

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告



劲牛股份

NEEQ :838339

山东劲牛生物科技股份有限公司

Shandong Jinniu Biotechnology Co.Ltd



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



1、2016 年 8 月，公司成功在新三板挂牌。



2、2016 年 12 月，公司通过 ISO9001 质量管理体系认证。



3、2016 年 12 月，公司荣获中国留学人员创业园百家企业“最具成长性创业企业”。



4、2016 年 12 月，公司获得国家级高新技术企业证书。

5、2016 年 6 月，公司与中国科学院共同设立了“劲牛奖学金”，用于资助品学兼优的学子；2016 年 7 月，公司与中国科学院微生物研究所签订了战略合作协议，共同研发、生产微生物菌剂项目，用于农牧业种植和畜牧业养殖，经实验证明此产品效果显著，符合国家发展方向。并成立了“联合实验室”、“微生物与绿色联合研发基地”。

6、2016 年 7 月，公司获得国家知识产权局颁发的发明专利一项，专利名称“一种去除新生牛血清内毒素的工艺”，专利号 201410007483.8。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本、股东情况.....	21
第七节	融资情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	公司治理及内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
劲牛股份/公司/股份公司/本公司	指	山东劲牛生物科技股份有限公司
劲牛有限、有限公司	指	济南劲牛生物科技有限公司
方正生物	指	济南方正生物科技有限公司
血清	指	血液凝固后，在血浆中除去纤维蛋白原分离出的淡黄色透明液体或指纤维蛋白已被除去的血浆
细胞培养	指	指通过细胞培养技术，将特定的细胞进行大规模的复制
原辅料	指	生产过程中所使用的原料和辅助用料的总称
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
去年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及董事会及其董事、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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
1、公司治理的风险	公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人控制不当风险	公司董事长张龙直接持有公司 82.80%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。
3、主要原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料为初制血清，受市场行情和国内血

	源供应的影响，报告期内原材料价格波动较大，公司也积极调整了单价以应对，将价格波动及时传导到客户。但若未来原材料价格及供应量产生持续、大幅度的波动，将对公司生产和毛利率水平产生一定影响。
4、产品特殊性导致的安全风险	公司的产品主要销售给兽用疫苗生产企业，但疫苗产品的安全性通常需要一定时间检验，虽然公司的生产工艺较为成熟，并建立了严格的质量控制体系，产品也会经过客户验收，但由于产品本身的特殊性，如果下游客户出现产品质量事故，则可能影响公司自身的产品信誉产生不利影响。
5、产品结构单一的风险	公司目前主营业务收入主要来源于兽用疫苗用牛血清，产品结构单一，虽然公司已经积极开发培养基、试剂盒等新产品，但距离产品成熟并形成收入尚需一定的时间，在此之前，若市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会面临丢失现有的市场份额的风险，进而影响公司持续经营。
6、现金结算的风险	公司报告期内初制牛血清等原材料采购主要是通过个人供应商完成，由于个人供应商存在没有银行账户等情况，因此存在与个人供应商之间的现金结算。虽然公司为降低现金结算所带来的风险，已采取了逐步降级现金结算比例、完善采购审批等内控制度的方式，但仍不能完全避免由于现金结算所带来的现金安全等风险。
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	山东劲牛生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jinniu Biotechnology Co.Ltd
证券简称	劲牛股份
证券代码	838339
法定代表人	张龙
注册地址	山东省济南高新区药谷 1 号楼 B 座 1001
办公地址	山东省济南高新区药谷 1 号楼 B 座 1001
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王贡勇 潘素娇
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭玲
电话	0531-88822509
传真	0531-88822509
电子邮箱	794216590@qq.com
公司网址	www.jinniushengwu.com
联系地址及邮政编码	山东省济南高新区药谷 1 号楼 B 座 1001
公司指定信息披露平台的网址	www.neep.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-01
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造类
主要产品与服务项目	兽用疫苗用牛血清的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	19,224,000
做市商数量	-
控股股东	张龙
实际控制人	张龙

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	913701007710036648	否

山东劲牛生物科技股份有限公司

2016 年度报告

税务登记证号码	913701007710036648	否
组织机构代码	913701007710036648	否

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	32,876,616.94	25,172,390.03	30.61%
毛利率%	32.27	41.38	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,649,483.00	4,295,886.02	-15.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,604,500.95	4,491,036.55	-42.01%
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）	11.46	23.35	-
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）	8.18	30.20	-
基本每股收益	0.19	0.42	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,660,696.00	41,556,090.66	-6.97%
负债总计	4,995,905.10	11,540,782.76	-56.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,664,790.90	30,015,307.90	12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.56	12.18%
资产负债率%（母公司）	14.02	32.86	-
资产负债率%（合并）	12.92	27.77	-
流动比率	8.73	3.34	-
利息保障倍数	55.34	1,080.58	-

