 计		250,529.15		70.78	11,273.82	

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	4,640,776.06		4,640,776.06	8,001,242.78		8,001,242.78
在产品	1,273,202.39		1,273,202.39	438,150.14		438,150.14
库存商品	5,480,611.59		5,480,611.59	3,149,418.59		3,149,418.59
发出商品	821,724.75		821,724.75	1,033,622.84		1,033,622.84
包装物	321,802.11		321,802.11	327,420.49		327,420.49
低值易耗品	490,420.05		490,420.05	556,297.92		556,297.92
合 计	13,028,536.95		13,028,536.95	13,506,152.76		13,506,152.76

(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						
库存商品						
小 计						

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，本期未出现存货跌价。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	654, 858.06	692, 370.11
待认证进项税额	161, 814.77	
转出多交增值税	11, 234.48	
合 计	827, 907.31	692, 370.11

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	26, 345, 722.97	27, 138, 087.06
固定资产清理		
合 计	26, 345, 722.97	27, 138, 087.06

(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	24, 313, 255.90	556, 040.21	10, 784, 663.57	614, 542.97	36, 268, 502.65
本期增加金额	160, 667.00	8, 553.46	66, 346.73		235, 567.19
1) 购置	160, 667.00	8, 553.46	66, 346.73		235, 567.19
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	24, 473, 922.90	564, 593.67	10, 851, 010.30	614, 542.97	36, 504, 069.84
累计折旧					
期初数	4, 549, 515.81	361, 485.74	3, 792, 092.08	427, 321.96	9, 130, 415.59
本期增加金额	586, 827.06	20, 779.20	388, 656.18	31, 668.84	1, 027, 931.28

1) 计提	586,827.06	20,779.20	388,656.18	31,668.84	1,027,931.28
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,136,342.87	382,264.94	4,180,748.26	458,990.80	10,158,346.87
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,337,580.03	182,328.73	6,670,262.04	155,552.17	26,345,722.97
期初账面价值	19,763,740.09	194,554.47	6,992,571.49	187,221.01	27,138,087.06

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,134,503.04	182,279.23
工程物资		
合 计	1,134,503.04	182,279.23

(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
研发大楼二期工程	957,600.03		957,600.03	182,279.23		182,279.23
废气处理设备安工程	17,700.00		17,700.00			
研发设备安装工程	159,203.01		159,203.01			
合 计	1,134,503.04		1,134,503.04	182,279.23		182,279.23

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发大楼二期工程	4,000,000.00	182,279.23	775,320.80			957,600.03
废气处理设备安工程	375,000.00	0.00	17,700.00			17,700.00

研发设备安装工程	200,000.00	0.00	159,203.01			159,203.01
小 计	4,575,000.00	182,279.23	952,223.81			1,134,503.04

(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	23.94	23.94				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	3,872,234.85	90,000.00	36,792.45	3,999,027.30
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,872,234.85	90,000.00	36,792.45	3,999,027.30
累计摊销				
期初数	543,627.45	30,000.00	3,985.84	577,613.29
本期增加金额	49,191.24	4,500.00	1,839.60	55,530.84
1) 计提	49,191.24	4,500.00	1,839.60	55,530.84
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	592,818.69	34,500.00	5,825.44	633,144.13
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,279,416.16	55,500.00	30,967.01	3,365,883.17
期初账面价值	3,328,607.40	60,000.00	32,806.61	3,421,414.01

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	283,018.86				943,396.20
合计	660,377.34	283,018.86				943,396.20

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	1,888,114.18	264,931.89	1,606,628.68	230,620.61
合计	1,888,114.18	264,931.89	1,606,628.68	230,620.61

(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	19,965.46	7,920.62
可抵扣亏损		
小计	19,965.46	7,920.62

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款、设备款	292,950.00	756,805.66
合计	292,950.00	756,805.66

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	9,108,000.00	9,200,000.00
抵押质押及保证借款		
抵押及保证借款	3,400,000.00	3,400,000.00

