

广东容大生物股份有限公司

Guangdong Rongda bioengineering Company, Ltd

公开转让说明书

(申报稿)



推荐主办券商



第一创业证券股份有限公司
FIRST CAPITAL SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年十二月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

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。

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。

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。

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

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。

公司近年来不断增加研发投入，不仅加强博士工作站的研发工作，而且还在加强与相关科研院所合作、自主研发等方式维持公司技术进步，以防范技术更新换代的风险。

四、供应商依赖风险

公司供应商主要是生物制药公司与化工公司。2015年1-8月、2014年和2013年，对前五名供应商采购额占采购总额的比例分别为63.44%、60.87%和62.79%。供应商集中度相对较高，公司前五大供应商采购额的占比较大给公司经营带来一定风险。

公司将严格按照供应商的管理标准加大开拓新供应商力度，选择物美价廉的原材料，降低对供应商的集中度的依赖。

五、抗生素滥用的风险

如今抗生素被普遍用于家畜、家禽和水产品的饲养过程中，及肉品加工过程中。人食用后，动物机体的耐性致病菌或质粒感颗粒会感染人类，并且抗生素类药物残留会使人体内的细菌产生耐药性。然后，动物用药以后，药物以原形或代谢物的形式随粪、尿等排泄物排出体外，又会污染环境。虽然兽药还未纳入国家食品药品监督管理局的监管，但是随着近几年的食品安全问题此起彼伏。如果国家将兽药的注册、申报、研发、生产及日常监督管理归入国家食品药品监督总局统一规定，将对公司的业绩产生一定影响。

报告期内，公司的主要收入来源于药物饲料添加剂，未来，公司将加大动物保健品的销售。中兽药具有无残留、绿色健康、防止疾病、调节动物机体免疫功能等优点。

六、存货占比过高以及存货价值波动的风险

2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，公司存货期末余额分别为15,253,158.35元、18,369,844.76元、16,252,761.12元，占公司资产总额的比例分别为29.59%、35.66%、28.95%，占比较高。公司期末存货以原材料和库存商品为主，报告期内，尚未发生存货跌价的情况，但不排除未来如果公司产品的市场价格出现大幅波动，可能导致存货发生跌价的风险。

为应对存货占比过高以及存货价值波动风险，公司已经采用去库存化的手段，包括根据实际情况及时调整采购计划；开发新的客户来提升销售额进而加快存货周转速度等措施，预计未来公司整体的库存水平将降低。

七、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。2015年8月31日、2014年末、2013年末公司的资产负债率分别为71.05%、78.12%、80.10%，流动比率分别为0.82、0.77、0.98，速动比率分别为0.41、0.31、0.54。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。

为此，公司已制定如下措施，主要有：①加强市场开拓力度，扩大销售规模，预计未来销售规模将不断扩大；②加强应收账款的管理以缩短收款时间；③积极与供应商洽谈，争取优惠采购价格和货款支付条件；④加强成本与费用管理，减少成本与费用开支；⑤积极寻求与银行开展长期融资业务；⑥积极寻求其他投资者，实现股权融资。

八、盈利能力较弱的风险

2015年1-8月，2014年度、2013年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为651,120.04元、99,175.10元以及-127,048.83元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润89,471.12元、-462,221.30元、-696,084.44元，总体盈利能力较弱，且对政府补助的依赖程度较高。

为此，公司已制定如下措施，主要有：①与福建和泉生物科技有限公司就QH101及其制剂项目进行战略合作，2016年开始，公司将主推硫酸粘菌素、恩拉霉素、盐霉素、那西肽等具有产业链优势的产品，销量增加的同时，生产成本将有明显下降，盈利能力会有所增强；②加大毛利率较高的动物保健品的销售份额，进而提升公司的盈利能力；③加强成本与费用管理，减少成本与费用开支。

九、对关联方资金依赖风险

2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司应付关联方的资金拆借款分别为10,060,031.06元、17,206,044.06元、17,154,378.58元，占公司负债总额的比例分别为27.47%、42.76%以及38.15%，占公司资产总额的比例分别为19.52%、33.40%以及30.56%，占比较高。说明公司对关联方的资金依赖程度

较高，此部分资金拆借关联方未向公司收取利息，如果公司未来不能从关联方取得足够的资金支持，或者关联方要求公司归还相应的款项，可能会造成公司资金短缺，影响偿债能力的同时，也会导致公司的财务费用增加，进而影响公司的盈利能力。

报告期后，公司已对欠付关联方的往来款进行了偿付，截至本公开转让说明书签署日，其他应付款中的应付股东款余额已由2015年8月31日的10,262,713.67元降低至1,202,746.97元，此外，公司正增加注册资本的工作，预计增资完成后，对关联方的资金依赖程度将显著降低。

十、税收优惠风险

公司于2012年7月23日取得广东省科学技术厅、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编号为“GR201244000003”的高新技术企业证书，有效期三年，公司在证书有效期内可享受企业所得税减按15%征收的税收优惠政策。目前，公司已进入广东省2015年第一批拟通过复审高新技术企业名单，成功办理证书后，将于2018年再次参与高新技术企业复审。若届时未能通过复审或税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

十一、地上建筑暂未取得房屋所有权证的风险

目前公司正在使用的厂房等建筑物尚未办理房产证，不符合《广东省实施<中华人民共和国城乡规划法>办法》、《广东省城乡规划条例》等相关法律法规的规定。虽然公司业已获得相关政府归管部门出具的无违法违规证明，但鉴于该等建筑属于法律法规所定性的违章建筑，其应拆除而未拆除的情况或将导致公司未来还将继续面临相应行政处罚的风险。

公司提请投资者关注以上重大事项，并提请投资者仔细阅读本说明书“风险因素”等相关章节。

目录

声明	0
重大事项提示	1
一、动物疫情和自然灾害风险	1
二、下游行情波动的风险	1
三、技术研发投入风险	1
四、 供应商依赖风险	2
五、 抗生素滥用的风险	2
六、存货占比过高以及存货价值波动的风险	2
七、偿债能力的风险	3
八、盈利能力较弱的风险	3
九、对关联方资金依赖风险	3
十、税收优惠风险	4
十一、地上建筑暂未取得房屋所有权证的风险	4
目录	i
释义	1
第一节基本情况	1
一、公司基本情况	1
二、股票挂牌情况	2
（一）挂牌股份的基本情况	2
（二）股东所持股份的限售安排	2
（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺	3
（四）股票转让方式	4
三、公司股权结构	4
（一）公司的股权结构图	4
（二）公司股东持股情况	4
（三）公司的控股股东、实际控制人	5
（四）股东主体适格及关联关系	6
（五）公司股本形成及变化	6
（六）子公司股票发行及股权转让合法合规	15
（七）公司的重大资产重组情况	15
四、董事、监事、高级管理人员情况	15
（一）董事	15
（二）监事	17
（三）高级管理人员	17
（四）公司董事、监事、高管任职适格和合法合规	18
五、主要会计数据和财务指标	18
六、本次公开转让的有关机构	20

第二节公司业务	22
一、公司的主要业务、主要产品及其用途	22
(一) 公司的主要业务	22
(二) 公司的主要产品及其用途.....	22
二、公司组织机构及生产流程	24
(一) 组织架构	24
(二) 公司生产流程	25
三、公司关键资源要素情况	27
(一) 公司产品所使用的主要技术.....	27
(二) 公司主要无形资产情况	29
(三) 公司取得的业务许可资格或资质.....	33
(四) 公司使用特许经营权的情况.....	38
(五) 公司主要固定资产情况.....	38
(六) 公司员工基本结构	40
(七) 研发能力和技术储备情况.....	41
(八) 公司环保和安全生产情况.....	43
四、公司业绩构成	44
(一) 报告期内的收入构成情况.....	44
(二) 公司主要客户情况	44
(三) 公司主要供应商情况	46
(四) 重大业务合同情况	47
五、公司商业模式	51
(一) 采购模式	51
(二) 研发模式	52
(三) 销售模式	53
六、公司所处行业情况	54
(一) 行业分类	54
(二) 行业主管部门、监管机构.....	55
(三) 主要的法规政策	55
(四) 主要标准文件	56
(五) 法律政策的影响	56
(六) 行业目前的发展状况	57
(七) 影响行业发展的有利因素.....	60
(八) 影响行业发展的不利因素.....	61
(九) 行业的主要壁垒	62
(十) 上下游行业	63
(十一) 公司的行业竞争地位.....	63
(十二) 公司的竞争优势	64
(十三) 公司的竞争劣势	65
第三节公司治理	66
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	66

(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全.....	66
(二) 股东大会、董事会、监事会的运行.....	66
(三) 上述机构和相关人员履行职责的情况.....	69
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	70
(一) 公司治理机制的建设和执行.....	70
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	70
三、公司及其控股股东、实际控制人报告期内的违法违规及受处罚情况.....	71
(一) 公司报告期内的守法经营情况.....	71
(二) 公司实际控制人报告期内重大违法违规及其他受处罚情况.....	72
四、公司独立性.....	72
(一) 公司的关联方.....	72
(二) 业务独立.....	78
(三) 资产独立.....	78
(四) 人员独立.....	78
(五) 财务独立.....	79
(六) 机构独立.....	79
五、同业竞争情况.....	80
(一) 公司与实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况.....	80
(二) 实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺.....	80
六、公司资金被占用或为关联方提供担保的情况.....	81
(一) 资金被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况.....	81
(二) 为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	81
(三) 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排.....	81
七、公司董事、监事、高级管理人员特殊情况披露.....	82
(一) 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况.....	82
(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况.....	83
(三) 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.....	83
(四) 公司董事、监事、高级管理人员兼职情况.....	83
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司利益冲突情况.....	84
八、公司董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况及原因.....	84
(一) 董事人员的变化情况.....	84
(二) 监事人员的变化情况.....	85
(三) 高级管理人员的变化情况.....	86
第四节公司财务.....	87
一、公司最近两年一期经审计的财务报表.....	87
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	99

(一) 财务报表的编制基础	99
(二) 合并财务报表范围及变化情况	99
三、最近两年及一期财务会计报告的审计意见	99
四、公司主要会计政策和会计估计	100
(一) 遵循企业会计准则的声明	100
(二) 会计期间	100
(三) 营业周期	100
(四) 记账本位币	100
(五) 现金及现金等价物的确定标准	100
(六) 外币业务折算	100
(七) 金融工具	101
(八) 应收款项	104
(九) 存货	105
(十) 长期股权投资	106
(十一) 固定资产	108
(十二) 在建工程	109
(十三) 借款费用	109
(十四) 无形资产	110
(十五) 长期资产减值	110
(十六) 职工薪酬	111
(十七) 收入	112
(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债	113
五、公司最近两年一期的主要会计数据比较分析	114
(一) 报告期内各期营业收入、成本、利润、毛利率的主要构成及比例	114
(二) 报告期内各期主要费用、占营业收入的比重和变化情况	119
(三) 报告期内各期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种	122
(四) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	124
(五) 报告期内各期末主要负债情况	141
(六) 股东权益情况	147
六、公司最近两年一期的主要财务指标比较分析	148
(一) 盈利能力分析	151
(二) 营运能力分析	152
(三) 偿债能力分析	152
(四) 现金流量分析	153
(五) 公司主要财务指标与同行业其他公司对比分析	156
七、关联方及关联方交易	160
(一) 关联方和关联关系	160
(二) 关联交易	161
(三) 关联方应收应付款项	166
(四) 关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性、减少和规范关联交易的具体安排	167

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	168
(一) 资产负债表日后事项	168
(二) 或有事项	168
(三) 诉讼或仲裁事项	168
(四) 对外担保	168
(五) 其他重要事项	168
九、公司资产评估情况	168
十、股利分配政策和报告期内的分配情况	169
(一) 股利分配政策	169
(二) 最近两年一期的实际股利分配情况	169
十一、对可能影响公司持续经营的风险因素进行自我评估	169
(一) 动物疫情和自然灾害风险	170
(二) 下游行情波动的风险	170
(三) 技术研发投入风险	170
(四) 供应商依赖风险	170
(五) 抗生素滥用的风险	171
(六) 存货占比过高以及存货价值波动的风险	171
(七) 偿债能力的风险	171
(八) 盈利能力较弱的风险	172
(九) 对关联方资金依赖的风险	172
(十) 税收优惠风险	173
(十一) 地上建筑暂未取得房产证的风险	173
十二、公司的持续经营能力	173
第五节有关声明	175
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	175
二、主办券商声明	176
三、律师事务所及律师声明	177
四、会计师事务所及会计师声明	178
五、资产评估机构及评估师声明	179
第六节备查文件	180

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

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，系 2015 年 10 月 30 日由广东容大生物工程有限公司更名而来
有限公司、容大有限	指	清远容大生物工程有限公司、广东容大生物工程有限公司，系本公司前身
推荐主办券商、第一创业证券	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）
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
报告期	指	2013 年、2014 年、2015 年 1-8 月
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》
《公司章程》	指	《清远容大生物工程有限公司章程》、《广东容大生物工程有限公司章程》
《公司章程》	指	《广东容大生物股份有限公司章程》
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）
微滤	指	滤除 0.1-10 微米的微粒
超滤	指	滤除 0.002-0.1 微米的微粒
纳滤	指	滤除纳米级（0.001 微米）的微粒

本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。

第一节基本情况

一、公司基本情况

公司名称：广东容大生物股份有限公司

法定代表人：杨兴航

注册资本：1,000 万元

有限公司成立日期：2001 年 9 月 17 日

股份公司成立日期：2015 年 10 月 30 日

注册号/统一社会信用代码：914418007314761681

住所：广东清远高新技术产业开发区建设二路 31 号

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）。

主营业务：药物饲料添加剂、一般饲料添加剂及动物保健品的研发、生产与销售。

所属行业：公司提供的产品为饲料添加剂产品和动物保健品，按照《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为食品及饲料添加剂制造“C1495”；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处行业为食品制造业“C14”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“特种化学制品（11101014）”，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）”。

电话：0763-3551933

传真：0763-3551777

网址：www.gdrongda.com

信息披露负责人：陈文财（董事会秘书）

二、股票挂牌情况

（一）挂牌股份的基本情况

股票代码	【】
股票简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00 元
股票总量（股）	10,000,000
挂牌日期	【】年【】月【】日

（二）股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

股份公司成立于 2015 年 10 月 30 日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司设立不足一年，因此公司发起人作为股份公司发起人持有的股份在挂牌后不可以报价转让。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”公司控股股东、公司实际控制人杨兴航所持有本公司之股份，在公司实现挂牌后，应按照前述规定执行限售。

另外，《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成

立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。

董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让所持有的本公司股份。”

截至本说明书签署之日，公司所有股东按照法律法规规定依法可流通及限制流通的股份情况如下：

序号	股东名称	是否为董事、监事、高级管理人员	是否为控股股东、实际控制人	截止挂牌前持股数量	可流通股份数量(股)	限制流通股份数量(股)
1	杨兴航	是	是	5,325,000	0	5,325,000
2	方文棋	是	否	1,230,000	0	1,230,000
3	陈志雄	是	否	1,200,000	0	1,200,000
4	苏秋远	是	否	625,000	0	625,000
5	石志松	否	否	400,000	0	400,000
6	陈文财	是	否	300,000	0	300,000
7	吴阳开	是	否	300,000	0	300,000
8	董文刚	否	否	180,000	0	180,000
9	倪富强	否	否	120,000	0	120,000
10	蔡金舜	否	否	120,000	0	120,000
11	马文波	否	否	100,000	0	100,000
12	冯睿	否	否	100,000	0	100,000
合计				10,000,000	0	10,000,000

(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

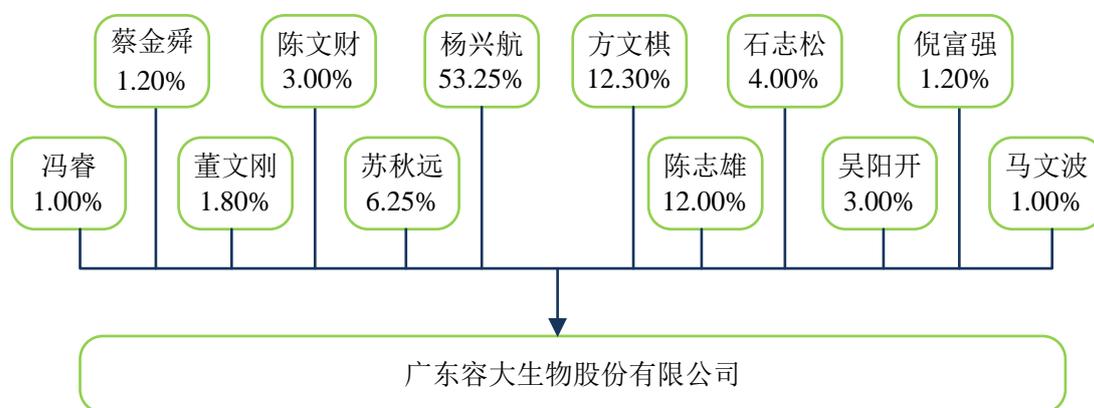
公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

（四）股票转让方式

根据 2015 年 11 月 18 日公司召开的公司 2015 年第一次临时股东大会决议事项，公司决定在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后采取协议转让方式进行股票转让。

三、公司股权结构

（一）公司的股权结构图



（二）公司股东持股情况

序号	股东	股份数（股）	比例	股东性质
1	杨兴航	5,325,000	53.25%	自然人股东
2	方文棋	1,230,000	12.30%	自然人股东
3	陈志雄	1,200,000	12.00%	自然人股东
4	苏秋远	625,000	6.25%	自然人股东
5	石志松	400,000	4.00%	自然人股东
6	陈文财	300,000	3.00%	自然人股东
7	吴阳开	300,000	3.00%	自然人股东
8	董文刚	180,000	1.80%	自然人股东
9	倪富强	120,000	1.20%	自然人股东
10	蔡金舜	120,000	1.20%	自然人股东

11	马文波	100,000	1.00%	自然人股东
12	冯睿	100,000	1.00%	自然人股东
合计		10,000,000	100.00%	——

截至本公开转让说明书签署日，公司股东直接持有的股份不存在质押或其他权利争议事项。

（三）公司的控股股东、实际控制人

1、控股股东、实际控制人基本情况

公司自 2002 年 4 月第一次股份转让至 2015 年 7 月公司第三次股份转让以来，公司控股股东均为清远华亭医药工程有限公司，控股比例自 60% 增至 100%；公司自 2015 年 7 月以来，公司控股股东为杨兴航，控股比例为 53.25%。

自 2002 年 4 月清远华亭成为公司控股股东以来，清远华亭股东皆为杨兴航与苏秋远，其中苏秋远所持股份为 55%（苏秋远实际持股比例为 6.25%，其余皆为代持他人股份），杨兴航所持股份为 45%。在苏秋远代持的股份中，苏秋远代持杨兴航 8.25%，代持方文棋 12.3%，代持陈志雄 12%，代持石志松 4%，代持陈文财 3%，代持吴阳开 3%，代持董文刚 1.8%，代持倪富强 1.2%，代持蔡金舜 1.2%，代持马文波 1%，代持冯睿 1%。

因此，自 2002 年 4 月以来，杨兴航始终占有清远华亭 53.25% 的股份，而清远华亭所持容大有限的股份比例从 71.43% 变化为 100%（自 2004 年 7 月至 2015 年 7 月），相应地，杨兴航间接持有容大有限的股份从 38.04% 变化为 53.25%，对公司经营产生实际影响，为公司实际控制人。

因此，公司目前的控股股东及实际控制人为杨兴航。

2、实际控制人变动情况

报告期内公司实际控制人始终为杨兴航，未发生变动。

3、实际控制人杨兴航的基本情况

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，取得专科学历；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。

公司实际控制人杨兴航最近24个月内不存在重大违法违规行为。

（四）股东主体资格及关联关系

公司现股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，均为合格股东。

公司股东中陈志雄为陈文财之妹夫，其他股东之间不存在关联关系。

公司现股东中不存在私募基金或私募基金管理人。

（五）公司股本形成及变化

1、2001年9月，清远容大生物工程有限公司设立

2001年7月28日，清远华亭药业发展有限公司与加拿大北极光国际投资公司签署《中外合资经营清远容大生物工程有限公司企业合同书》，同意设立清远容大生物工程有限公司，注册资本为500万元人民币，由华亭药业出资60%（人民币300万元），北极光出资40%（人民币200万元）。

2001年8月22日，清远市工商行政管理局核发编号为“（清）名称预核外字[2001]第24号”《企业名称预先核准通知书》，同意“清远容大生物工程有限公司”的名称预先核准。

2001年9月3日，清远市对外贸易经济合作局出具编号为“清外经贸资字[2001]92号”的《关于设立中外合资企业“清远容大生物工程有限公司”合同、章程的批复》：同意公司投资总额600万元人民币，注册资本500万元人民币，注册资金须于营业执照签发之日起两个月内认缴完毕并进行验资。

2001年9月6日，广东省人民政府核发编号为“粤清合资证字[2001]0004号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准清远容大生物工程有限公司设立。

2001年9月17日，清远市工商行政管理局核准容大有限公司设立。

2001年10月24日，清远市精诚会计师事务所出具《验资报告》（清精会验

(2001) 056 号)，经审验：截至 2001 年 10 月 15 日，容大有限已收到清远华亭药业发展有限公司缴纳的注册资本合计 300 万人民币，出资率为 60%，均以货币投入。容大有限累计实收注册资本人民币 300 万元。

2001 年 11 月 30 日，清远市精诚会计师事务所出具《第二期验资报告》（清精会验字（2001）第 067 号），经审验：容大有限已收到加拿大北极光缴纳的注册资本合计 200 万人民币，累计出资率为 100%，均为货币出资。容大有限累计实收注册资本人民币 500 万元。

设立后，容大有限股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	清远华亭药业发展有限公司	300.00	60.00%
2	加拿大北极光国际投资公司	200.00	40.00%
合计		500.00	100.00%

2、2002 年 4 月，容大有限第一次股权转让

2002 年 3 月 29 日，清远华亭药业发展有限公司与清远华亭医药工程有限公司签订《股权转让协议》，约定清远华亭药业发展有限公司将其持有的容大有限 60% 的股权以人民币 50 万元转让给清远华亭医药工程有限公司。

针对此次股权转让事宜，加拿大北极光国际投资公司于 2015 年 12 月 8 日出具《关于广东容大生物股份有限公司历史沿革有关事项的声明》：“2002 年 3 月 29 日，清远华亭药业发展有限公司（现已注销）与清远华亭医药工程有限公司（现更名为“广东华亭资本投资管理有限公司”）签订《股权转让协议》，约定清远华亭药业发展有限公司将其持有的容大有限（以下简称“容大有限”）60% 的股权以人民币 50 万元转让给清远华亭医药工程有限公司。作为容大有限当时的股东，放弃本次股权转让的优先受让权，同意清远华亭药业发展有限公司与清远华亭医药工程有限公司签订的《股权转让协议》。上述放弃优先购买权系本公司真实意思表示，合法有效，不存在股权代持或其他利益安排问题，转让价格系协议双方协商确定，不存在欺诈、胁迫等情形，上述股权转让及增资程序已履行完毕，不存在任何纠纷或潜在纠纷，本公司不会因此追究清远华亭药业发展有限公司及其股东、清远华亭医药工程有限公司及其股东、容大有限及其股东的任何法律责

任。截至 2015 年 7 月 1 日，本公司不再享有容大有限的任何权益，现在及将来不会向容大有限及其股东主张任何权利。”

2002 年 4 月 3 日，清远容大生物工程有限公司作出董事会决议，同意清远华亭药业发展有限公司将其拥有的清远容大生物工程有限公司 60%股权转让给清远华亭医药工程有限公司。

2002 年 4 月 15 日，清远市对外贸易经济合作局下发编号为“清外经贸字[2002]21 号”的《关于清远容大生物工程有限公司中方转让股权的批复》，批准清远华亭药业发展有限公司将其在合资公司拥有的 60%的股权全部转让给清远华亭医药工程有限公司。

2002 年 4 月 17 日，广东省人民政府核发编号为“外经贸粤清合资证字[2001]0004 号”的《外商投资企业批准证书》。

2002 年 4 月 25 日，清远市工商行政管理局核准本次股权转让并换发《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，容大有限的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	清远华亭医药工程有限公司	300.00	60.00%
2	加拿大北极光国际投资公司	200.00	40.00%
合计		500.00	100.00%

2002 年 4 月 3 日，苏秋远与杨兴航、方文棋、陈志雄、石志松、陈文财、吴阳开、董文刚、倪富强、蔡金舜、马文波、冯睿签署《股权代持协议》，约定由苏秋远代持杨兴航、方文棋、陈志雄、石志松、陈文财、吴阳开、董文刚、倪富强、蔡金舜、马文波、冯睿在清远华亭医药工程有限公司的股份，具体代持比例为：苏秋远代持杨兴航 8.25%，代持方文棋 12.3%，代持陈志雄 12%，代持石志松 4%，代持陈文财 3%，代持吴阳开 3%，代持董文刚 1.8%，代持倪富强 1.2%，代持蔡金舜 1.2%，代持马文波 1%，代持冯睿 1%。

2015 年 7 月 25 日，苏秋远与杨兴航、方文棋、陈志雄、石志松、陈文财、吴阳开、董文刚、倪富强、蔡金舜、马文波、冯睿分别签署《解除股权代持协议》，

约定解除上述股权代持协议。

3、2004年7月，容大有限第一次增资

2003年12月31日，容大有限董事会做出董事会决议，决定增加容大有限投资总额至800万元，增加注册资本至700万元。新增的注册资本均以资本公积转增注册资本的方式投入。

针对此次资本公积增资事宜，加拿大北极光国际投资公司于2015年12月8日出具《关于广东容大生物股份有限公司历史沿革有关事项的声明》：“2003年12月31日，容大有限董事会做出董事会决议，决定增加容大有限投资总额至800万元，增加注册资本至700万元。新增的注册资本均以资本公积转增注册资本的方式投入。本次增资过程中，本公司放弃与清远华亭医药工程有限公司的同比例增资权，资本公积转增的200万元注册资本全部由清远华亭医药工程有限公司享有，本次增资后，本公司享有容大有限的股权比例为28.25%。上述放弃优先购买权系本公司真实意思表示，合法有效，不存在股权代持或其他利益安排问题，转让价格系协议双方协商确定，不存在欺诈、胁迫等情形，上述股权转让及增资程序已履行完毕，不存在任何纠纷或潜在纠纷，本公司不会因此追究清远华亭药业发展有限公司及其股东、清远华亭医药工程有限公司及其股东、容大有限及其股东的任何法律责任。截至2015年7月1日，本公司不再享有容大有限的任何权益，现在及将来不会向容大有限及其股东主张任何权利。”

2004年6月23日，清远市贸易经济合作局下发编号为“清外经贸字[2004]16号”的《关于清远容大生物工程有限公司增资的批复》，同意容大有限增加投资总额至800万元，增加注册资本至700万元，新增注册资金须自批复之日起30日内完成验资手续。

2004年7月2日，广东省人民政府核发编号为“外经贸粤清合资证字[2001]0004号”的《外商投资企业批准证书》。

2004年7月2日，清远市精诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（清精会验[2004]124号），经审验：截至2004年6月23日，容大有限已收到资本公积转增注册资本共计人民币200万元。容大有限累计实收注册资本人民币700万元。

2004年7月14日，清远市工商行政管理局核准本次增资并换发新的《企业

法人营业执照》。

本次增资后，容大有限股权结构为：

序号	股东	出资额（万元人民币）	比例
1	清远华亭医药工程有限公司	500.00	71.43%
2	加拿大北极光国际投资公司	200.00	28.57%
合计		700.00	100.00%

2007年7月6日，杨兴航与杨兴斌签署《委托持股协议》，约定杨兴航以杨兴斌的名义占华亭医药45%的股权比例，并由杨兴斌代为行使相关股东权利。

2013年5月13日，杨兴航与杨兴斌签署《解除委托持股协议书》，约定解除上述委托持股协议。

4、2014年12月，容大有限第二次增资

2014年11月25日，容大有限董事会做出董事会决议，决定增加投资总额至1,100万元，增加注册资本至1,000万元，新增注册资本全部由清远华亭医药工程有限公司以现金的方式出资。

2014年12月1日，广东清远高新技术产业开发区管委会下发编号为“清高管[2014]67号的《关于中外合资企业清远容大生物工程有限公司增加投资款的批复》，批准容大有限增加投资总额至1,100万元，增加注册资本至1,000万元，增加的投资款在领取变更的营业执照之日起计一年内以货币投入。

2014年12月19日，清远市工商行政管理局核准本次增资并换发《企业法人营业执照》。

本次增资后，容大有限变的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	清远华亭医药工程有限公司	800.00	80.00%
2	加拿大北极光国际投资公司	200.00	20.00%
合计		1,000.00	100.00%

2014年12月30日，清远容大生物工程有限公司作出董事会决议，决定将公司名称变更为“广东容大生物工程有限公司”。

2014年12月31日，清远市工商行政管理局出具《核准变更登记通知书》（粤清核变通外字[2014]第1400265621号），核准上述公司名称变更事宜。

5、2015年7月，容大有限第二次及第三次股权转让

2015年5月18日，加拿大北极光国际投资公司与清远华亭医药工程有限公司签订《广东容大生物工程有限公司股权转让合同》，约定加拿大北极光国际投资公司将其持有的广东容大生物工程有限公司20%的股权以人民币200万元转让给清远华亭医药工程有限公司。

2015年5月20日，容大有限董事会做出董事会决议，同意加拿大北极光国际投资公司将其持有的广东容大生物工程有限公司20%的股权转让给清远华亭医药工程有限公司。

2015年5月28日，清远市商务局下发《外商投资企业批准证书注销回执》，同意广东容大生物工程有限公司因转为内资企业提前终止。

2015年7月1日，清远市工商行政管理局核准本次股权转让并换发《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，容大有限的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	清远华亭医药工程有限公司	1,000.00	100.00%
	合计	1,000.00	100.00%

2015年7月25日，容大有限股东会做出股东会决议，同意清远华亭将占公司注册资本53.25%的股权以532.5万元转让给杨兴航；同意清远华亭将占公司注册资本12.30%的股权以123万元转让给方文棋；同意清远华亭将占公司注册资本12.00%的股权以120万元转让给陈志雄；同意清远华亭将占公司注册资本6.25%的股权以62.5万元转让给苏秋远；同意清远华亭将占公司注册资本4.00%的股权以40万元转让给石志松；同意清远华亭将占公司注册资本3.00%的股权以30万元转让给陈文财；同意清远华亭将占公司注册资本3.00%的股权以30万元转让给吴阳开；同意清远华亭将占公司注册资本1.80%的股权以18万元转让给董文刚；同意清远华亭将占公司注册资本1.20%的股权以12万元转让给倪富强；同意清远华亭将占公司注册资本1.20%的股权以12万元转让给蔡金舜；同意清远华亭将占

公司注册资本 1.00%的股权以 10 万元转让给马文波；同意清远华亭将占公司注册资本 1.00%的股权以 10 万元转让给冯睿。

2015 年 7 月 26 日，杨兴航等 12 名自然人股东签署《广东容大生物工程有限责任公司章程》，章程规定：1、杨兴航以货币认缴出资 532.5 万元，已实缴出资 372.75 万元，其余 159.75 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；2、陈志雄以货币认缴出资 120 万元，已实缴出资 84.00 万元，其余 36.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；3、方文棋以货币认缴出资 123 万元，已实缴出资 86.10 万元，其余 36.90 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；4、苏秋远以货币认缴出资 62.5 万元，已实缴出资 43.75 万元，其余 18.75 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；5、石志松以货币认缴出资 40 万元，已实缴出资 28.00 万元，其余 12.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；6、陈文财以货币认缴出资 30 万元，已实缴出资 21.00 万元，其余 9.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；7、吴阳开以货币认缴出资 30 万元，已实缴出资 21.00 万元，其余 9.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；8、董文刚以货币认缴出资 18 万元，已实缴出资 12.60 万元，其余 5.40 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；9、倪富强以货币认缴出资 12 万元，已实缴出资 8.40 万元，其余 3.6 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；10、蔡金舜以货币认缴出资 12 万元，已实缴出资 8.40 万元，其余 3.6 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；11、马文波以货币认缴出资 10 万元，已实缴出资 7.00 万元，其余 3.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足；12、冯睿以货币认缴出资 10 万元，已实缴出资 7.00 万元，其余 3.00 万元于 2015 年 8 月 31 日前缴足。

