



杰隆生物

NEEQ: 833946

上海杰隆生物制品股份有限公司

Shanghai Genon Bio-product Co.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



公司将注册资本增加至 12750 万元。



2016 年 1 月 1 日，沪工商标（2015）909 号发布，杰隆商标成为上海市著名商标。



2016 年 7 月，公司被上海市农业委员会评为农业产业化上海市重点龙头企业。



2016 年 10 月，公司成为上海市浦东新区金融促进会新三板专业委员会第一届会员单位。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	23
第六节股本变动及股东情况	25
第七节融资及分配情况	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、杰隆生物	指	上海杰隆生物制品股份有限公司
股东大会	指	上海杰隆生物制品股份有限公司股东大会
董事会	指	上海杰隆生物制品股份有限公司董事会
监事会	指	上海杰隆生物制品股份有限公司监事会
三会	指	上海杰隆生物制品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海杰隆生物制品股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
竞天公诚	指	北京市竞天公诚律师事务所
上会	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节声明与提示

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

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

上会上会会计事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料供应结构性短缺的风险	<u>公司主要原材料为新鲜动物血液,来源于养殖、屠宰行业。我国畜禽产量居世界前列,但由于规模化屠宰水平低,可稳定、安全供应的血液量仅占动物血液总量的约 30%,畜禽血液利用率不足。因此,从动物血液资源潜在总供应量来看,未来公司原材料供应充足,但是受各种因素的影响,本行业的原材料供应可能存在结构性短缺的风险。主要包括区域性价格竞争导致的风险,诸如竞争对手为了抢占资源不计成本抬高动物血液价格;供应量季节性波动导致的风险,屠宰行业具有明显的季节性,尤其是临近春节屠宰量大幅增加,血液供应急剧上升,如果公司不能消化高峰期的血液供应量必然会对与供应商的长期合作产生不良影响。</u>
养殖疾病	<u>本行业上游为屠宰行业,下游为饲料加工业。无论是国内还是国外家禽、珍禽等动物的疫情都会影响养殖业、屠宰业和饲料工业的稳定发展,从而对本行业的原材料供应和销售构成一定影响。异常天气导致的自然灾害也会影响到上述行业。如果未来再次发生大面积重大疫情或者异常自然灾害,将可能对公司的生产经营产生不利影响。</u>
依赖核心技术人员及技术泄密的风险	<u>公司核心技术及核心技术人员是公司继续保持竞争优势的重要基础。虽然公司已建立完善的技术研发和创新机制,并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施,包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等,并与技术人员签订了保密协议,对主要核心技术申请专利保护等,但是如果发生核心技术人员的离职或核心技术泄密,将可能对公司的生产经营构成不利影响</u>
知识产权保护风险	<u>公司的产品主要是血浆、血球深加工产品,生产技术具备相应的专利权。虽然近年来我国知识产权保护工作取得了较大进展,但知识产权保护力度还比较薄弱,该风险会对公司的产品销售产生不利影响。</u>
政府补助等非经常性损益变动带来的风险	<u>因公司从事生物制品领域高新技术产业,得到了各级政府的大力支持,在 2014 年度、2015 年度、2016 年度公司当年分别确认的政府财政补助资金分别为 1,783.30 万元、882.62 万元、663.88 万元,如果公司未获得以上补助,将对公司业绩产生一定的影响。</u>
应收款项坏账损失的风险	<u>本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估,并对其应收款项余额进行监控和跟踪管理,以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司客户较分散,无重大依赖客户;且客户大部分都与公司有稳定的合作关系,信誉良好;截至 2016 年 12 月 31 日,本公司应收账款余额 4,457.34 万元,占总资产比例为 6.20%。余额前五名客户占比 26.56%,不存在重大的信用集中风险。</u>

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海杰隆生物制品股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Genon Bio-product Co., Ltd
证券简称	杰隆生物
证券代码	833946
法定代表人	成国祥
注册地址	上海市浦东新区宣桥镇宣春路 22 号
办公地址	上海市浦东新区张江高科技园蔡伦路 88 号
主办券商	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 号华西证券大厦
会计师事务所	上会上会会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张志云 董毅强
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱涛
电话	021-51380609
传真	021-58950985
电子邮箱	gnzp@cngenon.com
公司网址	http://www.cngenon.com/
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张江高科技园蔡伦路 88 号;201210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13
主要产品与服务项目	动物源性蛋白与活性肽的研发、生产和销售,主要产品为血浆深加工蛋白系列和血球深加工蛋白系列等高端饲用动物源性蛋白原料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	127,500,000
做市商数量	0

控股股东	杰隆企业集团有限公司
实际控制人	成国祥、朱佳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000778082270A	是
税务登记证号码	_____	是
组织机构代码	_____	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	307,488,634.66	208,562,033.41	47.43%
毛利率	21.30%	24.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,750,582.27	-28,550,182.36	_____
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,698,039.17	-36,914,689.59	_____
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.48%	-7.13%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.26%	-9.22%	-
基本每股收益	0.05	-0.34	_____

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	718,455,128.36	802,106,563.79	-10.43%
负债总计	326,348,170.77	415,953,436.42	-21.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,106,957.59	385,934,887.69	1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	4.54	-3,116.00%
资产负债率（母公司）	40.69%	46.77%	-
资产负债率（合并）	45.42%	5,186.00%	-
流动比率	0.69	1.13	-
利息保障倍数	1.69	-1.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	72,560,061.05	-8,616,826.26	-
应收账款周转率	7.87	5.16	-
存货周转率	1.42	0.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.43%	-6.93%	-
营业收入增长率	47.43%	42.66%	-
净利润增长率	_____	-207.37%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	127,500,000	85,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-280,175.02
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,638,808.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,962,139.94
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,480,445.02
非经常性损益合计	10,801,217.94
所得税影响数	2,156,733.94
少数股东权益影响额(税后)	195,862.56
非经常性损益净额	8,448,621.44

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司属于制造业下农副食品加工大类之“饲料加工”小类，致力于动物源性蛋白与活性肽的研发、生产和销售，主要产品分为血浆深加工蛋白系列和血球深加工蛋白系列等高端饲用动物源性蛋白原料。主要应用于教槽料、水产料、畜禽饲料、保育料等饲料中。

公司具有较强的研发实力、管理模式，已拥有高新技术企业、上海市科技小巨人培育企业、上海市饲料行业优秀企业、上海市浦东新区区级农业产业化重点龙头企业等荣誉资质，是国家标准《饲料用喷雾干燥血球粉》（GB/T23875-2009）起草单位之一，公司研发中心被认定为“浦东新区企业研发机构”。

公司的主要原材料为动物新鲜血液，来源于屠宰场，截止报告期末公司在全国有 10 家投产生产基地，6 家基地准备投产，生产基地分布广泛且具有强大的管理复制能力，相比其他企业具有明显的规模优势，在扩大原材料采集网络、保障原材料供应总量的同时实现相邻地区的资源共享，更受到供应商的青睐并建立长期的合作关系，保障公司获取稳定、充足的优质原材料。此外，公司正在积极开发和探索利用羽毛、肠膜、猪肺等动物副产品加工动物源性蛋白，扩大原材料来源，可以降低动物血液供应区域性和季节性对公司生产经营的影响。

公司销售采取“直销为主，经销为辅”的销售方式，其中直销对象主要为全国各地饲料生产企业，经销是指采取买断的方式销售给经销商。经销商主要是全国的猪场和小型饲料企业。直销方式直接面对饲料生产企业，可以为其提供针对性产品及完善的服务；可以减少渠道建设和维护成本，促进产品推广及获得更大的市场份额。

公司的主要客户为教槽料、水产料、畜禽饲料、保育料等饲料生产企业，这些客户多为知名度较大的饲料生产集团，主要为双胞胎集团股份有限公司、新希望六和股份有限公司、东方希望集团有限公司等，且不存在单一客户依赖情况。公司为其提供的为高免低灰分血浆、血球系列产品，该系列产品为公司核心主打产品，能够提供丰富的蛋白及免疫力的 IgG（免疫球蛋白），并从根源减少抗生素的使用。

公司的收入来源主要是产品销售收入，通过与客户签订销售合同，严格按照合同条款执行，并根据生猪价格、原料市场价格的波动，及时进行报价核算及生产成本核算，确保为客户提供保质保量的产品及服务，从而获取收入、利润及现金流。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，没有对公司经营情况产生影响。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，我国全年肉类产量预计能达到 8480 万吨，比 2015 年减产 140 万吨，主要是生猪生产适应市场需求有所调减，但禽肉和牛羊肉占比增加，但畜牧效益整体较好，生猪养殖效益好，蛋鸡、肉鸡盈利，奶业也实现盈利。2016 年我国饲料产量预计 2.1 亿吨，增长约为 3.8%。2016 年畜牧业形势可以用两个字“优”和“忧”来概括。

“优”主要体现在以下几个方面：

(1) 养殖结构优化

2016 年肉产量同比下降 1.7%，2016 年预计猪肉产量 5183 万吨，同比下降 3.9%，占肉类产量比重降到 62.1%，处于历史最低水平。猪肉产量在历史上占肉类中的比重曾经达到 95%，可谓一猪独大。2016 年禽肉增产 83 万吨，在肉类产品中的占比增至 22.5%，是唯一增产的肉类产品，可见畜牧业正向着节水、节粮、节地的禽肉产品转移。

(2) 区域布局优化

2016 年南方水网地区调减生猪 1600 万头；各地禁养区的划定，生猪存栏减少 8%，调减生猪 3600 万头。南猪北移趋势明显，大企业纷纷在东北以及内蒙古建场，如果产能完全释放，将新增出栏 1 亿多头。

(3) 生态环境优化

饲养环境明显改善，由于从业者对环境污染治理的重视，畜禽养殖产生的化学需氧量，氨氮排放量与四五年前相比大大减小，从业者对污染的认识和治理水平大大提高。从草原畜牧业来看，草原生态环境优化，草原产草量 2016 年达到 14000 万吨，草原覆盖度达到 50.6%。

(4) 质量安全水平优

畜产品质量安全处于历史最高水平，从农业部和食药监总局的抽检结果看，畜产品在食品类中其质量是领先的，畜产品抽检合格率一直在 99% 以上，饲料抽检合格率在 96% 以上，瘦肉精抽检合格率 99.9%，生鲜乳违禁添加物抽检合格率连续多年保持在 100% 水平，一些营养和卫生指标如乳蛋白、乳脂率、菌落数和体细胞数达到国际发达国家水平。

(5) 经营主体优化

产业集中度稳步提升。2016 年肉蛋奶规模养殖比例达到 56%，比 2015 年提高两个百分点。20 家奶业 D20 企业市场占有率超过 50%。年产 50 万吨以上的饲料企业有 48 家，其产量占到全国产量的 57%，年产 100 万吨以上的饲料企业有 32 家，其产量占到全国产量的一半。

“忧”主要体现在两个方面：

(1) 环保风暴对我国畜牧养殖业的影响非常深远

各地划定禁养区限养区的力度非常大，有的地方甚至提出打造无猪县、无猪乡的目标，老的养殖场不让养，新的养殖场不让建。养殖业富民不富县，受环保问责的影响，地方政府发展畜牧业的积极性大大下降。

此轮猪周期价格维持高位已经 20 个月以上，母猪存栏依旧处于低位，而且还在下降，产能基本未恢复，跟以前不一样的原因就是非市场因素的加入即行政禁养。以前生猪价格连续上涨半年，母猪和生猪存栏就会上涨，养殖户盲目补栏，扩栏，造成新一轮猪价下跌。而现在来看，对于生猪养殖者来说，只要能养，再赚一年钱没问题。

(2) 畜产品进口对国内产业的冲击不能小看

2016 年猪肉进口第一次突破 100 万吨，估计全年进口将达到 150 万吨以上，占到我国猪肉产量的 1/40，相当于中等省份 2000 多万头的生猪饲养量，正好弥补了 2016 年猪肉减产部分。奶制品进口占到国内产量的 1/3，国内奶类新增消费市场被进口洋奶占据。羊草、苜蓿草的进口这几年进口增加也比较快，苜蓿草的进口量相当于国内优质苜蓿草的产量。

2016 年 4 月初开始，血浆类产品市场能够得到全面恢复，目前已处于供不应求的状态，需要积极开发资源，增量增产来满足市场需求。血球类产品市场供求处于稳定状态。总体来说，整体外部经营环境趋势正在发生积极变化。

报告期内，在股东的大力支持和董事会的正确领导下，公司始终坚持“创新成就健康未来”的经营

理念，管理层紧紧围绕公司制定的总体发展战略，加大规范化管理、加强内控治理，深入贯彻落实科学发展观，发扬开拓创新、求真务实的精神，继续从严治理公司，灵活调整公司产品结构，确保公司持续稳定健康发展。

2016年度主要生产、经营与管理情况如下：

1. 总体经营情况：

(1) 进一步加强内部综合管理，优化资金使用效率，降低公司三项费用占比；优化采购机制，降低原材料采购成本；加强全流程控制，降低生产成本，提升产品质量；加强研发力度，扩充产品形态及产品应用领域，提高资源附加值；

(2) 内贸方面推动鸡血浆产品在水产养殖领域的推广，推动鸡血球粉在毛皮动物、肉禽养殖领域的推广，推动血素蛋白粉在蛋鸡养殖中的应用，开拓新的产品应用市场；外贸方面在稳定韩国市场的基础上，开拓了智利市场、越南市场、缅甸市场，逐步打开全球贸易市场，推进公司的全球化发展。

2. 主要投资情况

2016年完成山东平邑工厂煤改气及污水处理工程、商丘工厂煤改气工程、湘乡工厂煤改生物质工程，启动了湖北工厂煤改气工程，提升了环保配置，满足国家的环保要求；完成长春工厂扩增换热器及新增4蒸汽煤工程，极大提升了公司在东北区域的产能；完成上海工厂浓缩料生产线工程，为产业链向下游的延伸及无抗养殖模式的建立与推广提供支持，形成核心竞争力；启动了广东佛山杰隆的建设，以实现南方工厂的产能提升；另外福建（南安）杰隆、江西杰隆、天津杰隆、山东（高密）杰隆、淮安杰隆项目土建工程已经完工，正在推动生产线安装相关工作。

3. 重点工作内容及成绩

(1) 完善采购机制，有效控制采购成本；

积极推动采购机制的完善，形成合理有效的询价竞价机制，建立与健全供应商管理体系，及时跟踪原料及辅料价格变动信息，形成有效采购机制。经过努力，各项成本得到较好控制。其中原料采购成本降低25.2%，煤炭整体均价得到有效控制，总体根据行情合理下行，有部分基地价格出现上浮现象，平均采购单价与去年相比基本持平；包材采购成本呈下降趋势，与去年相比下降幅度约为1%；生产辅料的采购单价同比总体呈下降趋势；

(2) 统筹各区域子公司协调发展，提升总体运营效率；

为提升总体运营效率，实现总体规模效应，公司从总体层面分区整合原料，人力，设备对区域间进行充分协调，合理布置规划。形成山西、内蒙片区，商丘、临沂、平邑片区，成都、重庆、湖北片区，深圳、南宁、湘乡片区，上海、南通、淮安片区等，各片区进行资源整合。根据各基地生产状况，充分调动区域资源，发挥最大规模效应，使得运营效率得到大幅提升，运营成本大幅降低；

(3) 深化管理，提升产品质量，控制生产成本，严抓安全生产；

为全面落实2016年公司管理质量年的要求，公司继续加强对子公司（基地）运营管理，紧紧围绕“抓质量、抓重点、抓异常、抓处置、抓安全”的思路展开，依据内部控制制度，深化和细化管理，加强全流程控制，使得今年产品质量稳步提升。公司继续通过提高产品得率来、加强油耗考核，加强对能耗成本的控制及减员增效等多种举措，有效控制生产成本。配合主管部门要求，公司加快实施安全标准化认证与管理，通过系统规划、细节实施、培训到位、责任到人，提高安全生产水平。