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	-4,408,788.47	-9,597,032.62	-
应收账款周转率	4.04	6.05	-
存货周转率	1.53	1.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.97	127.15	-
营业收入增长率%	30.61	104.47	-
净利润增长率%	-15.05	102.32	-

五、股本情况

单位：股

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	19,224,000	19,224,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,325,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,175.93
非经常性损益合计	1,223,824.07
所得税影响数	178,842.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,044,982.05

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处行业属于生物医药行业。公司是专业的动物血清生产企业，主要从事兽用疫苗用牛血清的研发、生产和销售。公司拥有一支高技术研发团队，产品销售于国内兽用疫苗厂家及科研院所，同时为客户提供技术指导及技术开发等专业服务。公司拥有 4 项发明专利、3 项实用新型专利。子公司济南方正生物科技有限公司拥有进出口资质，与来自新西兰、澳大利亚、瑞士等国家的多个企业建立了合作关系，其产品为填补国内市场空缺起到了积极作用。

2、主要产品或服务及对应客户

（1）原料采购：公司原料血清采自新生小牛血清，采血在极短时间内完成，经过离心等工序加工成初制血清，牛血清主要来自于各大牧场、养殖场、屠宰场附近的血清采集点。为保证原料质量，公司通过血液采集点委托当地个人代理采购，以与个人供应商签订合作协议的方式完成原料采购。

（2）生产工艺：公司对采购的初制血清首先进行细菌、BVDV 等各项检测，合格后进行血清级别分类，再通过对不同级别的血清进行混合、搅拌、过滤和分装等将初制血清加工为成品血清，最后进行辐照灭菌，入低温冷库存放。

（3）销售模式：公司下游客户主要为兽用疫苗生产厂商，客户一般通过招标的方式进行原材料采购，公司参与客户招投标，中标后与其签订采购合同。另外，公司与部分长期合作客户也通过直接销售的方式进行合作。由于不同批次生产的血清产品在技术指标等方面均有差异，客户在与公司签订正式的采购合同之前，公司会提供样品进行试验，试验合格，则与公司签订正式的采购合同。售后服务方面，公司拥有一支技术力量雄厚的研发团队，结合下游客户需求，公司独立研发符合客户需求的产品，如客户遇有技术方面的问题，公司会委派专业技术人员对客户进行技术指导，排查原因、调整培养环境等服务。

3、报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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：

报告期内公司主营业务收入 32,876,616.94 元，较去年同期增加 30.61%，净利润 3,649,483.00 元，较去年同期减少 15.05%。

一、报告期内，公司于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让公司正式挂牌，成功进入资本市场。公司根据股转公司规范性运作要求，进一步规范公司管理制度，强化内部管理，荣获中国留学人员创业园百家企业“最具成长性创业企业”，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证，为公司持续、健康的发展打下良好的基础。

二、市场开拓方面，加强与行业内大客户合作，增加产品销售收入，根据客户需求，不断优化产品方案。公司产品得到老客户的认可，销量稳定增长。随着市场销售力度的不断扩大及销售渠道的拓宽，产品

的市场认可度日益提高，新客户的销量呈现增长趋势。

三、加大研发人才和资金的投入，积极学习先进技术，公司与中科院微生物研究所建立联合实验室，合作联合研发产品取得初步成效，研发人才的增加对项目的开发和推广起了重要的保障作用，为未来新产品销售奠定坚实基础。公司具有持续的创新研发能力， 报告期公司获得国家级“高新技术企业”证书；公司获得国家知识产权局颁发的发明专利一项，专利名称“一种去除新生牛血清内毒素的工艺”，专利号 201410007483.8；公司与中国科学院微生物研究所签订了战略合作协议，共同研发、生产微生物菌剂项目，用于农牧业种植和畜牧业养殖；公司获得济南市政府颁发的“市级工程实验室”荣誉称号。