2015 年 7 月 28 日，清远华亭医药工程有限公司与杨兴航、方文棋、陈志雄、苏秋远、石志松、陈文财、吴阳开、董文刚、倪富强、蔡金舜、马文波、冯睿分别签署《广东容大生物工程有限责任公司股权转让合同》，约定了上述股权转让事宜。

2015 年 7 月 31 日，清远市清城区工商行政管理局出具《核准迁入登记通知书》（清城核变通内字[2015]第 1500158463 号），核准上述股权转让事宜。

此次股权转让完成后，容大有限的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	杨兴航	532.5	53.25%
2	方文棋	123	12.30%
3	陈志雄	120	12.00%

4	苏秋远	62.5	6.25%
5	石志松	40	4.00%
6	陈文财	30	3.00%
7	吴阳开	30	3.00%
8	董文刚	18	1.80%
9	倪富强	12	1.20%
10	蔡金舜	12	1.20%
11	马文波	10	1.00%
12	冯睿	10	1.00%
合计		1,000.00	100.00%

2015年9月2日，广东惠建会计师事务所有限公司出具《广东容大生物工程股份有限公司验资报告》（惠验字[2015]第YZ0055号）。经其审验，截至2015年8月31日止，广东容大生物工程有限公司已收到：1、股东杨兴航缴纳的新增实收资本合计人民币159.75万元，以货币出资159.75万元；2、股东陈志雄缴纳的新增实收资本合计人民币36.00万元，以货币出资36.00万元；3、股东方文棋缴纳的新增实收资本合计人民币36.90万元，以货币出资36.90万元；4、股东苏秋远缴纳的新增实收资本合计人民币18.75万元，以货币出资18.75万元；5、股东石志松缴纳的新增实收资本合计人民币12.00万元，以货币出资12.00万元；6、股东陈文财缴纳的新增实收资本合计人民币9.00万元，以货币出资9.00万元；7、股东吴阳开缴纳的新增实收资本合计人民币9.00万元，以货币出资9.00万元；8、股东董文刚缴纳的新增实收资本合计人民币5.40万元，以货币出资5.40万元；9、股东倪富强缴纳的新增实收资本人民币3.60万元，以货币出资3.60万元；10、股东蔡金舜缴纳的新增实收资本合计人民币3.60万元，以货币出资3.60万元；11、股东马文波缴纳的新增实收资本合计人民币3.00万元，以货币出资3.00万元；12、股东冯睿缴纳的新增实收资本人民币合计人民币3.00万元，以货币出资3.00万元。

6、2015年10月，容大有限改制成为股份公司

2015年10月5日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）出具《广东容大生物工程有限公司2013年度、2014年度、2015年1-8月审计报告》

告》（天健审(2015)7-290号），对有限公司截至2015年8月31日的财务数据进行审计。经审计，截至2015年8月31日，有限公司的净资产为14,920,286.68元。

2015年10月10日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具《广东容大生物工程有限公司拟整体变为股份有限公司项目资产评估报告》（中瑞评报[2015]090755331号）对有限公司经审计后用于折股的全部资产及相关负债进行评估，经评估，有限公司的净资产账面价值14,920,286.68元，评估值为34,790,330.63元，评估增值19,870,043.95元，增值率133.17%。

2015年10月26日，有限公司召开董事会，审议通过了《关于公司由有限责任公司整体变更为股份公司的议案》。

同日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，约定股份公司本次发行的全部股份由有限公司原12名股东足额认购。

2015年10月26日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于广东容大生物股份有限公司筹办情况的议案》、《关于制定〈广东容大生物股份有限公司章程〉的议案》，选举产生股份公司第一届董事会成员、第一届监事会成员（非职工监事），审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度。

2015年10月29日，广东省工商行政管理局出具《商事主体名称变更核准通知书》（粤名称核内字【2015】第1500025610号），有限公司取得“广东容大生物股份有限公司”的名称预核准。

2015年10月30日，清远市工商行政管理局核准了有限公司变更为股份公司的变更事项，向其核发了新的企业《营业执照》。

2015年10月31日，天健会计师事务所广东分所出具了《广东容大生物股份有限公司验资报告》（天健粤验[2015]80号）。根据该验资报告，股份公司的股东已经全部缴足认缴款。

变更为股份公司后，公司的股权结构如下

序号	股东	股份数（股）	比例	出资方式
1	杨兴航	5,325,000	53.25%	净资产折股
2	方文棋	1,230,000	12.30%	净资产折股

3	陈志雄	1,200,000	12.00%	净资产折股
4	苏秋远	625,000	6.25%	净资产折股
5	石志松	400,000	4.00%	净资产折股
6	陈文财	300,000	3.00%	净资产折股
7	吴阳开	300,000	3.00%	净资产折股
8	董文刚	180,000	1.80%	净资产折股
9	倪富强	120,000	1.20%	净资产折股
10	蔡金舜	120,000	1.20%	净资产折股
11	马文波	100,000	1.00%	净资产折股
12	冯睿	100,000	1.00%	净资产折股
合计		10,000,000	100.00%	——

截至本说明书签署之日，除上述股份变动行为外，公司未发生新的股份变动行为。

公司目前不存在股权代持的情形，不存在任何股权纠纷或潜在纠纷，不存在影响公司股权明晰的问题，公司股权明晰，股份转让合法合规。

公司历次增资、股份转让、股改后定增等股本变化均依法依规履行了内部决议，及依法依规办理了工商变更登记等外部审批手续，其程序合法合规，不存在纠纷及潜在纠纷。

（六）子公司股票发行及股权转让合法合规

公司自报告期初至今不存在子公司。

（七）公司的重大资产重组情况

公司报告期内不存在需要说明的重大资产重组情况。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事

公司现董事会为公司第一届董事会，于2015年10月26日经公司创立大会暨第

一次股东大会选举产生。董事会共有董事5名，分别为杨兴航、方文棋、陈志雄、苏秋远、陈文财，杨兴航任公司董事会董事长。公司董事的基本情况如下：

1、杨兴航，个人情况见本说明书“第一章、三、（三）公司的控股股东、实际控制人”；

2、方文棋，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外居留权。1995年9月至1999年7月，就读于国立华侨大学化工学院外贸商品检验专业，获本科学历；1999年7月至2001年11月，就职于广东新北江制药股份有限公司，任制剂拓展部经理；2001年11月至2015年10月，就职于本公司，任董事、总经理；现任公司董事、总经理。

3、陈志雄，男，1965年5月出生，中国国籍，无境外居留权。1986年9月至1989年7月，就读于福建师范大学福清分校体育专业，获本科学历；1989年9月至1992年8月，就职于莆田市灵川中学，任教师；1992年8月至1995年12月，就职于广东新北江制药股份有限公司，任销售代表、上海分公司经理；1995年2月至1996年1月，无业；1996年1月至2000年5月，就职于清远药业发展有限公司，任总经理；2000年6月至2015年10月，就职于本公司，任公司董事长；现任公司董事。

4、苏秋远，男，1972年1月出生，中国国籍，无境外居留权。1992年9月至1995年7月，就读于中南林学院，获专科学历；1995年7月至2000年6月，就职于广东省第三建筑工程公司，任技术员；2000年7月至2005年7月，就职于清远市雅豪装饰工程有限公司，任董事、总经理；2005年8月至2009年5月，就职于清远市华亭医药工程有限公司，任总经理；2009年6月至今，就职于清远市新北江医院，任总经理；现任公司董事。

5、陈文财，男，1968年8月出生，中国国籍，无境外居留权。1993年9月至1998年8月，就读于福建广播电视大学，获专科学历；1990年9月至1993年9月，就职于福建省将乐县合成氨厂，任会计；1993年10月至1999年3月，就职于福建省将乐县飞达水泥有限公司，任财务经理；1999年4月至2001年12月，就职于福建省将乐县鹭厦水泥有限公司，任财务经理；2002年1月至2015年10月，就职于本公司，任财务经理、副总经理；现任公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

（二）监事

公司现监事会为公司第一届监事会，由3名监事组成。

公司监事的基本情况如下：

1、周盟翔，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外居留权。1993年9月至1996年7月，就读于上海南市区卫生学校，获专科学历；1997年8月至2005年6月，就职于清远药业发展有限公司，任业务主管；2005年6月至今，就职于新北江医院，任业务主任；现兼任公司监事会主席。

2、吴阳开，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外居留权。1995年9月至1999年7月就读于江西农业大学，获本科学历；2010年9月至2013年7月，就读于华南农业大学，获兽医硕士学历；1999年1月至1999年6月，就职于大北农江西分公司，任销售服务人员；1999年7月至2001年1月，就职于华宝（深圳）饲料有限公司，任销售员；2001年3月至2002年5月，就职于海纳川药业有限公司区域，任销售经理；2002年5月至2015年10月，就职于本公司，任销售经理；现任公司监事。

3、刘宗新，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外居留权。1992年9月至1996年7月，就读于内蒙古医学院药学系，获本科学历；1996年8月至1998年6月，就职于赤峰医药集团北方联合制药厂，任技术员；1998年6月至1999年11月，就职于广东蓝宝制药有限公司，任车间主任；1999年11月至2007年7月，就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任制剂部经理、科技开发部经理；2007年7月至2009年4月，就职于清远圣之堂现代中药有限公司，任副总经理；2009年5月至2015年10月，就职于本公司，任生产总监；现任公司监事。

（三）高级管理人员

根据《公司章程》，公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。2015年10月26日，公司第一届董事会第一次会议选聘了公司的高级管理人员，其中方文棋聘为总经理、陈文财聘为副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司高级管理人员的基本情况如下：

- 1、方文棋，个人情况见本说明书“第一章、四、（一）董事”；
- 2、陈文财，个人情况见本说明书“第一章、四、（一）董事”。

（四）公司董事、监事、高管任职适格和合法合规

公司现任董事、监事和高级管理人员均具备法律法规规定的任职资格，遵守法律法规和公司章程规定的义务和职责。

公司董事、监事、高级管理人员报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

公司董事、监事、高级管理人员最近24个月内不存在重大违法违规行为。

五、主要会计数据和财务指标

项目	2015/08/31	2014/12/31	2013/12/31
资产总计（万元）	5,153.98	5,150.91	5,613.32
负债总计（万元）	3,661.95	4,024.00	4,496.32
股东权益合计（万元）	1,492.03	1,126.92	1,117.00
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,492.03	1,126.92	1,117.00
每股净资产（元）	1.49	1.61	1.60
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.61	1.60
资产负债率（%）（母公司）	71.05%	78.12%	80.10%
流动比率（倍）	0.82	0.77	0.98
速动比率（倍）	0.41	0.31	0.54
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,909.47	6,047.99	5,806.76
净利润（万元）	65.11	9.92	-12.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	65.11	9.92	-12.70
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8.95	-46.22	-69.61
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8.95	-46.22	-69.61
毛利率（%）	21.34%	19.97%	17.92%
净资产收益率（%）	5.62%	0.88%	-1.13%

扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.77%	-4.12%	-6.20%
基本每股收益(元/股)	0.0930	0.0142	-0.0181
稀释每股收益(元/股)	0.0930	0.0142	-0.0181
应收账款周转率(次)	4.03	5.29	4.54
存货周转率(次)	1.83	2.80	3.12
经营活动产生的现金流量净额(万元)	139.09	242.72	-352.00
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	0.35	-0.50

注：计算过程说明如下：

上述指标公式计算如下：

- 1、销售毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%
- 2、销售净利率=净利润÷营业收入×100%
- 3、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%
- 4、净资产收益率(扣除非经常性损益)=(净利润-非经常性净损益)÷加权平均净资产
- 5、基本每股收益= $P0 \div S$

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

6、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

- 7、每股净资产=净资产÷期末股本数

8、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

9、流动比率=流动资产÷流动负债

10、速动比率=速动资产÷流动负债

11、应收账款周转率=营业收入÷[(期初应收账款+期末应收账款)÷2]

12、存货周转率=营业成本÷[(期初存货+期末存货)÷2]

13、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本（或实收资本额）

六、本次公开转让的有关机构

（一）主办券商：第一创业证券股份有限公司

法定代表人：	刘学民
住所：	深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼
项目负责人：	黄毅
项目经办人：	李春美、古雅瑜、何育珍
电话：	0755-23838386
传真：	0755-23838999-8386

（二）律师事务所：广东合邦律师事务所

负责人：	黄志威
住所：	广东省广州市越秀区东风东路 836 号 1 座 27 楼
经办律师：	王琪、刘艳华
电话：	020-87605037
传真：	020-37650408

（三）会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：	胡少先
住所：	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
经办注册会计师：	齐晓丽、邓华明
电话：	020-37600380
传真：	020-37606120

（四）资产评估机构：中瑞国际资产评估（北京）有限公司

负责人:	杨文化
住所:	北京市西直门北大街 32 号枫蓝国际中心写字楼 A 座 1608 号
经办注册资产评估师:	夏薇、杨文化
电话:	010- 66553366
传真:	010- 66553366

(五) 证券登记机构: 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所:	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话:	010-58598980
传真:	010-58598977

(六) 证券交易场所: 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人:	杨晓嘉
住所:	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

第二节公司业务

一、公司的主要业务、主要产品及其用途

（一）公司的主要业务

公司是一家集饲料添加剂和动物保健品的研发、生产、销售于一体的高新技术企业。公司以新型生物发酵产品与现代中兽药为特色，致力于提供优质先进的饲料添加剂及动物保健品。公司产品主要用于禽畜的疾病防治、生长促进、肠道健康保护和免疫机制调节。

公司始终坚持通过技术创新及自主研发推动公司发展、打造产品核心竞争力。公司在生物发酵、菌种研发及规模生产等方面优势较明显，且拥有完善的营销网络，在业内享有良好的口碑。

（二）公司的主要产品及其用途

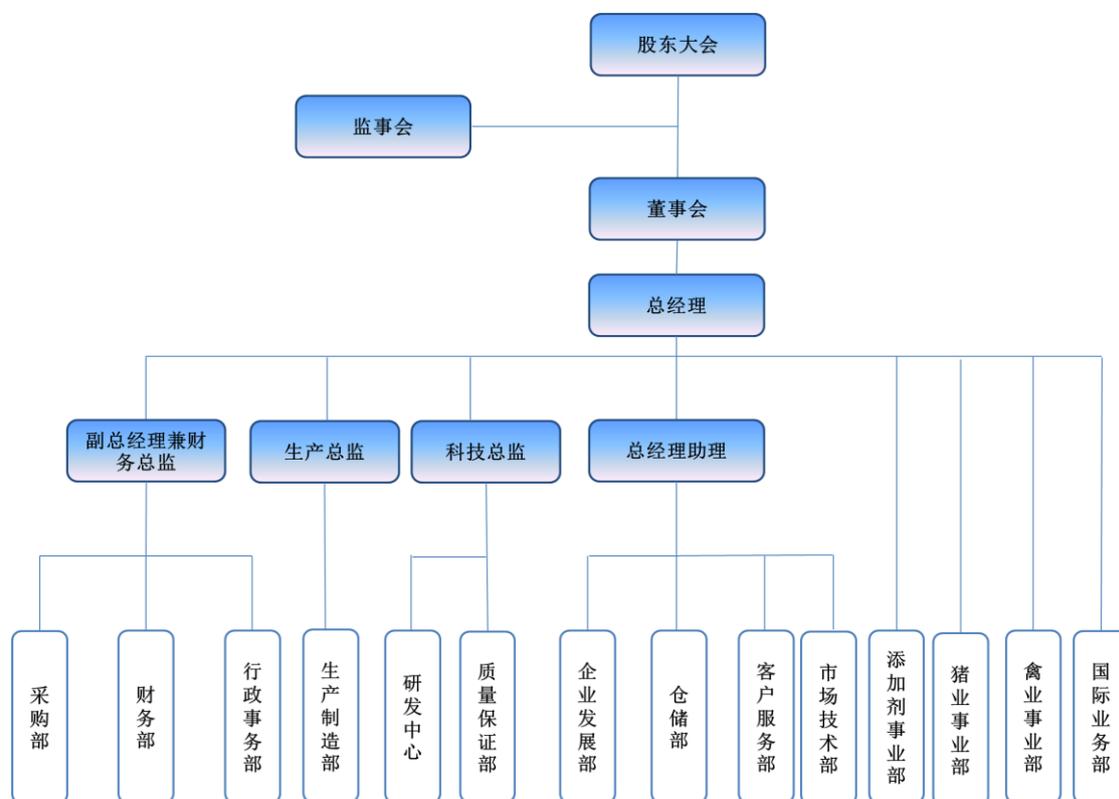
公司产品包括药物饲料添加剂、一般饲料添加剂及动物保健品，药物饲料添加剂以新型生物发酵产品为主，动物保健品以现代中兽药为主。公司各类产品品种较多，其中主要产品及其用途如下：

产品分类	主要产品	原理及主要用途
药物饲料添加剂	硫酸黏菌素预混剂	主要成分为硫酸黏菌素，是一种多肽类抗生素，主要用于防治肠道敏感菌的感染和促进畜禽生长。硫酸黏菌素抗菌谱较窄，对革兰氏阴性菌有较强的抗菌作用。且硫酸黏菌素可促进消化道菌落平衡，有促进禽畜生长的作用。硫酸黏菌素不易被禽畜消化道吸收，且容易分解，是防治畜禽细菌性肠道疾病和促进畜禽生长的首选药物。
	盐霉素钠预混剂	主要成分为盐霉素钠，是一种禽用防球虫剂及猪促生长剂。盐霉素钠通过干扰有害微生物生长，有效控制下痢（多由球虫引发）的发病率和死亡率，提高营养物质的消化和吸收，成为近年来有效杀灭鸡球虫、保证和促进畜禽的健康生长、提高饲料转化率的常用药物。
	吉他霉素预混剂	主要成分为吉他霉素，是一种大环内酯类抗生素，用于禽畜呼吸道疾病和肠道疾病的防治。吉他霉素通过抑制细菌蛋白质合成从而产生抗菌作用。但吉

		他霉素存在两大缺点：一是味苦，对胃部有刺激，容易引起动物反胃、呕吐和拒食；二是呈碱性，在经过动物胃部酸性环境时，必然会被大量中和而失效。本产品采用微粒肠溶包衣技术，模拟动物体内环境，避免吉他霉素的强苦味以及对胃的刺激，同时避免其在胃部酸性环境中被中和，提高药物利用度。
一般饲料添加剂	饲料级酸度调节剂	是一种专业的电解质平衡剂，其主要成分是钠元素与钾元素，通过调节饲料电解质平衡、酸碱平衡，以提高饲料中蛋白质、脂肪、氨基酸、维生素以及钙磷等营养物质的吸收率，从而提高饲料品质，增强禽畜抗病能力，减少其他药物的使用，提高食品安全性。
	凝结芽孢杆菌	凝结芽孢杆菌可有效抑制有害菌的生长，改良肠道微生态环境，促进肠道发育，增强肠道功能；提高饲料品质，促进饲料的消化吸收，降低料重比；无毒副作用，使用安全，并且可替代猪饲料中的抗菌促生长药物。
	饲料级酿酒酵母添加剂	主要成分是酿酒酵母，酿酒酵母是单细胞微生物，属于兼性厌氧菌，耐酸性能力强。饲料级酿酒酵母添加剂能有效改善畜禽消化道菌群平衡，增强机体免疫力，促进营养物质吸收，从而达到防治消化道疾病和促进生长的效果，具有无毒、无副作用、无污染、不产生抗药性等优点，是一种绿色健康的饲料添加剂。
动物保健品	七清败毒颗粒	由黄芩、虎杖、白头翁、苦参、金银花、连翘、绵马贯众、板蓝根等中药提取物组成，具有清热解毒，抗菌抗病毒的作用。适用于畜禽病毒性感冒、顽固性腹泻、高热综合症及其它病毒、细菌性疾病的混合感染。
	麻杏石甘颗粒	由麻黄、苦杏仁、石膏、甘草等中药提取物组成，具有清热解毒、宣肺止咳、抑菌抗病毒的作用。适用于畜禽因风寒引起的病毒性感冒、高热综合症及其它病毒引起的混合感染。
	氟苯尼考粉	属于酰胺醇类光谱抗菌药，能有效控制敏感细菌所致的禽畜及鱼的疾病。

二、公司组织机构及生产流程

(一) 组织架构



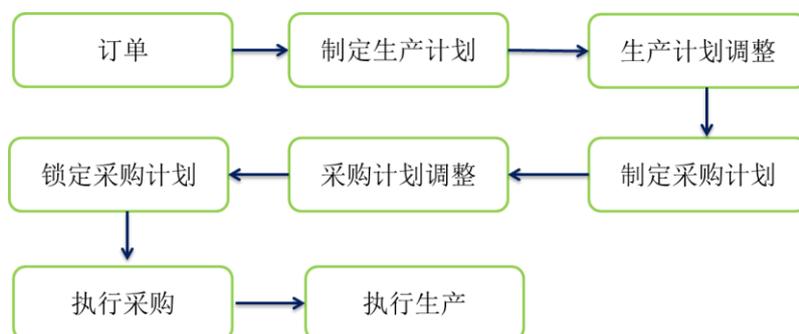
各部门的主要职责如下：

序号	部门/职位名称	职责
1	采购部	负责选择和评定供应商、确保采购物料适量适时适价、追踪物料质量状况、签订和管理采购合同、控制采购成本。
2	财务部	负责制定财务管理制度和成本核算、负责制定年度经营预算计划、控制公司资金运作、发放员工工资、与客户进行来往对账及货款收支、建立各项会计账目、编制公司财产目录、审核收付凭证、领用和管理公司发票、缴纳水电费等。
3	行政事务部	负责公司后勤保障和工商管理工作。
4	生产制造部	负责组织公司产品生产、厂房设施维护、动力供应和安全环保工作。
5	研发中心	负责新品配方研究、设计、开发，督促相关部门拟定相关工艺文件，组织对原材料的筛选、配方研发、功效验证、工艺优化等工作。
6	质量保证部	负责公司的技术改造与创新、网络技术的开发与维护工作。
7	企业发展部	负责人力资源管理与开发工作。

8	仓储部	负责原料及成品的仓储管理，并且根据客户需求安排产品配送，跟进物流配送情况，处理配送过程中的问题。
9	客户服务部	负责销售内务及国内外销售的管理工作。
10	市场技术部	负责制定市场推广策略，协调不同部门人员进行新市场开拓，并进行市场调研、营销策划、审核客户订单、交货监控等工作。
11	添加剂事业部	负责公司饲料药物添加剂、一般饲料添加剂等产品的市场营销和技术服务工作。
12	猪业事业部	负责公司动物保健品（猪业）的市场营销和技术服务工作。
13	禽业事业部	负责公司动物保健品（禽业）的市场营销和技术服务工作。
14	国际业务部	负责公司国际贸易及市场开拓工作。

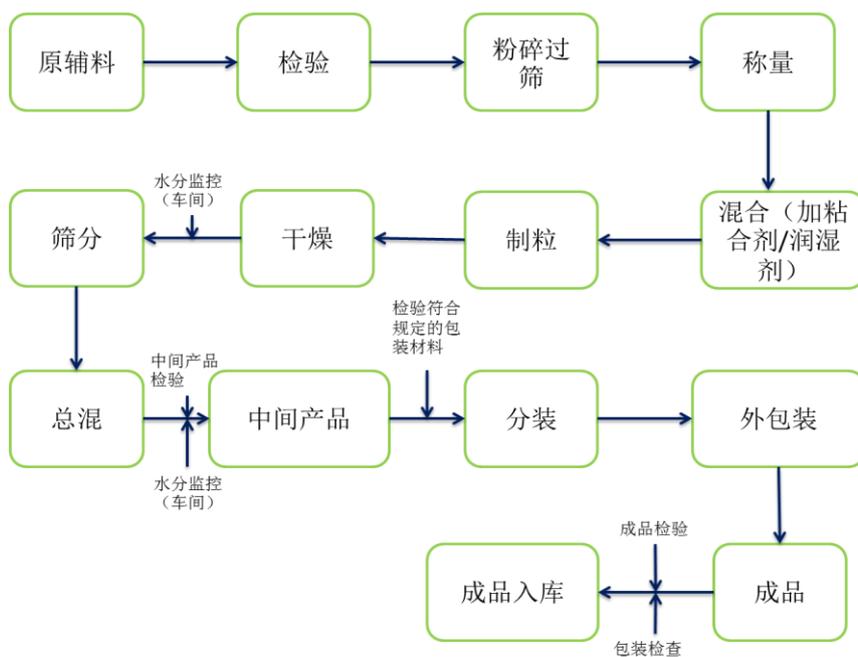
（二）公司生产流程

公司生产线通过国家农业部GMP验收，获得兽药GMP证书，产品生产过程严格按照GMP进行管理。公司根据销售订单制定生产计划及采购计划，并进行实时调整，采购物品入库后，根据生产计划执行生产，并严格按照GMP标准对生产过程进行管理。公司的一般生产流程如下：

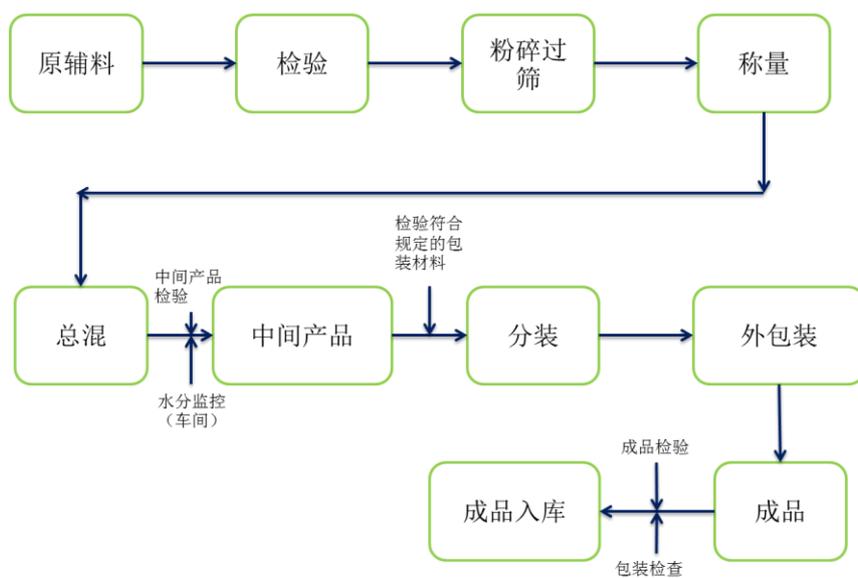


公司主要产品为饲料添加剂以及中兽药。对于饲料添加剂，主要有颗粒剂及粉剂；对于中兽药，主要有颗粒剂及散剂。不同形态的产品有不同的工艺流程，各类产品生产过程如下：

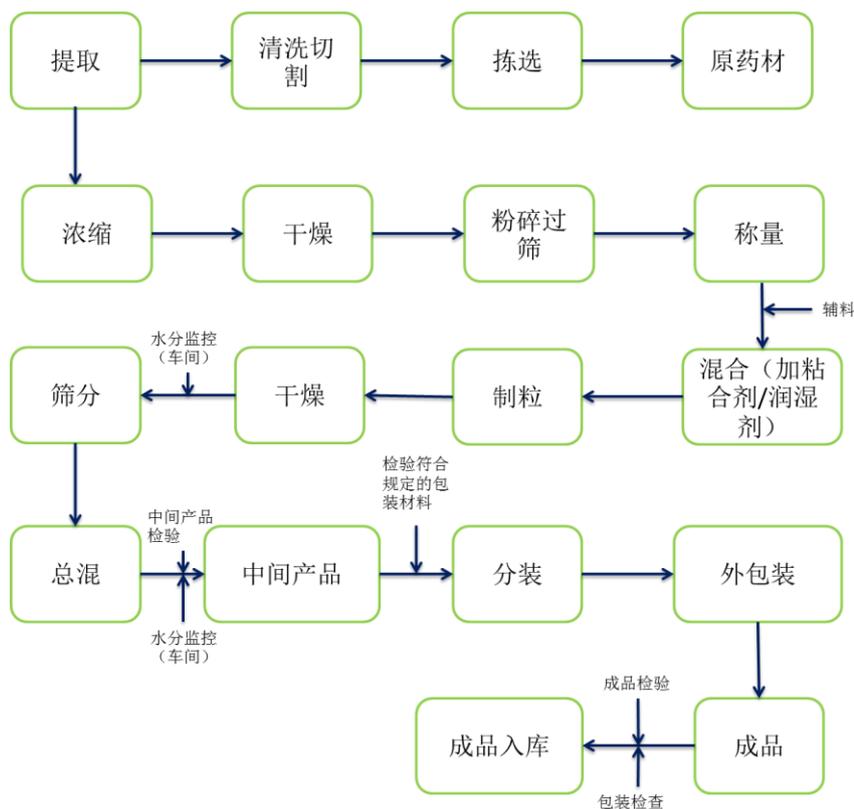
1、饲料添加剂颗粒剂工艺流程图



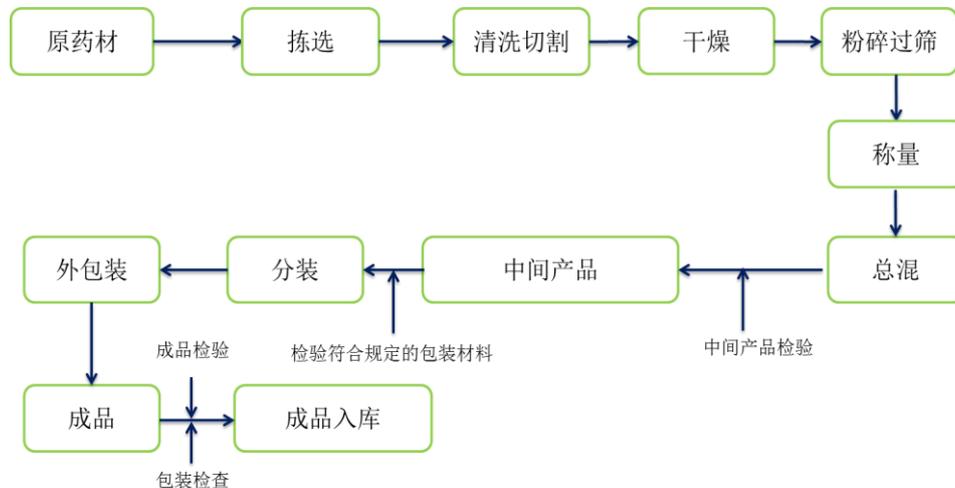
2、饲料添加剂粉剂工艺流程图



3、中兽药颗粒剂工艺流程图



4、中兽药散剂工艺流程图



三、公司关键资源要素情况

（一）公司产品所使用的主要技术

公司注重自主研发，成立至今始终坚持通过技术创新打造产品的核心竞争力。公司生产中使用的主要技术为微生物高效增量技术、提取纯化技术、缓控释制剂

技术及中药组方优化技术等。

1、微生物高效增量技术

微生物高效增量技术是利用现代生物工程的方法、技术提高目标微生物生产效率、产能的一种技术。主要包括两个方面，菌种诱变技术以及高密度液体发酵工艺技术。菌种诱变技术是提高菌株生产能力的重要手段，可得到多种优良菌种突变体和新型有益基因。诱变育种的主要方式是物理诱变和化学诱变。物理诱变方式包括紫外线育种、电离辐射育种和离子注入育种；化学诱变方式包括烷烃剂、碱基类似物、无机化合物等诱变方式。公司通过不同的诱变方式有针对性地对菌种进行诱变，菌种诱变技术水平较高。高密度液体发酵工艺技术通过优化调整发酵过程中的温度、pH值、溶氧、搅拌转速、氨离子、金属离子和营养物浓度等发酵工艺参数，加快生物反应器中的细胞生长速率并增加产物生成量，可产出质量更好、纯度更高的产品，并扩大产能。同时，通过优化发酵培养基成分，选择最优培养基，使发酵所用的菌种不容易失去活性，提高发酵的效率和速度，并限制代谢副产物的积累。