(4) 加强人才储备管理，提升企业文化建设

为适应公司发展需要，2016年公司施行人才发展战略，采用引进与培养相结合，不断积聚吸收优秀合格的人才；进一步强化管理培训生的培养，规范培养流程；挖掘一线后备人才；加强对一线管理人才的培养力度，一线管理人员素质与技能得到大幅提高。

通过建设公司网站，公司微信平台，公司文化墙，公司信息公告，集体户外活动等多种途径培养员工对公司价值的认同感，使得公司与员工能建立起深入沟通的渠道。另外，公司通过晨会宣传传播公司文化，使得公司文化情况与正面价值观能够在员工中间得到广泛传播。

(5) 加强工艺技术研究，推动技术改造，促进质量控制体系进一步完善；

2016 年新申请发明专利 2 篇，获得 2 项专利授权，PCT 专利“一种利用禽血生产低灰分离血浆蛋白粉的方法”获得 4 个国家授权，发表科技论文 7 篇。完成 2016 年度农业产业化上海市重点龙头企业复审。

在质量监控方面，在完成 HACCP 体系认证的基础上，完善了全流程监测体系，建立了监测、分析、反馈、整改、再监测的螺旋式提升机制，并在全公司范围内的运行，科学高效地对产品进行质量监控；

在研究开发方面对血浆蛋白粉、血球蛋白粉、水解血球蛋白粉、血红素及珠蛋白的生产工艺进行优化，对血红素肽铁的生产工艺进行转化，推进产品升级换代，提升产品附加值；同时对血浆蛋白粉及血球蛋白粉的产品灭菌技术等进行了开发与推广，实现了产品病原微生物的有效控制，提升了产品的生物安全性。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	307,488,634.66	47.43%	-	208,562,033.41	-42.66%	-
营业成本	241,982,453.05	53.09%	78.70%	158,068,680.91	-39.83%	75.79%
毛利率	21.30%	-	-	24.21%	-	-
管理费用	46,996,818.21	-7.46%	15.28%	50,784,082.35	3.10%	24.35%
销售费用	12,175,010.70	21.85%	3.96%	9,991,888.51	-36.35%	4.79%
财务费用	13,166,976.93	-18.15%	4.28%	16,086,499.88	11.20%	7.71%
营业利润	723,205.64			-38,434,781.48	-222.02%	-12.64%
营业外收入	10,159,837.22	7.72%	3.30%	9,431,808.91	-48.57%	4.52%
营业外支出	1,320,759.22	23.74%	0.43%	1,067,352.83	452.46%	0.51%
净利润	5,953,830.21		1.94%	-28,637,122.42	-207.37%	-13.73%

项目重大变动原因：

1、公司实现营业收入 30,748.86 万元，较上年度 20,856.20 万元增长 47.43%；平均毛利率水平为 21.30%，较上年度 24.21%下降 2.91 个百分点，公司 2016 年度利润总额 956.23 万元，净利润 595.38 万元；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	307,417,580.21	241,889,580.31	207,890,020.45	157,584,691.71
其他业务收入	71,054.45	92,872.74	672,012.96	483,989.20
合计	307,488,634.66	241,982,453.05	208,562,033.41	158,068,680.91

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
血浆系列产品	162,211,000.00	52.76%	101,906,067.62	48.86%
GAP701/SF-GAP701	39,966,000.00	13.00%	33,325,812.05	15.98%
GAP831/SF-GAP831	110,254,000	35.86%	53,125,896.04	25.47%
GAP881/CF-GAP881	11,991,000	3.9%	15,454,359.53	7.41%
血球系列产品	108,791,000	35.39%	105,983,952.83	50.82%
GAP901/SF-GAP901	97,624,000	31.75%	97,454,946.82	46.73%
GAP818/SF-GAP818	6,572,000	2.14%	7,200,491.45	3.45%

GAP760	9,000	0	7,669.90	0
GAP158/SF-GAI158	4,586,000	1.5%	1,320,844.66	0.63%

收入构成变动的的原因：

对于主营业务占比、按产品或区域进行分类的收入构成指标的重大变动（达到或超过10%），应充分解释导致变动的原因。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	72,560,061.05	-8,616,826.26
投资活动产生的现金流量净额	-50,388,559.59	25,859,922.35
筹资活动产生的现金流量净额	-45,387,770.51	-55,416,233.09

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为7,256万元，与上年度比较增加8,117万元，，并实现净流入，主要系本年度营业收入增加，公司加紧了应收账款的催收共同所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-5,038万元，主要是购建固定资产、无形资产支付的现金；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-4,539万元，主要是偿还银行借款本息支出。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	南昌双胞胎饲料有限公司	46,375,601.96	18.57%	否
2	思凯汀(珠海)饲料有限公司	12,455,101.96	4.99%	否
3	贵港瑞康饲料有限公司	12,268,932.05	4.91%	否
4	深圳市前海易诚贸易有限公司	10,524,644.48	4.22%	否
5	北京大北农科技集团股份有限公司	7,415,533.97	2.97%	否
合计		89,039,814.42	35.66%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
—	—	—	—	选择
合计		—	—	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,383,383.55	9,346,112.19
研发投入占营业收入的比例	2.72%	4.48%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	18

研发情况：

2016 年新申请发明专利 2 篇，获得 2 项专利授权，PCT 专利“一种利用禽血生产低灰分离血浆蛋白粉的方法”获得 4 个国家授权，发表科技论文 7 篇。完成 2016 年度农业产业化上海市重点龙头企业复审。

在质量监控方面在完成 HACCP 体系认证的基础上，完善了全流程监测体系，建立了监测、分析、反馈、整改、再监测的螺旋式提升机制，并在全公司范围的运行，科学高效的对产品进行质量监控；

在研究开发方面对血浆蛋白粉、血球蛋白粉、水解血球蛋白粉、血红素及珠蛋白的生产工艺进行优化，对血红素肽铁的生产工艺进行转化，推进产品升级换代，提升产品附加值；同时对血浆蛋白粉及血球蛋白粉的产品灭菌技术等进行了开发与推广，实现了产品的病原微生物的有效控制，提升了产品的生物安全性。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,605,037.02	-92.69%	0.36%	35,626,482.28	-56.89%	4.44%	-4.08%
应收账款	44,573,425.29	32.64%	6.20%	33,604,076.14	-28.77%	4.19%	2.01%
存货	119,111,687.81	-46.19%	16.58%	221,339,627.90	31.09%	27.59%	-11.02%
长期股权投资							
固定资产	218,836,371.33	-8.51%	30.46%	239,201,633.92	16.09%	29.82%	0.64%
在建工程	130,136,366.55	10.61%	18.11%	116,470,835.07	-27.18%	14.52%	3.59%
短期借款	105,000,000.00	60.16%	14.61%	128,000,000.00	-48.09%	15.96%	-1.34%
长期借款				55,250,000.00	81.15%	6.89%	-6.89%
资产总计	718,455,128.36	-10.43%	-	802,106,563.79	-7.40%	-	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金下降 3302 万元，其中货币资金中银行承兑汇票保证金由期初 1000 万元降为 20 万元，减少 980 万元；银行存款减少 2326 万元；

2、存货较年初降低 10,223 万元，降低了 46.19%；

3、短期借款期末余额 10,500 万元，较期初减少 2,300 万元，主要因为本期归还厦门国际银行短期借款 800 万元，归还兴业银行短期借款 2,000 万元；

4、长期借款期末余额 0，较期初减少 5,525 万元，主要由于交通银行中期流贷 4,000 万元，由长期借款调至一年内到期非流动负债，项目贷款归还 1,525 万元；

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

报告期内，2016 年不论是饲料企业还是养殖行业，基本都实现了大幅盈利，一是由于生猪养殖市场存栏量的不足导致价格持续维持在高位，二是由于玉米、豆粕等原料价格的低迷。生猪存栏量的恢复也不是一蹴而就的，再加上环保政策的严格，所以后期的利润预期仍然可观。纵观当前的宏观环境及行业情况，经济结构的调整以及国家环保政策的日趋严格，同时也将给饲料加工行业带来新的发展机遇，随着中小屠

宰户逐渐被淘汰，使得区域屠宰更为集中，动物血液作为公司主要原料，集中化屠宰必然会降低原料的采购成本。

另一方面，下游饲料生产企业随着主管部门要求升级，对生产条件、食品安全、环境保护都提出更多的要求，饲料企业将出现规模化发展情形，这必然淘汰一些生产落后的中小饲料加工企业，集约化的发展带来饲料质量的不断升级、供应量不断提高。市场份额也将向整个行业上、中、下游企业中的大中型企业集中。这将为具有技术优势、规模优势、营销优势的企业带来更多的发展机遇。

食品安全管控的日趋严格也会对饲料行业产生较大影响，饲料作为动物性食品的原料，饲料的质量问题直接影响着居民的生活安全，目前饲料生产中抗生素的使用及其他一些添加剂的现象仍普遍存在，随着食品安全的备受重视，生产优质安全的饲料将成为市场的主流，能够提高健康高效的饲料原料的企业也必将抢得更多的份额。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司设有研发技术中心，已发展成为国内最为成熟的动物源性蛋白与活性肽技术平台，公司自成立以来，获得授权专利 10 余项，先后获得上海市科技进步三等奖、上海市高新技术成果转化项目百佳等。公司目前拥有一项国际专利，正在进行美国、加拿大及欧盟 8 个国家和地区的申请专利保护。

公司拥有大量的核心技术和机密技术，形成了完整的、世界一流的技术平台和很高的技术门槛。公司的生产工艺集成各种生物技术，这些工艺均是在复杂的有机环境下完成，任何一个环节控制不当都会导致产品品质不合格，核心工艺技术的掌握需要长期实践的积累与探索。使公司在同行中拥有突出的技术水准，提高行业技术门槛。

研发条件和技术人才能力在行业内处于绝对领先地位，公司现有近 40 人的研发团队，涵盖了生物技术、食品工程、畜牧、兽医、动物营养、电气自动化等多学科专业人才。与交通大学、扬州大学等国内高校合作，建成从本科生—硕士—博士—博士后多层次人才培养体系，每年吸纳一定数量的学生参与项目的开发研究，为项目后续人才的培养提供保障。

2、营销优势

公司坚持技术营销策略，公司销售团队均由畜牧、兽医、动物营养等专业人才组成。目前公司已于多家饲料生产企业建立长期合作关系，且几乎覆盖行业全部大中型客户，包括双胞胎（集团）公司、新希望、六合、正大、大北农、通威等知名企业。公司在细分市场占有率始终保持第一，曾经一度占有 40%以上。（历年饲料工业统计年鉴数据）

3、规模及区域优势

目前公司在全国设有 27 家子公司，其中已投产基地 10 家，将要投产 6 家，几乎均为自有土地建设，涵盖全国大部分区域，一方面降低了运输半径，节约采购成本，另一方面能够保证稳定的血液供应量，提高原料市场占有率，此外，也有利于公司改善销售网络的布局，客户发货的便捷性，确保建立长期的合作关系，使公司赢得合作方的信赖。

4、产品优势

公司推出的低灰分血浆蛋白粉尚无国内同类企业能生产，高免低灰分血浆蛋白粉、珠蛋白肽、蛋白营养粉和禽血血浆蛋白粉在全球还无类似产品上市，血红素等产品在国内同行中的综合能力也处领先水平。

公司作为动物源性蛋白生产企业，主要采用动物血液作为原料，从源头降低饲料中抗生素的使用，促进饲料产品质量升级，尤其是在国家对食品安全的日趋严厉的背景下，公司产品安全性优势将突出显现。

公司原料附加值明显，目前公司对现有猪血及禽血原料进行深度研究开发，已开发血红素肽铁等附加值更高的保健食品，将促进公司产品升级换代，完善产品结构。

（五）持续经营评价

公司主营业务为动物源性蛋白与活性肽产品的研发、生产、销售。报告期内，公司主营业务未发生变化。报告期上游屠宰行业生猪价格持续上涨，对公司销售收入影响较大。但公司的核心技术优势、核心管理团队未受到影响，随着行业景气度逐渐回升，以及公司设备、产品不断更新，公司具备持续经营的能力。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）

行业发展趋势

农业部公布的存栏数据显示，2016 年全年生猪出栏量为 68502 万头，同比下降 3.28%；猪肉产量为 5299 万吨，同比下降 3.43%；年末生猪存栏量为 43504 万头，同比下降 3.57%。截止 2017 年 1 月，能繁母猪存栏数量同比连续 41 个月下降，生猪存栏数量也连续 52 个月同比负增长。已经降到农业部 4800 万头母猪的红色预警线以下。在猪价达到历史高峰时期，而母猪存栏和生猪存栏却出现双双下滑，这释放出一个强烈信号：国内的养猪产能回补量正以罕见的速度减少，远不及退养量的水平。这将直接导致未来的猪价再次走向高位。去年受南方水灾影响，灾后疫情风险激增，受灾地区养殖户普遍存在清栏需求，另外通过上市企业销售简报可以看出，在消费淡季，生猪出栏普遍出现较大幅度增长。

供求关系决定零售市场经营者不愿意大幅度调降价格。而从中线时间来看，全国生猪存栏量仍保持在低位，2016 年 9-12 月，肉价出现的降价幅度也十分有限，批发价依然趋向于维持 9-10 元/斤的高位振荡格局。

能繁母猪存栏量和生猪存栏均下行，预计后期能繁母猪存栏将持续低位徘徊甚至低于预期，猪价看涨至今年。一方面由于环保政策趋严，大量猪场面临强制拆除风险，据悉浙江约有 50%的猪场面临拆除风险，在今年 9 月份前浙闽两省的猪场拆除会持续推进，中部地区猪场拆除行动也正逐步启动，辽宁地区也已开始划定禁养区，预计未来猪场拆除将由南及北。

另一方面前次猪周期中部分养殖户永久退出行业，本轮周期中养殖户补栏情绪谨慎，多以恢复产能性补栏为主，尚未出现大规模扩产情况。根据生产周期来看，能繁母猪存栏变化决定的是 10-12 个月之后的生猪供给，因此对应 12 个月后的 2017 年生猪供需最为紧缺，从而猪价出现高点，2017 年猪价或持续上涨，为杰隆生物的发展带来了极好的机遇。

（二）公司发展战略

公司将始终坚持“科技创造健康未来”的经营理念，凭借从源头屠宰到加工到销售为一体的“自主研发生产的”发展模式和以可溯源控制的质量体系、产品检测为核心的“产品安全保证体系”，为客户创造价值，致力于成为全国领先的血制品产品供应商。

报告期内，公司按照 2016 年年度发展计划，深化建立企业管理体系，完善公司治理结构，加大研发投入，开发推出新产品，深挖企业潜力降低成本，保持公司稳定发展态势。2016 年不论是饲料企业还是养殖行业，基本都实现了大幅盈利，一是由于生猪养殖市场存栏量的不足和生猪高价的持续，二是由于玉米、豆粕等原料价格的低迷。生猪存栏量的恢复也不是一蹴而就的，再加上环保政策的严格，所以后期的利润仍然可观。在这种机遇下，我们将继续坚持管理质量的指导思想，在贯彻 2016 年质量管理年的基础上，围绕扩大市场、提升质量、降低成本，全力实现 2017 年的工作目标任务。

1. 优化企业管理运营机制，提高内部运营质量及效率。优化部门内部体系建设，提升快速反应能力，

强化执行力；强化产品质量和产品质量关键控制点管理；继续深化机制改革，升级优化制造设备及产品工业，全面降低单位成本；建立完善相关考核制度，通过明确责任机制、激励机制提高生产效率，通过改造升级关键设备工艺和完善采购机制来降低在原材料、材料油耗成本、能耗成本，通过加强生产过程管理，减少浪费，提高产品得率，通过加强考核管理使得三项费用得到控制，最终达到全面降低产品单位成本的目标；进一步盘活资产，提升资产使用效率，建立完善资产管理制度，提高资产运营水平。