四、公司积极引进和培养优秀人才，并制定相应的培训计划，不断提高员工的专业技能。加强考核和激励制度建设，充分调动员工的积极性和凝聚力，经营管理效率和效果显著提高。

五、公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。遵循以人为本的核心价值观，注重人才的培养，公司与中国科学院微生物研究所共同设立了“劲牛奖学金”，用于资助品学兼优的学子。报告期内，公司加强管理制度，提高工作管理水平，强化规范运作能力，经营业务运营正常，公司商业模式未发生重大变化。

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	32,876,616.94	30.61%	-	25,172,390.03	104.47%	-
营业成本	22,266,510.47	50.91%	67.73%	14,755,212.56	112.20%	58.62%
毛利率	32.27%	-	-	41.38%	-	-
管理费用	5,891,954.56	47.60%	17.92%	3,991,905.33	49.02%	15.86%
销售费用	538,690.21	-8.03%	1.64%	585,741.31	168.91%	2.33%
财务费用	80,801.89	651.59%	0.25%	10,750.73	-117.04%	0.04%
营业利润	3,444,992.77	-38.06%	10.48%	5,561,926.61	131.34%	22.10%
营业外收入	1,411,800.00	728.44%	4.29%	170,416.67	-53.99%	0.68%
营业外支出	187,975.93	40,202.72%	0.57%	466.41	100.00%	0.00%
净利润	3,649,483.00	-15.05%	11.10%	4,295,886.02	102.32%	17.07%

项目重大变动原因：

1、2016 年实现销售收入 32,876,616.94 元，较去年同期增长 30.61%，增长的主要原因是公司借助于 2016 年 8 月份成功挂牌的契机，市场知名度提高，积极开拓市场，使公司销售业绩取得迅速增长，其中：顶级新生牛血清销售收入较上年增加 4,790,839.59 元，猪瘟疫苗专用血清销售收入较上年增加 6,591,856.23 元。

2、2016 年主营业务成本 22,266,510.47 元，较去年同期增长 50.91%，增长的主要原因是随着主营业务收入的增加，主营业务成本随着增加。

3、2016 年管理费用 5,891,954.56 元，比去年同期增加 47.60%，增加的主要原因是 2016 年公司进行股份制改造及新三板申报，审计咨询费等费用比去年增加 1,026,699.15 元；公司非常重视研发，增加研发投入，研发费用比去年增加 624,085.95 元。

4、2016 年财务费用 80,801.89 元，比去年同期增加 651.59%，增加的主要原因是 2016 年增加流动资金贷款 1,500,000.00 元，利息支出 85,916.82 元。

5、2016 年度公司营业利润将上年度降低 38.06%，主要原因是：原材料价格上涨导致单位成本上升，毛利率被摊薄；2016 年公司申报新三板挂牌导致费用支出增加。

6、2016 年营业外收入 1,411,800 元，比去年同期增加 728.44%，增加的主要原因是收到济南市高新区上市扶持资金 1,000,000.00 元；收到济南市科技局产业化扶持资金 300,000.00 元。

7、2016 年营业外支出 187,975.93 元，比去年同期增加 40202.72%，增加的主要原因是公司在中科院设立劲牛奖学金，对外捐助 100,000.00 元。

8、2016 年净利润 3,649,483.00 元，比去年同期减少 15.05%，减少的主要原因是：原材料价格上涨，毛利率较上期降低低 9.11 个百分点；支付新三板挂牌中介费、投入增加等造成管理费用较上一会计年度增加 1,900,049.23 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	32,845,871.31	22,266,510.47	25,172,390.03	14,755,212.56
其他业务收入	30,745.63	-	-	-
合计	32,876,616.94	22,266,510.47	25,172,390.03	14,755,212.56

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
顶级新生牛血清	16,709,805.72	50.83%	11,918,966.13	47.35%
猪瘟疫苗专用血清	13,468,456.43	40.97%	6,876,600.20	27.32%
普通血清	891,262.60	2.71%	660,169.23	2.62%
进口牛血清	1,731,795.63	5.27%	5,622,589.26	22.34%
其他	75,296.56	0.22%	94,065.21	0.37%
合计	32,876,616.94	100.00%	25,172,390.03	100.00%

收入构成变动的原因：

1、2016 年猪瘟疫苗专用血清占营业收入比例为 40.97%，比去年同期收入占比增加 13.65 个百分点。主要原因是猪瘟疫苗专用血清质量好，市场口碑好，市场空间大；单位利润高，为了实现利润最大化，公司调整产品结构。2、2016 年进口牛血清占营业收入比例为 5.27%，比去年同期收入占比减少 17.07%，主要原因是 2016 年进口血清成本逐渐增加，公司调整产品结构所致。