2、提取纯化技术

生物药物的稳定性受pH值、温度、离子强度、溶剂等多方面的影响，对提取纯化工艺的要求高。公司在传统分离纯化技术的基础上进行优化，形成一套活性成分保留率高、快速有效、经济实用的提取纯化技术。该技术目前主要应用在公司微生物发酵液纯化、中药有效成分提取两大方面。对中药有效成分的提取主要选择一种或几种适当的溶剂对中药材进行萃取，得到中药材中的有效成分，并最大限度地保留有效成分的生物活性。对发酵液中目标产品提取主要采用膜过滤分离技术，通过一系列的微滤、超滤和纳滤最终获取纯度较高的目标产物，该技术可用于高蛋白细胞的分离和蛋白质浓缩，且对生物大分子无破坏作用。公司的提取纯化技术能避免二次污染、自动化程度高、分离效率高、易于扩大生产规模。

3、缓控释制剂技术

缓控释制剂技术分为：“缓释”和“控释”，“缓释”技术能保持有效成分在动物肠道的活性，“控释”技术能保证有效成分在动物肠道关键部位的定点精准释放，实现了提高有效成分吸收率和产品的稳定性，降低饲料添加剂使用量。不同制剂技术均根据不同饲料添加剂的特性开发，能有效解决药物与饲料添加剂

剂的稳定性、适口性，减少其对胃肠道的不良反应，提高稳定性及生物利用度，适于规模化养殖应用需求。通过使用缓释、控释制剂工艺技术，相比市场同类产品，公司产品大大降低单位饲料药用添加剂的使用量，达到了安全、绿色、高效的目的。

4、中兽药组方优化技术

中兽药组方优化技术是公司中兽药生产的核心技术。公司对传统经典的中药组方进行改良，经过不断的试验和优化，最终研发出具有原料纯天然、药效良好、体内残留少等优点的新中兽药组方。应用该技术的公司产品目前在提高靶动物免疫力、预防及缓解病毒感染、防治消化道疾病等方面有明显优势。公司中兽药产品已在业内较高有知名度，打造了“容氏草本”品牌，其中部分中兽药组方已获得专利。

（二）公司主要无形资产情况

1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司现拥有1项土地使用权，具体如下：

序号	权利人	产权证书	面积(m ²)	规划用途	坐落	使用权类型	土地终止期限
1	容大生物	清市府国用(2015)第00251号	35,351.60	工业用地	清远经济开发区试验区10号区	出让	2051.11.26

注：该项土地使用权已为本公司在2015年5月25日至2025年5月25日期间与中国建设银行股份有限公司签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函等做贷款抵押，抵押金额为17,040,000.00元。

2、商标

截至2015年8月31日，公司获得商标注册权19项，分别如下：

序号	注册号	商标	分类号	核定使用商品类别	有效期至
1	4928613		5	防蛀油	2020-10-20

2	9437961		5	兽医用制剂, 医用饲料添加剂, 兽医用药, 兽用氨基酸, 兽医用化学制剂, 兽医用生物制剂, 兽医用酶制剂	2022-10-6
3	9437881		5	兽医用制剂, 防虹油, 兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医用化学制剂, 兽医用酶, 兽医用酶制剂, 医用饲料添加剂, 兽用氨基酸, 兽医用油脂	2022-5-27
4	8065821		5	兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医用化学制剂, 卫生巾, 外科包扎物	2022-8-13
5	4284369		5	兽医用油脂, 兽医用制剂, 兽医用酶, 兽医用化学制剂, 兽医用药, 兽用氨基酸, 医用饲料添加剂, 兽医用酶制剂, 防虹油, 兽医用生物制剂	2017-10-6
6	1139113 5		5	防寄生虫制剂, 细菌抑制剂, 医用或兽医用微生物制剂, 兽医用药, 兽用氨基酸, 医用饲料添加剂, 兽医用酶制剂, 兽医用氨基酸	2024-1-20
7	4124147		5	人用药, 医用营养品, 兽医用制剂, 医用饲料添加剂, 兽医用药, 防虹油, 兽用氨基酸, 兽医用化学制剂, 兽医用生物制剂, 兽医用酶制剂	2017-4-6
8	4124146		5	人用药, 医用营养品, 兽医用制剂, 医用饲料添加剂, 兽医用药, 防虹油, 兽用氨基酸, 兽医用化学制剂, 兽医用生物制剂, 兽医用酶制剂	2017-4-6
9	8065805		5	人用药, 补药(药), 医用或兽用微生物制剂, 医用营养食物, 兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医用化学制剂, 驱昆虫剂; 卫生巾, 外科包扎物	2023-12-27
10	4803500		5	兽医用制剂, 兽医用油脂, 兽医用化学制剂, 兽医用药, 兽医用氨基酸, 兽医用酶制剂, 中药袋, 兽医用生物制剂	2019-4-6

11	8065796		5	兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医化学制剂, 卫生巾, 外科包扎物	2022-2-20
12	8065848		31	植物, 种家禽, 鲜水果, 新鲜蔬菜, 菌种, 非医用饲料添加剂, 饲料, 动物栖息用品, 树木, 谷(谷类)	2021-4-6
13	8065854		31	植物, 种家禽, 鲜水果, 新鲜蔬菜, 菌种, 非医用饲料添加剂, 饲料, 动物栖息用品, 树木, 谷(谷类)	2021-4-6
14	8065863		31	植物, 种家禽, 鲜水果, 新鲜蔬菜, 菌种, 非医用饲料添加剂, 饲料, 动物气息用品, 树木, 谷(谷类)	2021-6-13
15	12054010		31	植物, 活动物, 食用植物根, 动物食品, 猪饲料, 家畜催肥剂, 牲畜饲料, 饲料, 动物饲料, 宠物食品	2024-7-6
16	3042793		5	兽医用制剂, 兽医用饲料添加剂, 兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医化学制剂, 兽医用酶制剂	2023-2-27
17	3042794		5	兽医用制剂, 兽医用饲料添加剂, 兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医化学制剂, 兽医用酶制剂	2023-2-27
18	3043235		5	兽医用制剂, 兽医用饲料添加剂, 兽医用药, 兽医用生物制剂, 兽医化学制剂, 兽医用酶制剂	2023-2-27
19	3056974		5	兽医用饲料添加剂, 兽医用药, 兽医化学制剂, 兽医用生物制剂, 兽医用酶制, 兽医用酶制剂, 兽医用油脂, 兽医用制剂	2023-8-6

以上商标系以广东容大生物工程股份有限公司取得, 截至本公开转让说明书签署之日, 公司已经办理完成股份公司的名称变更手续。

3、技术专利权

截至 2015 年 8 月 31 日, 公司拥有 2 项发明专利, 11 项实用新型专利, 分别如下:

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日	授权日	专利类型
----	------	------	-----	-----	-----	------

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日	授权日	专利类型
1	清远容大生物工程有限公司	防治猪呼吸道综合症的中药组合物及其应用	ZL201010522446.2	2010-10-28	2011-12-14	发明专利
2	清远容大生物工程有限公司	一种盐霉素钠干混悬剂及其制备方法和应用	ZL201010253645.8	2010-8-13	2012-7-18	发明专利
3	清远容大生物工程有限公司	兽药防潮包装袋	ZL201120330216.6	2011-9-5	2012-5-30	实用新型
4	清远容大生物工程有限公司	一种兽药药片	ZL201120330232.5	2011-9-5	2012-5-23	实用新型
5	清远容大生物工程有限公司	一种可调整给药剂量的兽药片剂胶囊	ZL201120330233.X	2011-9-5	2012-5-30	实用新型
6	清远容大生物工程有限公司	一种可调整给药剂量的兽药胶囊	ZL201120330219X	2011-9-5	2012-5-30	实用新型
7	清远容大生物工程有限公司	一种兽药药片	ZL201120330225.5	2011-9-5	2012-5-30	实用新型
8	清远容大生物工程有限公司	饲料级酿酒酵母添加剂调量器	ZL201120099675.8	2011-4-3	2012-2-1	实用新型
9	清远容大生物工程有限公司	饲料级酿酒酵母添加剂剂量调整器	ZL201120099708.9	2011-4-3	2012-2-1	实用新型
10	清远容大生物工程有限公司	方便调整药物用量的兽药药片	ZL201120050730.4	2011-2-25	2012-1-25	实用新型
11	清远容大生物工程有限公司	可调整药物用量的兽药药片	ZL201120050753.5	2011-2-25	2012-1-25	实用新型
12	清远容大生物工程有限公司	容易调整用药剂量的兽药药片	ZL201120050772.8	2011-2-25	2012-1-25	实用新型
13	清远容大生物工程有限公司	可调整给药剂量的兽药药片	ZL201120050740.8	2011-2-25	2011-11-9	实用新型

以上专利系以广东容大生物工程有限公司取得，截至本公开转让说明书签署之日，公司已经办理完成股份公司的名称变更手续。

4、域名使用权

报告期内，公司主要使用的域名和备案情况如下：

ICP 备案主体信息			
备案/许可证号：	粤 ICP 备 12043539 号	审核通过时间：	2012-06-27
主办单位名称：	清远容大生物工程有限公司	主办单位性质：	企业
ICP 备案网站信息			
网站名称：	清远容大生物工程有限公司	网站首页网址：	www.gdrongda.com
网站备案/许可证号：	粤 ICP 备 12043539 号-1	网站域名：	gdrongda.com

以上域名以广东容大生物工程有限公司取得，截至本公开转让说明书签署之日，公司已经办理完成股份公司的名称变更手续。

（三）公司取得的业务许可资格或资质

1、主要业务资质

序号	项目	具体内容	
1	《兽药 GMP 证书》	发证机关	中华人民共和国农业部
		证书编号	(2014) 兽药 GMP 证字 256 号
		有效期起	2014 年 12 月 11 日
		有效期至	2019 年 12 月 10 日
2	《兽药生产许可证》	发证机关	中华人民共和国农业部
		证书编号	(2014) 兽药生产证字 19014 号
		注册登记日期	2014 年 12 月 11 日
		有效期至	2019 年 12 月 10 日
3	《饲料添加剂生产许可证》（注 1）	发证机关	广东省农业厅
		证书编号	饲添（2011）1745
		发证时间	2011 年 1 月 28 日
		有效期至	2016 年 1 月 27 日
4	《添加剂预混合饲料生产许可证》	发证机关	广东省农业厅
		证书编号	饲预（2011）6220

序号	项目	具体内容	
		发证时间	2011年6月8日
		有效期至	2016年6月7日
5	《自理报检企业备案登记证明书》	发证机关	中华人民共和国清远出入境检验检疫局
		备案登记号	4418600234
		发证日期	2015年1月26日
		备案日期	2007年9月17日
6	《广东省污染物排放许可证》	发证机关	清远市环境保护局
		证书编号	4418002012000693
		有效期起	2015年7月15日
		有效期至	2016年8月2日
7	《高新技术企业证书》（注2）	发证机关	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
		证书编号	GR201244000003
		有效期起	2012年7月23日
		有效期至	2015年7月22日

注1：截至本公开转让说明书签署日，新的饲料添加剂生产许可证已取得，证书号为：粤饲添（2016）H18001，有效期为2016年02月01日至2021年02月01日。

注2：广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示广东省2015年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知（粤科公示（2015）25号）载明公司拟通过广东省2015年高新技术企业复审，截至本公开转让说明书签署之日，该证书正在办理当中。

以上资质证书系以广东容大生物工程有限公司取得，截止本公开转让说明书签署之日，公司已经办理完成股份公司的名称变更手续。

2、药物饲料添加剂批准文号

序号	兽药通用名	含量规格	批准文号
1	盐霉素钠预混剂	10%	兽药添字（2010）190141379
2	马度米星铵预混剂	10%	兽药添字（2010）190142761
3	硫酸黏菌素预混剂	100g:10g(3亿黏菌素单位)	兽药添字（2011）190142217

4	吉他霉素预混剂	100g: 吉他霉素 30g	兽药添字(2011)190142721
5	吉他霉素预混剂	100g: 吉他霉素 10g	兽药添字(2011)190142043
6	吉他霉素预混剂	100g: 吉他霉素 50g	兽药添字(2011)190142044
7	地克珠利预混剂	100g: 0.5g	兽药添字(2011)190141141
8	马度米星铵预混剂	1%	兽药添字(2011)190141032
9	喹乙醇预混剂	5%	兽药添字(2013)190141441
10	盐酸氯苯胍预混剂	10%	兽药添字(2014)190141377
11	硫酸黏菌素预混剂	100g: 20g(6亿黏菌素单位)	兽药添字(2014)190142283

3、动物保健品批准文号

序号	兽药通用名	含量规格	批准文号
1	替米考星预混剂	100g: 20g	兽药字(2010)190142193
2	地美硝唑预混剂	100g: 20g	兽药字(2010)190141143
3	催情散	/	兽药字(2011)190145188
4	酒石酸泰乐菌素可溶性粉	20g(2000万单位)	兽药字(2011)190141323
5	芬苯达唑粉	5%	兽药字(2012)190141189
6	土霉素预混剂	100g:土霉素 50g (5000万单位)	兽药字(2012)190146002
7	盐酸多西环素可溶性粉	10%	兽药字(2012)190146011
8	诺氟沙星粉	10%	兽药字(2012)190146034
9	甲矾霉素颗粒	5%	兽药字(2012)190146178
10	甲磺酸培氟沙星颗粒	2%	兽药字(2012)190142042
11	酒石酸乙酰异戊酰泰乐菌素预混剂	5%	兽药字(2012)190142242
12	芪板青颗粒	/	兽药字(2012)190146322
13	环丙氨嗪预混剂	1%	兽药字(2012)190142078

14	清瘟止痢散	/	兽药字（2012）190146101
15	芬苯达唑颗粒	10%	兽药字（2012）190146248
16	盐酸左旋咪唑粉	10%	兽药字（2012）190146087
17	复方磺胺甲噁唑粉	100g: 磺胺甲噁唑 20g+甲氧苄啶 4g	兽药字（2012）190146021
18	五味常青颗粒	每 1g 相当于原生药 2.04g	兽药字（2012）190146160
19	肝胆颗粒	每 1g 相当于原生药 3g	兽药字（2012）190146113
20	莲黄颗粒	每 1g 相当于原生药 1.26g	兽药字（2012）190146727
21	麻杏石甘颗粒	每 1g 相当于原生药 2.4g	兽药字（2012）190146161
22	阿苯达唑伊维菌素粉	100g: 阿苯达唑 10g+ 伊维菌素 0.2g	兽药字（2012）190146042
23	酒石酸泰乐菌素磺胺二甲 嘧啶可溶性粉	100g: 泰乐菌素 10g （1000 万单位）+磺 胺二甲嘧啶 10g	兽药字（2012）190146182
24	茵栀解毒颗粒	每 1g 相当于原生药 1.6g	兽药字（2013）190146141
25	三味抗球颗粒	每 1g 相当于原生药 1.5g	兽药字（2013）190146140
26	复方磺胺氯吡嗪钠粉	100g: 磺胺氯吡嗪钠 62.5g+甲氧苄啶 12.5g	兽药字（2013）190142252
27	二硝托胺预混剂	25%	兽药字（2013）190141015
28	复方马度米星铵预混剂	100g: 马度米星 0.75g+尼巴卡嗪 8g	兽药字（2013）190146231
29	芪贞增免颗粒	每 1g 相当于原生药 1.2g	兽药字（2014）190146732
30	公英青蓝颗粒	每 100g 相当于原生 药 122g	兽药字（2014）190146728
31	青蒿常山颗粒	每 100g 相当于原生 药 200g	兽药字（2014）190146162
32	穿苦颗粒	每 100g 相当于原生 药 280g	兽药字（2014）190146712

33	桔百颗粒	每 1g 相当于原生药 2.025g	兽药字 (2014) 190146156
34	盐酸林可霉素可溶性粉	5%	兽药字 (2014) 190146080
35	盐酸林可霉素可溶性粉	10%	兽药字 (2014) 190146081
36	环丙氨嗪预混剂	10%	兽药字 (2014) 190142079
37	万乳康	/	兽药字 (2014) 190145007
38	人工矿泉盐	100g: 干燥硫酸钠 44g+氯化钠 18g+碳 酸氢钠 36g+硫酸钾 2g	兽药字 (2014) 190144548
39	复方阿莫西林粉	100g:阿莫西林 10g+ 克拉维酸 2.5g	兽药字 (2014) 190142092
40	磷酸泰乐菌素预混剂	100g: 10g (1000 万 单位)	兽药字 (2014) 190143034
41	盐酸沃尼妙林预混剂	100g: 10g	兽药字 (2014) 190142308
42	硫酸黏菌素可溶性粉	100g: 10g(3 亿单位)	兽药字 (2015) 190142758
43	亚硒酸钠维生素 E 预混剂	/	兽药字 (2015) 190141116
44	氟苯尼考粉	10%	兽药字 (2015) 190142110
45	氟苯尼考粉	20%	兽药字 (2015) 190142539
46	甘草颗粒	含甘草酸不得少于 1.30%	兽药字 (2015) 190145049
47	甘草流浸膏	含甘草酸不得少于 7.0%	兽药字 (2015) 190145047
48	阿莫西林可溶性粉	10%	兽药字 (2015) 190141199
49	七清败毒颗粒	/	兽药字 (2015) 190145002

4、一般饲料添加剂批准文号

序号	产品名称	批准文号
1	饲料级酸度调节剂	粤饲添字 (2011) 090006
2	饲料级酿酒酵母添加剂	粤饲添字 (2011) 090007

3	糖萆素	粤饲添字（2013）090002
---	-----	------------------

（四）公司使用特许经营权的情况

公司不存在使用特许经营权的情况。

（五）公司主要固定资产情况

1、厂房及办公场所

经核查，公司目前位于广东省清远市高新技术产业开发区，生产经营使用的场地、厂房及办公房屋为自有房屋，具体情况如下：

2003年1月26日，清远容大生物工程有限公司与清远医药集团有限公司签订《国有土地使用权出让合同》。合同载明清远医药集团有限公司将坐落于清远生物医药城内，面积为53.02亩的土地以人民币159.06万元出让给容大有限，容大有限现已取得编号为清市府国用（2015）第00251号的《中华人民共和国国有土地使用证》。

上述土地上的厂房等建筑物尚未取得房产证，不符合《广东省实施<中华人民共和国城乡规划法>办法》、《广东省城乡规划条例》等相关法律法规的规定。该等建筑物或因此面临被拆除或拆迁、无法正常使用的风险。

2015年12月，清远市国土资源局、清远市住房和城乡建设管理局、清远市城乡规划局清城分局分别出具证明，证明公司自2013年1月1日至证明出具之日期间，未发现因违反有关法律法规规定而受到处罚的情形。

针对上述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。

根据公司出具的说明，公司目前正在办理房屋产权证书，并于1月21日与广东瑞博建筑设计研究有限公司签订的《建设工程设计合同》，由其负责公司用于规划报建的厂区总平面设计和后续服务，完成厂区平面图设计后将提交相关部门

审核。

2016年2月18日，清远市住房和城乡建设管理局出具《关于广东容大生物股份有限公司办理房屋产权情况的说明》，“经核查，未发现广东容大生物股份有限公司因违反建设管理、房产管理、城市管理方面的法律、法规及规范性文件而受到处罚的记录。为支持企业上市，我局同意在该公司备齐办理产权证所需的必要材料后为其补办房屋产权证书”。

主办券商认为：鉴于相关政府规管部门已同意公司可继续使用该建筑，短期内无拆除风险，国土局、住房和城乡建设管理局、城乡规划局等相关政府主管部门均出具相关守法证明文件予以确认。公司未曾因此受到任何行政处罚或受到相关部门调查，其亦未收到上述建筑的拆除通知。上述情况能够较为有效地保障公司在未来一定期限内继续使用上述建筑物，且清远市住房和城乡建设管理局明确表示，“同意在该公司备齐办理产权证所需的必要材料后为其补办房屋产权证书”，因此，公司办理房屋产权证书不存在实质性障碍，目前，公司已在积极准备补办建设审批手续的各项资料，且已开始聘请专业机构为其进行厂区总平面设计，因此上述建筑未取得房产证的情况不会对本次挂牌构成实质性障碍。

公司律师认为，鉴于相关政府规管部门已同意公司可继续使用该建筑，短期内不存在被拆除的风险。同时，实际控制人杨兴航已出具承诺，若该建筑被要求拆除而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司以现金形式予以全额补偿。故上述建筑虽存在无法办理相关审批手续，存在被拆除的风险，但是其不会对公司的持续性经营造成重大影响，不会对本次挂牌构成实质性法律障碍。

2、其他固定资产

公司固定资产主要包括房屋建筑物、运输工具、专用设备和通用设备等，其中专用设备为生产、检测所用设备，通用设备为办公所用设备，目前使用状况良好。截至2015年8月31日，公司主要固定资产状况如下：

项目	固定资产原值(元)	累计折旧(万元)	固定资产净值(元)	成新率
房屋建筑物	9,528,435.41	2,778,273.16	6,750,162.25	70.84%
运输工具	525,334.00	222,161.49	303,172.51	57.71%
专用设备	6,109,015.41	1,805,308.17	4,303,707.24	70.45%

通用设备	432,012.44	257,984.63	174,027.81	40.28%
合计	16,594,797.26	5,063,727.45	11,531,069.81	69.49%

(六) 公司员工基本结构

1、公司员工基本结构

截至2015年8月31日，公司共有员工107人，具体分布如下：

(1) 按教育程度

教育程度	人数(人)	占员工总数比例(%)
硕士以上	4	3.73
本科	23	21.50
大专	17	15.89
高中及以下	63	58.88
总计	107	100.00

(2) 按专业结构划分

职能类别	人数(人)	占员工总数比例(%)
销售类	4	3.74
管理类	7	6.54
生产类	32	29.91
技术类	45	42.06
行政类	19	17.75
合计	107	100.00

(3) 按年龄划分

年龄分布	人数(人)	占员工总数比例(%)
25岁(含)以下	14	13.08
26-30(含)岁	24	22.44
31-40(含)岁	40	37.38
41(含)岁以上	29	27.10

总计	107	100.00
----	-----	--------

2、核心技术人员

(1) 刘宗新

男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至1996年7月就读于内蒙古医学院药学专业，本科学历。1996年8月至1998年6月就职于赤峰医药集团，任技术员；1998年6月至1999年11月就职于广东蓝宝制药有限公司，任车间主任；1999年11月至2007年7月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任科技开发部经理；2007年7月至2009年4月就职于清远圣之堂现代中药有限公司，任副总经理；2009年5月至今就职于本公司，任生产总监。

(2) 蒋顺进

男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996年9月至2000年7月就读于福建师范大学发酵工程专业，本科学历。2000年7月至2006年8月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任发酵工程部主任；2006年9月至2012年3月就职于清远市技师学院，任化工系副主任；2012年4月至今就职于本公司，任科技总监。

(3) 郑雪媚

女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2008年7月就读于九江学院生物制药专业，专科学历。2008年7月至2009年4月就职于康田（中山）制药有限公司，任质量管理员；2009年5月至2011年6月就职于珠海联邦制药股份有限公司，任质检员；2011年6月至2013年3月就职于丽珠集团新北江制药股份有限公司，任质检员；2013年3月至今就职于本公司，任质量控制负责人。

3、近两年核心技术/业务团队变动情况

公司核心团队近两年无重大变化。

(七) 研发能力和技术储备情况

1、公司研发机构设置

公司所处行业是资本、技术密集型行业，经验丰富的管理人员以及技术研发

人才是公司生存和发展的重要基础，也是公司竞争优势之一。公司自成立以来不断加强产品创新及研发投入，不断优化、提高产品的生产工艺，使公司产品更贴近市场及客户的要求。经过多年的发展，目前已建立了完备的研发、技术人才梯队，为公司发展奠定了坚实的基础。

2、正在研发项目

序号	项目名称	研发时间	研发目的/成果
1	清开灵颗粒新药开发研究	2015.06.21 -2017.09.20	由于抗生素在畜牧业中的使用可能会引起严重的食品安全、生态安全以及人类健康问题，作为饲料及猪肉消耗大省，其产值长期以来始终占据畜牧业总产值的第一位的广东省开发绿色环保新型饲料添加剂更是迫在眉睫。清开灵颗粒具有绿色有效、安全无残留的特点，有望能成为抗生素的替代品，促进我省养猪业可持续发展。
2	三马颗粒新药开发研究	2015.08.21 -2018.0820	动物腹泻是由多病因、多因素引起的以排粪次数增多和粪便性状改变为特征的一种常见疾病，随着畜禽养殖业的发展，抗生素、激素广泛使用，其滥用现象严重影响畜禽产品的质量。然而中兽药具有来源天然性、功能性、安全可靠等优势，三马颗粒由三棵针、马齿苋两味药材制成的中兽药复方制剂，具有清热解毒、利湿散瘀的作用，可用于治疗动物腹泻。
3	银黄颗粒新药开发研究	2015.09.26 -2018.09.25	本试验旨在研究银黄止咳颗粒对临床上发热与咳嗽试验猪的有效性及其安全性，为扩大临床试验合理给药剂量及给药方案的确定提供试验数据与理论依据。
4	防治猪腹泻兽用中药新药的临床前研究	2015.10.03 -2017.10.02	猪腹泻是由多病因、多因素引起的以排粪次数增多和粪便性状改变为特征的一种常见疾病，本课题在文献调研和三马颗粒成药性考察的基础上，拟开展其药理学、药效学、临床前安全性评价等研究。
5	中药微生态制剂研究开发	2015.10.01 -2017.12.31	以简、廉、便、验为大众特色，防重于治为治未病特色，有效、天然、低毒、安全为治疗作用的中兽药符合国家2006-2020年中长期发展规划纲要，是国家食品安全工程受理实施，我国畜产品品质改善的技术支撑，是振兴我国民族产业，提高中兽药国际市场竞争力需要，是继承我国传统中兽医理论精髓，发扬治疗动物疾病优势的需要。中兽药有机结合现时研

			究热点的饲用凝结芽孢杆菌，使中兽药在继承中创新，被认为取代抗生素潜力发展方向。本项目通过菌种选育、发酵工艺、提取工艺、制剂工艺研究，开发新型中药微生态制剂，形成相应产品质量标准、检测方法，申请发明专利2项。
6	新型酶制剂研究开发	2015.10.01 -2018.12.31	酶是一种生物催化剂，对畜禽的消化吸收极为重要。酶制剂是应用物理或化学的方法，将生物体产生的酶提取出来制成的产品。近年来，随着中国畜牧业的快速发展和微生物技术在畜牧业上的应用，国内已开发生产出许多不同类型的畜禽用复合酶制剂。本项目通过不同的分离提出方法提取活性酶，配合研究水分、矿物质元素、消化道内环境、剂型等因素对复合酶作用效果的影响，研究开发出可以促进动物的生长，提高动物的免疫力，增进动物健康的新型酶制剂，形成相应产品质量标准、检测方法，申请发明专利1项。

3、公司研发费用情况

公司注重研发活动，近两年公司投入大量人力、物力对产品研发、产品创新的核心技术进行研究。具体投入情况如下：

时间	研究开发费用总额（万元）	占公司主营业务收入比例（%）
2015年1-8月	161.05	4.21
2014年度	250.44	4.20
2013年度	298.28	5.64

（八）公司环保和安全生产情况

公司于2015年7月15日获得清远市环境保护局颁发的编号为441800-2012-000693号的《广东省污染物排放许可证》，排污种类包括废水和废气，有效期限自2015年7月15日至2016年8月2日。

饲料生产对环境影响主要是生产过程中的粉尘和气体排放。公司密切关注环保相关政策的变化，加强环保预算管理和环保设施运营管理工作，确保公司环保达标和规范运营。报告期内，公司在实际生产经营活动中未发生过污染事故，也

未受到过环保行政处罚。

为了加强安全生产管理，明确安全生产责任，防止和减少生产安全事故，保障员工和企业财产安全，结合公司实际情况制订《安全生产管理制度》。报告期内，公司在实际生产经营过程中未发生重大生产安全事故，也未有相关的诉讼。

四、公司业绩构成

（一）报告期内的收入构成情况

报告期内，公司业务收入构成及变动情况如下：

项目		2015年1-8月		2014年度		2013年度	
		金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务 收入	药物饲料添加剂	34,701,202.77	88.76	55,895,720.12	92.42	50,159,919.74	86.38
	动物保健品	3,397,935.22	8.69	3,649,029.09	6.03	2,678,704.92	4.61
	一般饲料添加剂	197,556.96	0.51	33,225.64	0.05	94,213.71	0.16
其他业务收入		798,012.82	2.04	901,880.33	1.49	5,134,764.95	8.84
合计		39,094,707.77	100.00	60,479,855.18	100.00	58,067,603.32	100.00

报告期内，公司业务收入以药物饲料添加剂为主，2015年1-8月、2014年、2013年药物饲料添加剂销售收入分别为34,701,202.77元、55,895,720.12元、50,159,919.74元。由于动物保健品毛利较高，且公司不断大力推广绿色健康的中兽药，动物保健品销售占比逐渐提升，2015年1-8月、2014年、2013年动物保健品销售收入分别为3,397,935.22元、3,649,029.09元、2,678,704.92元，占营业收入的比重分别为8.69%、6.03%、4.61%，上升趋势明显。

（二）公司主要客户情况

报告期内，2015年1-8月、2014年和2013年，公司前五名客户合计销售额

占当期销售总额的比例分别为 28.10%、36.49%和 30.97%。公司主要客户情况如下：

2015 年 1-8 月：

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	新希望六和股份有限公司（注）	4,220,331.01	10.80
2	南宁漓源粮油饲料有限公司	1,974,358.97	5.05
3	江西华农恒青生物科技有限公司	1,965,032.39	5.03
4	江西草珊瑚药业有限公司	1,415,217.09	3.62
5	成都邦得科技有限公司	1,408,717.95	3.60
合计		10,983,657.41	28.10

注：新希望六和股份有限公司包含山东新希望六和集团有限公司、青岛和美饲料有限公司和四川新希望六和股份有限公司，公司对 2015 年 1-8 月对这三家的销售额分别为 1,808,365.20 元、2,143,589.74 元和 268,376.07 元。

2014 年度：

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	新希望六和股份有限公司（注）	8,901,020.94	14.72
2	上海宜博生物医药科技有限公司	3,930,769.23	6.50
3	中慧农牧股份有限公司预混饲料山东分公司	3,613,752.14	5.98
4	成都邦得科技有限公司	3,042,369.40	5.03
5	江西华农恒青生物科技有限公司	2,577,008.55	4.26
合计		22,064,920.26	36.49

注：新希望六和股份有限公司包含山东新希望六和集团有限公司、青岛和美饲料有限公司以及四川新希望六和股份有限公司，公司对 2014 年对这三家的销售额分别为 4,596,234.62 元、4,086,837.61 元以及 217,948.72 元。

2013 年度：

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	新希望六和股份有限公司（注）	4,854,707.26	8.36

序号	客户名称	金额（元）	占比（%）
1	新希望六和股份有限公司（注）	4,854,707.26	8.36
2	成都邦得科技有限公司	4,310,059.83	7.42
3	上海宜博生物医药科技有限公司	3,927,777.78	6.76
4	威海天惠科技饲料有限公司	2,677,777.78	4.61
5	康地饲料（中国）有限公司	2,220,034.62	3.82
合计		17,990,357.27	30.97

注：新希望六和股份有限公司包含山东新希望六和集团有限公司、青岛和美饲料有限公司以及四川新希望六和股份有限公司，公司对 2013 年对这三家的销售额分别为 791,818.38 元、2,880,977.78 元和 1,181,911.11 元。

（三）公司主要供应商情况

报告期内，2015 年 1-8 月、2014 年和 2013 年，对前五名供应商采购额占采购总额的比例分别为 63.44%、60.87%和 62.79%，公司主要供应商情况如下：

2015年1-8月：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	福建和泉生物科技有限公司	6,637,445.11	20.57
2	河北圣雪大成制药有限责任公司	6,481,005.35	20.08
3	丽珠集团福州福兴医药有限公司	4,801,383.68	14.88
4	浙江钱江生物化学股份有限公司	1,345,436.41	4.17
5	牡丹江佰佳信生物科技有限公司	1,206,026.48	3.74
合计		20,471,297.03	63.44

2014年度：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	河北圣雪大成制药有限责任公司	13,543,803.14	25.08
2	丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,670,515.12	21.61
3	浙江钱江生物化学股份有限公司	3,180,869.49	5.89
4	郑州市广源动物保健有限公司	2,452,991.45	4.54