2. 加强企业文化建设，继续提升人才资源的开发与管理。2017 年公司将进一步推行健康向上的企业文化体系，通过晨会、新人培训、季度培训、公司 OA 平台、公司网站、杰隆人报、总部宣传栏等重要贯宣平台进一步开展企业文化宣传，并对现有的杰隆文化体系不断加以丰富和充实，使杰隆文化深入到普通员工的心中，落实到他们的工作实践中，更好的高效率的推动各项工作；加强管理干部的培训和学习，提高一线管理人员尤其是年轻骨干力量的学习能力和管理技能；建立在同行中有竞争力的全员绩效考核体系，充分发挥员工的积极性，提高员工的主动性和责任感。

3. 做好生产管理规划，从生产环节实现运营效率的提升。通过不断强化数据化管理，对生产各环节精益求精，根据全年生产任务合理规划生产进度，确保按时发货，同时合理规划库存与生产关系，降低存货占用资金，提高公司资金使用效率。加强对生产员工的技能培训和责任心，不断改进管理方法，降低生产过程中的不合理损耗，从而为公司进一步创造价值。同时重点建设安全生产管理、质量管理制度，要对员工明确在产品质量上的具体任务、责任和权力，以便做到质量工作各司其职，分工明确。

4. 围绕市场需求，着力推动科技服务市场战略。强化科技服务客户：组织技术人员及有关专家对重点客户进行面对面交流、指导、共同开发，更好的宣传杰隆的产品战略，做到好产品能够得到足够的理解；加强新产品开发，研制免疫调节产品功能包，提升机体免疫力，替代抗生素；研制补血产品功能包，改善机体贫血，使机体皮红毛亮、肉色红润；功能产品统归为新型生物制品，将着力将其打造成公司新的利润增长点；根据市场反馈，积极推动现有产品品质提升，积极推动新产品研发，推出符合多层次、多领域市场需求的新产品。实现产品多元化，创造新的盈利空间。

5. 加强国际市场布局，形成国际市场的联动发展。2017 年将进行有关基地的相关资质办理与申请，进一步完善长春、黑龙江等基地的资质条件，将平邑杰隆、商丘杰隆打造成为我公司对外出口的新窗口，为拓展国际市场做好准备工作。继续积极寻找国际知名经销商和客户，使国际市场在整个市场中的份额大幅提高。

（三）经营计划或目标

畜牧业副司长王俊勋曾表示，2017 年是畜牧饲料产业发展的重要一年，行业发展必然要经历农牧业结构调整：大统筹大融合，粮经饲统筹、农林牧渔结合、种养加一体、一二三产业融合发展；养殖区域布局：大转移大调整，生猪北上，蛋鸡南下；畜牧业生产经营：大洗牌大变革；养殖污染和生态环境：大治理大修复。虽然农牧业是一个传统产业，但是企业应该善于研读大势并顺应大势，踏准时代步伐和节奏，才能不被时代所抛弃。为进一步扩大公司经营规模，提高公司盈利能力，公司拟推动和实施下列发展计划：

1、新建生产基地

未来几年，公司计划调整区域猪血和鸡血的生产基地外，将继续新建区域生产基地，提升区域占有能力。与之配套，公司还将投资建设种猪场和饲料厂下游企业，通过与行业一流公司合作，引进资源和技术，实现产品生产和应用的自给自足的目标，并且通过联合下游产业与世界先进水平保持同步，从而达到企业综合效益最大化。

2、引进先进技术

公司积极引进国内外先进的生产设备和自动化生产技术，使产品完全按照标准化生产。同时在饲料配方、防疫控制、无抗养殖技术等方面与国内养殖科研机构开展广泛合作。一方面，着重提升育肥猪免疫力，减少使用抗生素，进一步提高生猪安全标准；另一方面，研究提高饲料转化效率，增强猪营养对肽类产品的应用，进一步提高杰隆产品效率。

3、新增食品保健品的生产

公司根据企业产业升级和跨行业可持续发展的要求，在融资方面突破后启动淮安杰隆食品保健品设备的安装和生产，建成年产 6,000 吨食品保健品生产线。满足人们对健康产品的市场需求。

4、持续提升生产效率

随着我国经济的发展，劳动力成本呈上升趋势，未来难以靠低廉人工成本取得竞争优势。公司将持续提升生产效率，降低总人工成本，一方面积极推进先进设备替换，实现智能化生产，做到行业领先；另一方面积极鼓励技术创新，奖励创新团队，形成浓厚的创新氛围。

5、加快市场拓展

目前公司主要销售渠道是直接销售到客户，部分品种在区域范围内有经销商代理制。未来几年，公司销售网络将在现有的基础上，逐步向网上网下一起拓展市场。确保公司的生产与销售的平衡，减少波动。同时积极开拓国外市场，争取对世界资源和市场占有一席之地。

（四）不确定性因素

1、发生疫病的风险

公司主营业务为生猪屠宰血制品加工，主要用在生猪养殖的饲料行业。主要原料为猪血和鸡血，动物存在动物疫病风险。生猪养殖过程中发生的疫病主要有蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。生猪疫病的发生带来的风险包括两类，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低，影响公司的原料供应；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求减少，从而对公司产品销售经营造成不利影响。

2、“猪周期”价格波动风险

公司主要产品的原料是猪血。生猪价格受到生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。公司产品销售价格变动与生猪价格变动呈现正相关性，也受到豆粕、鱼粉等国际原料市场价格变动的、客户饲料企业承受能力和竞争环境等因素影响，公司销售价格调整相对滞后于生猪价格变动：当生猪价格持续上涨时，会提高毛利率水平；当生猪价格持续下跌时，将导致养殖环节和饲料企业盈利下滑，下跌幅度过大将出现亏损，会导致公司库存增加，利润减少。因此，未来生猪价格出现大幅波动，如公司不能及时适度调整产品价格并保持合理存货规模，公司存在主营业务毛利率波动的风险，从而影响经营业绩稳定性。

3、汇率波动的风险

公司在 2016 年大力开发国际市场，国际市场的价格调整周期长，而且合同为全年合同，随着人民币的国际化进程，公司存在汇率波动而影响出口产品的毛利率波动的风险。

4、税收政策变化风险

根据相关税收法律法规，若国家相关税收优惠政策发生变化，公司的盈利能力将受到不利影响

5、募集资金投资项目实施风险

公司为了当前发展及未来投资项目的实施，有利于优化公司各环节产能配置，扩大生产规模，对增强公司核心竞争力具有重要意义。积极主动进行投资融资满足未来发展的需求，由于新三板融资的不确定性，影响公司对新产品推出时间。目前主要通过自有资金、商业信用贷款等方式解决。如果募集资金投资项目不能得以顺利实施，存在不能达到预期收益的可能。将给公司带来较大的风险。

6、环保政策变化风险

公司生产过程中需要的能源、产生的废水废气等目前，虽然公司已经按照规定建立了环保设施，污染物排放达到国家环保部门规定的标准，但随着人们环保意识的不断提高，如果国家将来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，甚至有些地区不允许烧煤，公司将因此增建环保设施、运营成本大大增加，相应增加生产成本。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料供应结构性短缺的风险

公司主要原材料为新鲜动物血液，来源于养殖、屠宰行业。我国畜禽产量居世界前列，但由于规模化屠宰水平低，可稳定、安全供应的血液量仅占动物血液总量的约 30%，畜禽血液利用率不足。因此，从动物血液资源潜在总供应量来看，未来公司原材料供应充足，但是受各种因素的影响，本行业的原材料供应可能存在结构性短缺的风险。主要包括区域性价格竞争导致的风险，诸如竞争对手为了抢占资源不计成本抬高动物血液价格；供应量季节性波动导致的风险，屠宰行业具有明显的季节性，尤其是临近春节屠宰量大幅增加，血液供应急剧上升，如果公司不能消化高峰期的血液供应量必然会对与供应商的长期合作产生不良影响。

随着行业产能和结构调整，未来区域屠宰将更为集中，公司将抓住机遇，完善供应商选择标准，并建立数据库，持续跟踪采购质量情况，加强对动物血液供应商的管理，通过子公司生产基地布局带来的优势，与供应商建立长期合作关系。另一方面，公司将扩大原料供应种类，缓解影响，包括正积极开发和探索利用羽毛、肠膜、猪肺等动物副产品加工动物源性蛋白等。

2、养殖疫病及自然灾害的风险

本行业上游为屠宰行业，下游为饲料加工业。无论是国内还是国外家禽、珍禽等动物的疫情都会影响养殖业、屠宰业和饲料工业的稳定发展，从而对本行业的原材料供应和销售构成一定影响。异常天气导致的自然灾害也会影响到上述行业。如果未来再次发生大面积重大疫情或者异常自然灾害，将可能对公司的生产经营产生不利影响。

3、依赖核心技术人员及技术泄密的风险

公司核心技术及核心技术人员是公司继续保持竞争优势的重要基础。但是如果发生核心技术人员的离职或核心技术泄密，将可能对公司的生产经营构成不利影响。

公司将不断建立完善的技术研发和创新机制，并采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，包括提高核心技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，并与技术人员签订了保密协议，对主要核心技术申请专利保护等。

4、知识产权保护风险

公司的产品主要是血浆、血球深加工产品，生产技术具备相应的专利权。虽然近年来我国知识产权保护工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱，该风险会对公司的产品销售产生不利影响。

公司对所涉及的知识产权进行规划和管理：

（1）公司将指派专人负责知识产权的管理，列出明细，建立档案。

（2）对知识产权按其实际可创造价值、对公司发展的重要程度、维护成本等进行分级。

（3）公司将建立知识产权数据平台，如通过中外专利数据库、中国科技期刊数据库、中外标准数据库等，及时掌握国内外最新数据信息，避免重复研究造成对公司资本的浪费，也可避免造成对其他知识产权人的侵权。

5、政府补助等非经常性损益变动带来的风险

因公司从事生物制品领域高新技术产业，得到了各级政府的大力支持，在 2014 年度、2015 年度、2016 年度公司当年分别确认的政府财政补助资金分别为 1,783.30 万元、985.04 万元、663.88 万元占公司利润总额的比例分别为 56.32%、39.3%、69.43%，如果公司未获得以上补助，将对公司业绩产生一定的影响。

公司将坚持“创新成就健康未来”的经营理念，继续从严治理公司，灵活调整公司产品结构，确保公司持续稳定健康发展。同时公司正在加快国外市场的拓展，出口国外相关资质已获取且各项准备工作正在积极进行中，如禽类血浆系列产品在国际市场打开，销售收入将有较大幅度提升。

另一方面报告期内公司积极转型发展，已经着手准备食品生产相关的许可申请，目前血红素肽铁保健食品原料用猪血提取物的企业标准通过江苏审卫卫计委备案，将形成公司新的利润增长点。

6、应收款项坏账损失的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额 4,457.34 万元，占总资产比例为 6.20%。应收账款余额前五名客户占比 26.56%，不存在重大的信用集中风险。由于本公司客户较分散，无重大依赖客户；且客户大部分都与公司有稳定的合作关系，信誉良好；

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，并对其应收款项余额进行监控和跟踪管理，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

目前公司银行资信状况良好，与多家金融机构拥有长期良好的合作关系，未出现违约状况。未来公司将通过多渠道建立融资机制，结合资本市场，有效解决流动资金不足问题。

（二）

报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

（二）关键事项审计说明：

如会计师事务所披露关键事项审计意见的，请对关键事项审计意见涉及的公司情况作出说明。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	<u>五(二)、一</u>
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>五(二)、三</u>
是否存在偶发性关联交易事项	否	—
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>五(二)、三</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	—
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在自愿披露的重要事项	否	—

二、重要事项详情

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
杰隆企业集团 有限公司	资金	<u>借款</u>	<u>0.00</u>	238,212,200 .00	4,356,339.94	是	<u>否</u>
总计	—	—	0.00	238,212,200 .00	4,356,339.94	—	—

占用原因、归还及整改情况：

根据公司与杰隆企业集团有限公司、成国祥签订《资金临时拆借协议》，资金占用费以日累计占用资金额为基数按照 5.50% 的年利率计算，向杰隆企业集团收取让渡资金使用费 1,962,139.94 元。杰隆企业集团已于 2017 年 1 月 3 日归还余额 4,356,339.94 元，并于 2017 年 1 月 18 日披露上述信息。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	_____	_____

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	14,000,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6. 其他	_____	_____
总计	0.00	14,000,000.00

（八）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免将来产生同业竞争，公司的实际控制人、控股股东已分别出具《避免同业竞争承诺函》。

2、关于建筑屋相关承诺

公司实际控制人成国祥、朱佳已出具《承诺函》，承诺若公司及其子公司建设的房屋根据相关主管部门的要求被强制拆除，其愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	<u>200,000.00</u>	0.03%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	<u>47,147,482.06</u>	6.56%	用于借款抵押
无形资产	抵押	<u>16,548,476.78</u>	2.30%	用于借款抵押
总计	-	63,895,958.84	8.89%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	64,396,138	75.76%	32,198,069	96,594,207	75.76%
	其中：控股股东、实际控制人	10,048,375	11.82%	4,417,987	14,466,362	11.35%
	董事、监事、高管	169,037	0.20%	-168,982	55	_____
	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
有限售条件股份	有限售股份总数	20,603,862	24.24%	10,301,931	30,905,793	24.24%
	其中：控股股东、实际控制人	20,096,750	23.64%	10,048,375	30,145,125	23.64%
	董事、监事、高管	507,112	0.60%	253,556	760,668	0.60%
	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
总股本		85,000,000	-	42,500,000	127,500,000	-
普通股股东人数		57				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杰隆企业集团有限公司	30,145,125	14,466,362	44,611,487	34.99%	30,145,125	14,466,362
2	郑州宇通客车股份有限公司	9,000,000	4,500,000	13,500,000	10.59%	0	13,500,000
3	郑州宇通集团有限公司	7,300,000	3,650,000	10,950,000	8.59%	0	10,950,000
4	李素芳	4,500,000	2,250,000	6,750,000	5.29%	0	6,750,000
5	北京立德九鼎投资中心(有限合伙)	3,000,000	1,500,000	4,500,000	3.53%	0	4,500,000
6	李洪霞	2,887,500	1,443,750	4,331,250	3.40%	0	4,331,250
7	上海盛隆牧业有限公司	0	3,842,500	3,842,500	3.01%	0	3,842,500
8	徐颖	0	3,185,000	3,185,000	2.50%	0	3,185,000
9	范本弟	2,105,000	1,052,500	3,157,500	2.48%	0	3,157,500
10	陆汉琴	1,875,000	937,500	2,812,500	2.21%	0	2,812,500
合计		60,812,625	36,827,612	97,640,237	76.59%	30,145,125	67,495,112

前十名股东间相互关系说明：

郑州宇通集团有限公司为郑州宇通客车股份有限公司控股股东，范本弟与陆汉琴为夫妻关系，除此之外其他股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0		0
计入负债的优先股	0		0
优先股总股本			

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

截止本报告期末，公司控股股东为：杰隆企业集团有限公司，成立于2001年4月27日，注册资本为15000万元人名币，法定代表人：朱佳，证件号码：91310000703304XXXX。其共持有公司44611487股，占比34.9894%。

报告期内，控股股东持股数增加14466362股，持股比例下降0.476%，控股地位未发生变动。

(二) 实际控制人情况

截止本报告期末，杰隆企业集团有限公司为公司控股股东，成国祥、朱佳目前合计持有杰隆企业集团有限公司100%的股权，且成国祥、朱佳二人为夫妻关系，另外，公司全体股东无一致行动人，因此，成国祥先生、朱佳女士为公司实际控制人。

成国祥先生：1962年10月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。1985年8月至1999年1月在江苏农学院兽医学院任教；1999年1月至2001年9月担任上海中路生物工程有限公司总经理，2001年9月至2009年10月担任上海杰隆生物工程股份有限公司董事长、总裁，2009年11月至今担任上海杰隆生物工程股份有限公司董事长；2005年至今担任公司董事长兼总经理。

朱佳女士，1962年4月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1980年6月至1985年4月任职于江苏扬州制药厂五车间；1985年5月至1999年2月任职于国营五三〇八厂，负责仪器设备的调试；1999年2月至2001年1月任职于上海中路生物工程有限公司；2001年1月至今先后担任上海杰隆生物工程股份有限公司审计部副经理、办公室主任助理、总裁助理、总经理；2001年4月至今担任杰隆企业集团董事长兼总经理；2010年3月至今担任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、

挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
<u>选择日期</u>	<u>选择日期</u>	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	<u>选择</u>

募集资金使用情况：

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
短期银行借款	交通银行	60,000,000.00	5.00%	2016年10月10日至 2017年5月19日	否
短期银行借款	上海银行	15,000,000.00	5.66%	2016年2月17日至2017 年2月17日	否
短期银行借款	浦发银行	30,000,000.00	5.66%	2016年6月22日至2017 年6月22日	否
合计	-	105,000,000.00	-	-	-

违约情况：

无。

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 9 月 4 日	_____	_____	5.00
合计	_____	_____	_____

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	_____	_____	_____

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
成国祥	董事长、总经理	男	55	博士	2014年4月29日至2017年4月28日	是
朱佳	董事	女	55	大专	2014年4月29日至2017年4月28日	否
徐鲁媛	董事	女	46	硕士	2014年4月29日至2017年4月28日	是
任宏伟	董事、副总经理	男	54	本科	2014年4月29日至2017年4月28日	是
吕贯	董事	男	43	本科	2014年4月29日至2017年4月28日	否
任坐田	独立董事	男	53	硕士	2014年4月29日至2017年4月28日	否
杨劲松	独立董事	男	44	本科	2014年4月29日至2017年4月28日	否
张骏	独立董事	男	55	硕士	2014年4月29日至2017年4月28日	否
殷怀义	监事会主席	男	53	硕士	2014年4月29日至2017年4月28日	否
杨海娜	监事	女	32	大专	2014年4月29日至2017年4月28日	否
李静	监事	女	46	本科	2014年4月29日至2017年4月28日	是
江国永	副总经理	男	43	本科	2014年4月29日至2017年4月28日	是
张俊	副总经理	男	54	本科	2014年4月29日	是

					日至 2017 年 4 月 28 日	
肖志安	财务总监	男	50	本科	2014 年 4 月 29 日至 2017 年 4 月 28 日	是
朱涛	董事会秘书	男	32	本科	2014 年 4 月 29 日至 2017 年 4 月 28 日	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理成国祥与董事朱佳为夫妻关系，监事杨海娜系成国祥侄子配偶，董事会秘书朱涛系董事朱佳的侄子。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
无						
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

报告期内新任董事:

1、吕贯，男，1974 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，教育专业，毕业于河南大学教育系。1996 年 9 月至 2001 年 12 月于河南申元律师事务所任律师，2001 年 12 月至 2007 年 5 月于深圳成霖实业有限公司任法务课长，2007 年 5 月至 2011 年 12 月于郑州宇通集团有限公司任法务主管，2012 年 1 月至 2016 年 10 月于郑州宇通集团有限公司任战略与投资管理部副部长，2016 年 11 月至今于上海茂树股权投资有限公司任副总经理。

2、杨劲松，男，曾就读西南大学美术学院，美术教育专业毕业。中欧国际工商管理学院 EMBA。1995-1996 年，于星众装饰设计公司担任设计师，主要从事室内装饰设计、工程监理工作。1996—1997 年，于乐盟国际(中国)公司担任设计师，1997—1999 年，于三人行广告有限公司担任设计师，1999—2001 年，于三人行广告有限公司担任创意总监，2001—2004 年，于三人行广告有限公司担任客户总监，2004—2007 年，于三人行广告有限公司担任媒介总监，2007—2009 年，于三人行广告有限公司担任副总裁，2006-2008 年就读中欧国际工商管理学院 EMBA，2009—2011 年 3 月在北京同路天地广告有限公司担任总经理，2011 年 3 月至今，于三人行广告有限公司担任副总裁。

高级管理人员：

1、江国永，男，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任教于扬州大学，1999 年 4 月至 2001 年 12 月任上海中路生物工程有限公司溧水县种羊场场长，2002 年 1 月至 2005 年 6 月任杰隆工程波尔事业部副经理、经理，2005 年 7 月至今任杰隆生物技术品控部经理、总监。现任杰隆生物技术品控总监。

2、张俊，男，1963 年出生，国籍中国，无境外居留权，本科学历。1985 年 9 月至 1986 年 6 月任职于江苏金坛市食品公司；1986 年 7 月至 1999 年 4 月任职于江苏金坛市肠衣厂；1999 年 5 月至 2001 年 2 月任职于沈阳市食品公司；2001 年 4 月至 2006 年 3 月任上海杰隆生物工程股份有限公司动物保健品事业部经理；2006 年 4 月至 2008 年 1 月改任上海杰隆生物制品有限公司生产部经理；2008 年 2 月至 2010 年 2 月担任上海杰隆生物制品有限公司生产总监，2010 年 3 月至今担任上海杰隆生物制品股份有限公司生产总监。

3、肖志安，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1992 年 9 月至 2000 年 5 月在上汽集团上海合众汽车零部件公司担任财务部经理；2002 年 1 月至 2005 年 12 月在海欣集团西安海欣制药有限公司担任财务总监；2006 年 1 月至 2016 年 8 月在上药集团上海新亚药业有限公司担任财务部经理。

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	176	145
生产人员	489	364
销售人员	9	12
技术人员	86	74
财务人员	41	36
员工总计	801	631

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	4
本科	62	55
专科	64	60
专科以下	668	510
员工总计	801	631

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动情况**

因公司注重“以人为本”，故人员变动率较低，根据公司今年“减员增效”的总体发展原则，在维持正常生产的情况下，人员在逐步减少。

2、人才引进计划

公司注重人才的引进、培养和选拔，并优中选优，在考核基础上选拔并留用更加适合公司发展的知识加技能型人才，逐步提高公司员工的综合能力。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和个人发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括员工内部企业文化培训、入职培训、内、外部职业、岗位技能培训以及选送优秀人员进行复旦、长江、交大全年培训。通过这一系列培训，不断提高员工专业理论知识与技能，培养员工与企业的感恩情感。报告期内，公司继

续以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。

4、招聘情况

公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，基本能满足公司各部门岗位需求及正常运转。

5、员工薪酬政策

公司员工的薪酬包括薪金、各种津贴等。公司实行全员劳动与劳务合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》及一系列公司相关制度。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	3	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

1、成国祥，简历详见第一节“五、（一）公司董事”。成国祥先生系上海市科技进步三等奖《动物副产资源再生利用技术平台的建立与产业化》项目的主持人，上海市科技小巨人培育企业项目（上海市科学技术委员会项目）的主持人；《饲料用喷雾干燥血球粉》国家标准的起草人之一；一种动物全血加工方法、利用高压均质技术处理动物血液分离出的新鲜血浆及新鲜血球等 12 项发明专利的发明人之一。

2、王建霞，女，1958 年 12 月出生，美国国籍，美国永久居留权，博士研究生学历。曾就读于武汉华中农业大学、中国农业科学院、德国柏林洪堡大学并于德国柏林洪堡大学和美国马里兰大学攻读博士后，2002 年 9 月至 2013 年 1 月担任美国 HW 动物营养与食品安全评估咨询委员会委员，2013 年 1 月担任上海杰隆生物制品股份有限公司动物营养部负责人。现任杰隆生物动物营养总监。王建霞系国际资深动物免疫营养专家，主要从事免疫营养（功能性蛋白质以及生物饲料等）对动物营养代谢机理，肠道黏膜健康以及高效率的饲养调控机制研究，探索和完美功能性蛋白质作为良好的抗生素替代物在猪营养和动物抗病力以及免疫增效剂的开发和利用。

3、江国永，男，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任教于扬州大学，1999 年 4 月至 2001 年 12 月任上海中路生物工程有限公司溧水县种羊场场长，2002 年 1 月至 2005 年 6 月任杰隆工程波尔事业部副经理、经理，2005 年 7 月至今任杰隆生物技术品控部经理、总监。现任杰隆生物技术品控总监。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司法人治理结构，引入独立董事制度，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明晰了股东大会、董事会、监事会的职责。在报告期内，公司制定了适用于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的《章程》，并修改了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《董事会秘书工作细则》等日常管理制度，确保公司重大事项的决策均严格依照规章制度执行。

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，严格履行披露义务，确保公司规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司的三会召开程序符合《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关规范性文件要求严格履行信息披露义务，做到信息披露真实、准确、完整，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修订。

第一次修订：2016年第三次临时股东大会上将章程第五条原为：公司注册资本为人民币8,500万元，实收资本为人民币8,500万元。修改为：公司注册资本为人民币12,750万元。并于2016年5月12日起生效。

（二）三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、审议公司 2015 年度总经理工作报告；2、审议 2015 年度财务决算报告、财务预算报告；3、审议公司利润分配及资本公积转增股本预案的议案；4、审议公司股票发行方案的议案；5、关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案；6、审议修改公司章程的议案；7、审议为公司实际控制人及其关联人提供担保的议案；8、审议 2016 年半年度报告的议案；9、审议调整公司财务负责人的议案。
监事会	2	1、审议公司 2015 年度总经理工作报告；2、审议 2015 年度财务决算报告、财务预算报告；3、审议公司利润分配及资本公积转增股本预案的议案；4、审议 2016 年半年度报告的议案；审议《关于经董事会确认的 2016 年 1-6 月偶发性关联交易》的议案。
股东大会	4	1、审议公司 2015 年度总经理工作报告；2、审议 2015 年度财务决算报告、财务预算报告；3、审议公司利润分配及资本公积转增股本预案的议案；4、审议公司股票发行方案的议案；5、关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案；6、审议修改公司章程的议案；7、审议为公司实际控制人及其关联人提供担保的议案；8、审议 2016 年半年度报告的议案；9、审议调整公司财务负责人的议案；10、审议《关于补充确认 2016 年 1-6 月偶发性关联交易》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件，制定了适用于挂牌后《公司章程》，并完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，另外在董事会下设立四个专门委员会，包括审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会、提名委员会。

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》。

公司将进一步完善公司制度体系，防范风险，保护投资者的权益和利益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司修订了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理的内容作了具体规定。公司严格按照持续信息披露的规定与要求履行披露义务，确保股东尤其是中小投资者、潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。另外公司通过邮箱、电话、传真等方式与股东及投资者保持畅通联系，对投资者的提问能给予耐心的解答。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，报告期内未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》，公司将在今后尽快制定此制度并披露。

第十节财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	上会师报字(2017)第 2858 号
审计机构名称	上会上会会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张志云 董毅强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

上海杰隆生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海杰隆生物制品股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、

财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四（1）	2,605,037.02	35,626,482.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	四（2）	2,433,000.00	
应收账款	四（3）	44,573,425.29	33,604,076.14
预付款项	四（4）	18,857,399.56	9,034,194.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四（5）	34,164,320.49	31,218,478.44
买入返售金融资产			
存货	四（6）	119,111,687.81	221,339,627.90
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	四（7）	1,103,867.39	402,389.87
流动资产合计		222,848,737.56	331,225,248.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四（8）	218,836,371.33	239,201,633.92
在建工程	四（9）	130,136,366.55	116,470,835.07
工程物资	四（10）	179,132.31	353,863.08
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四（11）	107,020,551.51	110,973,343.55
开发支出			
商誉	四（12）	277,313.60	277,313.60

长期待摊费用	四（13）	244,955.22	349,926.67
递延所得税资产	四（14）	911,700.28	3,254,399.17
其他非流动资产	四（15）	38,000,000.00	
非流动资产合计		495,606,390.80	470,881,315.06
资产总计		718,455,128.36	802,106,563.79
流动负债：			
短期借款	四（16）	105,000,000.00	128,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	四（17）		20,000,000.00
应付账款	四（18）	72,476,478.83	116,063,838.59
预收款项	四（19）	12,579,560.70	166,044.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四（20）	5,512,456.85	5,494,220.38
应交税费	四（21）	4,590,582.27	2,285,618.94
应付利息	四（22）	367,022.18	371,333.86
应付股利	四（23）	8,500,000.00	8,500,000.00
其他应付款	四（24）	12,331,112.51	11,181,422.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	四（25）	100,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		321,357,213.34	292,062,478.99
非流动负债：			
长期借款			55,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	四（27）	4,000,000.00	64,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	四（28）	65,124.10	69,924.10
预计负债			
递延收益	四（29）	925,833.33	4,571,033.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,990,957.43	123,890,957.43
负债合计		326,348,170.77	415,953,436.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（30）	127,500,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（31）	130,369,961.84	172,869,961.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（32）	22,047,721.50	20,488,898.88
一般风险准备			
未分配利润	四（33）	111,767,786.62	107,576,026.97
归属于母公司所有者权益合计		392,106,957.59	385,934,887.69
少数股东权益		421,487.63	218,239.68
所有者权益总计		392,106,957.59	386,153,127.37
负债和所有者权益总计		718,455,128.36	802,106,563.79

法定代表人：成国祥主管会计工作负责人：肖志安会计机构负责人：肖志安

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,184,895.25	34,042,448.06
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		2,433,000.00	
应收账款	十四（1）	28,629,954.74	30,044,819.40
预付款项		16,817,169.44	7,163,051.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（2）	268,678,406.51	242,406,447.00
存货		37,210,649.97	123,764,638.13
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		354,954,075.91	437,421,403.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四（3）	372,998,128.21	347,998,128.21
投资性房地产			
固定资产		25,668,364.54	29,172,867.56
在建工程		14,453,992.16	11,998,858.87
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		16,239,597.96	18,092,011.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,239.44	90,760.90
递延所得税资产		295,866.56	330,035.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		429,722,188.87	407,682,662.34
资产总计		784,676,264.78	845,104,066.22
流动负债：			
短期借款		105,000,000.00	128,000,000.00
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			20,000,000.00
应付账款		63,655,869.57	106,479,310.36
预收款项		11,604,910.70	146,044.70
应付职工薪酬		1,793,794.26	2,067,262.19
应交税费		781,585.72	925,379.29
应付利息		367,022.18	340,858.17
应付股利		8,500,000.00	8,500,000.00
其他应付款		27,491,665.68	28,747,221.02
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		319,194,848.11	295,206,075.73
非流动负债：			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			60,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		65,124.10	69,924.10
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		65,124.10	100,069,924.10
负债合计		319,259,972.21	395,275,999.83
所有者权益：			
股本		127,500,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,189,077.44	172,689,077.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,047,721.50	20,488,898.88
未分配利润		185,679,493.63	171,650,090.07
所有者权益合计		465,416,292.57	449,828,066.39
负债和所有者权益总计		784,676,264.78	845,104,066.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		307,488,634.66	208,562,033.41
其中：营业收入	四(34)	307,488,634.66	208,562,033.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,743,750.77	246,996,814.89
其中：营业成本	四(34)	241,982,453.05	158,068,680.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	四(35)	3,589,134.49	1,030,694.44
销售费用	四(36)	12,175,010.70	9,991,888.51
管理费用	四(37)	46,996,818.21	50,784,082.35
财务费用	四(38)	13,166,976.93	16,086,499.88
资产减值损失	四(39)	-11,166,642.61	11,034,968.80
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）	四(40)	-21,678.25	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		723,205.64	-38,434,781.48
加：营业外收入	四（41）	10,159,837.22	9,431,808.91
其中：非流动资产处置利得		4,247.86	29,528.19
减：营业外支出	四（42）	1,320,759.22	1,067,352.83
其中：非流动资产处置损失		284,422.88	55,101.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,562,283.64	-30,070,325.40
减：所得税费用	四（43）	3,608,453.43	-1,433,202.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,953,830.21	-28,637,122.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,750,582.27	-28,550,182.36
少数股东损益		203,247.94	-86,940.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,953,830.21	-28,637,122.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,750,582.27	-28,550,182.36

归属于少数股东的综合收益总额		203,247.94	-86,940.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.34
（二）稀释每股收益		0.05	-0.34