合 计	12,508,000.00	12,600,000.00
-----	---------------	---------------

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	1,590,000.00	
应付账款	5,696,228.03	8,029,632.03
合 计	7,286,228.03	8,029,632.03

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	5,182,971.95	7,579,315.72
工程款	8,004.34	
设备款	357,300.00	419,196.69
运费	15,211.62	15,211.62
其他	132,740.12	15,908.00
小 计	5,696,228.03	8,029,632.03

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	386,806.21	356,783.11
合 计	386,806.21	356,783.11

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	732,100.00	5,210,512.26	5,551,992.26	390,620.00
离职后福利—设定提存计划		275,539.11	275,539.11	
辞退福利		62,928.50	62,928.50	
合 计	732,100.00	5,548,979.87	5,890,459.87	390,620.00

(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	732,100.00	4,650,221.04	5,001,871.04	380,450.00
职工福利费		297,301.13	297,301.13	

社会保险费		177,732.09	177,732.09	
其中：医疗保险费		145,618.04	145,618.04	
工伤保险费		10,144.69	10,144.69	
生育保险费		21,969.36	21,969.36	
住房公积金		60,568.00	50,398.00	10,170.00
工会经费和职工教育经费		24,690.00	24,690.00	
小 计	732,100.00	5,210,512.26	5,551,992.26	390,620.00

(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		264,569.76	264,569.76	
失业保险费		10,969.35	10,969.35	
小 计		275,539.11	275,539.11	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	259,475.96	131,456.59
企业所得税	331,612.52	49,930.67
城市维护建设税	18,163.32	29,704.25
教育费附加	7,784.28	12,730.40
地方教育附加	5,189.52	8,486.93
印花税	1,378.80	2,818.90
合 计	623,604.40	235,127.74

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	35,060.00	41,452.50
其他应付款	10,419,947.52	10,726,885.11
合 计	10,455,007.52	10,768,337.61

(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	14,868.75	19,626.75

短期借款应付利息	20,191.25	21,825.75
小 计	35,060.00	41,452.50

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	9,442,500.00	9,942,500.00
应付暂收款	389,279.09	630,076.86
备用金	588,168.43	154,308.25
合 计	10,419,947.52	10,726,885.11

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	1,950,000.00	公司资金周转需要暂借款
小 计	8,092,500.00	

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	600,000.00	1,200,000.00
合 计	600,000.00	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	9,600,000.00
合 计	9,600,000.00	9,600,000.00

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	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	生产车间技术改造资金
合 计	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	

(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	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	与资产相关
小 计	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	

[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 股	新 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	599,339.06	226,843.86		826,182.92

合 计	599,339.06	226,843.86	826,182.92
-----	------------	------------	------------

(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	5,286,769.12	-3,471,144.89
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	5,286,769.12	-3,471,144.89
加：本期公司净利润	2,375,721.03	3,837,935.49
减：提取法定盈余公积	226,843.86	36,679.06
期末未分配利润	7,435,646.29	330,111.54

(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	32,931,441.08	21,758,174.09	22,204,545.06	15,004,683.75
其他业务收入	571,452.38	552,328.56	44,143.90	38,793.08
合 计	33,502,893.46	22,310,502.65	22,248,688.96	15,043,476.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	101,168.96	16,174.82
教育费附加	43,358.13	6,932.06
印花税	12,176.7	8,679.700
地方教育附加	28,905.41	4,621.38
合 计	185,609.20	36,407.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	1,138,837.79	1,747,367.98

业务招待费	378,091.07	419,217.39
办公费	44,316.71	64,172.02
业务宣传费	536,085.08	500,476.74
运费	618,404.46	485,761.11
物料消耗费	8,318.74	49,151.83
职工薪酬	1,632,816.25	1,667,063.51
其他	200.00	9,275.47
合 计	4,357,070.10	4,942,486.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	101,685.97	124,075.68
职工薪酬	1,220,748.14	1,043,507.66
折旧摊销	183,510.45	169,592.10
业务招待费	21,790.00	48,073.68
咨询服务费	265,607.33	257,094.71
运输修理费	42,104.57	16,652.02
税费		
差旅费	124,859.09	54,951.63
其他	40,058.93	21,187.17
合 计	2,000,364.48	1,735,134.65