5	宁夏泰瑞制药股份有限公司	2,024,615.38	3.75
合计		32,872,794.58	60.87

2013年度:

序号	供应商名称	金额(元)	占比(%)
1	河北圣雪大成制药有限责任公司	13,553,872.88	25.81
2	丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,732,796.06	22.34
3	杭州维高生物科技有限公司	2,861,176.92	5.45
4	浙江钱江生物化学股份有限公司	2,722,756.37	5.19
5	河北惠诺药业有限公司	2,098,627.33	4.00
合计		32,969,229.56	62.79

(四) 重大业务合同情况

报告期内，公司将金额 100 万以上的销售合同认定为重大销售合同，将金额 200 万以上采购合同认定为重大采购合同，借款合同、贷款合同、抵押合同、质押合同、担保合同不限金额均予以披露。

1、重大的销售合同

公司报告期内合同金额大于 100 万元的销售合同履行情况如下：

序号	公司名称	合同名称	销售商品	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	中慧农牧股份有限公司预混饲料山东分公司	成交合同	百斯迪克(硫酸黏菌素预混剂)	1,610,000.00	2014-10-8	履行完毕
2	贵港瑞康饲料有限公司	硫酸黏菌素购销合同	10%硫酸黏菌素	1,280,000.00	2014-1-2	履行完毕
3	成都邦得科技有限公司	成都邦得科技有限公司原料采购合同	硫酸黏菌素预混剂	1,240,000.00	2013-11-26	履行完毕
4		成都邦得科技有限公司原料采购合同	硫酸黏菌素预混剂	1,200,000.00	2013-9-4	履行完毕

5		成都邦得科技有限公司原料采购合同	硫酸黏菌素预混剂	1,200,000.00	2013-8-26	履行完毕
6	青岛和美饲料有限公司	原材料买卖合同	10%硫酸粘杆菌素	1,106,000.00	2014-10-8	履行完毕
7	江西华农恒青生物科技有限公司	江西华农恒青生物科技有限公司购货合同	硫酸粘杆菌素 10%	1,087,500.00	2015-5-20	履行完毕
8	威海天惠科技饲料有限公司	成交合同	硫酸黏菌素	1,000,000.00	2013-11-13	履行完毕

2、重大的采购合同

公司报告期内合同金额大于 200 万元的采购合同履行情况如下：

序号	公司名称	合同名称	采购商品	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	河北圣雪大成制药有限责任公司	购销合同	硫酸黏菌素	4,100,000.00	2014-9-30	履行完毕
2		购销合同	硫酸黏菌素	3,900,000.00	2013-3-25	履行完毕
3		购销合同	硫酸黏菌素	2,550,000.00	2014-1-20	履行完毕
4		购销合同	硫酸黏菌素	2,520,000.00	2013-11-6	履行完毕
5		购销合同	硫酸黏菌素	2,100,000.00	2013-11-27	履行完毕
6		购销合同	硫酸黏菌素	2,000,000.00	2015-5-11	履行完毕
7	丽珠集团福州福兴医药有限公司	丽珠集团福州福兴医药有限公司买卖合同	硫酸黏菌素	3,280,000.00	2013-10-15	履行完毕
8		丽珠集团福州福兴医药有限公司买卖合同	硫酸黏菌素	2,220,000.00	2013-7-22	履行完毕
9		丽珠集团福州福兴医药有限公司买卖合同	硫酸黏菌素	2,175,000.00	2014-1-15	履行完毕
10	郑州市聚成源	产品销售合	硫酸黏菌素	2,460,000.00	2014-9-22	履行

	兽药有限公司	同				完毕
11	福建和泉生物科技有限公司	粘菌素粗品(QH101)购销合同	硫酸黏菌素	2,305,503.41	2015-5-19	履行完毕

3、重大的银行借款合同

报告期内公司存在以下银行借款合同：

序号	贷款银行	合同种类	合同金额 (万元)	抵押/担保合同	标的条件	借款期间	履行情况
1	中国银行股份有限公司 清远分行	GDK477030120130061 《流动资金借款合同》	200	GDY477030120120034/5/6/7/8/9的《最高额抵押合同》、 GBZ477030120120062、 GBZ477030120120058、 GBZ477030120120059《最高额保证合同》	抵押物：杨兴航的粤房地证字第C0778000号；周枫的粤房地证字第C0777935号； 方文棋的粤房地证字第C0777713号；、杨玉成和胡建洪；的粤房地证字第C0211339号和粤房地共证字第C0005728号、胡建梅的粤房地证字第C5660397号；杨兴斌的粤房地证字第C0777932号和粤房地证字第C0777934号 担保人：清远市华亭医药工程有限公司、方文棋、陈志雄	2013年7月8日至 2014年7月7日	履行完毕
2		GDK477030120130086 《流动资金借款合同》	550			2013年9月22日 至 2014年9月21日	履行完毕
3		GDK477030120140077 《流动资金借款合同》	550			2014年9月15日 至 2015年9月14日	履行完毕
4		GDK477030120140058 《流动资金借款合同》	200			2014年7月16日 至 2015年7月15日	履行完毕
5		GDK477030120150097 《流动资金借款合同》	200			GDY477030120150048/49/50/51/52/53的《最高额抵押合同》， GBZ477030120150101/2/3的《最高额保证合同》	抵押物：周枫的粤房地证字第C07777935号；杨玉成和胡建洪的粤房地证字第C0211339号；杨兴航的粤房地证字第C0778000号；杨兴斌的粤房地证字第C0777932号和粤房地证字第C0777934号；胡建梅的粤房地证字第C5660397号；方文棋的粤房

					地证字 C0777713 号 担保人：清远市华亭医药工程有 限公司、方文棋、陈志雄		
6	中国建设银行 股份有限公司清远市 分行	2013 年其字第 045 号 《人民币流动资金贷 款合同》	850	2013 年抵字第 045 号《最高 额抵押》；2013 年保字第 046 号《保证合同》；2013 年其 字第 047/048/049/050《保证 合同（自然人版）》	抵押物：容大生物的清市府国用 （2002）第 00635 号土地； 担保人：清远市华亭医药工程有 限公司、方文棋、陈志雄、苏秋 远、陈文财	2013 年 4 月 22 日 至 2015 年 4 月 21 日	履行完 毕
7		2013 年其字第 044 号 《小企业小额无抵押 人民币额度借款合同》	250	2013 年保字第 045 号《最高 额保证合同（自然人版）》	担保人：苏秋远	2013 年 4 月 22 日 签订	履行完 毕
8		2014 年其字第 077 号 《小企业小额无抵押 人民币额度借款合同》	250	2014 年保字第 197 号；《最 高额保证合同（自然人版）》； 2014 年保字第 198 号；《最 高额保证合同（自然人版）》	担保人：苏秋远、清远华亭医药 工程有限公司	2014 年 5 月 9 日至 2015 年 5 月 8 日	履行完 毕
9		2015 年其字第 049 号 《小企业小额无抵押 人民币额度借款合同》	100	2015 年保字第 123 号《小企 业小额度无抵押人民币额度 借款最高额保证合同》；2015 年保字第 120/121/122 号《小 企业小额度无抵押人民币额 度借款最高额保证合同（自 然人版）》	担保人：清远华亭医药工程有限 公司、陈文财、方文棋、苏秋远	2015 年 5 月 22 日 至 2016 年 5 月 21 日	正在履 行
10		2015 年其字第 050 号 《人民币流动资金贷 款合同》	850	2015 年抵字第 023 号《最高 额抵押合同》；2015 年保字 第 131 号《保证合同》；2015	抵押物：容大生物的清市府国用 （2015）第 00251 号土地； 担保人：清远华亭医药工程有限	2015 年 5 月 23 日 至 2016 年 5 月 22 日	正在履 行

				年保字第 124/5/6 号《保证 合同（自然人）》	公司、陈文财、方文棋、苏秋远		
--	--	--	--	-------------------------------	----------------	--	--

注：本公司以坐落于清远经济开发实验区 10 号区的编号为“清市府国用（2014）第 00251 号”土地使用权为本公司在 2015 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日期间与中国建设银行股份有限公司签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函等做贷款抵押，抵押金额为 17,040,000.00 元，截至 2015 年 8 月 31 日，本公司通过抵押加保证合同实际取得借款 9,500,000.00 元。

4、重大的合作协议

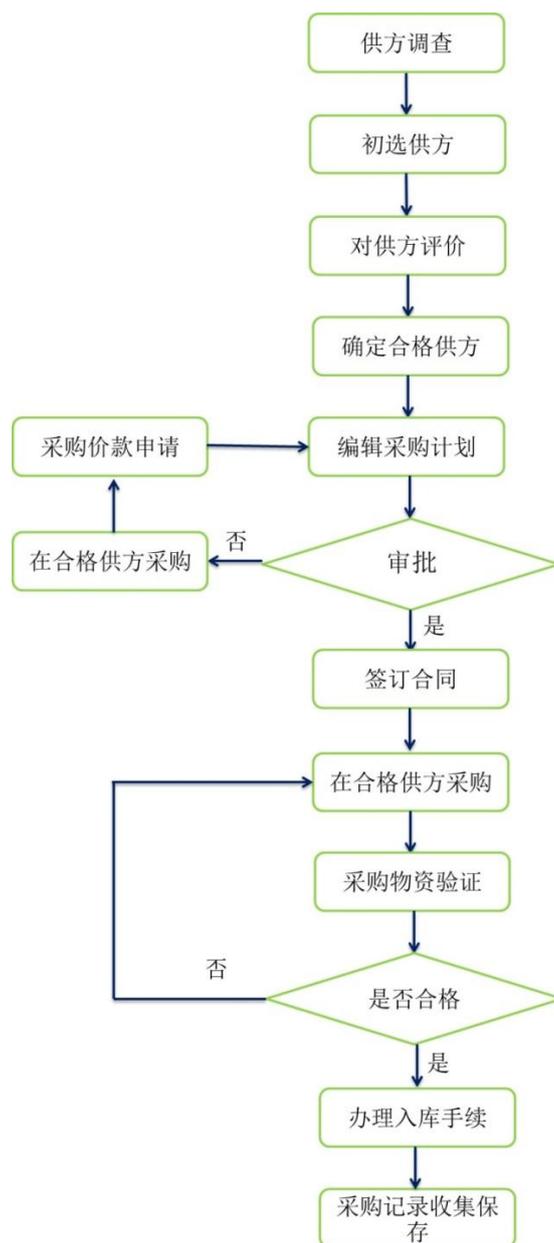
公司自2012年4月5日起与福建和泉生物科技有限公司签订《QH101合作协议》，合作年限为10年。协议规定公司负责QH101项目产品的菌种、发酵工艺、提炼工艺、制剂工艺以及该产品的销售工作。福建和泉生物科技有限公司严格按照兽药GMP规范要求，根据公司提供的工艺规程、质量标准及相关要求严格执行公司的季度或月度生产计划，按时保质保量完成计划的生产任务。双方按协议的约定承担各自的义务和获得各自的利益。

五、公司商业模式

公司是一家集饲料添加剂和动物保健品的研发、生产、销售于一体的高新技术企业。公司拥有完整成熟的研发、生产、采购、销售等流程，并严格按照流程开展业务。

（一）采购模式

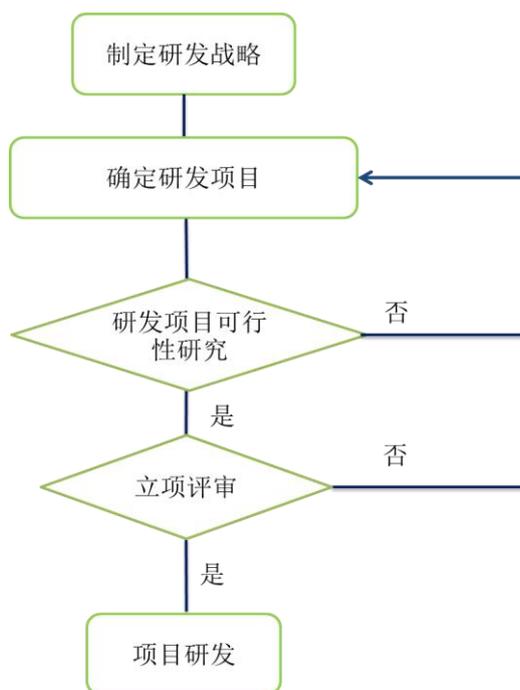
公司采购部负责生产经营所需原材料的采购活动。采购部按照公司要求，定期评价供应商的供货业绩，建立《供应商档案》，制定采购计划，并执行采购活动。公司制定了严格的原材料采购管理制度，对供应商选择、原材料采购、采购品检测、入库和领用等各个环节进行全程跟踪控制。公司针对同一原材料选择两家以上的供应商，安排质量管理部对其原材料的质量、价格、供货能力和供货期等指标进行综合评价。公司要求供应商提供样本检测报告等安全证明，确保质量符合国家、行业质量规范以及公司制定的《原辅料质量标准》，并对供应商以及所提供的原材料进行源头考察，填写《定点供应商审批表》。供应商经过采购部的评定以及公司总经理的批准方可作为合格供应商，且采购部每年都对供应商进行后续评估。原材料到货后，质检员按照《原辅料质量标准》、《检验规程》等制度进行检验，经检验合格的产品才可入库。公司采购流程图如下：



（二）研发模式

公司拥有技术成熟的研发中心，构建了科技创新体系以及规范的科技管理流程。公司研发实行分级管理，目标明确、责任到位。总经理组织制定研发战略，研发中心根据研发战略制定研发计划并进行研发项目的可行性研究。研发项目通过立项评审后，技术人员进行项目研发。

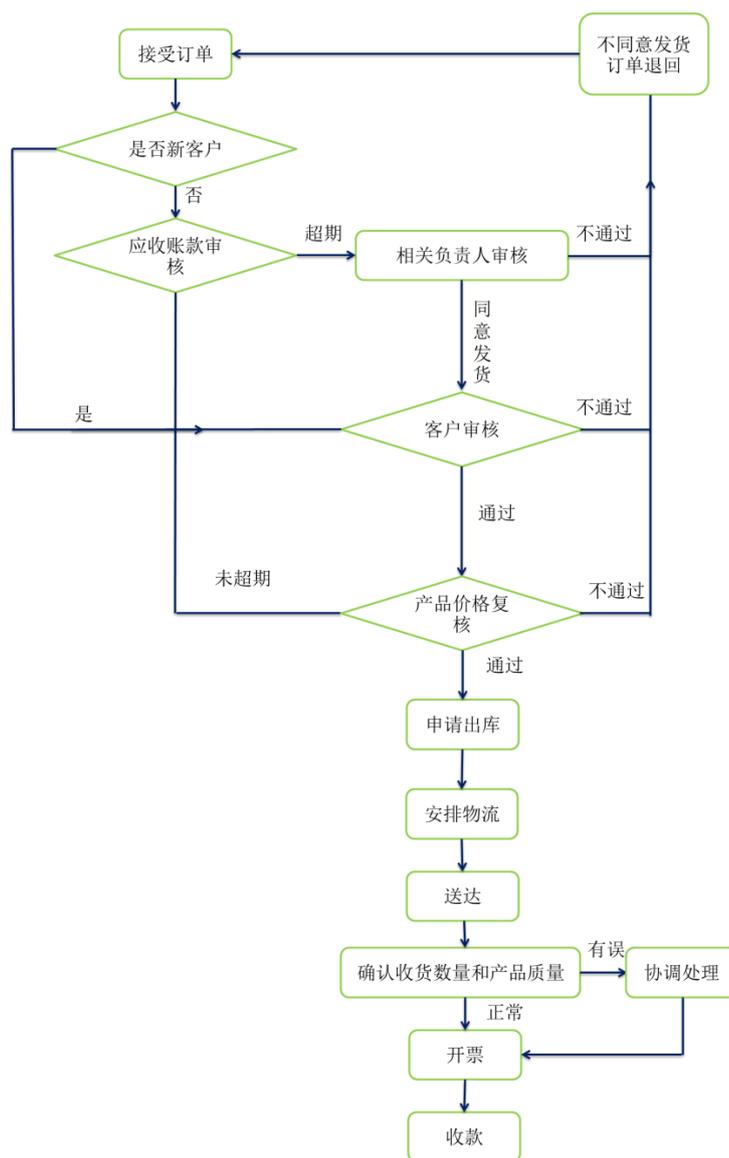
公司的研发流程图如下：



（三）销售模式

销售部门收集当地市场行情相关信息后，制定公司产品的销售价格，经总经理批准后，销售人员按该价格与客户洽谈业务。在确认对方购货需求（包括产品的质量要求、数量、价格及供货方式）后，交部门经理审核，报总经理批准。通过后，双方签订合同，形成订单。公司根据客户情况进行应收账款情况的审核、客户资质审核、价格复审，审核通过后安排物流发货。客户收到货物后确认货物数量与质量，确认无误后公司开具发票并收款，如发生争议，则进一步协商处理。

公司的销售流程图如下：



六、公司所处行业情况

（一）行业分类

公司提供的产品为饲料添加剂产品和动物保健品，按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为食品及饲料添加剂制造“C1495”；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处行业为食品制造业“C14”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“特种化学制品（11101014）”，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）”。

（二）行业主管部门、监管机构

公司所处行业为食品及饲料添加剂制造业，我国对该行业进行监管的主要政府部门是中华人民共和国农业部。农业部的主要职责为：拟定农业各产业技术标准并组织实施；组织实施农业各产业产品及绿色食品的质量监督、认证和农业植物新品种的保护工作；组织协调种子、农药、兽药等农业投入品质量的监测、鉴定和执法监督管理；组织国内生产及进口种子、农药、兽药、有关肥料等产品的登记和农机安全监理工作；组织兽医医政、兽药药政药检工作；组织、监督对国内动植物的防疫、检疫工作，发布疫情并组织扑灭；负责饲料产品质量安全管理工作，负责畜禽、饲料和饲料添加剂产品登记及进出口审批等。

公司所处行业的主要行业协会为中国饲料工业协会和中国兽药协会。中国饲料工业协会的主要职责为：接受农业部的业务指导和民政部的监督管理，制定实施饲料工业行业行规行约，建立自律机制，营造行业公平竞争的良好环境，维护行业整体利益；组织经济贸易合作和技术交流，提供行业信息和咨询服务，组织展览会、专题研讨会、学术讲座等活动；接受政府委托，组织制订和贯彻饲料工业标准；组织开展饲料生产许可证审核工作；组织开展饲料工业行业评比工作；推广饲料工业行业高新科技成果；贯彻实施饲料工业行业职业资格证书制度，开展职业技能培训与鉴定工作；负责饲料工业行业基本情况的统计与分析等。中国兽药协会的主要职责为：建立行业自律机制，制定行规行约；协助政府完善行业管理，参与行业法律、法规、标准的制修订和宣传贯彻工作；贯彻执行兽药 GMP、GSP 管理办法，发挥行业监督职能；协调行业产、供、销，开拓国内外市场，建立市场预警机制；承担政府交办的行业相关事务及委托的项目及课题。

（三）主要的法规政策

公司所属行业主要依据以下法律法规运营：

序号	名称	颁布部门	实施时间
1	《兽药生产质量管理规范》	农业部	2002年6月
2	《兽药管理条例》	国务院	2004年11月
3	《饲料和饲料添加剂管理条例》	农业部	2012年5月
4	《饲料添加剂和饲料添加剂预混饲料生产许可证管理办法》	农业部	2003年4月

5	《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》	农业部	2012年7月
6	《新饲料和新饲料添加剂管理办法》	农业部	2012年7月
7	《进口饲料和饲料添加剂登记管理办法》	农业部	2014年7月
8	《饲料添加剂品种目录（2013）》（农业部公告第2045号）	农业部	2014年2月
9	《兽药注册办法》	农业部	2005年1月
10	《重大动物疫情应急条例》	国务院	2005年11月
11	《2015年动物及动物产品兽药残留监控计划》（农医发（2015）5号）	农业部	2015年2月

（四）主要标准文件

公司所在行业标准一览表如下：

序号	标准编号	名称	颁布部门	实施时间
1	GB/T 191-2008	包装储运图示标志	国家质量监督检验检疫总局	2008年10月
2	GB 13078-2001	饲料卫生标准	国家质量监督检验检疫总局	2001年10月
3	GB/T17481-2008	预混料中氯化胆碱的测定 分光光度法	国家质量监督检验检疫总局	2008年7月
4	GB/T 17778-2005	预混合饲料中 d-生物素的 测定分光光度法	国家质量监督检验检疫总局	2006年2月
5	GB/T 17813-1999	复合预混料中烟酸、叶酸的 测定	国家质量监督检验检疫总局	2000年2月
6	GB/T 18397-2001	复合预混合饲料中泛酸的 测定高效液相色谱法	国家质量监督检验检疫总局	2001年12月
7	JJF 1070-2005	定量包装商品净含量计量 检验规则	国家质量监督检验检疫总局	2006年1月

（五）法律政策的影响

序号	政策文件	颁布机构	相关内容
1	《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》	国家发改委	绿色无公害饲料和添加剂开发与低毒低残留兽药（含兽药生物制品）新工艺、新技术开发与应用属于国家鼓励发展产业。
2	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》	国家发改委、科技部、工信部、商务部和国家知识产权局	饲用氨基酸添加剂、酶制剂、微生态制剂、植物提取添加剂、生物活性肽及抗菌肽、高活性生物发酵饲料、幼齿动物专用饲料、风味饲料添加剂生产技术及设备，高效渔用饲料配制技术及动物性饲料源替代技术、补充性饲料及低营养水平饲料配置及投

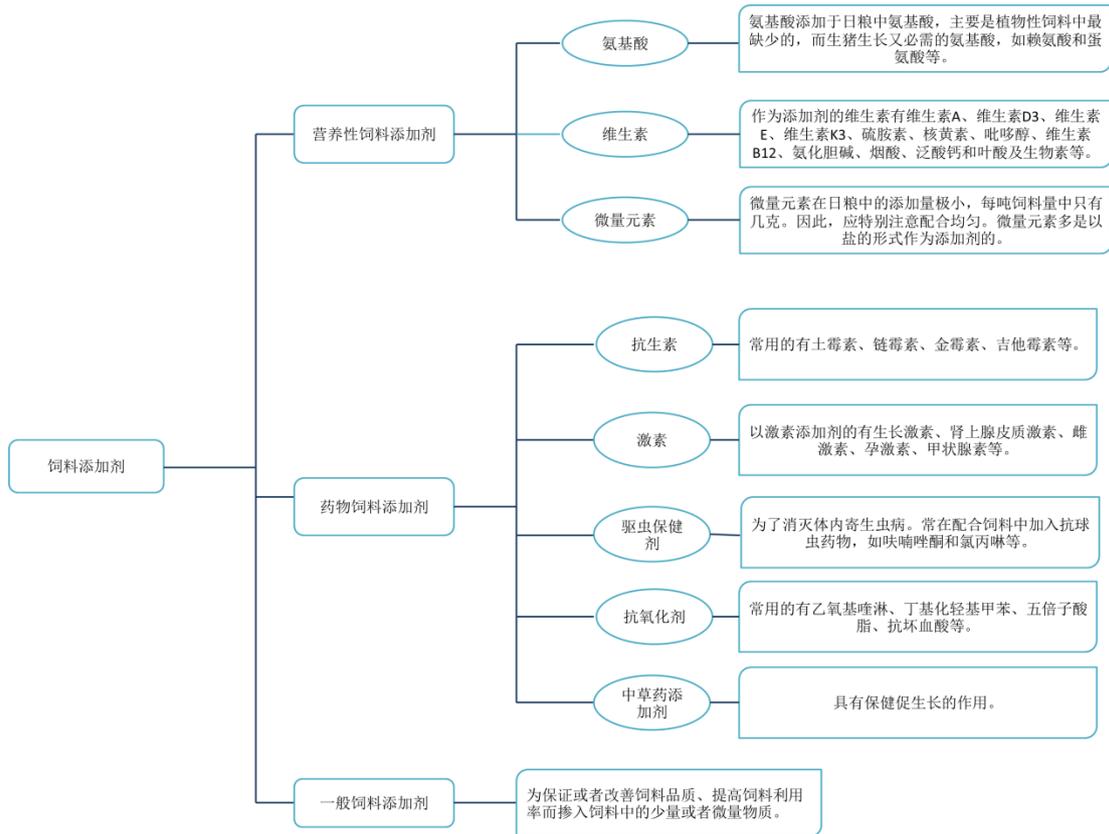
			喂技术等产业属于国家当前优先发展的高技术产业化重点领域。
3	《促进生物产业加快发展的若干政策》	国务院	提出要引导技术、人才、资金等资源向生物产业集聚，促进生物技术创新与产业化，加速生物产业规模化、集聚化和国际化发展。将生物产业培育列为高技术领域的支柱产业和国家战略性新兴产业，并重点发展。大力发展生物农药、生物饲料、饲料添加剂和现代兽用中药等并开发具有抗病和促进生长功能的微生物药品及其他生物制剂。支持企业扩大研发投入并实施税收优惠政策，推动生物企业利用资本市场融资等。
4	《饲料工业十二五发展规划》	农业部	饲料工业发展的基本原则之一“坚持统筹兼顾，促进产业协调发展”中指出始终把饲料添加剂、饲料机械、饲料原料工业作为行业发展的重要支撑。提升饲料添加剂产品国际市场竞争力，加快建设具有国际领先水平的饲料机械工业，建立符合我国资源禀赋的饲料原料供应体系，推动饲料行业全面健康可持续发展。开发新型饲料添加剂产品，综合运用营养平衡技术和新型饲料添加剂产品，并且严格行政许可，即修改饲料和饲料添加剂生产企业准入条件，提高准入门槛。
5	《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)	财政部、国家税务总局	明确指出单一大宗饲料、混合饲料、配合饲料、复合预混料、浓缩饲料免征增值税。增值税优惠政策的实施对于饲料添加剂行业的持续健康发展提供了有效的支持。
6	《农业科技发展计划(2006-2020)》	农业部	明确指出重点突破高效、安全农业生物制剂创制技术、无害化生产关键技术、标准化生产技术以及农产品质量安全检测、农产品和环境化学污染物快速在线检测等检验检测技术，创制一批具有自主知识产权和重要应用前景的基因工程疫苗、生物农药、新型肥料、生物饲料添加剂新产品。

(六) 行业目前的发展状况

饲料业为现代畜牧业和水产养殖业提供物质基础，同时也连接着种植业、饲料加工行业和饲料添加剂产业等，是农业产业链中的重要环节，也是我国国民经济的重要基础产业之一。我国饲料产业起步于 20 世纪 70 年代中后期，经过 20 多年的发展，我国饲料工业从无到有，从小到大，从弱到强。2014 年全国商品饲料总产量 19727 万吨，同比增长 2.0%。其中，配合饲料产量为 16 935 万吨，同比增长 3.8%；浓缩饲料产量为 2 151 万吨，同比下降 10.3%；添加剂预混合饲料产量为 641 万吨，同比增长 1.1%。

饲料添加剂是指在饲料生产加工及使用过程中添加的少量或微量物质，在饲

料中作用显著。饲料添加剂可保证动物健康、治疗动物疾病、强化基础饲料营养价值、提高动物生产能力、节省饲料成本、改善禽畜产品品质，已经成为现代饲料工业不可或缺的原料之一。饲料添加剂行业是饲料行业的核心，其产值也是衡量饲料行业发展情况的一项重要指标。中国饲料添加剂行业经历了十几年的发展，已经形成了较为完整的体系。饲料添加剂可分为营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂和药物饲料添加剂三大类，其中药物饲料添加剂的管理，依照《兽药管理条例》的规定执行。

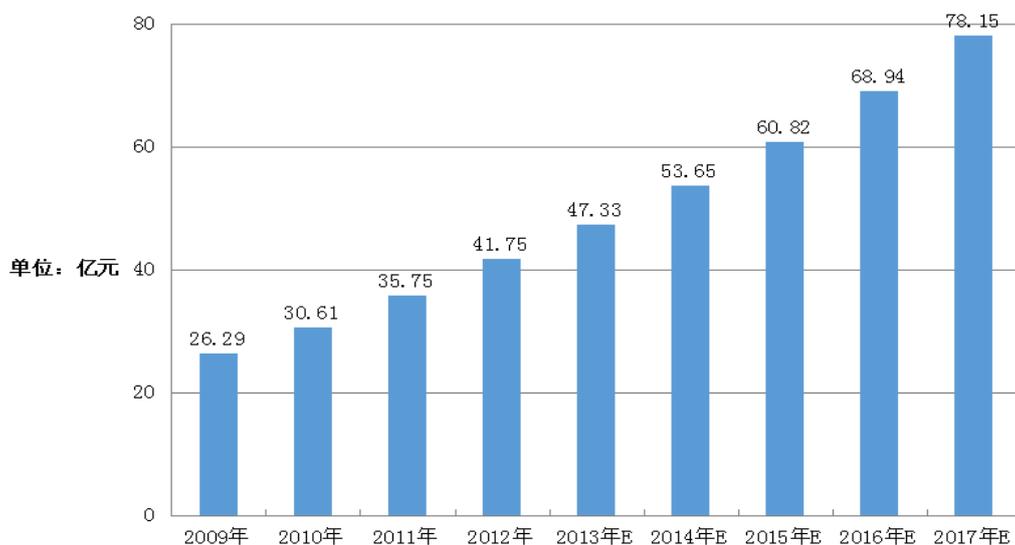


数据来源：国家统计局，饲料广角

我国人口持续增长，随着我国城镇化进程的加快，广大农村人口的饮食结构正在发生改变，对于肉蛋奶等动物蛋白的需求量不断增加，这将使我国畜牧业未来继续保持良好的发展势头。国家统计局数据显示，2014 年全年肉类总产量 8707 万吨，比上年增长 2.0%；禽蛋产量 2894 万吨，增长 0.6%；牛奶产量 3725 万吨，增长 5.5%。由于土地面积存在刚性约束，农产品产量的增长只能依靠养殖和耕种的方式转变和技术进步。因此，我国畜牧业正从以散养为主导的传统生产方式向规模化、集约化、专业化、现代化的生产方向转变。其中奶牛、蛋鸡的规模化养殖占比都已过半。2014 年，出栏 2000 只以上肉鸡的规模化养殖场占比高达

74.2%；饲养5头以上奶牛的规模化养殖场占比达55.2%；但占肉类生产与消费近65%的生猪养殖规模化程度相比美国等发达国家仍有巨大的提升空间。2014年，我国猪场总数6713.7万个，100头以上的规模养殖场达50%；同期，美国猪场总数仅7.1万个，但5000头以上猪场占比高达60%。伴随着养殖集约化程度的不断提高和养殖规模的不断扩大，发生各种疫病的概率和风险也成几何倍数增加，而药物饲料添加剂在养殖业集约化经营中担任了重要的角色，不仅可以防治禽畜疾病，还能提高饲料转化率，节约饲料用量，近年来市场需求不断增大，为药物饲料添加剂企业提供了广阔的市场空间。根据国家统计局与饲料广角的数据，预计到2017年，我国药物饲料添加剂总产值将达到78.15亿元，年复合增长率达13.36%。