法定代表人：成国祥主管会计工作负责人：肖志安会计机构负责人：肖志安

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（4）	249,676,413.55	200,710,290.97
减：营业成本	十四（4）	197,410,891.38	151,185,657.21
营业税金及附加		662,253.99	424,588.52
销售费用		10,126,706.85	8,647,764.99
管理费用		23,217,526.01	25,518,929.87
财务费用		12,622,853.80	14,941,121.38
资产减值损失		-7,164,804.07	968,487.20
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）	十四（5）	-21,678.25	_____
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）		12,779,307.34	-976,258.20
加：营业外收入		3,627,781.36	4,982,031.71
其中：非流动资产处置利得		_____	5,507.99
减：营业外支出		155,622.05	127,655.92
其中：非流动资产处置损失		11,169.18	6,110.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,251,466.65	3,878,117.59
减：所得税费用		663,240.47	390,250.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,588,226.18	3,487,867.41
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		15,588,226.18	3,487,867.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		310,308,483.00	234,546,524.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			87,588.45
收到其他与经营活动有关的现金	四（44）	16,618,474.83	13,219,480.38
经营活动现金流入小计		326,926,957.83	247,853,593.74
购买商品、接受劳务支付的现金		186,169,977.31	166,104,102.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,216,095.05	42,768,619.36
支付的各项税费		17,604,467.44	18,734,839.92
支付其他与经营活动有关的现金	四（44）	15,376,356.98	28,862,857.77
经营活动现金流出小计		254,366,896.78	256,470,420.00
经营活动产生的现金流量净额		72,560,061.05	-8,616,826.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	2,000,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,970.00	171,832.67
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	四（44）	235,818,000.00	37,271,173.31
投资活动现金流入小计		239,322,970.00	39,443,005.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,499,329.59	13,583,083.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	四（44）	238,212,200.00	
投资活动现金流出小计		289,711,529.59	13,583,083.63
投资活动产生的现金流量净额		-50,388,559.59	25,859,922.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,690,000.00	219,277,944.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	四（44）	75,676,667.00	293,725,631.38
筹资活动现金流入小计		182,366,667.00	513,003,575.38
偿还债务支付的现金		144,940,000.00	313,087,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,775,742.60	14,873,616.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四（44）	69,038,694.91	240,458,247.61
筹资活动现金流出小计		227,754,437.51	568,419,808.47
筹资活动产生的现金流量净额		-45,387,770.51	-55,416,233.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,176.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-23,221,445.26	-38,173,137.00
加：期初现金及现金等价物余额		25,626,482.28	63,799,619.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,405,037.02	25,626,482.28

法定代表人：成国祥主管会计工作负责人：肖志安会计机构负责人：肖志安

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		256,245,197.50	212,180,156.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,997,354.31	9,973,865.71
经营活动现金流入小计		333,242,551.81	222,154,021.86
购买商品、接受劳务支付的现金		166,448,014.85	158,204,099.40
支付给职工以及为职工支付的现金		15,326,855.29	14,978,440.44

支付的各项税费		9,028,640.60	9,445,671.52
支付其他与经营活动有关的现金		104,272,815.01	77,088,427.79
经营活动现金流出小计		295,076,325.75	259,716,639.15
经营活动产生的现金流量净额		38,166,226.06	-37,562,617.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	26,602.55
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		235,818,000.00	37,271,173.31
投资活动现金流入小计		239,818,000.00	39,297,775.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,668,344.99	974,758.20
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		30,000,000.00	_____
支付其他与投资活动有关的现金		238,212,200.00	_____
投资活动现金流出小计		270,880,544.99	974,758.20
投资活动产生的现金流量净额		-31,562,544.99	38,323,017.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		106,690,000.00	219,277,944.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		75,676,667.00	293,725,631.38
筹资活动现金流入小计		182,366,667.00	513,003,575.38
偿还债务支付的现金		129,690,000.00	297,837,944.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,293,775.79	13,224,072.07
支付其他与筹资活动有关的现金		69,038,694.91	240,458,247.61
筹资活动现金流出小计		212,022,470.70	551,520,263.68
筹资活动产生的现金流量净额		-29,655,803.70	-38,516,688.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,430.18	_____
五、现金及现金等价物净增加额		-23,057,552.81	-37,756,287.93
加：期初现金及现金等价物余额		24,042,448.06	61,798,735.99
六、期末现金及现金等价物余额		984,895.25	24,042,448.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	85,000,000.00				172,869,961.84				20,488,898.88		107,576,026.97	218,239.68	386,153,127.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				172,869,961.84				20,488,898.88		107,576,026.97	218,239.68	386,153,127.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,500,000.00				-42,500,000.00				1,558,822.62		4,191,759.65	203,247.94	
(一) 综合收益总额											5,750,582.27	203,247.94	5,953,830.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,558,822.62		-1,558,822.62		
1. 提取盈余公积									1,558,822.62		-1,558,822.62		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	42,500,000.00				-42,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,500,000.00				-42,500,000.00								
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、本年期末余额	127,500,000.00				130,369,961.84				22,047,721.50		111,767,786.62	421,487.63	392,106,957.59

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	85,000,000.00				172,869,961.84				20,140,112.14		136,474,996.07	305,179.74	414,790,249.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	85,000,000.00				172,869,961.84				20,140,112.14		136,474,996.07	305,179.74	414,790,249.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									348,786.74		-28,898,969.10	-86,940.06	-28,637,122.42
(一) 综合收益总额											-28,550,182.36	-86,940.06	-28,637,122.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									348,786.74		-348,786.74		
1. 提取盈余公积									348,786.74		-348,786.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	85,000,000.00				172,869,961.84				20,488,898.88		107,576,026.97	218,239.68	386,153,127.37

法定代表人：成国祥主管会计工作负责人：肖志安会计机构负责人：肖志安

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	85,000,000.00				172,689,077.44				20,488,898.88	171,650,090.07	449,828,066.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,000,000.00				172,689,077.44				20,488,898.88	171,650,090.07	449,828,066.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,500,000.00				-42,500,000.00				1,558,822.62	14,029,403.56	15,588,226.18
(一) 综合收益总额										15,588,226.18	15,588,226.18
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									1,558,822.62	-1,558,822.62	
1. 提取盈余公积									1,558,822.62	-1,558,822.62	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	42,500,000.00					-42,500,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	42,500,000.00					-42,500,000.00					
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、本年期末余额	127,500,000.00					130,189,077.44			22,047,721.50	185,679,493.63	465,416,292.57

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	85,000,000.00				172,689,077.44				20,140,112.14	168,511,009.40	446,340,198.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,000,000.00				172,689,077.44				20,140,112.14	168,511,009.40	446,340,198.98
三、本期增减变动金额（减									348,786.74	3,139,080.67	3,487,867.41

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											3,487,867.41	3,487,867.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										348,786.74	-348,786.74	
1. 提取盈余公积										348,786.74	-348,786.74	
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、本年期末余额	85,000,000.00				172,689,077.44					20,488,898.88	171,650,090.07	449,828,066.30

一、公司基本情况

上海杰隆生物制品股份有限公司(以下简称“杰隆生物”或“公司”)前身系上海杰隆生物制品有限公司(以下简称“杰隆有限”),杰隆有限成立于2005年7月21日,注册资本为人民币3,500万元。上述出资经上海新汇会计师事务所有限公司审验,并出具汇验内字2005第1282号《验资报告》。2009年3月1日,杰隆有限股东会通过决议,增加注册资本875万元。上述增资经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验,并出具沪立信佳诚验字(2009)第4013号《验资报告》。

2009年7月5日,杰隆有限股东会通过决议,同意以资本公积向全体股东转增资本,合计增加注册资本3,125万元,各股东持股比例不变。上述增资经上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司审验,并出具沪立信佳诚验字(2009)第4045号《验资报告》。

2010年1月5日,杰隆有限股东会通过决议并签署发起人协议,同意杰隆有限整体变更为股份有限公司。杰隆有限以2009年11月30日经审计账面净资产167,689,077.44元为基础,按照2.23585:1的比例折合股本75,000,000股,超过注册资本部分92,689,077.44元记入资本公积,各出资人的持股比例不变。2010年2月8日,天健会计师事务所有限公司对杰隆有限注册资本进行审验,并出具了天健验[2010]18号《验资报告》。

2010年3月21日,杰隆生物临时股东大会通过决议,增加股本1,000万股。本次增资经天健会计师事务所有限公司审验,并出具天健验(2010)66号《验资报告》。

2015年11月9日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:833946。

2016年9月4日股东大会通过决议:以公司总股本85,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。截止本报告期末,公司股本为127,500,000股。

公司现持有统一社会信用代码为91310000778082270A的营业执照。

公司地址:浦东新区宣桥镇宣春路22号。

法定代表人:成国祥。

经营范围:生物制品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,动物源性蛋白及生物制品(不含药品)研发,动物源性饲料产品:血浆蛋白粉、血球蛋白粉、肠膜蛋白粉的生产及其研发和销售;浓缩饲料的生产及研发和销售;从事货物及技术的进出口业务【依法须经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司将下表中的 28 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主题中的权益说明。

子公司名称	子公司简称
长春杰隆生物制品有限公司	长春杰隆公司
湖北杰隆生物制品有限公司	湖北杰隆公司

黑龙江杰隆生物制品有限公司	黑龙江杰隆公司
山西杰隆源生物制品有限公司	山西杰隆源公司
平邑杰隆生物科技有限公司	平邑杰隆公司
湘乡杰隆生物制品有限公司	湘乡杰隆公司
重庆杰隆华牧蛋白质饲料有限公司	重庆杰隆制品公司
淮安杰隆蛋白质科技有限公司	淮安杰隆制品公司
南宁杰隆生物制品有限公司	南宁杰隆公司
深圳市杰隆源科技有限公司	深圳杰隆源公司
商丘杰隆生物科技有限公司	商丘杰隆公司
光泽县金叶生物科技有限公司	光泽金叶公司
光泽杰隆生物制品有限公司	光泽杰隆公司
临沂杰隆生物制品有限公司	临沂杰隆公司
佛山杰隆生物制品有限公司	佛山杰隆公司
乌兰察布市杰隆生物制品有限公司	乌兰察布杰隆公司
福建杰隆生物制品有限公司	福建杰隆公司
江西杰隆生物制品有限公司	江西杰隆公司
山东杰隆生物制品有限公司	山东杰隆公司
天津杰隆生物制品有限公司	天津杰隆公司
淮安杰隆生物制品有限公司	淮安杰隆制品公司
成都杰隆蛋白质科技有限公司	成都杰隆公司
昆明恩威生物科技有限公司	昆明恩威公司
吉林杰隆生物科技有限公司	吉林杰隆公司
广西杰隆生物制品有限公司	广西杰隆公司
惠州杰隆生物制品有限公司	惠州杰隆公司
重庆杰隆生物制品有限公司	重庆杰隆制品公司
玉溪杰隆生物制品有限公司	玉溪杰隆公司

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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, 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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务与外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 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;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债, 主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债, 主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。)

处置持有至到期投资时, 应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

[公司应在年度财务报告的财务报表附注的会计政策部分明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中, 对于权益工具投资, 还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法, 以及持续下跌期间的确定依据。]

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、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: 金额 500 万元以上(含)且占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项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:

确定组合的依据及坏账准备计提方法

组合 1		账龄分析法
组合 2	期末对应收政府押金、保证金单独进行减值测试, 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	
组合 3	合并范围内关联往来单独进行减值测试, 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	

组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年(含 2 年)	10%	10%
2 至 3 年(含 3 年)	20%	20%
3 至 4 年(含 4 年)	50%	50%
4 到 5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理 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
由 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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品包装物以及低值易耗品。

(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及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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。
- ② 需要经过加工的材料存货,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。
- ③ 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,应当分别确定其可变现净值,并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(1) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
---------------	-------------	---------------	-------------	-------------

房屋及建筑物(注)	年限平均法	5.67-30 年	5%	3.17-16.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

注: 部分构筑于租赁土地上的房屋建筑物折旧年限以土地租期为限估计确定。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>无形资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>
土地使用权	40-50 年
软件	3-15 年
专利权	5-14 年
商标权	30 年

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；
- 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。

18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组

组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益, 且在以后会计期间不予转回。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况, 将按照其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴

存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 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中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 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; 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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资性租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

- ③ 工程已经竣工, 具备入住交房条件;
- ④ 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书;
- ⑤ 履行了合同规定的义务, 开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得;
- ⑥ 成本能够可靠地计量。]

(6) 具体收入确认原则

公司主要销售血浆深加工系列产品和血球深加工系列产品。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

25、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补贴, 应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益;
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

28、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	纳税主体	计税依据	税率
增值税	本公司	销售非免税单一饲料产品根据简易征收办法按3%的征收率计缴，销售农产品按13%计缴，销售其他产品按17%的税率计缴	3%、13%、17%
增值税	成都杰隆公司、商丘杰隆公司、乌兰察布杰隆公司、南宁杰隆公司、临沂杰隆公司、光泽金叶公司、湘乡杰隆公司、重庆杰隆华牧公司、淮安杰隆蛋白质公司和深圳杰隆源公司	提供应税劳务收入	17%
增值税	长春杰隆公司、昆明恩威公司	销售饲料产品收入	13%
增值税	黑龙江杰隆公司、湖北杰隆公司和山西杰隆源公司	销售饲料产品根据简易征收办法计缴	3%

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	纳税主体	计税依据	税率
增值税	江西杰隆公司、重庆杰隆制品公司、淮安杰隆制品公司、吉林杰隆公司、光泽杰隆公司、山东杰隆公司和惠州杰隆公司	按小规模纳税人的征收率计缴	3%
城市维护建设税	本公司及全部子公司	按当期应交流转税额计征	1%、5%、7%
教育费附加	本公司及全部子公司	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	本公司及全部子公司	按当期应交流转税额计征	2%
房产税	本公司及全部子公司	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	本公司及全部子公司	按应纳税所得额计征	见本附注三/2

2、合并报表内公司企业所得税率

公司名称	2016年度	
	法定税率	执行税率
本公司、重庆杰隆华牧公司和南宁杰隆公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

3、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2014年9月4日，本公司通过了高新技术企业取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GF201431000926，认定有效期三年，2014年度至2016年度公司执行15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2001〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告〔2012〕第12号)、《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(2011年3月27日国家发改委第9号令公布)2016年4月20日重庆市渝北区国家税

务局《企业所得税优惠事项备案表》、2015年5月27日南宁市良庆区国家税务局《税务事项通知书》(南良国税税通〔2015〕003号), 重庆杰隆华牧公司、南宁杰隆公司享受西部大开发企业所得税优惠, 减按15%的税率计缴企业所得税。

2、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	129,209.26	84,777.10
银行存款	2,275,827.76	25,541,705.18
其他货币资金	<u>200,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>2,605,037.02</u>	<u>35,626,482.28</u>

(1) 受限的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	200,000.00	10,000,000.00
合计	<u>200,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 报告期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 20 万元, 使用受限。

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,433,000.00	-
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>2,433,000.00</u>	=

(1) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 期末公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,247,894.70	10,721,039.75
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>19,247,894.70</u>	<u>10,721,039.75</u>

(3) 截至报告期末, 尚有质押的银行承兑汇票 2,433,000.00 元。

(4)本报告期应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

(5)本报告期应收票据中无应收关联方票据。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,420,401.32	100%	2,846,976.03	6.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	47,420,401.32	100%	2,846,976.03	

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,685,282.53	100%	2,081,206.39	5.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	35,685,282.53	100%	2,081,206.39	

(2)组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
1 年以内	45,405,310.97	95.75%	2,270,265.55	33,121,063.33	92.81%	1,656,053.17
1 至 2 年	706,681.75	1.49%	70,668.18	2,128,206.20	5.96%	212,820.62
2 至 3 年	881,260.00	1.86%	176,252.00	103,913.00	0.29%	20,782.60
3 至 4 年	96,428.60	0.20%	48,214.30	247,100.00	0.69%	123,550.00
4 至 5 年	245,720.00	0.52%	196,576.00	85,000.00	0.24%	68,000.00
5 年以上	85,000.00	0.18%	85,000.00	=	=	=
合计	47,420,401.32	100.00%	2,846,976.03	35,685,282.53	100.00%	2,081,206.39

(3)无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本报告期又全额收回或转回, 或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(4)本报告期无实际核销的应收账款。