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	586,027.37	835,316.64
物料	432,300.84	268549.68
折旧与摊销	397,395.59	139,691.98
办公费	16,745.21	4,036.87
知识产权费	76,529.52	624,713.57
试验费	284,475.37	144188.87
其他	131,556.85	86784.34
合 计	1,925,030.75	2,103,281.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	677,178.36	700,099.19
减：利息收入	3,999.77	4,560.09
银行手续费	15,444.23	13,603.89
合 计	688,622.82	709,142.99

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	293,530.34	
合 计	293,530.34	

8. 资产减值损失

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

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,040,000.00	6,580,400.00	1,040,000.00
合 计	1,040,000.00	6,580,400.00	1,040,000.00

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

10. 投资收益

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

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性的 金额	损益
对外捐赠		30,000.00		
违约金及滞纳金	224.27			224.27
合 计	224.27	30,000.00		224.27

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	440,529.10	234,391.82
递延所得税费用	-34,311.28	23,216.02
合 计	406,217.82	257,607.84

(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	2,781,938.85	4095543.33
按照总公司税率计算的所得税费用	417,290.83	614331.5
分公司不同税率的影响	-38,687.89	21941.61
调整以前期间所得税的影响	38,160.06	-332,138.19
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,464.45	88,003.05
研发费用加计扣除	-187,219.79	-157,746.15
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	34,311.28	
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	71,853.88	23216.02
所得税费用	406,217.82	257,607.84

(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	3,999.77	4,457.78
政府补助	1,010,000.00	6,580,400.00
员工备用金		936.80
往来款		2,080,000.00

押金收回	33,420.00	1,000.00
其他	248,471.89	6,829.77
合 计	1,295,891.66	8,673,624.35

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	4,517,045.10	7,450,723.85
员工备用金	377,000.00	447,752.30
往来款		300,000.00
保证金		
捐款		30,000.00
合 计	4,894,045.1	8,228,476.15

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	500,000.00	2,000,000.00
合 计	500,000.00	2,000,000.00

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	2,375,721.03	3,837,935.49
加: 资产减值准备	293,530.34	133,635.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,027,931.28	555,451.13
无形资产摊销	55,530.84	41,222.43
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)	688,622.82	709142.99
投资损失(收益以“－”号填列)		-20.55
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-34,311.28	179,051.44
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	477,615.81	-2,460,869.04
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,550,957.84	-1,570,791.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,503,987.61	3,807,501.6
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,837,670.61	5,232,259.95
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	4,383,087.79	2,434,067.89
减: 现金的期初余额	3,381,203.70	4,684,128.60
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	1,001,884.09	-2,250,060.71
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,383,087.79	3,381,203.70
其中: 库存现金	1,574.26	769.92
可随时用于支付的银行存款	2,791,513.53	3,380,433.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,590,000.00	
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	4,383,087.79	3,381,203.70
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	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00	其他收益	
小 计	1,170,000.00		30,000.00	1,140,000.00		

(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
清远市“起航计划”竞争性扶持人才工程项目补助金	500,000.00	其他收益
专利补助金	10,000.00	其他收益
2019 年粤西东北博士工作站建站补助金	500,000.00	其他收益
小 计	1,010,000.00	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,040,000.00 元。

六、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

七、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 2019 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 13.28%(2018 年 06 月 30 日：15.38%)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	22,708,000.00	23,525,554.17	14,485,476.04	9,040,078.13	
应付票据及应付账款	7,286,228.03	7,286,228.03	7,286,228.03		
其他应付款	10,419,947.52	10,419,947.52	10,419,947.52		
小 计	40,414,175.55	41,231,729.72	32,191,651.59	9,040,078.13	

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	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	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2019 年 06 月 30 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。