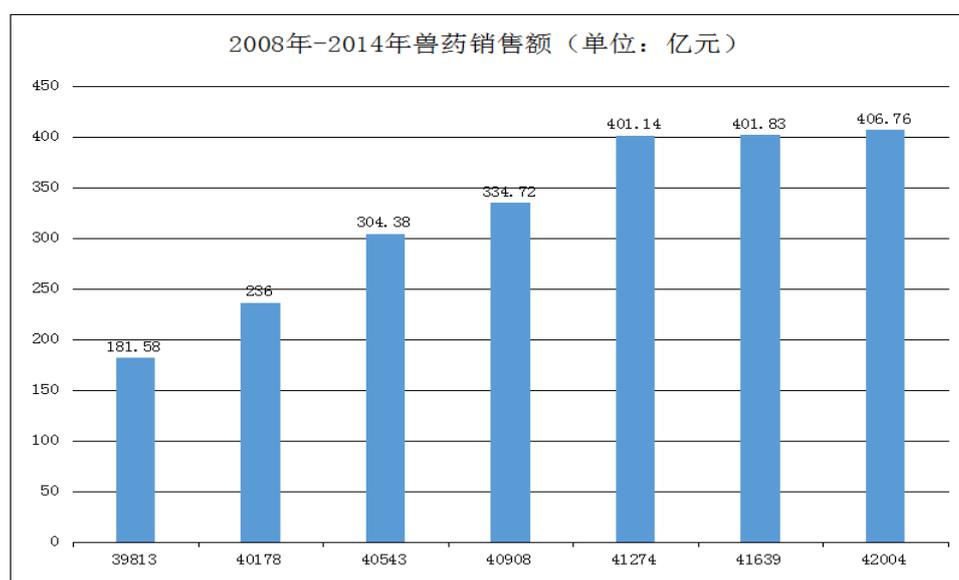
2009-2017年中国药物饲料添加剂规模预测



数据来源：国家统计局，饲料广角

兽药能预防、治疗、诊断动物疾病和调节其生理机能，对保证畜牧业健康发展具有非常重要的意义，随着兽用药物种类的增加和使用范围的扩大，兽药逐渐被称为“动物保健品”。兽药产品主要分为兽用生物制品、兽用药物制剂，其中兽用药物制剂又分为兽用化药和兽用中药。中国兽药协会及 Wind 数据库数据显示，截止2014年底，全国共有兽药生产企业1809家（香港、澳门、台湾未纳入统计范围）。根据中国兽药协会统计，除停产、新建等原因外，全国1601家兽药生产企业完成生产总值439.55亿元，销售额406.76亿元，毛利127.33亿元，平均毛利率31.3%，资产总额1311.97亿元，资产利润率9.71%，固定资产533.39

亿元，从业人员 16.46 万人。近年来，产业整体规模逐步扩大，产值、销售额逐年增长，产值年复合增长率为 13.13%，销售额年复合增长率为 12.48%。近年来我国食品安全问题严峻，禽畜体内是否有药物残留更是政府及公众的重点关注问题，使用兽用化药往往难以避免药物残留现象，而中兽药凭借无残留、绿色健康的优点，在兽药销售市场中的份额不断提高。除了防治动物疾病，中兽药还能调节动物机体免疫功能，已被畜禽养殖企业普遍接受，高端养殖业对此尤为青睐，中兽药的市场前景较乐观。



数据来源：中国兽药协会

（七）影响行业发展的有利因素

1、政府政策支持为行业营造良好的发展空间

如本章“六、公司所处行业情况”之“（五）法律政策的影响”所述，公司所处行业得到政府政策的大力支持，相关政策为行业营造了良好的发展空间。

2、下游消费市场潜力巨大

随着人口的增加、城市化水平的提高，我国居民对肉、蛋、奶、水产品等动物性食品的需求迅速增长，促进了畜牧业的发展，从而进一步拉动了饲料添加剂的行业规模。此外，我国畜牧业正从以散养为主导的传统生产方式向规模化、集约化、专业化、现代化的生产方向转变，畜牧业的转型对饲料产品的产量和质量提出了更高的要求，因而饲料添加剂的市场前景值得期待。

3、监管体系的逐步完善

食品安全问题日益突出，国家相继出台了一系列法律法规规范药物饲料添加剂行业。2002年3月19日，农业部修订发布了新的《兽药生产质量管理规范》，同年发布了农业部2002年第202号公告，规定自2002年6月19日至2005年12月31日为《兽药生产质量管理规范》实施过渡期，自2006年1月1日起强制实施，此后实力较弱的兽药生产企业将逐渐退出市场。自2009年起，国家每年开展动物及动物产品兽药残留监控计划工作，定期对动物及动物产品进行抽样检查，对于不合格企业进行通报并严肃处理。2015年初，农业部为进一步强化兽药产品质量安全监管，利用国家兽药产品追溯系统实施兽药产品电子追溯码（二维码）标识制度，一定程度上打击了假冒伪劣兽药，保障了正规兽药生产企业的权益。同年10月，农业部颁布了最新的《国家食品安全法》，加强了兽药、饲料和饲料添加剂等产品的安全性评估机制，对兽药残留量提出了更高的要求。随着监管体制的不断完善，规模小、实力弱的饲料添加剂和兽药生产企业将被淘汰，产品质量过硬和研发实力较强的企业将会迎来新的发展机遇。

4、养殖观念的转变

随着科学养殖技术的普及，养殖企业的养殖观念发生了较大的转变。一方面，虽然饲料添加剂的支出占养殖总成本的比例不高，但用药效果的优劣很大程度上决定了养殖企业的经济效益，防治效果好、药物残留量低的产品受到了养殖企业的青睐。另一方面，集约化、规模化的养殖虽然可以降低养殖的成本，但是大大增加了养殖企业的风险，为此大型养殖企业的理念逐渐从有病治病发展为预防为主、防治结合，以求尽量降低养殖风险。药物饲料添加剂在预防动物疾病中的良好表现得到越来越多养殖企业的认可和支持。

（八）影响行业发展的不利因素

1、整体研发水平较低

药物饲料添加剂研发费用投入大，但研发后药品药效一般不稳定，且研发周期长，故研发风险较高。我国药物饲料添加剂企业通常对国内外大型医药企业已过专利保护期的产品进行仿制。这种发展模式导致大量企业不愿意投入科研费用，低端产品同质化现象十分明显，厂商的竞争形式主要以价格战为主，一定程度上压缩了行业的利润空间，当利润减少，企业继续减少研发费用投入，形成恶性循

环。我国药物饲料添加剂行业整体研发能力较弱，高端产品水平与国外差距较大，缺乏国际竞争力。

2、药物残留问题

药物饲料添加剂的最终去向主要有两方面，一方面是药物残留在畜禽体内，被人类食用后转存于人类体内，另一方面是药物以原型化合物或代谢产物的方式随粪便、尿液等排泄物进入生态环境。随着生物医药技术的发展，药物残留及药物污染的问题得到一定改善，但部分企业为了实现短期利益，罔顾法律法规销售高残留量的劣质药物，被媒体曝光后，对药物饲料添加剂行业的形象造成负面影响。

（九）行业的主要壁垒

1、资质壁垒

农业部对药物饲料添加剂生产企业监管日渐趋严，自 2006 年开始推行 GMP 强制认证，企业必须通过 GMP 认证才能开展兽药生产工作，且认证标准正不断提高。且根据《兽药管理条例》和《兽药注册办法》，兽药生产企业在办理《兽药生产许可证》及产品批准文号后，才能进行相应种类兽药生产。在药品经营方面，企业需按照《药品经营质量管理规范》的规定进行兽药销售。农业部每年均会进行大规模多批次的兽药及兽药生产资质的抽检，并在农业部官网进行抽检结果披露，不断淘汰不合格产品及无相关资质的企业。国家对兽药生产条件、兽药销售流通、兽药产品质量等方面均有严格标准，企业进入门槛高。

2、技术壁垒

新兽药的研发和审核耗时较长，若企业研发的新药通过审批后，可获得一定时期的独家生产销售权，有助于在激烈的竞争环境中迅速占领一定的市场份额，而缺乏研发能力的企业只能生产低端同质化产品并依靠价格战艰难生存。这种情况将促使研发实力较强的企业加大科研投入，不断进行技术革新，实现差异化经营，逐步提高市场地位。同时，随着农业部对于药物饲料添加剂企业监管力度的加强，企业必须不断提高研发与生产的技术水平，提升产品品质，这对企业的技术水平提出较高的要求。

3、品牌壁垒

对于畜牧企业，药物饲料添加剂的选择对其养殖收益有重大影响，选择一个

美誉度高、耳熟能详的添加剂品牌往往能保证产品质量，从而大大降低养殖风险。对于饲料企业，药物饲料添加剂的品质更需要进行严格控制，大型饲料企业通常会对供应商的产品进行一定时间的考察、实验及分析，最终选定合格的药物饲料添加剂厂商。由于甄选过程耗费了一定的时间和费用成本，选定后不会轻易更换，此时品牌效应逐渐显现。药物饲料添加剂的品牌效应需经过较长时间的积淀才能在客户中建立起来，在一定程度上形成了品牌壁垒。

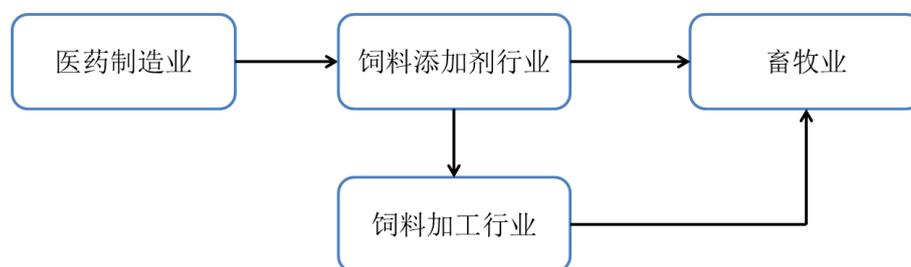
4、资金壁垒

农业部要求药物饲料添加剂生产企业的厂房设施必须通过 GMP 认证，为达到 GMP 认证标准，企业在固定资产方面投入巨大，且国家对 GMP 认证的要求不断提高，企业后续需对厂房设施进行维护与升级，资金投入进一步扩大。此外，为巩固行业地位，提升利润空间，企业需不断进行技术创新及新产品研发，其中新产品的研发支出尤其庞大。这为新介入的药物饲料添加剂企业设置了较高的资金壁垒。

（十）上下游行业

公司从事饲料添加剂和动物保健品研发、生产、营销，需要采购生产饲料添加剂及动物保健品的原料，供应商主要是生物制药公司与化工公司，公司的上游主要是医药制造业。

饲料添加剂是饲料生产、加工过程中的需要添加的少量或微量物质，能预防动物疾病、促进动物生长，是现代饲料工业的必要原料之一；动物保健品和饲料进行混合后供禽畜食用，主要用于治疗禽畜疾病。公司的下游行业是饲料加工业和畜牧业。



（十一）公司的行业竞争地位

1、公司的行业地位

公司客户大多为实力较强、规模较大的饲料加工企业或养殖企业，且分布在

全国各地，客户结构较好。公司科研实力强，建立了博士后工作站，获得高新技术企业、广东省民营科技企业认定证书、广东省创新型企业（试点）等证书，且多项产品被认定为广东省高新技术产品，在业内口碑较好。另一方面，公司属于饲料添加剂企业中的方案导向型企业，配有专业的营销团队，可按照客户需求，综合考虑客户饲养的动物品种、成长阶段、疫病种类、养殖区域等因素，提供一套保障动物健康并促进其生长的个性化解决方案。在养殖业规模化的环境下，方案导向型企业更具优势。

2、公司所处行业的代表性企业

序号	企业名称	企业基本情况
1	广东海纳川生物科技股份有限公司	海纳生物成立于2004年6月，注册资本4,900万元，新三板股票代码：831171，是一家致力于在动物肠道健康领域提供综合解决方案的国家高新技术企业。公司主要利用基因工程、酶工程和发酵工程等生物技术手段，从事护肠、理肠、养肠产品的研发、生产和销售。
2	江西天佳生物工程股份有限公司	天佳生物成立于2002年10月，注册资本2,600万元，新三板股票代码：833025，是一家致力于饲用功能性添加剂、饲用药物添加剂的研发、生产及销售的企业。
3	广东腾骏动物药业股份有限公司	腾骏药业成立于2001年10月，注册资本3,000万元，新三板股票代码：831982，公司建立了工程技术开发中心和生物技术研究所以，专业从事动物保健品的研制和生产。

（十二）公司的竞争优势

1、研发优势

公司搭建了多个科研平台以提升工艺水平及研发新产品，其中包括“清远容大生物工程有限公司博士后科研工作站”、“广东省动物药品（容大）工程技术研究中心”、“清远市动物药品工程技术研究开发中心”、“广东企业科技特派员工作站”。公司研发成果卓著，拥有授权专利14项，包括3项发明专利及11项实用新型专利；2012年被认定为高新技术企业，并获得广东省高新技术协会颁发的“广东省创新型试点企业（试点）”，以及广东省科学技术厅颁发的“广东省民营科技企业认定证书”。公司注重人才培养，利用博士后工作站、广东省科技特派员工作站等平台引进高学历科技人才，拓宽了后备人才的选择渠道。

2、特色产品优势

公司以新型生物发酵产品与现代中兽药为特色，相关的研发和生产技术处于国内领先水平。生物发酵产品方面，10%硫酸黏菌素预混剂、10%盐霉素钠预混

剂产品在 2014 年度被认定为广东省高新技术产品。现代中兽药方面，七清败毒颗粒在 2014 年度被认定为广东省高新技术产品，《防治猪呼吸道综合症的中药组合物及其应用》获得清远市级科学技术进步奖励，多种中兽药产品在业内有较好的口碑，打造了“容氏草本”品牌。

3、个性化营销优势

公司凭借优质的产品不断拓展销售网络，在全国范围内建立了完善的市场营销与服务体系。公司拥有专业的营销团队，团队成员大多具有畜牧、兽药、动物营养等学科背景，能为客户面临的养殖问题进行诊断，与客户的技术团队共同制定个性化产品解决方案，能为客户创造良好的经济效益。此外，营销团队长期驻点各自负责区域的养殖场，持续向客户提供专业的解决方案和技术咨询服务，客户满意度较高。

（十三）公司的竞争劣势

1、融资渠道缺乏

公司目前处于加速发展期，销售市场不断扩大，产品的需求量稳定增加，同时公司需不断增加厂房设施投入以达到农业部日益严格的 GMP 认证要求，而公司资金规模较小，无法支撑公司快速发展。公司亟需寻求多元化的融资渠道以补充流动资金。

2、生产规模较小

公司成立以来一直专注于饲料添加剂及动物保健品的生产、研发与销售，凭借优异的产品质量及完善的服务，在业内拥有较好的口碑。但与国内同行业上市公司相比，生产规模、营收规模及利润水平都相对较低，抗风险的能力较弱。

第三节公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全

在有限公司时期，公司董事会是公司的权力机构，行使最高决策权；公司设立董事会，由4名董事组成；公司不设立监事会，设监事1名。公司重大经营管理决策通过董事会作出，董事会、监事按照《公司章程》规定履行职责。

有限公司按照法律法规规定整体变更为股份公司后，依法建立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会的运行制度。公司创立大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化公司治理。

公司建立了与生产经营及规范相适应的组织机构，按照日常经营管理需要设置职能部门，建立健全了内部经营管理机构，比较科学地划分了每个部门的责任权限，能保障公司的高效、规范经营运作。

公司的董事会、监事会和高级管理人员符合法律法规的任职要求，能够依据法律法规和《公司章程》的规定召集、召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”会议材料规范，会议决议能够正常签署，会议决议能够得到有效执行。但由于股份公司成立时间尚短，三会的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力需要加强、提高。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行

自2015年10月份股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会能够依照法律和《公司章程》的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策都能按照《公司章程》的规定履行决策程序。

1、公司股东大会建立健全及运作情况

2015年10月26日，有限公司召开股东会，审议通过有限公司整体变更为股份公司相关议案。2015年10月26日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，约定

股份公司本次发行的全部股份由有限公司原12名股东足额认购。2015年10月26日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会。公司股东大会由12名发起人股东组成，自股份公司成立至今未发生变动。截至本公开转让说明书签署之日，公司召开的股东大会情况如下：

序号	召开时间	会议名称	审议事项
1	2015年10月26日	创立大会暨第一次股东大会	1、审议《股份有限公司筹办情况的议案》； 2、审议《股份有限公司发起人用于抵作股款的出资情况的议案》； 3、审议《筹办费用开支情况的议案》； 4、审议《关于确认有限公司的权利义务及筹建股份公司文件》； 5、审议《股份有限公司章程(草案)的议案》； 6、审议《选举股份有限公司第一届董事会董事的议案》； 7、审议《选举股份有限公司第一届监事会股东监事的议案》； 8、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<股东会议事规则>的议案》； 9、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<董事会议事规则>的议案》； 10、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<监事会议事规则>的议案》； 11、审议《董事监事薪酬及附件管理办法》； 12、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<董事监事及高级管理人员自律守则>的议案》； 13、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司制定<对外担保管理制度>的议案》； 14、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<股份有限公司关联交易决策制度>的议案》； 15、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司制定<对外投资管理制度>》； 16、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司制定<控股股东及实际控制人行为规范>的议案》； 17、审议《聘任广东容大生物股份有限公司财务审计机构的议案》； 18、审议《授权董事会办理工商登记手续等一切有关事宜的议案》。
2	2015年11月18日	2015年第一次临时股东大会	1、审议《关于修改<公司章程>的议案》； 2、审议《关于公司审计基准日至股份公司设立日之间利润处置方案的议案》； 3、审议《关于制定公司<资产处置制度>的议案》； 4、审议《关于公司申请股票在新三板挂牌并公开转让的议案》； 5、审议《关于公司申请股票在新三板采取协议转让方式的议案》； 6、审议《关于授权董事会全权办理公司申请股票在新三板挂牌并公开转让有关事宜的议案》； 7、审议《关于聘请第一创业证券担任公司申请股票在新三板挂牌并公开转让项目主办券商的议案》； 8、审议《关于聘请天健会计师担任公司申请股票在新三板挂牌并公开转让项目审计机构的议案》； 9、审议《关于聘请合邦律师所担任公司申请股票在新三板挂牌并公开转让项目专项法律顾问的议案》。

公司召开的创立大会和股东大会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并采用记名投票的方式对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。

股东大会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定程序召开，股东大会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，股东大会决议均得以有效执行。

2、公司董事会建立健全及运作情况

2015年10月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了公司第一届董事会；同日，公司第一届董事会第一次会议选举杨兴航为公司董事长，选举方文棋为总经理，选举陈文财为副总经理。截至本公开转让说明书签署之日，公司召开的董事会会议情况如下：

序号	召开时间	会议内容	审议事项
1	2015年10月26日	第一届董事会第一次会议	1、审议《关于选举公司董事长的议案》； 2、审议《关于聘任公司总经理、副总经理的议案》； 3、审议《关于制定<广东容大生物股份有限公司对外担保管理制度>的议案》； 4、审议《关于制定<广东容大生物股份有限公司对外投资管理制度（草案）>的议案》； 5、审议《关于制定<广东容大生物股份有限公司<关联交易决策制度>的议案》。
2	2015年11月2日	第一届董事会第二次会议	1、审议《关于修改公司章程的议案》； 2、审议《关于聘任广东容大生物股份有限公司副总经理、财务总监及董事会秘书的议案》； 3、审议《关于聘任广东容大生物股份有限公司证券事务代表的议案》； 4、审议《关于公司内部管理机构设置的议案》； 5、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<总经理工作细则>的议案》； 6、审议《关于制定广东容大生物股份有限公司<董事会秘书工作细则>的议案》； 7、审议《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； 8、审议《关于申请在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》； 9、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在新三板挂牌并公开转让有关事宜的议案》； 10、审议《关于聘请第一创业证券担任公司申请股票在新三板挂牌并公开转让项目主办券商的议案》； 11、审议《关于聘请天健会计师事务所担任公司新三板挂牌项目审计机构的议案》；

		12、审议《关于聘请合邦律师所担任公司申请股票在新三板挂牌并公开转让项目专项法律顾问的议案》； 13、审议《关于同意以股改时《审计报告》作为本次挂牌申请文件的议案》； 14、审议《关于制定<投资者管理制度>的议案》； 15、审议《关于制定<信息披露管理制度>的议案》； 16、审议《关于制定<防范大股东及关联方资金占用制度>的议案》； 17、审议《关于董事会对公司治理机制评估意见的议案》； 18、关于提议召开公司 2015 年第一次临时股东大会的议案。
--	--	---

3、公司监事会建立健全及运作情况

2015年10月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了公司第一届监事会股东代表监事；同日，公司第一届监事会第一次会议选举周盟翔为公司监事会主席。截至本公开转让说明书签署之日，公司召开的监事会情况如下：

序号	召开时间	会议名称	审议事项
1	2015年10月26日	第一届监事会第一次会议	审议关于选举公司第一届监事会主席的议案

截至本公开转让说明书签署日，“三会”的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，不存在损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

（三）上述机构和相关人员履行职责的情况

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会，对公司的重大事项作出决议。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。由于股份公司成立时间较短，各种制度执行的有效性还有待进一步检验。公司管理层将加强规范运作意识，勤勉尽责地履行责任。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）公司治理机制的建设和执行

股份公司成立后，公司在原来有限公司的基础上依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和管理层，按照《公司法》等规定制定了较为规范、完善的《公司章程》，据此制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

《公司章程》等制度文件明确规定了股东具有查阅“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容做了较为明确的规定。同时，公司制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资者纠纷解决、关联交易、投资、担保等行为进行规范和监督。

整体变更为股份公司时，公司虽已建立健全治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，注重人才培养，引进专业管理人才，以保证公司治理机制的有效运行。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

变更为股份公司后，公司进一步增强和提高了规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境及内部控制体系。公司的治理机制及相关制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定，在之前有限公司的管理经验基础上建立起

来。虽然仍存在一些不足，但整体而言，公司目前的治理环境有利于治理机制的建立和执行，公司的治理机制基本健全。公司建立的治理机制基本有效并得到了执行，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到基本有效的控制作用，也基本能保证财务报告的可靠性。

董事会认为：公司现有的一整套公司治理制度应该能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。整体而言，现有机制仍存在一些不足，但是公司目前的治理环境有利于治理机制的建立和执行，公司的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到基本有效的控制作用，也基本能保证财务报告的可靠性。现有公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，能够有效地落实和执行。

随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

在今后的工作中，公司将会根据业务发展需要逐步完善公司治理机制，进一步提高公司治理水平，全面落实公司治理机制的建立健全、贯彻实施及有效监督。

三、公司及其控股股东、实际控制人报告期内的违法违规及受处罚情况

（一）公司报告期内的守法经营情况

报告期内公司按照法律法规和规章的规定进行经营管理，未出现重大违法违规行为而被行政处罚的情况。

（二）公司实际控制人报告期内重大违法违规及其他受处罚情况

公司实际控制人报告期内未发生重大违法违规及其他受处罚的情况，不存在被证监行政主管部门采取市场禁入措施的情况。

四、公司独立性

（一）公司的关联方

1、持有5%以上股份的股东

序号	股东	持股数（股）	比例
1	杨兴航	5,325,000	53.25%
2	方文棋	1,230,000	12.30%
3	陈志雄	1,200,000	12.00%
4	苏秋远	625,000	6.25%
合计		8,380,000	83.80%

2、公司的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	与本公司关系	持股数（股）	持股比例（%）
1	杨兴航	董事长	5,325,000	53.25%
2	方文棋	董事、总经理	1,230,000	12.30%
3	陈志雄	董事	1,200,000	12.00%
4	苏秋远	董事	625,000	6.25%
5	陈文财	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	300,000	3.00%
6	周盟翔	监事会主席	——	——
7	吴阳开	监事	300,000	3.00%
8	刘宗新	职工监事	——	——
合计			8,980,000	89.80 %

3、公司实际控制人控制或施加重大影响的企业

公司实际控制人杨兴航控制或施加重大影响的企业如下：

(1) 广东华亭资本投资管理有限公司

广东华亭资本投资管理有限公司前身为华亭医药工程有限公司，原系有限公司的控股股东，杨兴航持有广东华亭资本投资管理有限公司 45%的股份，截至本公开转让说明书签署日，广东华亭资本投资管理有限公司的具体情况如下：

公司名称	广东华亭资本投资管理有限公司
注册资本	1,000 万元
注册号	441800000062220
法定代表人	苏秋远
成立日期	2002 年 3 月 26 日
注册地址	清远市新城八号区 57 号二楼
经营范围	医药技术咨询、开发；药店、医院门诊的经营管理（具体由下属分支机构经营）；资产管理、投资管理、企业管理、经济信息咨询、医药投资、医疗投资、农业投资、软件开发、实业投资、财务顾问、国内贸易。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
登记机关	清远市行政管理局清城分局

(2) 清远新北江医院

股份公司控股股东、实际控制人杨兴航持有清远新北江医院 100%的权益，清远新北江医院截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	清远新北江医院
登记号	375817441802310134
许可证有效期限	2013 年 11 月 18 日至 2018 年 11 月 18 日
注册地址	清远市新城区银泉路新北江制药大厦
经营范围	预防保健科/内科/外科/妇产科;妇科专业/儿科/眼科/耳鼻咽喉科/口腔科/医学检验科/医学影像科/中医科/健康体检
登记机关	清远市卫生局
法定代表人	苏秋远
主要负责人	赵晓勇

(3) 清远医药集团有限公司

根据核查，股份公司前身广东容大生物工程有限公司原持有清远医药集团有限公司 41%股份。2015 年 8 月 11 日，广东容大生物工程有限公司与清远华亭医药工程有限公司签署《清远医药集团有限公司股权转让合同》，双方约定：广东容大生物工程有限公司将其持有的 41%的股权共 820 万元出资额，以 820 万元转让给清远华亭医药工程有限公司，清远华亭医药工程有限公司同意按此价格购买上述股权。

2015 年 9 月 7 日，清远市清城区工商行政管理局出具《核准变更登记通知书》（清城核变通内字【2015】第 1500170789 号），核准上述股权变更事宜。

截至上述事项完成之日，清远医药集团有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	比例
1	清远华亭医药工程有限公司	1,820	91%
2	清远嘉年华医药投资有限公司	180	9%
合计		2,000	100%

股份公司控股股东、实际控制人杨兴航通过清远华亭医药工程有限公司间接持有清远医药集团有限公司 40.95%的股份。

清远医药集团有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	清远医药集团有限公司
注册资本	2,000 万元
注册号	441800000024057
成立日期	2003 年 6 月 13 日
注册地址	清远市新城八号区 57 号医药大厦二楼
经营范围	医药工商业经营管理、医药技术的研究开发。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
登记机关	清远市行政管理局清城分局

（4）清远华康泌尿专科医院

根据核查，股份公司控股股东、实际控制人杨兴航持有清远华康泌尿专科医院 100%的权益，清远华康泌尿专科医院截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	清远华康泌尿专科医院
登记号	375828441802208715
许可证有效期限	2014年12月10日至2019年12月10日
注册地址	清远广清大道侧伟业小区西侧
经营范围	预防保健科/内科；肾病学专业/外科；泌尿外科/妇产科；妇科专业/口腔科 / 医疗美容科；美容外科/医学检验科/医学影像科/中医科
登记机关	清远市卫生和计划生育局
法定代表人	杨兴航
主要负责人	戴晶

(5) 广州市华奕览人力资源有限公司

根据核查，股份公司控股股东、实际控制人杨兴航持有广州市华奕览人力资源有限公司 90%的股份，广州市华奕览人力资源有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	广州市华奕览人力资源有限公司
注册资本	200 万元
统一社会信用代码	914401845895372992
法定代表人	苏秋远
成立日期	2012年2月20日
注册地址	广州市从化街口街从城大道 229 号 202 房
经营范围	职业中介服务;劳务派遣服务;
登记机关	广州市工商行政管理局从化分局

(6) 清远一览人力资源管理有限公司

根据核查，股份公司控股股东、实际控制人杨兴航持有清远一览人力资源管理有限公司 60%的股份，清远一览人力资源管理有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	清远一览人力资源管理有限公司
注册资本	200 万元

注册号	441800000024686
法定代表人	苏秋远
成立日期	2006年08月25日
注册地址	清远市龙塘镇银源开发区
经营范围	劳务派遣；为求职者和用人单位进行求职和用人单位进行求职和招聘登记、提供求职、招聘信息；劳动政策咨询和就业指导；医药技术研究和开发。（法律、法规禁止项目不得经营；法律、法规和国务院规定应经审批或许可的项目，须取得审批或许可后方可经营） (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
登记机关	清远市行政管理局清城分局

(7) 广州星汇文化发展有限公司

根据核查，股份公司控股股东、实际控制人杨兴航持有广州星汇文化发展有限公司 5%的股份，广州星汇文化发展有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	广州星汇文化发展有限公司
注册资本	1,000 万元
统一社会信用代码	91440101572165484N
法定代表人	胡健兴
成立日期	2011年3月31日
注册地址	广州市越秀区天河路33号大院22号1003房（仅限办公用途）
经营范围	文化艺术业（具体经营项目请登陆广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
登记机关	广州市工商行政管理局

4、公司的董事、监事及高级管理人员控制或施加重大影响的企业

(1) 清远新风城医院

根据核查，股份公司董事苏秋远持有清远新风城医院 100%的权益，清远新风城医院截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	清远新凤城医院
登记号	375823441802410135
许可证有效期限	2012年05月28日至2017年02月28日
注册地址	清远市松岗路106号
经营范围	内科 / 外科 / 妇产科;妇科专业 / 儿科 / 耳鼻咽喉科 / 口腔科 / 医疗检验科/医学影像科/中医科
登记机关	清远市卫生局
法定代表人	苏秋远
主要负责人	安学林

(2) 深圳安泰创新科技股份有限公司

根据核查，股份公司董事陈文财持有深圳安泰创新科技股份有限公司6.2322%的股份，深圳安泰创新科技股份有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	深圳安泰创新科技股份有限公司
注册号	440301102902968
类型	非上市股份有限公司
注册资本	3,721.937万人民币
法定代表人	邵源
注册地址	深圳市南山区高新区北区朗山路13号清华紫光科技园7层C715室
经营范围	计算机软、硬件的技术开发；计算机系统集成应用服务及相关产品的技术咨询；网络产品、电子设备和仪器的技术开发和销售；其他国内贸易。^医疗信息软件的研发、测试、制作；经营医疗器械；
成立日期	2006年08月14日
登记机关	深圳市市场监督管理局南山局

(3) 厦门小丽贸易有限公司

根据核查，股份公司董事陈志雄及其配偶陈丽分别持有厦门小丽贸易有限公司30%、40%的股份，厦门小丽贸易有限公司截至本公开转让说明书签署日的具体情况如下：

公司名称	厦门小丽贸易有限公司
注册号	350203200444031
类型	有限责任公司
注册资本	50 万人民币
法定代表人	黄飞彪
注册地址	厦门市思明区莲前西路 262 号 301 室
经营范围	灯具、装饰物品批发；建材批发；灯具零售；家具零售；其他室内装饰材料零售
成立日期	2014 年 4 月 29 日
登记机关	厦门市思明区工商行政管理局

5、公司的子公司

公司自报告期初至今不存在子公司。

除上述关联方外，公司目前无其他关联方。

（二）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。

（三）资产独立

公司系由有限公司按照净资产折股整体变更设立。2015 年 10 月 31 日，天健会计师事务所广东分所出具了《广东容大生物股份有限公司验资报告》（天健粤验[2015]80 号）。根据该验资报告，股份公司的股东已经全部缴足认缴款。

公司合法拥有与其目前经营业务有关的厂房、土地、设备、商标等资产的所有权或使用权。该等资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

五、同业竞争情况

（一）公司与实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

公司现在实际控制人杨兴航直接持有公司股份总额的 53.25%，除公司外，杨兴航还投资了广东华亭资本投资管理有限公司、新北江医院、清远医药集团有限公司、清远华康泌尿专科医院、广州市华奕览人力资源有限公司、清远一览人力资源管理有限公司及广州星汇文化发展有限公司，均未实际从事与公司利益相冲突及竞争的业务，与公司不存在同业竞争的情况。

（二）实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为规范并避免同业竞争，公司实际控制人杨兴航出具承诺函，具体如下：

实际控制人杨兴航承诺：

“本人作为广东容大生物股份有限公司的实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，不从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（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。”

六、公司资金被占用或为关联方提供担保的情况

（一）资金被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

公司报告期内不存在实际控制人及其控制的企业占用公司资金的情形。

（二）为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

报告期内，公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司第一届董事会第二次会议审议通过了《广东容大生物股份有限公司防范大股东及关联方资金占用制度》，其对防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为作出了专门规定。

《防范大股东及关联方资金占用制度》第四条规定：“公司应防止大股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提出给大股东及关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。”

第五条规定：“除本章第四条规定外，公司还不得以下列方式将资金直接或间接地提供给大股东及其他关联方使用：

- （一）有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及其他关联方使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- （三）委托大股东及其他关联方进行投资活动；
- （四）为大股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代大股东及其他关联方偿还债务；

(六) 中国证监会认定的其他方式。”

第八条规定：“公司下列对外担保行为，需经股东大会审议通过：

(一) 本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期审计净资产的50%以后提供的任何担保；

(二) 公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

(三) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

(四) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

(五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。”