(5)本报告期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6)报告期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占余额比例
南昌双胞胎饲料有限公司	非关联方	1年以内	4,164,500.00	8.78%
深圳市前海易诚贸易有限公司	非关联方	1年以内	2,795,395.00	5.89%
浙江金大地生物科技股份有限公司	非关联方	1年以内	2,087,515.30	4.40%
沈阳市皇姑区牧盛康饲料经销中心	非关联方	1年以内	1,800,000.00	3.80%
湖州海皇生物科技有限公司	非关联方	1年以内	<u>1,750,500.00</u>	<u>3.69%</u>
合计			<u>12,597,910.30</u>	<u>26.56%</u>

(7)本报告期内无应收关联方账款。

4、预付账款

(1)账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	12,737,171.43	8,053,861.42
1-2 年	5,444,226.30	400,401.54
2-3 年	203,914.59	145,925.44
3 年以上	<u>472,087.24</u>	<u>434,005.70</u>
合计	<u>18,857,399.56</u>	<u>9,034,194.10</u>

(2)报告期末预付款项金额前五名单位

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南通上上蛋白饲料有限公司	非关联方	7,768,591.09	1 年以内及 1-2 年	预付加工费
兴平市科盛生物科技有限责任公司	非关联方	4,626,293.35	1 年以内及 1-2 年	预付货款
蔡伟忠	非关联方	881,110.90	1 年以内及 1-2 年	预付货款
罗剑涛	非关联方	570,787.00	1 年以内	预付货款
张彬	非关联方	<u>455,328.78</u>	1 年以内	预付货款
合计		<u>14,302,111.12</u>		

(3)本报告期预付无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	7,543,944.59	21.68%	636,812.27	8.44%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	16,199,168.05	46.55%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>11,058,020.12</u>	<u>31.77%</u>	=	=
合计	<u>34,801,132.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>636,812.27</u>	

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	29,063,707.14	73.50%	8,323,190.70	28.64%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	10,477,962.00	26.50%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>39,541,669.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,323,190.70</u>	

(2)按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
1 年以内	5,744,066.90	76.14%	287,203.35	7,285,950.33	25.07%	364,297.53
1 至 2 年	412,867.31	5.47%	41,286.73	9,613,616.73	33.08%	961,361.68
2 至 3 年	1,283,943.32	17.02%	256,788.66	4,074,461.11	14.02%	814,892.22
3 至 4 年	103,067.06	1.37%	51,533.53	1,271,559.67	4.38%	635,779.83
4 至 5 年				6,356,299.30	21.87%	5,085,039.44
5 年以上	-			<u>461,820.00</u>	<u>1.59%</u>	<u>461,820.00</u>
合计	<u>7,543,944.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>636,812.27</u>	<u>29,063,707.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,323,190.70</u>

(3)按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合内容	期末余额	坏账准备金额	年初余额	坏账准备金额
政府押金、保证金	16,199,168.05	-	10,477,962.00	-
合计	<u>16,199,168.05</u>	=	<u>10,477,962.00</u>	=

(4)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他收款(按单位)	期末余额

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
杰隆企业集团有限公司	4,356,339.94	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
无锡市大唐干燥设备厂	2,100,200.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
唐山市丰润区瑞坦动物血制品厂	1,331,545.37	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
冯平	850,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
汪益民	850,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
何新江	600,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
杨宇霆	570,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
栾城县喜生素生物有限公司	<u>392,934.81</u>	=	=	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
合计	<u>11,058,020.12</u>	=	=	

(5)本报告期无实际核销的其他应收款。

(6)报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7)报告期末其他应收款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
南安经济开发区投资有限公司	非关联方	6,000,000.00	1-2年	17.24%	项目保证金
杰隆企业集团有限公司	关联方	4,356,339.94	1年以内	12.52%	关联方资金往来款
上海黄浦联合小额贷款有限公司	非关联方	2,090,000.00	1年以内	6.00%	往来款
深圳创维融资租赁有限公司	非关联方	1,800,000.00	1-2年	5.17%	租赁保证金
重庆华牧实业(集团)有限公司	非关联方	<u>563,000.00</u>	1年以内	<u>1.62%</u>	采购保证金、租赁
			1-2年		保证金
合计		<u>14,809,339.94</u>		<u>42.55%</u>	

(8)其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
租赁保证金	1,815,000.00	1,800,000.00
政府项目保证金	6,959,153.50	9,800,000.00
采购保证金	7,425,014.55	7,714,214.65
员工备用金	7,866,993.27	6,127,287.89
应收暂付款	2,490,000.00	10,434,680.18
关联方往来	4,356,339.94	-
其他	<u>3,888,631.50</u>	<u>3,665,486.42</u>
合计	<u>34,801,132.76</u>	<u>39,541,669.14</u>

6、存货及存货跌价准备

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1)项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	8,571,915.28	-	8,571,915.28
库存商品	109,471,522.59	1,588,802.58	107,882,720.01
包装物	2,008,065.59	-	2,008,065.59
低值易耗品	<u>648,986.93</u>	=	<u>648,986.93</u>
合计	<u>120,700,490.39</u>	<u>1,588,802.58</u>	<u>119,111,687.81</u>

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	3,014,449.44	-	3,014,449.44
库存商品	226,613,949.70	10,873,306.79	215,740,642.91
包装物	2,234,877.30	-	2,234,877.30
低值易耗品	<u>349,658.25</u>	=	<u>349,658.25</u>
合计	<u>232,212,934.69</u>	<u>10,873,306.79</u>	<u>221,339,627.90</u>

(2)存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,873,306.79	1,588,802.58	-	10,873,306.79	-	1,588,802.58
小计	<u>10,873,306.79</u>	<u>1,588,802.58</u>	=	<u>10,873,306.79</u>	=	<u>1,588,802.58</u>

(3)本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	956,285.99	274,056.52
预缴税金	31,965.80	-
租赁费	<u>115,615.60</u>	<u>128,333.35</u>
合计	<u>1,103,867.39</u>	<u>402,389.87</u>

8、固定资产及累计折旧

(1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
①账面原值						
期初余额	173,972,000.19	144,658,597.08	2,344,688.20	16,041,422.56	4,130,230.42	341,146,938.45

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
本期增加金额	890,798.45	555,977.87	71,112.78	-	203,900.17	1,721,789.27
其中：购置	135,178.00	321,034.19	71,112.78	-	203,900.17	731,225.14
在建工程转入	755,620.45	234,943.68	-	-	-	990,564.13
本期减少金额	1,151,586.00	367,596.60	223,385.00	136,576.50	-	1,879,144.10
其中：处置或报废	1,151,586.00	367,596.60	223,385.00	136,576.50	-	1,879,144.10
期末余额	173,711,212.64	144,846,978.35	2,192,415.98	15,904,846.06	4,334,130.59	340,989,583.62
②累计折旧						
期初余额	19,818,581.67	65,146,687.26	1,855,152.54	12,344,023.36	2,780,859.70	101,945,304.53
本期增加金额	5,942,759.40	13,500,759.51	241,160.84	1,682,611.86	415,845.57	21,783,137.18
其中：计提	5,942,759.40	13,500,759.51	241,160.84	1,682,611.86	415,845.57	21,783,137.18
本期减少金额	904,472.70	330,053.59	210,955.46	129,747.67	-	1,575,229.42
其中：处置或报废	904,472.70	330,053.59	210,955.46	129,747.67	-	1,575,229.42
期末余额	24,856,868.37	78,317,393.18	1,885,357.92	13,896,887.55	3,196,705.27	122,153,212.29
③减值准备						
期初余额	-	-	-	-	=	=
本期增加金额	-	-	-	-	=	=
其中：计提	-	-	-	-	=	=
本期减少金额	-	-	-	-	=	=
其中：处置或报废	-	-	-	-	=	=
期末余额	-	-	-	-	=	=
④账面价值						
期末账面价值	148,854,344.27	66,529,585.17	307,058.06	2,007,958.51	1,137,425.32	218,836,371.33
期初账面价值	154,153,418.52	79,511,909.82	489,535.66	3,697,399.20	1,349,370.72	239,201,633.92

截至报告期末公司用于抵押的固定资产账面价值为 47,147,482.06 元。

(2) 报告期末固定资产中有账面价值为 95,916,762.72 元的房屋及建筑物正在办理房产证。

(3) 报告期末建于租赁土地上的房屋及建筑物的账面价值为 5,862,872.42 元。

9、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
厂区建设工程	73,030,171.71	-	73,030,171.71	62,867,904.88
大型生产线设备安装及	46,609,692.15	-	46,609,692.15	43,021,341.55

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

改造

导热油炉机组安装及改造		-			-	
	1,001,022.70		1,001,022.70	642,837.84		642,837.84
罐体制作与安装工程	5,456,232.98	-	5,456,232.98	6,057,321.83	-	6,057,321.83
公共配套设施工程	1,885,646.92	-	1,885,646.92	1,818,123.00	-	1,818,123.00
污水处理环保工程	1,531,138.00	-	1,531,138.00	1,553,784.67	-	1,553,784.67
其他零星工程	<u>622,462.09</u>	-	<u>622,462.09</u>	<u>509,521.30</u>	-	<u>509,521.30</u>
合计	<u>130,136,366.55</u>	=	<u>130,136,366.55</u>	<u>116,470,835.07</u>	=	<u>116,470,835.07</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
上海杰隆料浓缩车间厂房建设工程	9,613,000.00	5,245,000.00	3,738,000.00	-	-	8,983,000.00
天津杰隆厂区建设工程	22,490,232.00	19,951,632.46	2,378,967.03	-	-	22,330,599.49
江西杰隆厂区建设工程	19,770,000.00	17,505,218.49	1,781,238.54	-	-	19,286,457.03
山东杰隆厂区建设工程	14,050,000.00	7,211,761.39	639,937.07	-	-	7,851,698.46
黑龙江杰隆厂区二期建设工程	<u>12,223,500.00</u>	<u>7,563,413.00</u>	<u>100,000.00</u>	=	=	<u>7,663,413.00</u>
小计	<u>78,146,732.00</u>	<u>57,477,025.34</u>	<u>8,638,142.64</u>	=	=	<u>66,115,167.98</u>

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
上海杰隆料浓缩车间厂房建设工程	93.45	80.00				其他来源
天津杰隆厂区建设工程	99.29	95.00				其他来源
江西杰隆厂区建设工程	97.55	98.00				其他来源
山东杰隆厂区建设工程	55.88	70.00				其他来源
黑龙江杰隆厂区二期建设工程	62.69	81.00				其他来源

10、工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	179,132.31	353,863.08
合计	<u>179,132.31</u>	<u>353,863.08</u>

11、无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
----	-------	-----	----	-----	----

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
①账面原值					
期初数	116,177,200.22	19,450,000.00	1,336,760.40	22,200.00	136,986,160.62
本期增加额	-	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	-	-
期末数	116,177,200.22	19,450,000.00	1,336,760.40	22,200.00	136,986,160.62
②累计摊销					
期初数	11,720,619.90	13,702,499.99	585,626.96	4,070.22	26,012,817.07
本期增加额	2,413,929.46	1,450,833.34	87,289.20	740.04	3,952,792.04
其中：计提	2,413,929.46	1,450,833.34	87,289.20	740.04	3,952,792.04
③本期减少额	-	-	-	-	-
期末数	14,134,549.36	15,153,333.33	672,916.16	4,810.26	29,965,609.11
④账面价值					
期末账面价值	102,042,650.86	4,296,666.67	663,844.24	17,389.74	107,020,551.51
期初账面价值	104,456,580.32	5,747,500.01	751,133.44	18,129.78	110,973,343.55

2016年计提摊销额 3,952,792.04 元。

(2)截至报告期末，用于抵押担保的无形资产账面价值 16,548,476.78 元。

12、商誉

(1)商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市杰隆源科技有限公司	183,316.22	-	-	183,316.22
昆明恩威生物科技有限公司	<u>93,997.38</u>	=	=	<u>93,997.38</u>
合计	<u>277,313.60</u>	=	=	<u>277,313.60</u>

(2)商誉减值准备

本报告期商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂房装修费	259,165.77	-	80,449.99	178,715.78
办公楼装修费	<u>90,760.90</u>	=	<u>24,521.46</u>	<u>66,239.44</u>
合计	<u>349,926.67</u>	=	<u>104,971.45</u>	<u>244,955.22</u>

14、递延所得税资产

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,435,778.61	911,700.28	12,954,513.18	3,018,604.65
未实现内部销售				
损益	=	=	<u>1,571,963.42</u>	<u>235,794.52</u>
合计	<u>4,435,778.61</u>	<u>911,700.28</u>	<u>14,526,476.60</u>	<u>3,254,399.17</u>

(2) 公司未确认递延所得税资产的明细如下:

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	76,690,400.26	60,203,847.79
其他应收款坏账准备	636,812.27	8,323,190.70

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额
2016年		4,144,068.19
2017年	4,053,411.69	4,053,411.69
2018年	11,411,804.96	11,411,804.96
2019年	13,341,319.20	13,341,319.20
2020年	27,253,243.75	27,253,243.75
2021年	<u>20,630,620.66</u>	=
小计	<u>76,690,400.26</u>	<u>60,203,847.79</u>

15、其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	24,000,000.00	-
预付设备款	14,000,000.00	-
合计	<u>38,000,000.00</u>	=

(2) 报告期末大额其他非流动资产

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
上海国牛建筑工程有 限公司	非关联方	24,000,000.00	1年以内	预付工程款
上海盛隆牧业有限公 司	关联方	<u>14,000,000.00</u>	1年以内	预付设备款
合计		<u>38,000,000.00</u>		

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、短期借款

(1) 明细情况

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	-	43,000,000.00
抵押且保证借款	105,000,000.00	85,000,000.00
合计	<u>105,000,000.00</u>	<u>128,000,000.00</u>

(2) 截至报告期末抵押借款明细情况

<u>借款金额</u>	<u>贷款银行</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款到期日</u>	<u>抵押物名称</u>
60,000,000.00	交通银行	2016.10.10	2017.5.19	房屋及占用范围内的土地使用权
15,000,000.00	上海银行	2016.2.17	2017.2.17	厂房及工业用地
30,000,000.00	浦发银行	2016.6.22	2017.6.22	房产

17、应付票据

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
银行承兑汇票	=	<u>20,000,000.00</u>
合计	=	<u>20,000,000.00</u>

18、应付账款

(1) 明细情况

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
货款	52,575,782.93	95,041,957.52
工程设备款	14,697,363.15	15,225,029.02
其他	<u>5,203,332.75</u>	<u>5,796,852.05</u>
合计	<u>72,476,478.83</u>	<u>116,063,838.59</u>

(2) 1 年以上重要的应付账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
柘城县产业集聚区管委会	4,765,000.00	应付土地附属物款，未达 到约定支付条件
合计	<u>4,765,000.00</u>	

(3) 本报告期应付账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期应付账款中无欠关联方款项情况。

19、预收账款

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
货款	<u>12,579,560.70</u>	<u>166,044.70</u>
合计	<u>12,579,560.70</u>	<u>166,044.70</u>

(1)本报告期预收账款中无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)本报告期无预收关联方款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	5,268,539.10	31,286,035.77	31,201,718.80	5,352,856.07
离职后福利-设定提存计划	225,681.28	3,526,625.36	3,592,705.86	159,600.78
辞退福利	-	421,670.39	421,670.39	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>5,494,220.38</u>	<u>35,234,331.52</u>	<u>35,216,095.05</u>	<u>5,512,456.85</u>

其中：短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,961,136.25	27,783,191.85	27,500,333.33	5,243,994.77
职工福利费	<u>2,080.00</u>	1,206,967.62	1,196,015.89	13,031.73
社会保险费	26,021.88	1,988,275.79	1,918,720.10	95,577.57
其中：医疗保险费	23,413.15	1,547,293.67	1,486,516.88	84,189.94
工伤保险费	760.20	136,424.93	133,592.35	3,592.78
生育保险费	1,848.53	127,793.46	121,847.14	7,794.85
其他	-	176,763.73	176,763.73	-
住房公积金	-	273,513.00	273,513.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>279,300.97</u>	<u>34,087.51</u>	<u>313,136.48</u>	<u>252.00</u>
合计	<u>5,268,539.10</u>	<u>31,286,035.77</u>	<u>31,201,718.80</u>	<u>5,352,856.07</u>