八、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	公司控股股东之亲属
胡建梅	公司控股股东之亲属
周枫	公司控股股东之亲属
杨兴斌	公司控股股东之亲属
蔡金瞬	公司之股东
冯睿	公司之股东
石志松	公司之股东
马文波	公司之股东
吴阳开	公司之股东
董文刚	公司之股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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	9,108,000.00	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	10,200,000.00	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		500,000.00		无息借款
小计		500,000.00		

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	226,760.00	199,800.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	清远新北江医院	1,000,000.00	1,000,000.00
	董文刚	198,000.00	198,000.00
	方文棋	1,353,000.00	1,353,000.00
	杨兴航	3,300,000.00	3,800,000.00
	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		9,442,500.00	9,942,500.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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	660,005.47	342,225.48
动物保健品-草本类	3,471,100.12	1,383,909.82
饲料添加剂	8,866,123.77	2,106,227.44
药物饲料添加剂	19,934,211.72	17,925,811.35
小 计	32,931,441.08	21,758,174.09

十二、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	21,485,225.39	21,101,977.17
合 计	21,485,225.39	21,101,977.17

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,080,737.42	98.75	1,595,512.03	6.91	21,485,225.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	292,602.15	1.25	292,602.15	100.00	
小 计	23,373,339.57	100.00	1,888,114.18	8.08	21,485,225.39

(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	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

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	17,604,418.71	880,220.94	5.00
1-2 年	4,196,030.74	419,603.07	10.00
2-3 年	883,983.72	176,796.74	20.00
3-4 年	396,304.25	118,891.28	30.00
小 计	23,080,737.42	1,595,512.03	6.91

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 281,485.50 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
合肥大信生物科技有限公司	938,992.50	4.02	46,949.63
赣州澳德饲料科技有限公司	734,783.00	3.14	40,489.15
江西华农恒青生物科技有限公司	613,000.00	2.62	30,650.00
合肥众邦牧业有限公司	473,100.00	2.02	23,655.00
河源市瑞昌饲料有限公司	343,000.00	1.47	17,150.00
小 计	3,102,875.50	13.27	158,893.78

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	309,872.64	109,775.20
合 计	309,872.64	109,775.20

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,797.52	100.00	19,924.88	6.04	309,872.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	329,797.52	100.00	19,924.88	6.04	309,872.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

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	314,057.52	15,202.88	4.84
3-4 年	15,740.00	4,722.00	30
小 计	329,797.52	19,924.88	6.04

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 12,044.84 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,460.00	37,580.00
备用金	304,373.86	56,375.92
代扣代缴社会保险及公积金	19,616.26	22,692.92
其他	1,347.40	1,006.40
合 计	329,797.52	117,655.24

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
蒋顺进	备用金	94,232.00	1年以内	28.73	4,240.44	否
林志良	备用金	59,054.00	1年以内	18.01	2,657.43	否
郑秀国	备用金	30,000.00	1年以内	9.15	1,350.00	否
朱雷	备用金	26,996.15	1年以内	8.23	1,214.83	否
郑晓东	备用金	20,247.00	1年以内	6.17	911.12	否
小计		230,529.15		70.29	10,373.82	

(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	32,931,441.08	21,758,174.09	22,204,545.06	15,004,683.75
其他业务收入	571,452.38	552,328.56	44,143.90	38,793.08
合计	33,502,893.46	22,310,502.65	22,248,688.96	15,043,476.83

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	418,582.86	835,316.64
物料	372,385.07	268549.68
折旧与摊销	397,395.59	139,691.98
办公费	1,642.21	4,036.87
知识产权费	76,529.52	624,713.57
试验费	284,475.37	144188.87
其他	122,680.67	86784.34
合计	1,673,691.29	2,103,281.95

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益		20.55
合计		20.55

十三、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）	1,040,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-224.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,039,775.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	155,966.36	
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	883,809.37	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.07	0.07

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	2,375,721.03
非经常性损益	B	883,809.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,491,911.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	27,631,394.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,819,255.38
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.18%

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	2,375,721.03
非经常性损益	B	883,809.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,491,911.66
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

(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

二〇一九年八月二十日