七、公司董事、监事、高级管理人员特殊情况披露

(一) 公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	与本公司关系	持股数（股）	持股比例（%）
1	杨兴航	董事长	5,325,000	53.25%
2	方文棋	董事、总经理	1,230,000	12.30%
3	陈志雄	董事	1,200,000	12.00%
4	苏秋远	董事	625,000	6.25%
5	陈文财	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	300,000	3.00%
6	周盟翔	监事会主席	—	—
7	吴阳开	监事	300,000	3.00%
8	刘宗新	职工监事	—	—
合计			8,980,000	89.80 %

截至本说明书签署之日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况

公司董事陈志雄为公司董事陈文财之妹夫。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）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

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

“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；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。

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。

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。

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。

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。”

（四）公司董事、监事、高级管理人员兼职情况

序号	姓名	公司职位	兼职公司	兼职公司职位
1	杨兴航	董事长	清远医药集团有限公司	经理

			广东华亭资本投资管理有限公司	董事
2	方文棋	董事、总经理	无	无
3	陈志雄	董事	无	无
4	苏秋远	董事	广东华亭资本投资管理有限公司	法定代表人
			清远新北江医院	法定代表人
5	陈文财	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	无	无
6	周盟翔	监事会主席	无	无
7	吴阳开	监事	无	无
8	刘宗新	职工监事	无	无

除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情形。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司利益冲突情况

除上述已披露的董事、监事、高级管理人员的对外投资情况外，截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员无对外投资情况。

上述公司或企业与公司不存在利益冲突的情况。

公司已经与公司的高管、核心技术人员签订了竞业禁止协议。

八、公司董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况及原因

（一）董事人员的变化情况

变更为股份有限公司前，公司设立董事会，公司董事会任职情况如下：

姓名	职务	任期
陈志雄	董事长、总经理	2001年9月至2015年10月
邓智	董事	2001年9月至2004年12月
方志平	董事	2001年9月至2004年12月

黄粤洳	董事	2001年9月至2004年12月
蔡建贤	董事	2001年9月至2004年12月
方文棋	董事	2004年12月至2015年10月
苏秋远	董事	2004年12月至2015年10月
陈文财	董事	2004年12月至2015年10月

2015年10月26日，有限公司召开创立大会同意整体变更为股份有限公司，公司建立健全公司法人治理结构，设立股东大会、董事会和监事会，公司创立大会暨第一次股东大会选举出第一届董事会成员。公司董事会共有董事5名，公司董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满可连选连任。公司第一届董事会成员和任期情况如下：

姓名	职务	任期
杨兴航	董事长	三年，自2015年10月26日起算
陈志雄	董事	三年，自2015年10月26日起算
方文棋	董事	三年，自2015年10月26日起算
苏秋远	董事	三年，自2015年10月26日起算
陈文财	董事	三年，自2015年10月26日起算

股份公司的董事会成立至今任期未满，不存在需要换届选举的情况。

公司于2015年10月份整体变更为股份公司，但是公司董事会成员未发生新的重大变化，原有限公司董事会成员均继续被选举担任股份公司的董事会董事之职。股改后公司按照《公司法》设立董事会，公司现在的董事会有利于加强公司的规范性经营，有利于公司的未来业务发展。

（二）监事人员的变化情况

有限公司成立后，公司设一名监事，为周盟翔。2015年10月26日，公司创立大会暨第一次股东大会、公司职工代表大会选举出第一届监事会成员，选举结果如下：

姓名	职务	任期
----	----	----

周盟翔	监事会主席	三年，自 2015 年 10 月 26 日起算
吴阳开	监事	三年，自 2015 年 10 月 26 日起算
刘宗新	职工监事	三年，自 2015 年 10 月 26 日起算

股份公司依照《公司法》设立了监事会，以更好地履行对公司的监督职务。因此，公司监事人员虽然发生重大变化，但能够保持公司监督职能的稳定性和有效性。

（三）高级管理人员的变化情况

自有限公司设立以来，由陈志雄担任公司的经理；2015 年 10 月 26 日，公司第一届董事会第一次会议选聘杨兴航担任公司董事长，选聘方文棋担任总经理，选聘陈文财担任公司副总经理、财务总监兼董事会秘书。

报告期内公司的公司类型发生了变化，公司于 2015 年 10 月份整体变更为股份公司，公司高级管理人员未发生重大变化，并且公司管理层根据《公司法》合法合规选举，进一步完善了职务设置，更加有利于公司长期经营政策的落实，更加有利于公司的重大事项的执行。

公司报告期内董监高人员发生变化的原因主要是因为公司出于生产经营之需要自主做出的决定，但公司主营业务从财务数据分析并未受到此影响，不影响公司的持续经营能力。

第四节公司财务

一、公司最近两年一期经审计的财务报表

公司资产负债表

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,174,518.80	350,244.38	1,909,840.11
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	9,562,767.61	8,744,875.88	12,887,253.26
预付款项	605,794.96	2,320,414.93	3,680,298.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	565,838.02	1,185,980.24	1,288,362.85
存货	15,253,158.35	18,369,844.76	16,252,761.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	30,162,077.74	30,971,360.19	36,018,515.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,200,000.00	8,200,000.00	8,200,000.00
投资性房地产			
固定资产	11,531,069.81	10,046,070.20	9,846,916.65

在建工程	30,000.00	558,806.57	263,059.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,529,366.06	1,556,798.63	1,597,947.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	87,254.91	76,090.28	106,791.10
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,377,690.78	20,537,765.68	20,114,714.81
资产总计	51,539,768.52	51,509,125.87	56,133,230.65
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	9,500,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			800,000.00
应付账款	7,938,192.84	4,565,172.96	6,229,345.70
预收款项	202,333.00	779,311.65	1,197,999.00
应付职工薪酬	280,261.33	606,333.01	545,023.80
应交税费	935,981.00	239,873.94	340,735.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	10,262,713.67	17,549,267.67	17,650,135.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	36,619,481.84	40,239,959.23	36,763,239.11

非流动负债：			
长期借款			8,200,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			8,200,000.00
负债合计	36,619,481.84	40,239,959.23	44,963,239.11
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	10,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,370.70	8,370.70	8,370.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,917.51	9,917.51	
未分配利润	4,901,998.47	4,250,878.43	4,161,620.84
归属于母公司股东权益合计	14,920,286.68	11,269,166.64	11,169,991.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	14,920,286.68	11,269,166.64	11,169,991.54
负债和所有者权益总计	51,539,768.52	51,509,125.87	56,133,230.65

利润表

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、营业收入	39,094,707.77	60,479,855.18	58,067,603.32
减：营业成本	30,750,981.04	48,404,449.10	47,663,629.87
营业税金及附加	211,795.72	207,793.87	197,877.29
销售费用	3,982,258.77	6,110,071.31	4,386,245.11
管理费用	3,314,476.55	5,296,244.98	5,131,439.84
财务费用	714,938.87	1,159,979.90	1,331,076.35
资产减值损失	12,591.45	-237,302.74	67,665.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7,511.18		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,176.55	-461,381.24	-710,330.98
加：营业外收入	850,000.00	660,572.45	670,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	167,235.58	90.18	464.39
其中：非流动资产处置损失	73,371.89		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	797,940.97	199,101.03	-40,795.37
减：所得税费用	146,820.93	99,925.93	86,253.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	651,120.04	99,175.10	-127,048.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额	651,120.04	99,175.10	-127,048.83
归属于母公司股东的综合收益总额	651,120.04	99,175.10	-127,048.83
归属于少数股东的综合收益总额			

现金流量表

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
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	44,581,050.80	72,319,694.26	68,380,595.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,350,618.79	10,380,742.98	9,472,463.84
经营活动现金流入小计	52,931,669.59	82,700,437.24	77,853,058.91
购买商品、接受劳务支付的现金	29,303,815.40	57,920,760.40	60,714,823.41
支付给职工以及为职工支付的现金	4,068,721.31	4,733,485.78	4,356,771.44
支付的各项税费	1,610,138.50	2,514,023.20	2,236,299.39
支付其他与经营活动有关的现金	16,558,059.37	15,104,948.50	14,065,121.64
经营活动现金流出小计	51,540,734.58	80,273,217.88	81,373,015.88
经营活动产生的现金流量净额	1,390,935.01	2,427,219.36	-3,519,956.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	100,000.00		
取得投资收益收到的现金	7,511.18		
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	107,511.18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	464,060.87	416,431.00	1,023,836.00
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	464,060.87	416,431.00	1,023,836.00
投资活动产生的现金流量净额	-356,549.69	-416,431.00	-1,023,836.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	3,000,000.00		
取得借款收到的现金	11,500,000.00	9,500,000.00	18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,500,000.00	9,500,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	11,200,000.00	12,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	710,110.90	1,170,384.09	1,106,601.05
支付其他与筹资活动有关的现金			231,600.00
筹资活动现金流出小计	11,710,110.90	12,370,384.09	14,038,201.05
筹资活动产生的现金流量净额	2,789,889.10	-2,870,384.09	4,461,798.95
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	3,824,274.42	-859,595.73	-81,994.02
加：期初现金及现金等价物余额	250,244.38	1,109,840.11	1,191,834.13
六、期末现金及现金等价物余额	4,074,518.80	250,244.38	1,109,840.11

所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-8月										
	实收资本 (或股本)	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	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	7,000,000.00				8,370.70				9,917.51	4,250,878.43	11,269,166.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,000,000.00				8,370.70				9,917.51	4,250,878.43	11,269,166.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00									651,120.04	3,651,120.04
（一）综合收益总额										651,120.04	651,120.04
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00										3,000,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00										3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				8,370.70				9,917.51	4,901,998.47	14,920,286.68

续上表：

项目	2014 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	7,000,000.00				8,370.70					4,161,620.84	11,169,991.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,000,000.00				8,370.70					4,161,620.84	11,169,991.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,917.51	89,257.59	99,175.10	99,175.10
（一）综合收益总额									99,175.10	99,175.10	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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									9,917.51	-9,917.51	
1. 提取盈余公积									9,917.51	-9,917.51	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,000,000.00				8,370.70				9,917.51	4,250,878.43	11,269,166.64

续上表：

项目	2013 年度										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,000,000.00				8,370.70					4,288,669.67	11,297,040.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,000,000.00				8,370.70					4,288,669.67	11,297,040.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-127,048.83	-127,048.83
（一）综合收益总额										-127,048.83	-127,048.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	7,000,000.00				8,370.70				4,161,620.84	11,169,991.54

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、纳入合并范围的子公司的基本情况

报告期内，本公司无纳入合并财务报表范围的子公司。

2、报告期内合并报表范围的变化情况

（1）非同一控制下企业合并

报告期末发生非同一控制下企业合并取得的子公司。

（2）同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下企业合并取得的子公司。

（3）反向购买

报告期末发生反向购买情况。

（4）处置子公司情况

报告期末发生处置子公司情况

三、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度的财务报表进行审计，并出具了“天健审〔2015〕7-290 号”标准无保留意见的审计报告。

四、公司主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2015年8月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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：

A.债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.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；

D.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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	期末余额达到50万元以上（含50万元）的应收账款及期末余额达到10万元以上（含10万元）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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除员工备用金、保证金类以外的应收款项。
个别认定法	属于员工备用金、保证金类的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	单独进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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1年，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、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之

间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	10.00	4.50
运输工具	年限平均法	10.00	10.00	9.00
专用设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
通用设备	年限平均法	5.00	10.00	18.00

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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

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。

（十五）长期资产减值

对固定资产、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。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。

（十六）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做出估计，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。

（十七）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

本公司主要销售添加剂及动物保健品等产品。销售收入按以下方法确认：

货物发出，客户收到货物，并对货物的数量、质量等进行检验确认后，在货物验收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物验收单时确认收入。

（十八）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。

五、公司最近两年一期的主要会计数据比较分析

（一）报告期内各期营业收入、成本、利润、毛利率的主要构成及比例

1、收入确认方法

公司营业收入主要为添加剂及动物保健品等的生产销售，销售商品收入确认具体方法：货物发出，客户收到货物，并对货物的数量、质量等进行检验确认后，在货物验收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物验收单时确认收入。

2、收入分析

报告期内，公司营业收入情况如下：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	38,296,694.95	97.96	59,577,974.85	98.51	52,932,838.37	91.16
其他业务收入	798,012.82	2.04	901,880.33	1.49	5,134,764.95	8.84
合计	39,094,707.77	100.00	60,479,855.18	100.00	58,067,603.32	100.00

报告期内，公司主营业务收入增长较快，2015年1-8月、2014年、2013年主营业务收入分别为38,296,694.95元、59,577,974.85元、52,932,838.37元，其中2014年主营业务收入增长率为12.55%，主要是由于药物饲料添加剂以及动物保健品的收入增长所致；2015年1-8月实现2014年全年主营业务收入的64.28%，主要原因是公司所处的行业存在周期性和季节性波动，主营业务收入的旺季主要集中在下半年，2015年1-8月营业收入与去年同期收入36,495,380.46元相比略有增长，增长率为4.94%。对公司主营业务收入主要影响因素包括：

① 法规行业政策影响

随着食品和饲料添加剂行业的不断发展，我国政府监管部门对食品和饲料添加剂行业的监管力度不断加强和规范化，饲料加工生产企业的准入门槛也不断提高。监管日趋严格导致的成本增加逐渐淘汰了一部分生产条件差、无品牌优势的动物保健品和饲料加工生产企业，使得包含公司在内的具备质量管理优势的饲料

加工生产企业获得了更多的市场份额。

②市场容量和消费能力的增长

中国经济的持续稳定发展带来居民收入水平的不断提高,老百姓消费能力不断增加,对食品的需求也有所提高,与此同时随着经济发展,健康食品的概念深入人心,价格也水涨船高,市场容量和消费能力的增长是公司收入增长的基础。

③行业竞争尚不规范

目前,食品与饲料添加剂行业大多数企业品牌规模较小,产品研发和生产设备更新投入能力有限,同质化情况较为严重。部分企业缺乏有效的竞争手段,依靠价格战来争夺市场,甚至通过假冒商标、假冒设计款式等方式维持生存和发展,影响了行业正常的竞争次序,可能会给公司营业收入带来影响。

报告期内,公司主营业务收入和主营业务成本构成及变动情况如下:

(1) 按产品类别列示

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
药物饲料添加剂	34,701,202.77	90.61	55,895,720.12	93.82	50,159,919.74	94.76
动物保健品	3,397,935.22	8.87	3,649,029.09	6.12	2,678,704.92	5.06
一般饲料添加剂	197,556.96	0.52	33,225.64	0.06	94,213.71	0.18
合计	38,296,694.95	100.00	59,577,974.85	100.00	52,932,838.37	100.00

报告期内,公司业务收入以药物饲料添加剂为主,公司2015年1-8月、2014年、2013年,公司主营业务收入分别为38,296,694.95元、59,577,974.85元、52,932,838.37元,其中药物饲料添加剂的收入分别为34,701,202.77元、55,895,720.12元、50,159,919.74元,报告期内,公司药物饲料添加剂收入占比呈下降趋势,而动物保健品与一般饲料添加剂的占比逐年上升,主要原因是由于公司根据其战略规划正在大力拓展毛利率较高的动物保健品业务所致。

(2) 按地区分部分析

按地区分部,公司主营业务收入构成及比例情况如下:

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
华东	20,909,995.44	54.60	31,427,381.73	52.75	24,243,239.97	45.80
华南	5,288,773.57	13.81	8,037,068.81	13.49	9,406,165.38	17.77
西南	4,247,103.47	11.09	7,179,145.97	12.05	7,484,703.34	14.14
华中	2,937,356.51	7.67	4,974,760.90	8.35	5,399,149.52	10.20
华北	972,736.05	2.54	2,990,814.34	5.02	2,487,843.40	4.70
东北	2,156,103.93	5.63	2,847,827.20	4.78	2,477,256.84	4.68
西北	1,784,625.98	4.66	2,120,975.90	3.56	1,434,479.92	2.71
合计	38,296,694.95	100.00	59,577,974.85	100.00	52,932,838.37	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要分布在华东、华南、以及西南地区，其中华东地区收入占比最高，一直维持在 45%~55%之间，主要原因是由于公司的主要客户江西华农恒青生物科技有限公司以及山东新希望六和集团有限公司等均位于华东地区。报告期内，公司在华东、华南地区的收入比重有上升趋势，华中、华北等地区的收入比重逐渐下降。

3、主营业务成本的构成分析

公司的主营业务成本构成情况如下表所示：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	28,294,812.96	92.01	45,123,774.40	93.22	44,283,414.02	92.91
直接人工	1,072,834.22	3.49	1,238,663.77	2.56	1,054,926.23	2.21
制造费用	1,383,333.86	4.50	2,042,010.93	4.22	2,325,289.62	4.88
合计	30,750,981.04	100.00	48,404,449.10	100.00	47,663,629.87	100.00

报告期内，主营业务成本主要为材料成本，2015年1-8月、2014年、2013年材料成本占营业成本的比重分别为 92.01%、93.22%、92.91%，报告期内，直接材料、直接人工占营业成本的比重波动较小，原材料价格、人员工资未出现较大幅度变动，但人员工资有小幅上涨趋势。

4、毛利率分析

(1) 报告期内，公司毛利率情况

项目	2015年 1-8月	2014年 度	2013年 度	2015年1-8月 较2014年变 动	2014年较 2013年变 动
综合毛利率	21.34%	19.97%	17.92%	1.38%	2.05%
其中主营业务毛利率：					
药物饲料添加剂	20.57%	19.89%	18.51%	0.68%	1.38%
动物保健品	28.66%	27.05%	26.97%	1.61%	0.07%
一般饲料添加剂	35.87%	34.79%	41.92%	1.09%	-7.14%

公司2015年1-8月、2014年、2013年综合毛利率分别为21.34%、19.97%、17.92%，2015年1-8月较2014年上升了1.38%，2014年较2013年上升了2.05%，报告期内综合毛利率上升，一方面是因为公司的主要销售产品药物饲料添加剂的毛利率上升导致，另一方面是因为公司根据战略需要，大力发展毛利率较高的动物保健品业务所致。

公司药物饲料添加剂2015年1-8月、2014年、2013年的毛利率分别为20.57%、19.89%、18.51%；动物保健品2015年1-8月、2014年、2013年的毛利率分别28.66%、27.05%、26.97%，毛利率略微上升；公司产品成本结构中，原材料成本占90%以上，药物饲料添加剂及动物保健品毛利率的上升主要是由于销售价格及原材料采购价格变动导致。公司亦根据客户零星要求，生产销售少量一般饲料添加剂，2015年1-8月、2014年、2013年销售额分别为197,556.96元、33,225.64元、94,213.71元，由于是客户特别要求附带生产，该部分饲料添加剂的毛利率维持在较高水平。

(2) 公司与类似行业可比公司毛利率比较

项目		2015年度1-8月毛 利率	2014年度毛利 率	2013年度毛利率
公司		21.34%	19.97%	17.92%
同行业	海纳生物（831171）	37.10%	37.45%	30.67%
（注）	天佳生物（833025）	17.25%	18.09%	18.00%

	腾骏药业（831982）	59.97%	67.71%	62.20%
	平均	38.11%	41.08%	36.96%

注：2015年的毛利率数据，同行业可比公司使用的是2015年1-6月的数字，容大生物使用的是2015年1-8月的数字。

类似行业可比公司有海纳生物、天佳生物、腾骏药业等，海纳生物、天佳生物、腾骏药业均为新三板挂牌公司，相关数据取自公开数据。

公司毛利率除2015年1-8月及2014年度高于天佳生物外，其他期间均低于可比公司，主要原因系不同公司间的产品品种结构差异及相应生产工艺差异所致。海纳生物销售产品包括药物饲料添加剂、一般饲料添加剂及营养性饲料添加剂，2013年其毛利分别20.66%、65.65%、42.47%，其中高毛利的一般饲料添加剂的销售金额占海纳生物总体销售额的42.78%，因而公司整体毛利率低于海纳生物的整体毛利率，但是公司主要产品药物饲料添加剂与海纳生物的药物饲料添加剂产品毛利率相差不大，均在20%左右波动。天佳生物主要销售吉他霉素预混剂、硫酸粘菌素预混剂以及其他多肽类功能性添加剂，其中2014年度吉他霉素预混剂、硫酸粘菌素预混剂的毛利率分别为14.62%、17.36%，公司主要产品药物饲料添加剂毛利率略高于天佳生物的硫酸粘菌素类产品毛利率；腾骏药业主要销售预混剂、粉剂、注射剂、消毒剂等产品，其综合毛利率较高主要是由于其畜牧医药类产品毛利率普遍高于药物饲料添加剂产品。

综上，报告期内公司整体毛利率低于同行业可比公司，是由不同公司间产品品种结构差异及相应的生产工艺差异引起的，但对于相同类别产品来说，公司毛利率基本与可比公司一致或略高于可比公司，未来随着公司在绿色、安全、高效的饲料添加剂方面持续市场推广、新产品推广成功以及公司在建阳的合作发酵基地落成，公司主要原材料的采购价格将降低，届时公司的综合毛利率有望进一步提升。

5、利润分析

报告期内，公司利润变动情况如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入	39,094,707.77	60,479,855.18	58,067,603.32

营业成本	30,750,981.04	48,404,449.10	47,663,629.87
毛利	8,343,726.73	12,075,406.08	10,403,973.45
期间费用	8,011,674.19	12,566,296.19	10,848,761.30
营业利润	115,176.55	-461,381.24	-710,330.98
利润总额	797,940.97	199,101.03	-40,795.37
净利润	651,120.04	99,175.10	-127,048.83
归属母公司的净利润	651,120.04	99,175.10	-127,048.83

报告期内，公司大力拓展其销售渠道和客户，剔除周期性因素影响（如下半年为公司销售旺季），报告期内公司营业收入稳定增长。2015年1-8月、2014年、2013年营业收入分别为39,094,707.77元、60,479,855.18元、58,067,603.32元。

报告期内，因公司主要产品药物饲料添加剂的毛利率上升、毛利率较高的动物保健品收入增长等因素综合影响，导致报告期内综合毛利率小幅上升。公司2015年1-8月、2014年、2013年毛利率分别为21.34%、19.97%、17.92%。具体见本公开转让说明书之“五、公司最近两年一期的主要会计数据比较分析”之“（一）报告期内各期营业收入、成本、利润、毛利率的主要构成及比例”之“4、毛利率分析”部分。

报告期内，随着公司业务拓展，销售费用中销售人员薪酬、运费以及差旅费等出现一定幅度的上升。报告期内，管理费用预算控制较好，波动不大。此外，因偿还借款，财务费用有所降低。

报告期内，因企业属于政府大力支持和推广的高新技术企业，取得较多的政府补助产生了一定的非经常性损益，对公司经营成果造成积极的影响。

以上综合影响，导致公司2015年1-8月、2014年、2013年净利润分别为651,120.04元、99,175.10元、-127,048.83元，呈逐年上升趋势。

（二）报告期内各期主要费用、占营业收入的比重和变化情况

报告期内，期间费用占营业收入比重变化情况如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

营业收入	39,094,707.77	60,479,855.18	58,067,603.32
销售费用	3,982,258.77	6,110,071.31	4,386,245.11
管理费用	3,314,476.55	5,296,244.98	5,131,439.84
财务费用	714,938.87	1,159,979.90	1,331,076.35
期间费用合计	8,011,674.19	12,566,296.19	10,848,761.30
销售费用/营业收入	10.19%	10.10%	7.55%
管理费用/营业收入	8.48%	8.76%	8.84%
财务费用/营业收入	1.83%	1.92%	2.29%
期间费用/营业收入	20.49%	20.78%	18.68%

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年期间费用分别为 8,011,674.19 元、12,566,296.19 元、10,848,761.30 元，占营业收入的比重分别为 20.49%、20.78%、18.68%。2015 年 1-8 月期间费用为 2014 年的 63.76%，较 2014 年略有下降，2014 年期间费用较 2013 年增加 15.83%，具体情况分析如下：

1、销售费用

报告期内，公司销售费用情况如下：

项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
工资	1,556,223.11	39.08	1,884,221.83	30.84	1,341,047.04	30.57
运费	872,890.06	21.92	1,897,214.55	31.05	1,259,359.16	28.71
差旅费	740,004.89	18.58	1,165,164.84	19.07	978,037.68	22.30
招待费	499,800.80	12.55	711,973.08	11.65	498,971.31	11.38
业务宣传费	146,532.43	3.68	245,416.07	4.02	225,659.98	5.14
办公费	73,096.21	1.84	172,290.02	2.82	53,301.87	1.22
物料消耗	68,436.27	1.72	8,885.29	0.15	9,734.05	0.22
其他	25,275.00	0.63	24,905.63	0.41	20,134.02	0.46
销售费用合计	3,982,258.77	100.00	6,110,071.31	100.00	4,386,245.11	100.00
营业收入	39,094,707.77	-	60,479,855.18	-	58,067,603.32	-

占营业收入的比重	10.19%	-	10.10%	-	7.55%	-
----------	--------	---	--------	---	-------	---

报告期内，公司销售费用主要包括工资、运费、差旅费、招待费、办公费、业务宣传费等，2015年1-8月、2014年、2013年销售费用分别为3,982,258.77元、6,110,071.31元、4,386,245.11元，2014年发生额较2013年上升39.30%，2015年1-8月发生额占2014年全年的比重为65.18%。销售费用占营业收入的比重呈上升趋势，主要系公司销售业务收入扩大，销售费用中人工支出、运费及差旅费增加所致。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用情况如下：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
工资	1,011,387.78	30.51	1,640,708.95	30.98	1,219,530.05	23.77
研发经费	1,610,509.79	48.59	2,504,393.12	47.29	2,982,824.31	58.13
折旧摊销	190,664.51	5.75	286,119.58	5.40	232,756.68	4.54
办公费	171,689.88	5.18	356,002.11	6.72	274,282.18	5.35
税费	145,089.47	4.38	223,016.66	4.21	222,951.45	4.34
业务招待费	71,913.54	2.17	98,748.51	1.86	61,602.86	1.20
差旅费	71,057.31	2.14	131,936.13	2.49	86,970.23	1.69
咨询服务费	32,394.34	0.98	10,999.00	0.21	5,000.00	0.10
运输修理费	9,528.93	0.29	33,480.92	0.63	23,816.58	0.46
其他	241.00	0.01	10,840.00	0.20	21,705.50	0.42
管理费用合计	3,314,476.55	100.00	5,296,244.98	100.00	5,131,439.84	100.00
营业收入	39,094,707.77	-	60,479,855.18	-	58,067,603.32	-
占营业收入比重(%)	8.48%	-	8.76%	-	8.84%	-

报告期内，管理费用主要包括管理人员工资、研发费用、折旧摊销、办公费、业务招待费、差旅费用、办公费以及其他管理活动中的必要费用，2015年1-8月、2014年、2013年管理费用分别为3,314,476.55元、5,296,244.98元、5,131,439.84

元，2014 年发生额较 2013 年增长 3.21%，2015 年 1-8 月发生额占 2014 年全年的比例为 62.58%。

公司 2014 年度管理费用小幅提升，主要原因为 2014 年公司提高了职工薪酬导致工资支出有所增长；2014 年研发投入有所下降导致研发费用下降。2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年管理费用占同期营业收入比重分别为 8.48%、8.76%、8.84%，基本维持平稳。

3、财务费用

报告期内，公司财务费用情况如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
利息支出	710,110.90	1,170,384.09	1,106,601.05
减：利息收入	2,857.78	20,104.84	16,297.92
汇兑损失	-	-	-
减：汇兑收益	-	-	-
银行手续费	7,685.75	9,700.65	9,173.22
其他	-	-	231,600.00
合计	714,938.87	1,159,979.90	1,331,076.35
营业收入	39,094,707.77	60,479,855.18	58,067,603.32
占营业收入比重	1.83%	1.92%	2.29%

报告期内，财务费用包括利息支出、利息收入及银行手续费，2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年财务费用金额分别为 714,938.87 元、1,159,979.90 元、1,331,076.35 元，主要是公司通过债权融资（银行长、短期借款）产生的利息支出所致。

（三）报告期内各期重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、重大投资收益情况

报告期内，公司投资收益情况如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,511.18	-	-
合计	7,511.18	-	-

2、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	850,000.00	660,000.00	670,000.00
盘盈利得	-	-	-
罚没收入	-	-	-
无法支付款项	-	572.26	-
其他	-	0.19	-
投资收益	7,511.18	-	-
非流动资产处置损失合计	-73,371.89	-	-
其中：固定资产处置损失	-73,371.89	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏毁损损失	-	-	-
罚款支出	-	-90.18	-
无法收回的款项	-93,863.69	-	-464.39

非经常性损益总额	690,275.60	660,482.27	669,535.61
减：非经常性损益的所得税影响数	128,626.68	99,085.868	100,500.000
非经常性损益净额	561,648.92	561,396.40	569,035.61

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年非经常性损益净额分别为 561,648.92 元、561,396.40 元及 569,035.61 元，公司非经常性损益主要为非流动性资产处置损益及政府补助。

3、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

(1) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
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
土地使用税	土地面积	3 元/平方米

(2) 税收优惠及批文

公司于 2012 年 7 月 23 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 GR201244000003），有效期为三年。据此，本公司于 2012 年-2014 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。

公司目前正在高新技术企业认定复审中，截至 2015 年 11 月 19 日，高新技术企业认定复审处于公示阶段，2015 年度暂按 15% 税率计算企业所得税。

(四) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

1、货币资金

(1) 报告期内，公司的货币资金明细如下：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

库存现金	4,617.62	7,805.31	122,055.01
银行存款	4,069,901.18	242,439.07	987,785.10
其他货币资金	100,000.00	100,000.00	800,000.00
合计	4,174,518.80	350,244.38	1,909,840.11

(2) 报告期内，公司的其他货币资金明细如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付票据保证金	-	-	800,000.00
天然气保证金	100,000.00	100,000.00	-
合计	100,000.00	100,000.00	800,000.00

2、应收账款

(1) 报告期内，公司的应收账款按种类分类明细如下：

种类	2015年8月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
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	10,144,467.05	100.00	581,699.44	5.73	9,562,767.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	10,144,467.05	100.00	581,699.44	5.73	9,562,767.61

续上表

种类	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	9,252,144.43	100.00	507,268.55	5.48	8,744,875.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	9,252,144.43	100.00	507,268.55	5.48	8,744,875.88

续上表

种类	2013年12月31日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	13,599,193.90	100.00	711,940.64	5.24	12,887,253.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	13,599,193.90	100.00	711,940.64	5.24	12,887,253.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	2015年8月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	9,801,580.70	96.62	490,079.03	9,311,501.67
1-2年	56,227.50	0.55	5,622.75	50,604.75
2-3年	-	-	-	-
3-4年	286,658.85	2.83	85,997.66	200,661.19
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	10,144,467.05	100.00	581,699.44	9,562,767.61

续上表

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	8,932,235.58	96.54	446,611.78	8,485,623.80
1-2年	33,250.00	0.36	3,325.00	29,925.00
2-3年	286,658.85	3.10	57,331.77	229,327.08
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	9,252,144.43	100.00	507,268.55	8,744,875.88

续上表

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	12,959,575.05	95.30	647,978.75	12,311,596.30
1-2年	639,618.85	4.70	63,961.89	575,656.97
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	13,599,193.90	100.00	711,940.64	12,887,253.26

(2) 报告期各期末, 应收账款前五名单位如下:

单位名称	是否为关联方	2015年8月31日账面余额	占应收账款总额比例(%)	账龄
江西华农恒青生物科技有限公司	否	597,825.87	5.89	1年以内
江西草珊瑚药业有限公司	否	515,800.00	5.08	1年以内
中慧农牧股份有限公司预混饲料山东分公司	否	482,000.00	4.75	1年以内
青岛和美饲料有限公司	否	468,000.00	4.61	1年以内
合肥亚博农牧有限公司	否	466,825.00	4.60	1年以内
合计		2,530,450.87	24.93	

续上表

单位名称	是否为关联方	2014年12月31日账面余额	占应收账款总额比例(%)	账龄
贵港瑞康饲料有限公司	否	1,017,800.00	11.00	1年以内
中慧农牧股份有限公司预混饲料山东分公司	否	581,675.00	6.29	1年以内
青岛大信饲料有限公司	否	519,000.00	5.61	1年以内