设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	221,584.40	3,350,378.00	3,419,923.80	152,038.60
失业保险费	<u>4,096.88</u>	<u>176,247.36</u>	<u>172,782.06</u>	<u>7,562.18</u>
合计	<u>225,681.28</u>	<u>3,526,625.36</u>	<u>3,592,705.86</u>	<u>159,600.78</u>

21、应交税费

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016 年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,698,220.57	-
企业所得税	2,063,674.76	1,389,908.43
个人所得税	47,491.99	36,766.77
城市维护建设税	51,967.22	87,896.29
房产税	171,727.42	197,219.11
土地使用税	466,432.69	462,514.28
教育费附加	52,713.66	60,149.91
地方教育费附加	32,173.62	40,681.14
其他	<u>6,180.34</u>	<u>10,483.01</u>
合计	<u>4,590,582.27</u>	<u>2,285,618.94</u>

22、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	150,792.06	98,123.70
短期借款应付利息	134,375.32	191,355.32
长期应付款借款利息	<u>81,854.80</u>	<u>81,854.84</u>
合计	<u>367,022.18</u>	<u>371,333.86</u>

23、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	<u>8,500,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>
合计	<u>8,500,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>

24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	1,166,284.00	1,087,863.00
定金	4,084,601.00	-
拆借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付暂收款	-	770,585.59
其他	<u>5,080,227.51</u>	<u>7,322,973.93</u>
合计	<u>12,331,112.51</u>	<u>11,181,422.52</u>

(1)本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)本报告期其他应付款中无应付关联方情况。

(3)报告期末账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	账面余额	未偿还原因
天门市财政局	2,000,000.00	系无偿借款，暂未要求偿还
平阳县平阳县镇人民政府	4,104,367.50	系代垫的土地出让款，暂未支付

(4)报告期末金额较大的其他应付款

单位名称	账面余额	性质或内容
青岛大信饲料有限公司	2,000,000.00	定金
合计	2,000,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款【注】	60,000,000.00	=
合计	100,000,000.00	=

注：系公司以售后回租方式向深圳创维融资租赁有限公司借款 6,000 万元。公司在此项交易中，固定资产出售及租赁交易相关联、且本公司将在租赁期满回购。该项交易按照抵押借款进行会计处理。

26、长期借款

(1)长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	-	15,250,000.00
抵押且保证借款	=	40,000,000.00
合计	=	55,250,000.00

27、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
生物活性肽项目特别流转金【注】	4,000,000.00	4,000,000.00
深圳创维融资租赁有限公司	=	60,000,000.00
合计	4,000,000.00	64,000,000.00

注：系子公司山西杰隆源公司根据晋政发【2013】11 号文件收到的由山西省政府投资资产管理中心为该子公司“生物活性肽项目”项目提供的为期 7 年的 400 万元特别流转金。

28、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

农业行业标准制定和修订项目资金【注】	65,124.10	69,924.10
合计	65,124.10	69,924.10

注: 系根据农业部《农业部关于下达 2014 年农业行业标准制定和修订(农产品质量安全)项目资金的通知》(农财发【2014】61 号)收到的项目专项拨款。截至报告期末, 该项目尚在进行中。

29、递延收益

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端动物源性蛋白与活性肽项目扶持基金	1,600,000.00	-	1,600,000.00	-	-	与收益相关
高端动物源性蛋白与活性肽项目扶持资金	1,875,000.00	-	1,875,000.00	-	-	与收益相关
动物源性蛋白产业项目发展资金【注】	946,033.33	-	20,200.00	-	925,833.33	与资产相关
猪血中提取功能性小肽关键工艺研究与产业化示范项目扶持资金	150,000.00	=	150,000.00	=	=	与收益相关
合计	4,571,033.33	=	3,645,200.00	=	925,833.33	

注: 根据绥化经济开发区东富工业园区管理委员会《关于黑龙江杰隆项目发展资金情况函》, 黑龙江杰隆公司获得动物源性蛋白产业项目发展资金 101 万元, 按照项目资产使用年限平均分摊转营业外收入。

30、股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
杰隆企业集团有限公司	30,145,125.00	35.46%	14,466,362.00	-	44,611,487.00	34.99%
郑州宇通客车股份有限公司	9,000,000.00	10.59%	4,500,000.00	-	13,500,000.00	10.59%
郑州宇通集团有限公司	7,300,000.00	8.59%	3,650,000.00	-	10,950,000.00	8.59%
北京立德九鼎投资中心(有限合伙)	3,000,000.00	3.53%	1,500,000.00	-	4,500,000.00	3.53%
上海盛隆牧业有限公司	-	-	3,842,500.00	-	3,842,500.00	3.01%
上海创成健投资发展有限公司	1,343,500.00	1.58%	671,750.00	-	2,015,250.00	1.58%
上海张江集体资产投资	1,105,500.00	1.30%	552,750.00	-	1,658,250.00	1.30%

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

经营管理有限公司

杭州中鼎创业投资合伙企业	-	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	0.94%
企业						
上海金麟投资管理有限 公司	500,000.00	0.59%	250,000.00	-	750,000.00	0.59%
上海国祥投资管理有限 公司	-	-	270,000.00	-	270,000.00	0.21%
上海雅意投资合伙企业 (有限合伙)	3,774,866.00	4.44%	-	3,774,866.00	-	-
杭州星泰投资管理有限 公司	1,210,000.00	1.42%	-	1,210,000.00	-	-
自然人股东	<u>27,621,009.00</u>	<u>32.50%</u>	<u>20,894,504.00</u>	<u>4,313,000.00</u>	<u>44,202,513.00</u>	<u>34.67%</u>
合计	<u>85,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,797,866.00</u>	<u>9,297,866.00</u>	<u>127,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司 2016 年 9 月 14 日召开股东大会并通过决议: 以公司总股本 85,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股。截止报告期末, 公司股本为 127,500,000 股。

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价【注】	<u>172,869,961.84</u>	=	<u>42,500,000.00</u>	<u>130,369,961.84</u>
合计	<u>172,869,961.84</u>	=	<u>42,500,000.00</u>	<u>130,369,961.84</u>

注: 见附注(四)二十九。

32、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>20,488,898.88</u>	<u>1,558,822.62</u>	=	<u>22,047,721.50</u>
合计	<u>20,488,898.88</u>	<u>1,558,822.62</u>	=	<u>22,047,721.50</u>

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取/分配比例
年初未分配利润	107,576,026.97	136,474,996.07	
加: 本期归属母公司所有者 的净利润	5,750,582.27	-28,550,182.36	
减: 提取法定盈余公积	1,558,822.62	348,786.74	母公司实现净利润的 10%
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增注册资本		
年末未分配利润	<u>111,767,786.62</u>	<u>107,576,026.97</u>

34、营业收入、营业成本

(1)分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	307,417,580.21	241,889,580.31	207,890,020.45	157,584,691.71
其他业务	<u>71,054.45</u>	<u>92,872.74</u>	<u>672,012.96</u>	<u>483,989.20</u>
合计	<u>307,488,634.66</u>	<u>241,982,453.05</u>	<u>208,562,033.41</u>	<u>158,068,680.91</u>

(2)主营业务(分类别)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
饲料行业	<u>307,417,580.21</u>	<u>241,889,580.31</u>	<u>207,890,020.45</u>	<u>157,584,691.71</u>
合计	<u>307,417,580.21</u>	<u>241,889,580.31</u>	<u>207,890,020.45</u>	<u>157,584,691.71</u>

(3)报告期内公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
南昌双胞胎饲料有限公司	46,375,601.96	15.08%
思凯汀(珠海)饲料有限公司	12,455,101.96	4.05%
贵港瑞康饲料有限公司	12,268,932.05	3.99%
深圳市前海易诚贸易有限公司	10,524,644.48	3.42%
北京大北农业科技集团股份有限公司	<u>7,415,533.97</u>	<u>2.41%</u>
合计	<u>89,039,814.42</u>	<u>28.96%</u>

35、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	291,565.07	379,490.44
教育费附加	369,287.92	351,731.93
地方教育费附加	246,710.92	231,225.43
土地使用税	1,691,567.95	-
车船税	43,103.23	-

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

印花税	75,166.93	-
房产税	787,351.73	-
其他	<u>84,380.74</u>	<u>68,246.64</u>
<u>合计</u>	<u>3,589,134.49</u>	<u>1,030,694.44</u>

36、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
工资薪酬	2,048,896.67	1,733,287.56
差旅费	745,074.50	828,920.95
广告及宣传费	445,342.87	370,517.02
会务费	15,000.00	193,400.00
运输费	8,089,386.96	5,856,470.47
折旧及摊销	9,729.29	12,897.18
业务招待费	324,260.34	286,333.19
车辆使用费	27,270.00	34,484.00
其他	<u>470,050.07</u>	<u>675,578.14</u>
<u>合计</u>	<u>12,175,010.70</u>	<u>9,991,888.51</u>

37、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
工资薪酬	13,347,531.60	14,441,400.39
差旅费	1,200,051.51	1,491,702.56
租赁费	1,786,599.34	1,756,781.97
研究开发费	8,383,383.55	9,346,112.19
折旧及摊销	13,287,400.18	10,219,039.42
水电费	1,947,786.23	1,836,562.98
车辆使用费	1,891,541.22	2,340,061.37
税金	760,898.59	3,545,506.46
中介服务费	1,556,204.07	2,624,993.27
其他	<u>2,835,421.92</u>	<u>3,181,921.74</u>
<u>合计</u>	<u>46,996,818.21</u>	<u>50,784,082.35</u>

38、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	13,777,428.72	14,861,503.18
减：利息收入	2,010,676.28	2,522,286.44
汇兑损失	35,678.01	13,413.05

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

减：汇兑收益	74,432.30	230,693.68
其他	<u>1,438,978.78</u>	<u>3,964,563.77</u>
合计	<u>13,166,976.93</u>	<u>16,086,499.88</u>

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-12,755,445.19	508,212.13
存货跌价损失	<u>1,588,802.58</u>	<u>10,526,756.67</u>
合计	<u>-11,166,642.61</u>	<u>11,034,968.80</u>

40、投资收益

(1)投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,678.25	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	=	=
合计	<u>-21,678.25</u>	=

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

无。

41、营业外收入

(1)项目列示

项目	发生额	
	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	4,247.86	29,528.19
其中：固定资产处置收益	4,247.86	29,528.19
政府补助	6,638,808.00	8,826,237.00
无法支付的款项	202,670.51	576,043.72
拆迁补偿款	2,799,900.00	-

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	发生额	
	本期金额	上期金额
其他	514,210.85	-
合计	10,159,837.22	9,431,808.91

(续上表)

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	4,247.86	29,528.19
其中：固定资产处置收益	4,247.86	29,528.19
政府补助	6,638,808.00	8,826,237.00
无法支付的款项	202,670.51	576,043.72
拆迁补偿款	2,799,900.00	-
其他	514,210.85	-
合计	10,159,837.22	9,431,808.91

(2)政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关
			/与收益相关
研发项目扶植基金	600,000.00	3,220,000.00	与收益相关
农业龙头企业贷款贴息	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
政府清洁能源补助	42,000.00	2,090,000.00	与收益相关
政府扶持奖励基金	630,000.00	1,835,057.00	与收益相关
品牌建设补贴	500,000.00	-	与收益相关
科技兴农项目补贴	260,000.00	500,000.00	与收益相关
	20,200.00	20,200.00	与资产相关，从递
动物源性蛋白项目发展资金（1）			延收益转入
动物源性蛋白项目发展资金（2）	3,475,000.00	-	与收益相关
其他补助	111,608.00	160,980.00	与收益相关
合计	6,638,808.00	8,826,237.00	与收益相关

42、营业外支出

项目	发生额	
	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	284,422.88	55,101.93
其中：固定资产处置损失	284,422.88	55,101.93
捐赠支出	4,000.00	1,000.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

滞纳金	26,341.82	18,470.56
罚没支出	232,448.00	18,900.00
水利建设专项资金	-	8,099.24
赔偿支出	-	965,781.10
其他	<u>773,546.52</u>	=
合计	<u>1,320,759.22</u>	<u>1,067,352.83</u>

(续上表)

项目	计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	284,422.88	55,101.93
其中：固定资产处置损失	284,422.88	55,101.93
捐赠支出	4,000.00	1,000.00
滞纳金	26,341.82	18,470.56
罚没支出	232,448.00	18,900.00
水利建设专项资金	-	-
赔偿支出	-	965,781.10
其他	<u>773,546.52</u>	=
合计	<u>1,320,759.22</u>	<u>1,059,253.59</u>

43、所得税费用

(1)所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,265,754.54	1,060,507.29
递延所得税费用	<u>2,342,698.89</u>	<u>-2,493,710.27</u>
合计	<u>3,608,453.43</u>	<u>-1,433,202.98</u>

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	9,562,283.64	-30,070,325.40
按使用税率【注】计算的所得税费用	1,434,342.55	-4,510,548.81
子公司使用不同税率的影响	899,066.96	-3,315,700.85
调整以前期间所得税费的影响	6,501.69	-19,912.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,092,181.93	213,377.88
研发费加计扣除的影响	-501,592.65	-542,382.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-

上海杰隆生物制品股份有限公司
 2016年度财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,862,316.81	6,801,855.83
合并抵消利润的影响	=	<u>-59,892.12</u>
所得税费用	<u>3,608,453.43</u>	<u>-1,433,202.98</u>

注：适用税率为本公司适用税率 15%。

44、现金流量表附注

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	48,215.78	2,155,735.52
经营性补贴收入	6,638,808.00	5,956,037.00
往来款	<u>9,931,451.05</u>	<u>5,107,707.86</u>
合计	<u>16,618,474.83</u>	<u>13,219,480.38</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	3,587,010.20	7,912,024.29
付现管理费用	7,766,069.18	14,247,279.54
付现财务费用	175,355.35	2,404,533.92
往来款	3,440,930.49	3,294,868.36
其他	<u>406,991.76</u>	<u>1,004,151.66</u>
合计	<u>15,376,356.98</u>	<u>28,862,857.77</u>

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借款利息收入	605,800.00	366,550.92
收回关联方资金拆借款	<u>235,212,000.00</u>	<u>36,904,622.39</u>
合计	<u>235,818,000.00</u>	<u>37,271,173.31</u>

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆出	<u>238,212,200.00</u>	=
合计	<u>238,212,200.00</u>	=

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到筹资性票据贴现款	-	19,235,383.77
收回借款保证金	-	6,752,870.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	10,000,000.00	13,332,000.00
关联方资金拆入	-	194,405,377.61
非关联方资金拆入	<u>65,676,667.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>75,676,667.00</u>	<u>293,725,631.38</u>

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付借款保证金	-	1,252,870.00
支付票据保证金	200,000.00	10,000,000.00
筹资性票据到期兑付	883,694.91	33,000,000.00
筹资顾问费	375,000.00	-
归还非关联方资金拆借款	67,580,000.00	194,405,377.61
支付长期应付款筹资服务费	=	<u>1,800,000.00</u>
合计	<u>69,038,694.91</u>	<u>240,458,247.61</u>

45、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,953,830.21	-28,637,122.42
加：资产减值准备	-11,166,642.61	11,034,968.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,783,137.18	21,786,601.50
无形资产摊销	3,952,792.04	3,978,947.13
长期待摊费用摊销	104,971.45	160,269.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		25,573.74
(收益以“—”号填列)	280,175.02	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	13,039,836.96	15,837,701.48
投资损失(收益以“—”号填列)	21,678.25	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,342,698.89	-2,493,710.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	111,512,444.30	-63,022,305.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,718,606.67	20,122,459.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-48,546,253.97	12,589,789.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	72,560,061.05	-8,616,826.26

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	2,405,037.02	25,626,482.28
减：现金的期初余额	25,626,482.28	63,799,619.28
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-23,221,445.26	-38,173,137.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
①现金	2,405,037.02	25,626,482.28
其中：库存现金	129,209.26	84,777.10
可随时用于支付的银行存款	2,275,827.76	25,541,705.18
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	2,405,037.02	25,626,482.28