合肥亚博农牧有限公司	否	382,500.00	4.13	1年以内
临沂新粮饲料科技有限公司	否	375,000.00	4.05	1年以内
合计		2,875,975.00	31.08	

续上表

单位名称	是否为关联方	2013年12月31日账面余额	占应收账款总额比例(%)	账龄
杭州康维饲料有限公司	否	1,413,466.50	10.39	1年以内
贵港瑞康饲料有限公司	否	868,800.00	6.39	1年以内
青岛大信饲料有限公司	否	616,500.00	4.53	1年以内
成都邦得科技有限公司	否	599,880.00	4.41	1年以内
中慧农牧股份有限公司预混饲料山东分公司	否	572,092.50	4.21	1年以内
合计		4,070,739.00	29.93	

(3) 2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司应收账款净额分别为9,562,767.61元、8,744,875.88元以及12,887,253.26元。2015年8月末的应收账款净额较2014年增加817,891.73元，主要是由于未到年底，公司对应收账款催收力度不大，导致应收账款金额小幅增长；2014年应收账款净额较2013年减少4,142,377.38元，主要是由于2014年开始，公司注重款项的回收，规避坏账风险的同时，也使得公司经营活动现金流有所增强。

(4) 报告期内，出售商品和提供劳务的关联交易情况参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”之“（三）关联方应收应付款项”部分。

(5) 截至2015年8月31日，不存在应收公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项，应收其他关联方净额参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”之“（三）关联方应收应付款项”部分。

(6) 公司不存在报告期内或期后大额应收账款冲减情况。

3、预付款项

(1) 报告期内，公司的预付账款明细如下：

账龄	2015年8月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	524,542.96	86.59	2,239,162.93	96.50	3,235,228.13	87.91
1-2年	-	-	1,690.00	0.07	376,458.37	10.23
2-3年	1,690.00	0.28	10,950.00	0.47	-	-
3年以上	79,562.00	13.13	68,612.00	2.96	68,612.00	1.86
合计	605,794.96	100.00	2,320,414.93	100.00	3,680,298.50	100.00

公司的预付账款主要为预付的材料款。各期末预付账款的变动主要为预付给供应商的材料采购款随各期采购额发生变动所致。

(2) 各报告期末，预付款项主要单位如下：

单位名称	是否关联方	2015年8月31日账面余额	账龄	性质
广州丰牧生物科技有限公司	否	114,500.00	1年以内	材料采购款
西安雨田农业科技有限公司	否	100,000.00	1年以内	项目款
北京智普飞扬软件有限公司 中山分公司	否	90,000.00	1年以内	GMP软件开发款
南京禾恺化工科技有限公司	否	59,000.00	1年以内	材料采购款
清远市顺诚拍卖有限公司	否	49,000.00	3年以上	购车款
合计		412,500.00		

续上表：

单位名称	是否关联方	2014年12月31日账面余额	账龄	性质
福建和泉生物科技有限公司	否	1,730,214.37	1年以内	材料采购款
上海辉驰包装设备有限公司	否	194,750.00	1年以内	设备款
重庆力谱制药机械有限公司	否	88,200.00	1年以内	设备款
常州市日宏佳尔特粉体设备有限公司	否	81,000.00	1年以内	设备款

广州丰牧生物科技有限公司	否	50,350.00	1 年以内	材料采购款
合计		2,144,514.37		

续上表：

单位名称	是否关联方	2013 年 12 月 31 日账面余额	账龄	性质
河北圣雪大成制药有限公司	否	2,519,963.27	1 年以内	材料采购款
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	否	300,000.00	1 年以内、1-2 年	低值易耗品采购款
广州步步宏科学仪器设备有限公司	否	183,180.00	1 年以内	设备款
宁夏泰瑞制药股份有限公司	否	90,688.46	1 年以内	材料采购款
北京金宝祥商贸有限公司	否	90,000.00	1 年以内	材料采购款
合计		3,183,831.73		

(3)截至 2015 年 8 月 31 日,预付款项中不存在预付本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位以及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 报告期内, 公司的其他应收款明细如下:

种类	2015 年 8 月 31 日			
	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	659,506.53	100.00	93,668.51	14.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	659,506.53	100.00	93,668.51	14.20

续上表

种类	2014年12月31日			
	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	1,341,488.19	100.00	155,507.95	11.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,341,488.19	100.00	155,507.95	11.59

续上表

种类	2013年12月31日			
	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	1,476,501.45	100.00	188,138.60	12.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,476,501.45	100.00	188,138.60	12.74

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账龄	2015年8月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	312,537.98	47.39	15,626.90	296,911.08
1-2年	179,705.00	27.25	17,970.50	161,734.50
2-3年	130,715.55	19.82	26,143.11	104,572.44
3-4年	-	-	-	-
4-5年	5,240.00	0.79	2,620.00	2,620.00
5年以上	31,308.00	4.75	31,308.00	-
合计	659,506.53	100.00	93,668.51	565,838.02

续上表

账龄	2014年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	818,350.11	61.00	40,917.51	777,432.60
1-2年	272,433.80	20.31	27,243.38	245,190.42
2-3年	124,844.00	9.31	24,968.80	99,875.20
3-4年	90,688.59	6.76	27,206.57	63,482.02
4-5年	-	-	-	-
5年以上	35,171.69	2.62	35,171.69	-
合计	1,341,488.19	100.00	155,507.95	1,185,980.24

续上表

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	756,870.45	51.26	37,843.52	719,026.93
1-2年	217,684.75	14.75	21,768.48	195,916.27
2-3年	466,774.56	31.61	93,354.91	373,419.65
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	35,171.69	2.38	35,171.69	-
合计	1,476,501.45	100.00	188,138.60	1,288,362.85

(2) 报告期各期末, 大额的其他应收款项目如下:

单位名称	是否关联方	款项性质	2015年8月31日账面余额	占期末余额比例(%)	账龄
刘福生	否	备用金	195,125.55	29.59	1年以内 21,500.00元、1-2年 93,205.00元、2-3年 80,420.55元
朱雷	否	备用金	156,795.00	23.77	1年以内 52,000.00元、1-2年 60,000.00元、2-3年 44,795.00元

马文波	是	拆借款	65,615.34	9.95	1年以内
吴阳开	是	拆借款	62,847.39	9.53	1年以内
徐亚武	否	备用金	45,969.20	6.97	1年以内
合计			526,352.48	79.81	

续上表：

单位名称	是否关联方	款项性质	2014年12月31日账面余额	占期末余额比例(%)	账龄
方文棋	是	拆借款	265,448.59	19.79	1年以内 40,000.00元、1-2年 40,000.00元、2-3年 100,000.00元、3-4年 85,448.59元
马文波	是	拆借款	263,614.31	19.65	1年以内
吴阳开	是	拆借款	198,911.25	14.83	1年以内 120,698.00元、1-2年 78,213.25元
刘福生	是	备用金	176,725.55	13.17	1年以内
朱雷	否	备用金	147,844.00	11.02	1年以内 60,000.00元、1-2年 62,000.00元、2-3年 24,844.00元
合计			1,052,543.70	78.46	

续上表：

单位名称	是否关联方	款项性质	2013年12月31日账面余额	占期末余额比例(%)	账龄
方文棋	是	拆借款	518,959.56	35.15	1年以内 40,000.00元、1-2年 100,000.00元、2-3年 378,959.56元
朱雷	否	备用金	189,075.00	12.81	1年以内 63,000.00元、1-2年 81,000.00元、2-3年 45,075.00元
马文波	是	拆借款	156,014.98	10.57	1年以内
刘福生	否	备用金	154,201.55	10.44	1年以内
吴阳开	是	拆借款	142,000.25	9.62	1年以内 113,000.00元、1-2年 29,000.25元
合计			1,160,251.34	78.59	

(3) 报告期内，公司的其他应收款金额逐渐降低，从 2013 年的 1,288,362.85

元下降至 2014 年的 1,185,980.24 元，到 2015 年 8 月末仅为 565,838.02 元，下降原因主要是由于公司收回了关联方方文棋的占款所致。2014 年 12 月 31 日，存在应收持有本公司 12%表决权股份的股东方文棋 265,448.59 元；2013 年 12 月 31 日存在应收方文棋 518,959.56 元。

报告期内，其他应收款中与关联方的往来参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”之“（三）关联方应收应付款项”部分。

（4）截至 2015 年 8 月 31 日，公司不存在其他应收持 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”之“（三）关联方应收应付款项”部分。

5、存货

（1）报告期内，公司的存货明细如下：

项目	2015 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	6,708,497.81	-	6,708,497.81
库存商品	5,707,504.51	-	5,707,504.51
发出商品	1,766,025.02	-	1,766,025.02
包装物	248,677.55	-	248,677.55
低值易耗品	761,967.66	-	761,967.66
在产品	60,485.80	-	60,485.80
合计	15,253,158.35		15,253,158.35

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	5,175,136.92	-	5,175,136.92
库存商品	11,144,469.75	-	11,144,469.75
发出商品	917,203.32	-	917,203.32

包装物	233,612.48	-	233,612.48
低值易耗品	845,143.90	-	845,143.90
在产品	54,278.39	-	54,278.39
合计	18,369,844.76	-	18,369,844.76

续上表

项目	2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	3,593,285.37	-	3,593,285.37
库存商品	8,752,530.85	-	8,752,530.85
发出商品	2,446,829.10	-	2,446,829.10
包装物	390,027.91	-	390,027.91
低值易耗品	715,890.60	-	715,890.60
在产品	294,863.50	-	294,863.50
委托加工物资	59,333.79	-	59,333.79
合计	16,252,761.12	-	16,252,761.12

报告期内，存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成，原辅料主要为硫酸粘菌素、硫酸粘菌素粗品以及泰乐菌素，库存商品主要为硫酸粘菌素 10ST-C（颗粒）以及吉他霉素 50KT、百里净等。

2015年8月31日、2014年12月31日以及2013年12月31日，公司的存货余额分别为15,253,158.35元、18,369,844.76元、16,252,761.12元。报告期内2014年末存货较2013年末有所增加，主要是2014年底公司按照所接受的订单提前生产备货所致，2015年8月末的存货较2014年末有所减少，主要是由于：第一、下半年是公司的销售旺季，一般公司会在年底大量备货，8月底的库存低于12月末符合公司的业务周期性；第二、从2015年开始，公司适当的开始采用去库存化的手段，逐步降低存货库存水平。

(2) 报告期内，公司存货不存在跌价的风险，未计提相应的跌价准备。

6、固定资产

(1) 报告期内，公司固定资产情况如下：

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
一、账面原值合计	15,175,048.09	2,113,493.06	693,743.89	16,594,797.26
其中：房屋建筑物	9,468,436.41	59,999.00	-	9,528,435.41
运输工具	700,988.20	-	175,654.20	525,334.00
专用设备	4,546,049.43	2,001,568.41	438,602.43	6,109,015.41
通用设备	459,574.05	51,925.65	79,487.26	432,012.44
		本期计提	处置或报废	
二、累计折旧合计	5,128,977.89	543,121.56	608,372.00	5,063,727.45
其中：房屋建筑物	2,493,995.04	284,278.12	-	2,778,273.16
运输工具	331,112.69	33,140.08	142,091.28	222,161.49
专用设备	2,003,997.54	196,052.82	394,742.19	1,805,308.17
通用设备	299,872.62	29,650.54	71,538.53	257,984.63
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	10,046,070.20	-	-	11,531,069.81
其中：房屋建筑物	6,974,441.37	-	-	6,750,162.25
运输工具	369,875.51	-	-	303,172.51
专用设备	2,542,051.89	-	-	4,303,707.24
通用设备	159,701.43	-	-	174,027.81

续上表

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	14,183,572.15	991,475.94	-	15,175,048.09
其中：房屋建筑物	9,391,651.41	76,785.00	-	9,468,436.41
运输工具	700,988.20	-	-	700,988.20
专用设备	3,652,959.12	893,090.31	-	4,546,049.43
通用设备	437,973.42	21,600.63	-	459,574.05
		本期计提	处置或报废	
二、累计折旧合计	4,336,655.50	792,322.39	-	5,128,977.89

其中：房屋建筑物	2,070,338.88	423,656.16	-	2,493,995.04
运输工具	281,402.57	49,710.12	-	331,112.69
专用设备	1,725,505.43	278,492.11	-	2,003,997.54
通用设备	259,408.62	40,464.00	-	299,872.62
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	9,846,916.65	-	-	10,046,070.20
其中：房屋建筑物	7,321,312.53	-	-	6,974,441.37
运输工具	419,585.63	-	-	369,875.51
专用设备	1,927,453.69	-	-	2,542,051.89
通用设备	178,564.80	-	-	159,701.43

续上表

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	11,958,256.95	2,225,315.20	-	14,183,572.15
其中：房屋建筑物	7,637,422.61	1,754,228.80	-	9,391,651.41
运输工具	700,988.20	-	-	700,988.20
专用设备	3,252,279.97	400,679.15	-	3,652,959.12
通用设备	367,566.17	70,407.25	-	437,973.42
		本期计提	处置或报废	
二、累计折旧合计	3,651,525.16	685,130.34	-	4,336,655.50
其中：房屋建筑物	1,713,274.05	357,064.83	-	2,070,338.88
运输工具	221,303.85	60,098.72	-	281,402.57
专用设备	1,489,899.74	235,605.69	-	1,725,505.43
通用设备	227,047.52	32,361.10	-	259,408.62
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	8,306,731.79	-	-	9,846,916.65
其中：房屋建筑物	5,924,148.56	-	-	7,321,312.53
运输工具	479,684.35	-	-	419,585.63
专用设备	1,762,380.23	-	-	1,927,453.69
通用设备	140,518.65	-	-	178,564.80

公司截至 2015 年 8 月 31 日固定资产账面原值 16,594,797.26 元，累计折旧 5,063,727.45 元，账面净值为 11,531,069.81 元，固定资产成新率为 69.49%。

公司固定资产主要分为四类：房屋建筑物、运输工具、专用设备以及通用设备，固定资产综合成新率较高，为 69.49%，且现场检查其运行状况良好，固定资产现状不会对公司财务状况及持续经营能力构成不利影响。

(2) 截至 2015 年 8 月 31 日，固定资产未发现有需计提减值准备的情形。

7、在建工程

(1) 报告期内，公司在建工程情况如下：

项目名称	2015 年 1-8 月			
	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
研发中心高压电缆改造工程	70,000.00	12,500.00	82,500.00	-
防雷网带更换改造	39,067.00	10,933.00	50,000.00	-
研发中心功能室装修工程	181,380.00	60,826.70	242,206.70	-
研发仓库	268,359.57	11,640.43	280,000.00	-
质量技术中心改造工程	-	30,000.00	-	30,000.00
药添车间改造工程	-	9,999.00	9,999.00	-
合计	558,806.57	135,899.13	664,705.70	30,000.00

续上表

项目名称	2014 年 1-12 月			
	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
研发中心高压电缆改造工程	-	70,000.00	-	70,000.00
防雷网带更换改造	-	39,067.00	-	39,067.00
研发中心功能室装修工程	-	181,380.00	-	181,380.00
研发仓库	263,059.57	5,300.00	-	268,359.57
固体制剂车间改造工程	-	76,785.00	76,785.00	-
锅炉燃烧机头安装工程款	-	60,000.00	60,000.00	-

合计	263,059.57	432,532.00	136,785.00	558,806.57
----	------------	------------	------------	------------

续上表

项目名称	2013年1-12月			
	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
化验室、办公二楼建设以及附属工程	367,463.00	862,537.00	1,230,000.00	-
宿舍楼三楼装修工程	-	37,628.80	37,628.80	-
研发仓库	263,059.57	-	-	263,059.57
锅炉管道工程	115,000.00	-	115,000.00	-
废水工程	250,000.00	-	250,000.00	-
合计	995,522.57	900,165.80	1,632,628.80	263,059.57

(2) 截至2015年8月31日，在建工程未发现有需计提减值准备的情形。

8、无形资产

(1) 报告期内，公司无形资产情况如下：

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
一、账面原值合计	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52
其中：土地使用权	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52
		本期计提		
二、累计摊销合计	336,106.89	27,432.57	-	363,539.46
其中：土地使用权	336,106.89	27,432.57	-	363,539.46
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,556,798.63	-	-	1,529,366.06
其中：土地使用权	1,556,798.63	-	-	1,529,366.06

续上表：

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52
其中：土地使用权	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52

		本期计提		
二、累计摊销合计	294,958.03	41,148.86	-	336,106.89
其中：土地使用权	294,958.03	41,148.86	-	336,106.89
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,597,947.49	-	-	1,556,798.63
其中：土地使用权	1,597,947.49	-	-	1,556,798.63

续上表：

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52
其中：土地使用权	1,892,905.52	-	-	1,892,905.52
		本期计提		
二、累计摊销合计	253,809.17	41,148.86	-	294,958.03
其中：土地使用权	253,809.17	41,148.86	-	294,958.03
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,639,096.35	-	-	1,597,947.49
其中：土地使用权	1,639,096.35	-	-	1,597,947.49

(2) 截至2015年8月31日，无形资产未发现有需计提减值准备的情形。

(3) 无形资产抵押情况

截至2015年8月31日，公司无形资产存在抵押的情形，具体见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、公司关键资源要素情况”之“（二）公司主要无形资产情况部分”。

9、递延所得税资产

(1) 报告期内，公司的递延所得税资产如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款坏账准备	87,254.91	76,090.28	106,791.10
合计	87,254.91	76,090.28	106,791.10

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款坏账准备(已确认)	581,699.44	507,268.55	711,940.64
其他应收款坏账准备(未确认)	93,668.51	155,507.95	188,138.60
合计	675,367.95	662,776.50	900,079.24

(五) 报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

(1) 报告期内，公司的短期借款明细如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押、保证借款	17,000,000.00	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	17,000,000.00	9,500,000.00	10,000,000.00

(2) 截至2015年8月31日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

2、应付票据

根据公司最近两年一期的审计报告，公司最近两年一期的应付票据情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	-	-	800,000.00
合计	-	-	800,000.00

3、应付账款

(1) 报告期内，公司的应付账款情况如下：

账龄	2015年8月31日	占比(%)	2014年12月31日	占比(%)	2013年12月31日	占比(%)
1年以内	7,718,657.23	97.23	4,295,415.48	94.09	6,023,359.72	96.69
1-2年	52,707.19	0.66	81,121.40	1.78	43,041.90	0.69

2-3 年	53,421.40	0.67	25,809.00	0.57	162,944.08	2.62
3-4 年	25,809.00	0.34	162,827.08	3.56	-	-
4-5 年	87,598.02	1.10	-	-	-	-
5 年以 上	-	-	-	-	-	-
合计	7,938,192.84	100.00	4,565,172.96	100.00	6,229,345.70	100.00

2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司应付账款余额分别为 7,938,192.84 元、4,565,172.96 元以及 6,229,345.70 元，应付账款主要为支付给供应商的材料采购款。报告期内，应付账款呈现先降后升的波动趋势，各期末应付账款波动原因主要是受公司与供应商之间的采购量以及采购款结算时点影响。

(2) 各报告期末，公司应付账款前五名明细如下：

供应商名称	是否关联方	2015 年 8 月 31 日账面余额	占应付账款总额比例 (%)	账龄	性质
福建和泉生物科技有限公司	否	1,657,621.83	20.88	1 年以内	材料采购款
浙江钱江生物化学股份有限公司	否	1,574,257.35	19.83	1 年以内、1-2 年	材料采购款
丽珠集团福州福兴医药有限公司	否	987,253.81	12.44	1 年以内	材料采购款
牡丹江佰佳信生物科技有限公司	否	618,024.23	7.79	1 年以内	材料采购款
阳山华祥化工有限公司	否	426,391.11	5.37	1 年以内	材料采购款
合计		5,263,548.33	66.31		

续上表

供应商名称	是否关联方	2014 年 12 月 31 日账面余额	占应付账款总额比例 (%)	账龄	性质
丽珠集团福州福兴医药有限公司	否	526,563.08	11.53	1 年以内	材料采购款
阳山华祥化工有限公司	否	296,320.00	6.49	1 年	材料采购款

				以内	
牡丹江佰佳信生物科技有限公司	否	247,055.75	5.41	1年以内	材料采购款
深圳诺联生物科技有限公司	否	120,451.40	2.64	1年以内	材料采购款
鹤山市雅丰塑料包装有限公司	否	109,651.00	2.40	1年以内	包装物采购款
合计		1,300,041.23	28.47		

续上表

供应商名称	是否关联方	2013年12月31日	占应付账款总额比例(%)	账龄	性质
丽珠集团福州福兴医药有限公司	否	1,481,764.39	21.08	1年以内	材料采购款
浙江钱江生物化学股份有限公司	否	574,031.10	8.17	1年以内	材料采购款
河北惠诺药业有限公司	否	391,350.96	5.57	1年以内	材料采购款
阳山华祥化工有限公司	否	207,240.00	2.95	1年以内	材料采购款
余江隆昌汽贸物流有限公司	否	115,372.97	1.64	1年以内	运费
合计		2,769,759.42	39.41		

(3) 报告期各期末，应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应付款

(1) 报告期内，公司的其他应付款情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
拆借款	10,060,031.06	17,206,044.06	17,154,378.58
应付暂收款	55,912.73	54,634.87	53,969.13
备用金	146,769.88	251,939.74	398,277.32
应付费用	-	24,149.00	43,510.00
押金保证金	-	12,500.00	

合计	10,262,713.67	17,549,267.67	17,650,135.03
----	---------------	---------------	---------------

报告期内，其他应收款余额较大，且呈逐年下降趋势，主要为公司向关联公司的资金拆借款逐年减少所致。报告期末，公司仍存在对关联方拆借款，余额为10,060,031.06元，主要是应付关联方清远华亭医药工程有限公司的拆借款9,059,966.70元以及应付清远新北江医院的拆借款1,000,000.00元。

(2) 各报告期末，公司其他应付款前五名单位情况如下：

单位名称	是否关联方	性质	账龄	2015年8月31日	占其他应付款总额比例(%)
清远华亭医药工程有限公司	是	往来款	2-3年	9,059,966.70	88.28
清远新北江医院	是	往来款	1年以内、2-3年	1,000,000.00	9.74
赵克勇	否	备用金	1年以内	69,207.20	0.67
员工个人社保	否	个人社保	1年以内	55,912.73	0.54
阳诚利	否	备用金	1年以内	36,261.67	0.35
合计				10,221,348.30	99.58

续上表

单位名称	是否关联方	性质	账龄	2014年12月31日	占其他应付款总额比例(%)
清远华亭医药工程有限公司	是	往来款	1-2年、2-3年	11,100,186.10	63.25
清远医药集团	是	往来款	4-5年	3,110,000.00	17.72
清远圣芝堂现代中药有限公司	是	往来款	4-5年	1,849,780.60	10.54
清远新北江医院	是	往来款	1-2年、2-3年	1,000,000.00	5.70
倪富强	是	备用金	1年以内	146,077.36	0.83
合计				17,206,044.06	98.04

续上表

单位名称	是否关联方	性质	账龄	2013年12月31日	占其他应付款总额比例(%)
清远华亭医药工程有限公司	是	往来款	1年以内、1-2年	11,100,186.10	62.89
清远医药集团	是	往来款	3-4年	3,110,000.00	17.62
清远圣芝堂现代中药有限公司	是	往来款	3-4年	1,849,780.60	10.48
清远新北江医院	是	往来款	1年以内、1-2年	1,000,000.00	5.67
封旭	否	备用金	1年以内	114,359.60	0.65
合计				17,174,326.30	97.31

(3) 各报告期末，其他应付关联方余额请参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”之“(三) 关联方应收应付款项”部分。

5、预收款项

(1) 各报告期末，公司的预收款项情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	202,333.00	779,311.65	1,197,999.00
合计	202,333.00	779,311.65	1,197,999.00

报告期内，公司预收款项为预收货物款，账龄均在一年以内。

2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司预付账款金额分别为202,333.00元、779,311.65元以及1,197,999.00元，预收账款呈逐年下降趋势，主要是由于公司为了更好的维护客户关系，给予客户的信用期逐渐增长，采用预收款结算的公司逐年减少所致。

(2) 报告期各期末，公司预收款项前五名客户如下：

客户名称	是否关	2015年8月31	占预付账	账龄
------	-----	-----------	------	----

	关联方	日	款总额比例 (%)	
柳州维生兽药有限责任公司	否	72,008.00	35.59	1年以内
广州瑞生动物药品有限公司	否	48,600.00	24.02	1年以内
安阳天合成饲料有限公司	否	31,000.00	15.32	1年以内
南通全丰生物科技有限公司	否	16,875.00	8.34	1年以内
四川兆丰生物科技有限公司	否	16,200.00	8.01	1年以内
合计		184,683.00	91.28	

续上表

客户名称	是否关联方	2014年12月31日	占预付账款总额比例 (%)	账龄
江西草珊瑚药业有限公司	否	443,324.00	56.89	1年以内
美嘉伊(上海)商贸有限公司	否	141,837.65	18.20	1年以内
河南普爱饲料股份有限公司	否	79,500.00	10.20	1年以内
永兴牧业有限公司	否	45,900.00	5.89	1年以内
丹东禾丰成三牧业有限公司	否	22,100.00	2.84	1年以内
合计		732,661.65	94.02	

续上表

客户名称	是否关联方	2013年12月31日	占预付账款总额比例 (%)	账龄
山东新希望六和集团有限公司	否	350,458.50	29.25	1年以内
江西草珊瑚药业有限公司	否	276,490.00	23.08	1年以内
英德瑞生动物药品有限公司	否	89,570.00	7.48	1年以内
龙岩邹志锋(个体户)	否	80,000.00	6.68	1年以内
沈阳市于洪区泓羽饲料经销处	否	79,000.00	6.59	1年以内
合计		875,518.50	73.08	

(3) 各报告期末, 预收账款中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

6、应交税费

报告期内，公司的应交税费情况如下：

税项	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	669,244.27	169,303.15	224,738.48
企业所得税	157,985.56	49,913.84	88,432.64
个人所得税	551.94	340.59	595.85
城市维护建设税	46,660.46	11,851.21	15,731.69
房产税	10,534.07	-	-
土地使用税	17,675.80	-	-
教育费附加	19,997.34	5,079.09	6,742.15
地方教育附加	13,331.56	3,386.06	4,494.77
合计	935,981.00	239,873.94	340,735.58

7、一年内到期的非流动负债

报告期内，公司一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	-	7,000,000.00	-
合计	-	7,000,000.00	-

8、长期借款

(1) 报告期内，公司的长期借款明细如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	-	-	8,200,000.00
合计	-	-	8,200,000.00

(2) 截至2015年8月31日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(六) 股东权益情况

报告期内公司的股东权益情况：

有限公司时期：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	10,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
资本公积	8,370.70	8,370.70	8,370.70
盈余公积	9,917.51	9,917.51	-
未分配利润	4,901,998.47	4,250,878.43	4,161,620.84
归属于母公司股东权益合计	14,920,286.68	11,269,166.64	11,169,991.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	14,920,286.68	11,269,166.64	11,169,991.54

整体变更为股份公司后：

项目	有限责任公司时期	股份公司时期
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	8,370.70	4,920,286.68
盈余公积	9,917.51	-
未分配利润	4,901,998.47	-
归属于母公司股东权益合计	14,920,286.68	14,920,286.68
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	14,920,286.68	14,920,286.68

根据公司股东于2015年10月26日签订的《发起人协议》及同日的股东会决议，广东容大生物工程有限公司整体变更设立广东容大生物股份有限公司。将广东容大生物工程有限公司截至2015年8月31日止经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产14,920,286.68元按照1:0.6702比例折合成1,000万股份（每股面值1元），其余部分4,920,286.68元计入资本公积。

六、公司最近两年一期的主要财务指标比较分析

项目	2015/08/31	2014/12/31	2013/12/31
----	------------	------------	------------

资产总计（万元）	5,153.98	5,150.91	5,613.32
负债总计（万元）	3,661.95	4,024.00	4,496.32
股东权益合计（万元）	1,492.03	1,126.92	1,117.00
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,492.03	1,126.92	1,117.00
每股净资产（元）	1.49	1.61	1.60
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.61	1.60
资产负债率（%）（母公司）	71.05%	78.12%	80.10%
流动比率（倍）	0.82	0.77	0.98
速动比率（倍）	0.41	0.31	0.54
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,909.47	6,047.99	5,806.76
净利润（万元）	65.11	9.92	-12.70
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	65.11	9.92	-12.70
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8.95	-46.22	-69.61
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	8.95	-46.22	-69.61
毛利率（%）	21.34%	19.97%	17.92%
净资产收益率（%）	5.62%	0.88%	-1.13%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.77%	-4.12%	-6.20%
基本每股收益（元/股）	0.0930	0.0142	-0.0181
稀释每股收益（元/股）	0.0930	0.0142	-0.0181
应收账款周转率（次）	4.03	5.29	4.54
存货周转率（次）	1.83	2.80	3.12
经营活动产生的现金流量净额（万元）	139.09	242.72	-352.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.14	0.35	-0.50

注：计算过程说明如下：

上述指标公式计算如下：

1、销售毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%

2、销售净利率=净利润÷营业收入×100%

3、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

4、净资产收益率(扣除非经常性损益)=(净利润-非经常性净损益)÷加权平均净资产

5、基本每股收益= $P_0 \div S$

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

6、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

7、每股净资产=净资产÷期末股本数

8、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

9、流动比率=流动资产÷流动负债

10、速动比率=速动资产÷流动负债

11、应收账款周转率=营业收入÷[(期初应收账款+期末应收账款)÷2]

12、存货周转率=营业成本÷[(期初存货+期末存货)÷2]

13、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本(或实收资本额)

（一）盈利能力分析

财务指标	2015年1-8月	2014年度	2013年度
毛利率	21.34%	19.97%	17.92%
净利率	1.67%	0.16%	-0.22%
净资产收益率	5.62%	0.88%	-1.13%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	0.77%	-4.12%	-6.20%
基本每股收益（元/股）	0.0930	0.0142	-0.0181
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.0128	-0.0660	-0.0994

报告期内，由于公司业务拓展力度加大，主要客户需求增加，剔除周期性和季节性因素的影响，报告期内公司营业收入稳定增长。2015年1-8月、2014年、2013年，公司营业收入分别为39,094,707.77元、60,479,855.18元、58,067,603.32元。

报告期内，公司主要销售产品药物饲料添加剂的毛利率上升，药物饲料添加剂2015年1-8月、2014年、2013年的毛利率分别为20.57%、19.89%、18.51%；加之高毛利产品动物保健品（2015年1-8月、2014年、2013年动物保健品的毛利率为28.66%、27.05%、26.97%）的销售上升，其销售金额占主营业务收入的比例分别为8.87%、6.12%、5.06%；使得报告期内综合毛利率小幅度上升。

公司2015年1-8月、2014年度、2013年度净利率分别为1.67%、0.16%、-0.22%，净利率的变动主要由毛利率的波动、期间费用率变动以及非经常性损益的波动导致。

期间费用方面：报告期内，公司2014年销售费用较2013年增加1,723,826.20元，增长39.30%，主要是由于公司销售收入增加，与收入相关的运费、差旅费、销售人员人工支出增加，使得销售费用呈上升趋势；报告期内，管理费用占主营业务收入的比重总体保持平稳，分别为8.48%、8.76%以及8.84%，波动较小。财务费用方面，由于2014年、2015年公司归还部分短期借款，财务费用总体呈下降趋势。

非经常性损益方面：报告期内，公司获取的政府补助金额较大，非经常性损益较高，对公司经营成果造成一定的积极影响。

以上综合影响导致公司2015年1-8月、2014年、2013年净利润分别为

651,120.04 元, 99,175.10 元、-127,048.83 元, 呈稳步上升趋势。

2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度, 公司基本每股收益分别为 0.0930、0.0142、-0.0181, 扣除非经常损益后的基本每股收益分别为 0.0128、-0.0660 和 -0.0994, 每股收益主要是受净利润和实收资本(模拟股本)两个科目的变动影响, 报告期内, 公司基本每股收益呈上升趋势, 这表明公司的盈利能力正在逐步提升。

(二) 营运能力分析

财务指标	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率(次)	4.03	5.29	4.54
存货周转率(次)	1.83	2.80	3.12