注：报告期末现金及现金等价物中不包括受限 3 个月以上的履约保函保证金 200,000.00 元。

报告期初现金及现金等价物中不包括受限 3 个月以上的履约保函保证金 10,000,000.00 元

46、其他

(1) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	47,147,482.06	用于借款抵押
无形资产	16,548,476.78	用于借款抵押
合计	63,895,958.84	

(2) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	207.50	6.937	1,439.43

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：美元			
应收账款			
其中：美元	92,300.00	6.937	640,285.10
其他应付款			
其中：美元	200.00	6.937	1,387.40

六、合并范围的变更

报告期合并范围减少情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权注销时点	原出资额	原出资比例
甘肃杰隆公司	注销	2016. 8. 31	500 万	100%

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆杰隆华牧公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
黑龙江杰隆公司	绥化	绥化	制造业	100.00		设立
商丘杰隆公司	商丘	商丘	制造业	100.00		设立
乌兰察布杰隆公司	乌兰察布	乌兰察布	制造业	100.00		设立
湖北杰隆公司	天门	天门	制造业	100.00		设立
山西杰隆源公司	高平	高平	制造业	100.00		设立
长春杰隆公司	长春	长春	制造业	100.00		设立
南宁杰隆公司	南宁	南宁	制造业	100.00		设立
江西杰隆公司	丰城	丰城	制造业	100.00		设立
福建杰隆公司	南安	南安	制造业	100.00		设立
天津杰隆公司	天津	天津	制造业	100.00		设立
重庆杰隆制品公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
淮安杰隆制品公司	淮安	淮安	制造业	100.00		设立
临沂杰隆公司	临沂	临沂	制造业	100.00		设立
吉林杰隆公司	德惠	德惠	制造业	100.00		设立
湘乡杰隆公司	湘乡	湘乡	制造业	100.00		设立
平邑杰隆公司	临沂	临沂	制造业	100.00		设立
光泽杰隆公司	南平	南平	制造业	100.00		设立
山东杰隆公司	高密	高密	制造业	100.00		设立
佛山杰隆公司	佛山	佛山	制造业	100.00		设立
广西杰隆公司	南宁	南宁	制造业	90.00	10.00	设立
惠州杰隆公司	惠州	惠州	制造业	100.00		设立

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

玉溪杰隆公司	玉溪	玉溪	制造业	100.00	设立
成都杰隆公司	成都	成都	制造业	100.00	同一控制下企业合并
淮安杰隆蛋白质公司	淮安	淮安	制造业	100.00	同一控制下企业合并
深圳杰隆源公司	深圳	深圳	制造业	100.00	非同一控制下企业合并
昆明恩威公司	昆明	昆明	制造业	89.77	非同一控制下企业合并
光泽金叶公司	光泽	光泽	制造业	100.00	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至报告期末，本公司应收账款的 26.56% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末余额
----	------

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	<u>2,433,000.00</u>				<u>2,433,000.00</u>
小计	<u>2,433,000.00</u>				<u>2,433,000.00</u>

(续上表)

项目	未逾期未减值	年初余额			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					
小计					

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金

项目	账面价值	未折现合同金额	期末余额		
			1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	105,000,000.00	111,738,271.47	111,738,271.47	-	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	72,476,478.83	72,476,478.83	42,866,975.46	28,697,623.58	911,879.79
应付利息	367,022.18	367,022.18	367,022.18	-	-
其他应付款	12,331,112.51	12,331,112.51	4,906,447.19	4,339,243.32	3,085,422.00
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	102,177,501.70	102,177,501.70	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
小计	<u>290,174,613.52</u>	<u>299,090,386.69</u>	<u>262,056,218.00</u>	<u>33,036,866.90</u>	<u>3,997,301.79</u>

(续上表)

项目	账面价值	未折现合同金额	年初余额		
			1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	128,000,000.00	133,307,473.47	133,307,473.47	-	-

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
应付账款	116,063,838.59	116,063,838.59	93,386,849.37	16,733,463.90	5,943,525.32
应付利息	371,333.86	371,333.86	371,333.86	-	-
其他应付款	11,181,422.52	11,181,422.52	2,087,888.06	6,145,477.92	2,948,056.54
一年内到期的					
非流动负债	-	-	-	-	-
长期借款	55,250,000.00	59,993,087.50	18,048,226.39	41,944,861.11	-
长期应付款	<u>64,000,000.00</u>	<u>72,760,416.67</u>	<u>4,422,500.00</u>	<u>68,337,916.67</u>	-
小计	<u>394,866,594.97</u>	<u>413,677,572.61</u>	<u>271,624,271.15</u>	<u>133,161,719.60</u>	<u>8,891,581.86</u>

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年12月31日,本公司有以浮动利率计息的银行借款,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方关系及其交易

1、关联方情况

(1)控制本公司的关联方情况

自然人	关联关系	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
杰隆企业集团有限公司	母公司	15,000 万	34.99%	34.99%

注:公司股权较为分散,杰隆企业集团作为第一大股东持有公司 34.99%的股份,且在董事会 9 名成员中委派 4 名董事,并均在公司担任总经理、副总经理等要职,为本公司的控股股东,成国祥和朱佳夫妇合计持有杰隆企业集团 100%的股份,自公司成立以来一直对公司的日常经营决策、人事安排、技术研发、未来战略规划等实施有效控制,为本公司的实际控制人。

(2)本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(3)本公司的合营和联营情况

无。

(4)本公司的其他关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
上海杰隆生物工程股份有限公司	受同一实际控制人控制
上海锦祥投资发展有限公司	受同一实际控制人控制
成国祥	实际控制人之一
朱佳	实际控制人之一

2、关联方交易

(1)存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2)采购商品/接受劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
上海盛隆牧业有限公司	预付设备款	14,000,000.00	-
合计		14,000,000.00	=

(3)出售商品/提供劳务情况

报告期内未向关联方)出售商品，提供劳务。

(4)关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
成国祥/上海杰隆生物工程股份有限公司/杰隆企业集团有限公司	60,000,000.00	2016.10.10	2017.5.19	否
成国祥/朱佳/上海浦东融资担保有限公司	15,000,000.00	2016.2.17	2017.2.17	否
上海杰隆生物制品股份有限公司	20,000,000.00	2016.6.22	2017.6.22	否
上海杰隆生物制品股份有限公司/成国祥/朱佳	10,000,000.00	2016.6.22	2017.6.22	否
上海杰隆生物工程股份有限公司/杰隆企业集团有限公司/成国祥	40,000,000.00	2016.12.3	2017.12.1	否

(5)关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
------------	-------------	-------------	-------------	-------------

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

拆出

杰隆企业集团有限公司	240,174,339.94	235,818,000.00	4,356,339.94
------------	----------------	----------------	--------------

注：根据公司与杰隆企业集团有限公司、成国祥签订《资金临时拆借协议》，资金占用费以日累计占用资金金额为基数按照 5.50% 的年利率计算，向杰隆企业集团有限公司收取让渡资金使用费 1,962,139.94 元。

(6) 关联方应收应付款项余额

1、 报告期末公司应收关联方款项

<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应收款		
杰隆企业集团有限公司	4,356,339.94	

2、 公司应付关联方款项

<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应付款		
上海杰隆生物工程股份有限公司		215,392.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

关键管理人员报酬

<u>项目名称</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关键管理人员报酬	1,638,881.66	1,342,414.17

十、或有事项

1、 本报告期内无未决诉讼或仲裁形式的或有负债。

2、 截至报告期末，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、 本公司无需披露的其他或有事项。

十一、承诺事项

本公司公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2017 年 1 月 17 日，公司董事会审议通过了《关于与浩瀚（上海）融资租赁有限公司开展售后回

租业务》的议案。公司以子公司长春杰隆生物制品有限公司的生产线与融信租赁股份有限公司(以下简称“融信租赁”, 新三板代码: 831379)控股子公司浩瀚(上海)融资租赁有限公司(以下简称“浩瀚租赁”)进行售后回租业务, 授信总金额为不超过 2,000.00 万元人民币(大写: 贰仟万元整), 租赁期限为 36 月。本次融资租赁业务不涉及关联交易。

十三、其他重要事项

2016年4月25日, 杰隆集团将其持有公司股份660.066万股(占公司总股本7.77%)质押给双胞胎(集团)股份有限公司。2016年4月28日, 杰隆集团将其持有的公司股份538.31万股(占公司总股本6.33%)质押给中国工商银行股份有限公司建德支行。截止到报告期末, 杰隆集团该股权质押未解除。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,566,432.32	100%	1,936,477.58	6.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	-	-
合计	<u>30,566,432.32</u>	<u>100%</u>	<u>1,936,477.58</u>	

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,898,505.93	100%	1,853,686.53	5.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	-	-
合计	<u>31,898,505.93</u>	<u>100%</u>	<u>1,853,686.53</u>	

(2)组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
1年以内	29,003,341.97	94.89%	1,450,167.10	30,097,907.33	94.36%	1,504,895.37
1至2年	706,681.75	2.31%	70,668.18	1,364,585.60	4.28%	136,458.56
2至3年	429,260.00	1.40%	85,852.00	103,913.00	0.33%	20,782.60
3至4年	96,428.60	0.32%	48,214.30	247,100.00	0.77%	123,550.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4 至 5 年	245,720.00	0.80%	196,576.00	85,000.00	0.27%	68,000.00
5 年以上	<u>85,000.00</u>	<u>0.28%</u>	<u>85,000.00</u>	=		=
合计	<u>30,566,432.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,936,477.58</u>	<u>31,898,505.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,853,686.53</u>

(3)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(4)无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本报告期又全额收回或转回,或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(5)本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6)本报告期应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7)报告期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占余额比例
深圳市前海易诚贸易有限公司	非关联方	1年内	2,795,395.00	9.15%
湖南赛福资源饲料科技有限公司	非关联方	1年内	1,132,523.20	3.71%
江门粤海饲料有限公司	非关联方	1年内	1,049,118.00	3.43%
浙江科盛饲料股份有限公司	非关联方	1年内	948,155.00	3.10%
青岛大信饲料有限公司	非关联方	1年内	899,500.00	2.94%
合计			<u>6,824,691.20</u>	<u>22.33%</u>

(8)本报告期内无应收关联方账款的情况。

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	6,902,667.23	2.56%	547,703.76	7.93%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	251,265,422.92	93.33%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>11,058,020.12</u>	<u>4.11%</u>	-	-
合计	<u>269,226,110.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>547,703.76</u>	

种类	年初余额			
----	------	--	--	--

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	26,228,763.08	10.48%	7,831,265.05	29.86%
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	224,008,948.97	89.52%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>250,237,712.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,831,265.05</u>	

(2)组合中，采用账龄分析法提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	所占比例	坏账准备	账面余额	所占比例	坏账准备
1 年以内	5,486,771.61	79.49%	274,338.58	5,952,616.80	22.69%	297,630.84
1 至 2 年	328,523.20	4.76%	32,852.32	8,979,290.76	34.23%	897,929.08
2 至 3 年	1,010,577.82	14.64%	202,115.56	3,592,058.05	13.70%	718,411.61
3 至 4 年	76,794.60	1.11%	38,397.30	1,067,148.17	4.07%	533,574.08
4 至 5 年	-	-	-	6,269,649.30	23.90%	5,015,719.44
5 年以上	-	-	-	368,000.00	1.40%	368,000.00
合计	<u>6,902,667.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>547,703.76</u>	<u>26,228,763.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,831,265.05</u>

(3)按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合内容	期末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备
应收政府押金、保证金组合	14,122,000.00	-	9,900,000.00	-
合并范围内关联方往来	237,143,422.92	-	214,108,948.97	-
合计	<u>251,265,422.92</u>		<u>224,008,948.97</u>	

(4)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杰隆企业集团有限公司	4,356,339.94	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
无锡市大唐干燥设备厂	2,100,200.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
唐山市丰润区瑞坦动物血制品厂	1,331,545.37	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
冯平	850,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
汪益民	850,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
何新江	600,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
杨宇霆	570,000.00	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账
栾城县喜生素生物有限公司	<u>399,934.81</u>	-	-	2017年1月已收回转入银行，不提坏账

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计 11,058,020.12

(5)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6)本报告期其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况。

其他应收款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杰隆企业集团有限公司	4,356,339.94	-	-	集团内往来款，不计提坏账准备
合计	<u>4,356,339.94</u>	=	=	-

(7)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
福建杰隆生物制品有限公司	合并关联方	39,383,792.38	1年以内及 1-2 年	14.87%	应收暂付款
长春杰隆生物制品有限公司	合并关联方	37,344,674.12	1年以内及 1-2 年	14.10%	应收暂付款
淮安杰隆生物制品有限公司	合并关联方	28,629,297.76	1年以内及 1-2 年	10.81%	应收暂付款
黑龙江杰隆生物制品有限公司	合并关联方	27,173,565.22	1年以内及 1-2 年	10.26%	应收暂付款
平邑杰隆生物科技有限公司	合并关联方	<u>25,342,718.28</u>	1年以内及 1-2 年	<u>9.57%</u>	应收暂付款
合计		<u>157,874,047.76</u>		<u>58.90%</u>	

(8)其他应收款款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
租赁保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
项目保证金	6,300,000.00	9,800,000.00
采购保证金	6,022,000.00	5,482,000.00
员工备用金	7,282,667.23	5,110,512.90
应收暂付款	239,633,422.92	224,543,629.15
关联方往来	4,356,339.94	-
其他	<u>3,831,680.18</u>	<u>3,501,570.00</u>
合计	<u>269,226,110.27</u>	<u>250,237,712.05</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	持股比例	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
长春杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	44,800,000.00	44,800,000.00		44,800,000.00
湖北杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
黑龙江杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

山西杰隆源生物制品有限公司	成本法	100%	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
平邑杰隆生物科技有限公司	成本法	100%	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
湘乡杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆杰隆华牧蛋白质饲料有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
淮安杰隆蛋白质科技有限公司	成本法	100%	6,781,827.94	6,781,827.94		6,781,827.94
南宁杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
深圳市杰隆源科技有限公司	成本法	100%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
商丘杰隆生物科技有限公司	成本法	100%	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
光泽县金叶生物科技有限公司	成本法	100%	6,800,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00
光泽杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
临沂杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
佛山杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	35,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00	35,000,000.00
乌兰察布市杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
福建杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
江西杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山东杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天津杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
淮安杰隆生物制品有限公司	成本法	100%	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
成都杰隆蛋白质科技有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

昆明恩威生物科技 有限公司	成本法	89.77%	3,616,300.27	3,616,300.27		3,616,300.27
吉林杰隆生物科技 有限公司	成本法	100%	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
广西杰隆生物制品 有限公司	成本法	100%				
惠州杰隆生物制品 有限公司	成本法	100%				
重庆杰隆生物制品 有限公司	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
甘肃杰隆生物科技 有限公司	成本法	<u>100%</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	
小计			<u>372,998,128.21</u>	<u>347,998,128.21</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>372,998,128.21</u>

4、营业收入和营业成本

(1)分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	249,662,254.25	197,407,491.38	200,533,535.61	151,157,538.95
其他业务	<u>14,159.30</u>	<u>3,400.00</u>	<u>176,755.36</u>	<u>28,118.26</u>
合计	<u>249,676,413.55</u>	<u>197,410,891.38</u>	<u>200,710,290.97</u>	<u>151,185,657.21</u>

5、投资收益

(1)投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-21,678.25	-
权益法核算的长期股权投资收益	=	=
合计	<u>-21,678.25</u>	=

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-280,175.02	-25,573.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,638,808.00	8,826,237.00

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,962,139.94	366,550.92
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,480,445.02	-428,107.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,862,412.95	1,553,633.75
少数股东权益影响额(税后)	<u>195,862.56</u>	<u>-51.15</u>
合计	<u>8,448,621.44</u>	<u>7,185,523.64</u>

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-0.26%	-0.01	-0.01

上海杰隆生物制品股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年度	加权平均 净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.13	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-8.93	-0.42	-0.42

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

上海杰隆生物制品股份有限公司
二〇一七年四月二十六日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

--