公司主要客户为饲料生产企业及养殖企业, 客户信誉较好。公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年应收账款周转率分别为 4.03、5.29、4.54, 报告期内波动不大, 应收账款周转率相对良好。公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年存货周转率分别为 1.83、2.80、3.12。2015 年 1-8 月存货周转率有所下降, 主要原因是由于分子营业成本只有 8 个月的计算指标, 如果扩展至全年, 2015 年的存货周转率约为 2.74, 与 2014 年的数据基本持平。公司报告期内营运能力指标趋于稳定, 运营状况较好。

(三) 偿债能力分析

财务指标	2015-08-31	2014-12-31	2013-12-31
资产负债率(%)	71.05%	78.12%	80.10%
流动比率	0.82	0.77	0.98
速动比率	0.41	0.31	0.54

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日资产负债率分别为 71.05%、78.12%、80.10%, 公司 2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年流动比率分别为 0.82、0.77、0.98, 速动比率分别为 0.41、0.31、0.54。报告期内, 资产负债率相对较高, 流动比率、速动比率偏低, 主要原因是由于公司一直通过负债融资所致, 报告期内, 公司一直有较大金额的短期银行借款及应付股东款项, 相比于 2014 年, 2015 年 8 月末资产负债率、流动比率、速动比率等各项指标逐渐转好。公司正准备贷款偿还及增加注册资本的工作, 预计还款及增资完成后,

上述指标将显著改善。

公司资产主要包括应收账款、存货、货币资金、预付款项、无形资产、固定资产、在建工程、长期股权投资等。其中，应收账款为应收销售款；存货主要为原材料、库存商品和发出商品；截至 2015 年 8 月 31 日，货币资金除 10 万元保证金外不存在使用受限制的情况；预付款项为预付的材料采购款；无形资产主要为土地使用权等；固定资产为房屋建筑物、运输设备、专用设备、通用设备；在建工程为在建厂房设备改建项目；长期股权投资为公司对联营企业清远医药集团有限公司的权益投资，公司已于 2015 年 9 月 7 日将该权益投资转让给清远华亭医药工程有限公司。

公司负债主要包括短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、其他应付款和应交税费等，其中，短期借款为向银行获取的抵押借款，不存在逾期借款；应付账款为应付供应商款项；预收款项为预收货款定金；应付职工薪酬为当月计提的工资、奖金、津贴和补贴等，不存在拖欠性质的职工薪酬；应交税费为本期计提的所得税、增值税等税款。其他应付款主要是为应付股东款。

综上，公司主要资产均为较优质资产，不存在重大变现或其他权利受限情况；负债相对较高，主要为短期借款及应付股东款项，不存在重大延期或拖欠情形，公司已着手实施增加股本的计划，进而规避长、短期偿债风险。

（四）现金流量分析

1、经营活动现金流入情况

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年销售商品、提供劳务收到的现金分别为 44,581,050.80 元、72,319,694.26 元、68,380,595.07 元，占营业收入比重为 114.03%、119.58%、117.76%，销售收现率基本保持稳定。

报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金情况如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
拆借款	7,497,396.01	8,898,877.20	8,781,038.12
利息收入	2,857.78	20,104.84	16,297.92
财政补贴	850,000.00	660,000.00	670,000.00
其他	365.00	801,760.94	5,127.80

合计	8,350,618.79	10,380,742.98	9,472,463.84
----	--------------	---------------	--------------

2、经营活动现金流出情况

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年购买商品、接受劳务支付的现金分别为 29,303,815.40 元、57,920,760.40 元、60,714,823.41 元，占营业成本的比重为 95.29%、119.66%、127.38%，2015 年采购付现率有所下降，主要是公司延长供应商信用期所致，其中 2015 年 8 月 31 日应付账款较 2014 年年末增加 3,373,019.88 元。

报告期内，支付其他与经营活动有关的现金情况如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
拆借款	15,573,520.59	14,216,392.80	11,974,456.75
付现管理费用	363,233.62	504,890.52	742,760.43
付现销售费用	523,669.41	373,874.35	538,731.24
付现财务费用	7,635.75	9,700.65	9,173.22
付应付票据保证金	-	-	800,000.00
其他	90,000.00	90.18	-
合计	16,558,059.37	15,104,948.50	14,065,121.64

公司将拆借款纳入经营活动现金流核算的具体原因主要是由于公司的资金拆借款包括两种类型：

第一、备用金性质的资金拆借款。此种资金主要包括拆借给股东吴阳开、马文波、方文棋、冯睿等的销售业务备用金，一般拆借款金额较小，期限较短，且全部用于开展公司的销售业务，满足公司的日常经营所需，故列入经营活动现金流核算符合公司业务的实际情况，也符合企业会计准则关于列报的相关规定。

第二、与关联方之间发生的无息资金拆借款。对于关联方之间的资金拆借款在现金流量表上的列报方式问题，在实务中没有统一的做法，可能作为投资或筹资活动，也可能作为经营活动，主要考虑以下因素：

- 1、有无明确的偿还期限约定；
- 2、报告期内借出和收回交易的发生频率；

3、涉及本金金额的大小；

4、实际借款期限的长短。

由于公司与关联方之间的资金拆借未签订借款协议，借款期限事先不确定，拆出和归还交易发生频繁、涉及金额较大且不带利息，在此种情况下，更接近于作为经营活动现金流量，因此，公司将其作为“收到（或支付）其他与经营活动有关的现金”符合企业经营的实际情况，也符合企业会计准则的列报规定。

3、经营活动产生的现金流量净额情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润比较情况如下表：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	合计
经营活动产生的现金流量净额	1,390,935.01	2,427,219.36	-3,519,956.97	298,197.40
净利润	651,120.04	99,175.10	-127,048.83	623,246.31
占比	213.62%	2,447.41%	2,770.55%	47.85%

公司报告期合计实现净利润 623,246.31 元，经营活动产生的现金流量净额合计为 298,197.40 元，报告期内，2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例分别为 213.62%、2,447.41%、2,770.55%。公司 2013 年经营业绩为亏损，加之 2013 年销售收现率较低，使得 2013 年经营活动产生的现金流量净额为负；2014 年公司销售增加，加之收回上一年度款项及销售收现率改善，公司实现较大的经营活动现金净流入；2015 年 1-8 月，公司销售及收现率持续改善，经营活动现金流量继续保持净流入状态。

公司报告期内经营活动创造现金流量能力逐渐改善，为公司业务发展提供了正常的营运现金流保障。

4、投资活动产生的现金流量净额情况

报告期内，2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-356,549.69 元、-416,431.00 元以及-1,023,836.00 元，投资活动产生的现金流量一直呈现净流出状态，主要是由于公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付了现金所致，总体来说，由于公司报告期内未发生重大的对外投资事项，故公司投资活动导致的现金流出金额一直较低。

5、筹资活动产生的现金流量净额情况

报告期内，2015年1-8月、2014年度、2013年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为2,789,889.10元、-2,870,384.09元以及4,461,798.95元，2014年筹资活动现金流量净额为负数主要是由于当期公司偿还债务以及利息支付的现金高于取得借款收到的现金所致。报告期内，除2014年外，公司筹资活动产生的现金流量一直处于净流入状态，主要是由于公司为满足日常生产经营所需的现金流，从外部获取借款来维持公司研发及运营所需的资金所致。

（五）公司主要财务指标与同行业其他公司对比分析

1、盈利能力分析

项目	2015 年度 1-8 月 (注)				2014 年度				2013 年度			
	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业
毛利率 (%)	21.34	37.10	17.25	59.97	19.97	37.45	18.09	67.71	17.92	30.67	18.00	62.20
净资产收益率 (%)	5.62	6.64	-0.59	3.61	0.88	34.44	19.22	16.21	-1.13	28.98	29.18	23.54
每股收益 (元/股)	0.09	0.17	-0.01	0.06	0.01	1.03	0.14	0.27	-0.02	0.94	0.27	0.39

注：2015 年的毛数据，同行业可比公司使用的是 2015 年 1-6 月的数字，容大生物使用的是 2015 年 1-8 月的数字。

公司与同行业公司毛利率分析详见本公开转让说明书第四节公司财务之“五、公司最近两年一期的主要会计数据比较分析”之“(一) 报告期内各期营业收入、成本、利润、毛利率的主要构成及比例”之“4、毛利率分析”部分。

相比于同行业挂牌公司，公司的股本规模和净资产规模较小，最近两年，公司的净资产收益率稳步增长，从 2013 年的-0.59%上升至 2015 年 8 月末的 5.62%，每股收益也逐年递增，从 2013 年的-0.02 元/股上升至 2015 年 8 月末的 0.09 元/股，总体来说，报告期内，

随之公司盈利能力的不断提升，净资产收益率和每股收益也呈现出大幅上涨的趋势，但与同行业的其他挂牌公司相比，仍有一定差距。

2、偿债能力分析

项目	2015年度 1-8月				2014年度				2013年度			
	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业
资产负债(母 公司)%	71.05	24.78	28.80	18.65	78.12	34.41	38.22	16.08	80.10	28.38	80.94	24.35
流动比率	0.82	2.75	2.43	7.17	0.77	1.72	1.80	4.64	0.98	2.74	0.84	2.92
速动比率	0.41	1.89	1.29	4.30	0.31	1.25	1.25	3.41	0.54	1.99	0.63	2.18

注：2015年的数据，同行业可比公司使用的是2015年1-6月的数字，容大生物使用的是2015年1-8月的数字。

公司资产负债率高于同行业其他公司，流动比率和速动比率偏低，主要是报告期内发生了较多的短期借款及股东借款，截至本公开转让说明书签署日，其他应付款中的应付股东款余额已由2015年8月31日的10,262,713.67元降低至1,202,746.97元，此外，公司正准备短期贷款偿还及增加注册资本的工作，预计还款及增资完成后，上述指标将显著改善，不会对公司持续经营造成影响。

3、营运能力分析

项目	2015 年度 1-8 月				2014 年度				2013 年度			
	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业	容大生物	海纳生物	天佳生物	腾骏药业
应收账款周转率	4.03	2.33	3.05	3.33	5.29	7.62	5.85	9.73	4.54	8.42	5.43	19.97
存货周转率	1.83	1.49	1.94	1.07	2.80	5.31	5.43	2.10	3.12	7.28	6.30	2.62

注：2015 年的数据，同行业可比公司使用的是 2015 年 1-6 月的数字，容大生物使用的是 2015 年 1-8 月的数字。

报告期内，除 2013 年公司的应收账款周转率略低于同行业其他公司，其他会计期间公司的应收账款周转率均处于行业中等水平，公司应收账款回收天数在 2-3 个月之间，符合公司业务实际情况。报告期内，公司应收账款周转率逐步提升（2015 年使用扩展至全年后的数据 6.05 来做比较分析），主要是由于报告期内，公司加大了款项催收力度，客户回款时间缩短所致。公司存货周转率低于海纳生物与天佳生物，高于腾骏药业，属于行业中等水平，总体来说，公司的资产运营状况处于良好状态。

综上，公司资产运营能力较好，但盈利能力和偿债能力指标与同行业相比，仍有一定的差距，未来公司拟通过增加注册资本、引进股权投资等方式增强偿债能力，同时，随着公司未来收入结构的不断调整，盈利能力将会不断增强，与同行业可比挂牌公司的差距也会不断缩小。

七、关联方及关联方交易

(一) 关联方和关联关系

1、报告期内的原控股股东和实际控制人

序号	控股股东名称	关联关系	出资金额	对本企业的持股比例(%)
1	杨兴航	控股股东、实际控制人， 董事长、总经理	532.50 万元	53.25%

公司实际控制人为杨兴航。

2、报告期内子公司和参股公司

序号	控股股东名称	注册地	法定代表人或 负责人	业务性质	注册资本	公司持 股比例
1	清远医药集团有限 公司	清远市	陈志雄	制造业	2,000 万元	41% (注)

注：公司原持有清远医药集团有限公司 41% 股权，于 2015 年 9 月 7 日将全部股权出售给清远华亭医药工程有限公司。

2、其他关联方

除公司的控股股东、实际控制人杨兴航、子公司和联营企业外，公司的其他关联方情况如下：

序号	名称/姓名	关联关系关系
1	陈志雄	公司股东、董事
2	方文棋	公司股东、董事兼总经理
3	苏秋远	公司股东、董事
4	蔡金舜	公司股东
5	石志松	公司股东
6	董文刚	公司股东
7	倪富强	公司股东

8	陈文财	公司股东、董事、副总经理、财务总监、 董事会秘书
9	吴阳开	公司股东、监事
10	马文波	公司股东
11	冯睿	公司股东
12	刘宗新	监事
13	周盟翔	监事会主席
14	清远华亭医药工程有限公司	有限公司股东
15	加拿大北极光国际投资公司	有限公司股东
16	清远新北江医院	同一实际控制人
17	清远圣芝堂现代中药有限公司	公司股东投资之公司
18	广州市华奕览人力资源有限公司	同一实际控制人
19	清远一览人力资源管理咨询有限公司	同一实际控制人
20	广州瑞远新材料有限公司	公司股东、董事苏秋远参股之公司
21	深圳安泰创新科技股份有限公司	公司股东、董事陈文财参股之公司
22	广州星汇文化发展有限公司	实际控制人杨兴航参股的公司
23	清远华康泌尿专科医院	同一实际控制人
24	清远新风城医院	公司股东、董事苏秋远控制的公司
25	广东华亭资本投资管理有限公司	同一实际控制人
26	清远医药集团有限公司	同一实际控制人
27	厦门小丽贸易有限公司	公司股东、董事陈志雄及其配偶陈丽控制 之公司
28	杨玉成	公司股东、董事兼总经理方文棋的母亲
29	胡建梅	公司股东、董事兼总经理方文棋的配偶
30	周枫	公司股东、董事苏秋远的配偶
31	杨兴斌	公司股东、实际控制人、董事长杨兴航的 兄弟

（二）关联交易

1、经常性关联交易情况

（1）向关联方采购

报告期内，公司未发生对关联方采购情况。

(2) 向关联方销售

报告期内，公司对关联方销售情况如下：

关联方	关联交易内容	2015年1-8月	2014年度	2013年度
倪富强	货物	296,461.54	210,000.00	225,042.74
合计		296,461.54	210,000.00	225,042.74

上述关联销售系正常经营活动所产生的交易，交易价格按照协议价格。

2、偶发性关联交易情况

(1) 关联担保情况

公司作为被担保方

①向建设银行担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远华亭医药工程有限公司、 苏秋远、方文棋、陈文财	1,000,000.00	2015/5/22	2016/5/21	否
	8,500,000.00	2015/5/23	2016/5/22	否

说明：

2015年5月23日，本公司股东苏秋远、方文棋、陈文财，本公司关联方清远市华亭医药工程有限公司分别与建设银行清远分行签订编号为“2015年保字第124号”、“2015年保字第125号”、“2015年保字第126号”以及“2015年保字第131号”保证合同，以承担连带责任方式为本公司合同编号为“2015年其字第050号”借款合同（850万）提供信用保证。

2015年5月23日，本公司股东陈文财、方文棋、苏秋远，本公司关联方清远市华亭医药工程有限公司分别与建设银行清远分行签订编号为“2015年保字第120号”、“2015年保字第121号”、“2015年保字第122号”、“2015年保字第123号”保证合同，以承担连带责任方式为本公司合同编号为“2015年其字第049号”借款合同（100万）提供信用保证。同时，本公司以坐落于清远经济开发实验区10号区的编号为“清市府国用（2015）第00251号”的土地使用权以承担连带责任方式为本公司的上述贷款提供抵押担保。

截至 2015 年 8 月 31 日，本公司通过以上抵押加保证形式，实际取得借款 9,500,000.00 元。

②向中国银行担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
清远市华亭医药工程有限公司、方文棋、陈志雄、杨兴斌、胡建梅、杨玉成、周枫、杨兴航	2,000,000.00	2015/8/11	2016/8/10	否
	5,500,000.00	2014/9/23	2015/9/15	否

说明：

杨玉成（方文棋母亲）以其坐落于清远市新城连江路一号骏业大厦 8 号铺的编号为“粤房地证字第 C0211339 号”作为抵押物；胡建梅（方文棋夫人）以其坐落于清远市银泉南路 15 号弘福花园 A 幢 903 号的编号为“粤房地证字第 C5660397 号”作为抵押物；方文棋以其坐落于清远市新城银泉路新北江大厦 B 幢 601 号的编号为“粤房地证字第 C0777713 号”作为抵押物；周枫（苏秋远夫人）以其坐落于清远市新城银泉路新北江大厦 B 幢 201 房的编号为“粤房地证字第 C0777935 号”作为抵押物；杨兴斌（杨兴航兄弟）以其坐落于清远市新城银泉路新北江大厦 B 幢 101、103 号的编号为“粤房地证字第 C0777932 号、粤房地证字第 C0777934 号”作为抵押物；杨兴航以其坐落于清远市新城银泉路新北江大厦 C 幢 104 号的编号为“粤房地证字第 C0778000 号”作为抵押物，同时，方文棋、陈志雄、清远市华亭医药工程有限公司、分别与中国银行股份有限公司清远分行签订编号为“GBZ477030120150103”、“GBZ477030120150101”、“GBZ477030120150102”的最高额保证合同，为公司上述贷款提供信用担保，截至 2015 年 8 月 31 日，本公司通过以上担保加抵押形式，实际取得借款 7,500,000.00 元。

(2) 关联方资金拆借

2015 年 1-8 月：

单位：元

关联方	本期发生额	说明
-----	-------	----

	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
倪富强		146,013.00		无息资金往来
清远新北江医院	700,000.00	700,000.00		无息资金往来
清远华亭医药工程有限公司		7,000,000.00		无息资金往来
小计	700,000.00	7,846,013.00		

续上表

单位：元

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
吴阳开	236,426.22	372,490.08		无息资金往来
方文棋	200,000.00	465,448.59		无息资金往来
马文波	445,173.52	643,172.49		无息资金往来
冯睿	165,288.09	172,170.16		无息资金往来
小计	1,046,887.83	1,653,281.32		

2014年1-12月：

单位：元

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆入				
倪富强	51,665.48			无息资金往来
小计	51,665.48			

续上表：

单位：元

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
吴阳开	120,698.00	63,787.00		无息资金往来
方文棋	40,000.00	293,510.97		无息资金往来

马文波	740,009.65	632,410.32		无息资金往来
冯睿	260,100.04	229,103.16		无息资金往来
刘宗新		30,000.00		无息资金往来
小计	1,160,807.69	1,248,811.45		

2013年1-12月：

单位：元

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
冯睿		44,899.10		无息资金往来
清远新北江医院	5,110.30	5,110.30		无息资金往来
清远华亭医药工程有限公司	10,700,000.00	-		无息资金往来
小计	10,705,110.30	50,009.40		

续上表：

单位：元

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	
拆出				
吴阳开	113,000.00	117,931.40		无息资金往来
方文棋	40,000.00	77,687.90		无息资金往来
马文波	518,071.30	530,670.28		无息资金往来
冯睿	289,514.72	273,877.33		无息资金往来
刘宗新		1,700.00		无息资金往来
小计	960,586.02	1,001,866.91		

(2) 关联方债权债务转移

2015年1-8月：

单位：元

关联方	2015年1-8月			说明
	借方金额	贷方金额	利息金额	

其他应付款				
清远华亭医药工程有限公司	4,959,780.60	-	-	债权债务转移
清远医药集团有限公司	1,849,780.60	4,959,780.60	-	债权债务转移
清远圣芝堂现代中药有限公司	-	1,849,780.60	-	债权债务转移
合计	6,809,561.20	6,809,561.20	-	

3、报告期内，公司不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。

4、报告期内，公司关联方拆借较为频繁。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

（三）关联方应收应付款项

1、报告期内，应收关联方款项情况如下：

单位：元

关联方	2015.8.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
倪富强	110,860.00	5,543.00				
小计	110,860.00	5,543.00				
其他应收款						
吴阳开	62,847.39	3,142.37	198,911.25	13,856.23	142,000.25	8,550.03
方文棋			265,448.59	51,634.58	518,959.56	87,791.91
马文波	65,615.34	3,280.77	263,614.31	13,180.72	156,014.98	7,800.75
冯睿	39,752.20	1,987.61	46,634.27	2,331.71	15,637.39	781.87
刘宗新					30,000.00	6,000.00
小计	168,214.93	8,410.75	774,608.42	81,003.24	862,612.18	110,924.56

报告期内，公司存在向股东吴阳开、马文波以及冯睿等拆除资金的情况，以上人员均为公司负责销售的业务总经理，公司向其拆出的资金，均是为开展销售的业务备用金，金额较小，且全部用于公司的日常经营。

截至本公开转让说明书签署之日，公司向关联方拆出的资金已全部收回，

且公司股东承诺后续不会占用公司资金。

2、报告期内，应付关联方款项情况如下：

单位：元

关联方	2015.8.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款			
倪富强	64.36	146,077.36	94,411.88
清远新北江医院	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
清远华亭医药工程有限公司	9,059,966.70	11,100,186.10	11,100,186.10
清远医药集团有限公司		3,110,000.00	3,110,000.00
清远圣芝堂现代中药有限公司		1,849,780.60	1,849,780.60
小计	10,060,031.06	17,206,044.06	17,154,378.58

（四）关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性、减少和规范关联交易的具体安排

公司的定价机制包括价格形成机制（出厂价=变动成本+制造费用+三项费用+合理利润）和价格调节机制（为应对供求变动，确保公司产品在市场上处于比较竞争优势而设定）。公司每年都会针对所销售产品制定全国统一的出厂价，以维护市场稳定和防止窜货，确保市场的可持续发展。

公司关联交易的定价机制与日常非关联交易的定价机制相同，必须执行全国统一的出厂价，不存在特殊的定价机制。

关联交易价格方面，关联方倪富强需按照公司制订的统一出厂价进行采购，从历史数据可以说明，倪富强与公司之间的销售往来不存在利益输送和利益转移问题，关联交易价格公允。

报告期内公司处于有限公司阶段，对于关联交易的管理尚不规范，没有制定公司关联交易的决策管理制度、以及防范关联方占用资源（资金）的相关制度，公司关联交易和资金往来并未通过相应的审批程序。

股份制公司成立后，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《广东容大生物股份有限公司关联交易

管理办法》及《广东容大生物股份有限公司防范大股东及关联方资金占用制度》等制度文件中明确，在处理与关联方之间的关联交易时不得损害全体股东特别是中小股东的合法权益，并对防止关联方利用关联关系损害公司利益作出了具体规定。

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

2015年9月7日，本公司将持有联营企业清远医药集团有限公司41%的股权以820万元的价格转让至清远华亭医药工程有限公司并已办妥工商变更手续。

（二）或有事项

公司报告期无需说明的重大或有事项。

（三）诉讼或仲裁事项

公司报告期无需说明的重大诉讼或仲裁事项。

（四）对外担保

公司报告期无需说明的对外担保。

（五）其他重要事项

公司报告期无需说明的重大其他重要事项。

九、公司资产评估情况

公司除股份公司设立时对有限公司股东全部权益价值进行评估外，未进行过其他资产评估。

2015年10月15日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司对公司截至2015年8月31日止的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了中瑞评报

[2015]090755331 号《广东容大生物工程有限公司拟整体变更设立股份有限公司涉及其资产及负债评估报告》。经评估确认截至 2015 年 8 月 31 日止，经审计确认账面价值 14,920,286.68 元的所有者权益（净资产）的评估值为 34,790,330.63 元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十、股利分配政策和报告期内的分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司章程》“第十章第十章 财务会计制度、利润分配和审计”：

“第一百五十五条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百五十七条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

（二）最近两年一期的实际股利分配情况

报告期内，公司未发放过股利。

十一、对可能影响公司持续经营的风险因素进行自我评估

公司主要从事药物饲料添加剂、动物保健品以及一般饲料添加剂的生产及销售业务。面临的主要风险及影响如下：

（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。

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。

（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。

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

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。

公司近年来不断增加研发投入，不仅加强博士工作站的研究工作，而且还在加强与相关科研院所合作、自主研发等方式维持公司技术进步，以防范技术更新换代的风险。

（四）供应商依赖风险

公司供应商主要是生物制药公司与化工公司。2015年1-8月、2014年和2013年，对前五名供应商采购额占采购总额的比例分别为63.44%、60.87%和62.79%。

供应商集中度相对较高，公司前五大供应商采购额的占比较大，会给公司经营带来一定风险。

公司将严格按照供应商的管理标准加大开拓新供应商力度，选择物美价廉的原材料，降低对供应商的集中度的依赖。

（五）抗生素滥用的风险

如今抗生素被普遍用于家畜、家禽和水产品的饲养过程中，及肉品加工过程中。人食用后，动物机体的耐性致病菌或质粒感颗粒会感染人类，并且抗生素类药物残留会使人体内的细菌产生耐药性。然后，动物用药以后，药物以原形或代谢物的形式随粪、尿等排泄物排出体外，又会污染环境。虽然兽药还未纳入国家食品药品监督管理局的监管，但是随着近几年的食品安全问题此起彼伏。如果国家将兽药的注册、申报、研发、生产及日常监督管理归入国家食品药品监督管理局统一规定，将对公司的业绩产生一定影响。

报告期内，公司的主要收入来源于药物饲料添加剂，未来，公司将加大动物保健品的销售。中兽药具有无残留、绿色健康、防止疾病、调节动物机体免疫功能等优点。

（六）存货占比过高以及存货价值波动的风险

2015年8月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，公司存货期末余额分别为15,253,158.35元、18,369,844.76元、16,252,761.12元，占公司资产总额的比例分别为29.59%、35.66%、28.95%，占比较高。公司期末存货以原材料和库存商品为主，报告期内，尚未发生存货跌价的情况，但不排除未来如果公司产品的市场价格出现大幅波动，可能导致存货发生跌价的风险。

为应对存货占比过高以及存货价值波动风险，公司已经采用去库存化的手段，包括根据实际情况及时调整采购计划；开发新的客户来提升销售额进而加快存货周转速度等措施，预计未来公司整体的库存水平将降低。

（七）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。2015年8月31日、2014年末、2013年末公司的资产负债率分别为71.05%、78.12%、80.10%，流动比率分别为0.82、0.77、0.98，速动比率分别为0.41、0.31、0.54。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显示公司长、短期偿债能力较弱。

为此，公司已制定如下措施，主要有：①加强市场开拓力度，扩大销售规模，预计未来销售规模将不断扩大；②公司加强应收账款的管理以缩短收款时间；③积极与供应商洽谈，争取优惠采购价格和货款支付条件；④加强成本与费用管理，减少成本与费用开支；⑤公司积极寻求与银行开展长期融资业务；⑥公司积极寻求其他投资者，实现股权融资。

（八）盈利能力较弱的风险

2015年1-8月，2014年度、2013年度，归属于公司普通股股东的净利润分别为651,120.04元、99,175.10元以及-127,048.83元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润89,471.12元、-462,221.30元、-696,084.44元，总体盈利能力较弱，且对政府补助的依赖程度较高。

为此，公司已制定如下措施，主要有：①与福建和泉生物科技有限公司就QH101及其制剂项目进行战略合作，2016年开始，公司将主推硫酸粘菌素、恩拉霉素、盐霉素、那西肽等具有产业链优势的产品，销量增加的同时，生产成本将有明显下降，盈利能力会有所增强；②加大毛利率较高的动物保健品的销售份额，进而提升公司的盈利能力；③加强成本与费用管理，减少成本与费用开支。

（九）对关联方资金依赖的风险

2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司应付关联方的资金拆借款分别为10,060,031.06元、17,206,044.06元、17,154,378.58元，占公司负债总额的比例分别为27.47%、42.76%以及38.15%，占公司资产总额的比例分别为19.52%、33.40%以及30.56%，占比较高。说明公司对关联方的资金依赖程度较高，此部分资金拆借关联方未向公司收取利息，如果公司未来不能从关联方取得足够的资金支持，或者关联方要求公司归还相应的款项，可能会造成公司资金

短缺，影响偿债能力的同时，也会导致公司的财务费用增加，进而影响公司的盈利能力。

报告期后，公司已对欠付关联方的往来款进行了偿付，截至本公开转让说明书签署日，其他应付款中的应付股东款余额已由2015年8月31日的10,262,713.67元降低至1,202,746.97元，此外，公司正增加注册资本的工作，预计增资完成后，对关联方的资金依赖程度将显著降低。

（十）税收优惠风险

公司于2012年7月23日取得广东省科学技术厅、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，有效期三年，公司在证书有效期内可享受企业所得税税收优惠。公司已进入广东省2015年第一批拟通过复审高新技术企业名单，成功办理证书后，将于2018年再次参与高新技术企业复审。若届时未能通过复审或税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

（十一）地上建筑暂未取得房产证的风险

目前公司正在使用的厂房等建筑物尚未办理房产证，不符合《广东省实施<中华人民共和国城乡规划法>办法》、《广东省城乡规划条例》等相关法律法规的规定。虽然公司业已获得相关政府归管部门出具的无违法违规证明，但鉴于该建筑属于法律法规所定性的违章建筑，其应拆除而未拆除的情况或将导致公司未来还将继续面临相应行政处罚的风险。

十二、公司的持续经营能力

报告期内，公司的业务收入、现金流、客户回款等情况正常，公司营运能力较好；公司为食品及饲料添加剂制造行业，养殖产业链对饲料添加剂的巨大需求以及终端消费者不断提升的肉类消费水平，使公司具有巨大的市场容量和发展空间；公司的商业模式具有可持续性，业务合同执行正常，报告期内与客户和供应商建立良好的合作关系，不存在依赖重大供应商和客户的情形。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影

响其持续经营能力的相关事项,并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形,或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司业务所持资质证书有效期较长,且不存在到期无法续期的重大风险。

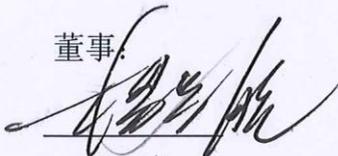
综上所述,公司在可预见的未来具有持续经营能力。

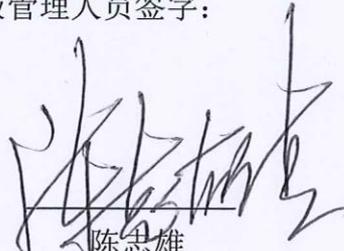
第五章 有关声明

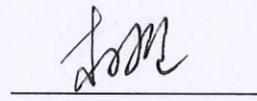
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

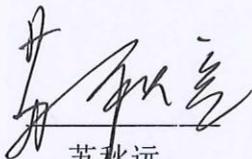
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

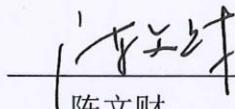
全体董事、监事、高级管理人员签字：

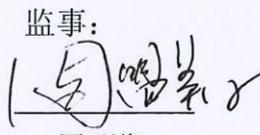
董事：

杨兴航

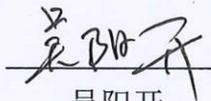

陈志雄

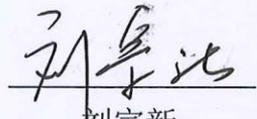

方文棋


苏秋远

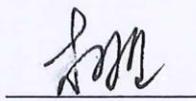

陈文财

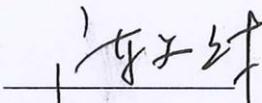
监事：

周盟翔


吴阳开


刘宗新

高级管理人员：


方文棋


陈文财

广东容大生物股份有限公司


2016年2月19日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：


刘学民

项目负责人：


黄毅

项目小组成员：


李春美


古雅瑜


何育珍


第一创业证券股份有限公司
2016年2月19日

三、律师事务所及律师声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签名）：

经办律师事务所负责人（签名）：

机构：广东合邦律师事务所



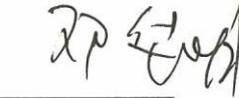
二零一六年三月十九日

审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读《广东容大生物股份有限公司公开转让说明书》（以下简称公开转让说明书），确认公开转让说明书与本所出具的《审计报告》（天健审（2015）7-290号）内容无矛盾之处。本所及签字注册会计师对广东容大生物股份有限公司在公开转让说明书中引用上述报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对引用的上述内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：


齐晓丽


邓华明

天健会计师事务所负责人：


张云鹤



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一六年二月十九日

资产评估机构声明

本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告（中瑞评报字[2015] 090755331 号）无矛盾之处。本公司及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师：



夏薇



杨文化

资产评估机构负责人：



杨文化

中瑞国际资产评估（北京）有限公司



2016年2月19日

第六节备查文件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件。