(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	-4,408,788.47	-9,597,032.62
投资活动产生的现金流量净额	-218,932.09	-5,389,915.85
筹资活动产生的现金流量净额	-88,576.89	21,834,000.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量-4,408,788.47 元，比去年同期增加 5,188,244.15 元。主要原因是本期营业收入较上期增 7,704,226.91 元，销售商品收到的现金比去年同期增 1,434,114.29 元；另一方面，公司通过及时发货，实时监控存货数量，降低了存货库存对现金流的占用，期末存货余额较上期减少 4,090,238.04 元。

2、投资活动产生的现金流量净额-218,932.09 元，比去年同期增加 5,170,983.76 元。主要原因是购买固定资产等长期资产支付的现金比去年同期减少 1,770,983.76 元；2015 年公司取得子公司及其他营业单位支付的现金净支出 3,400,000.00 元，而本期公司未发生构建长期资产以外的对外投资事项。

3、筹资活动产生的现金流量净额-88,576.89 元，比去年同期减少 21,922,576.89 元。主要原因是 2015 年吸收投资收到的现金为 20,284,000.00 元，2016 年公司未进行增发股票等吸收投资活动。

4、经营活动现金净流量-4,408,788.47 元与净利润 3,649,483.00 元差异较大的主要原因为：本期原材料采购成本上升，为降低原材料成本，提高了对供应商的付款速度，期末应付账款余额较上期减少

5,565,838.50 元；缴纳上一会计年度所得税，期末应交所得税余额较上期降低 1,389,481.46 元。

(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	金宇保灵生物药品有限公司	12,145,725.00	36.94%	否
2	齐鲁动物保健品有限公司	4,101,850.00	12.48%	否
3	江苏南农高科技股份有限公司	3,943,730.00	12.00%	否
4	上海海利生物技术股份有限公司	3,908,880.00	11.89%	否
5	武汉科前生物股份有限公司	1,794,625.00	5.46%	否
合计		25,894,810.00	78.77%	-

(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
1	于洪飞	5,095,561.15	30.42%	否
2	孙俊峰	2,752,636.00	16.43%	是
3	柏树金	2,749,668.00	16.42%	否
4	周新	2,318,878.60	13.84%	否
5	临朐县宝福地养殖场	2,106,330.00	12.57%	否
合计		15,023,073.75	89.68%	-

(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	1,617,677.33	834,191.32
研发投入占营业收入的比例	4.92%	3.31%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

2016 年全年研发项目涵盖 11 个项目，涉及研发人员共计 13 人，研发支出费用：1,617,677.33 元。公司未来将逐渐加大研发投入比重，以带来更好的收益。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	4,751,852.74	-49.81%	12.29%	9,468,131.85	260.22%	22.78%	-10.49%
应收账款	12,020,611.05	181.30%	31.09%	4,273,174.35	5.52%	10.28%	20.81%
存货	12,512,091.27	-24.64%	32.36%	16,602,329.31	143.07%	39.95%	-7.59%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,324,644.20	-9.68%	6.01%	2,573,688.19	75.29%	6.19%	-0.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

短期借款	1,500,000.00	0.00%	3.88%	1,500,000.00	100.00%	3.61%	0.27%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	38,660,696.00	-6.97%	-	41,556,090.66	127.15%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 4,751,852.74 元，较期初减少 4,716,279.11 元，减幅为 49.81%。主要原因是公司为降低原材料采购成本，对供应商及时支付货款，应付账款余额期末比期初减少 5,565,838.50 元。
- 2、应收账款 12,020,611.05 元，较期初增加 7,747,436.70 元，增幅为 181.30%。主要原因为营业收入较去年同期增加 7,704,226.91 元，其中 2016 年 11-12 月份实现营业收入 9,390,407.68 元，这一部分客户的回款期一般在 1-2 月内，期末暂时未到回款期。
- 3、期末资产总额 38,660,696.00 元，较期初减少 2,895,394.66 元，减幅 6.97%。资产减少的主要原因为公司为降低原材料采购成本，加快了支付供应商货款的速度，导致期末应付账款余额较期初减少 5,565,838.50 元，资产负债率降低 14.85%，总资产额降低。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 8 月公司收购济南方正生物科技有限公司，方正公司注册资本为 400 万元。主营业务为：生物技术开发，微生物制剂的技术开发。报告期内，来源于子公司净利润为 -1,188,313.47 元。净利润为负数的原因是子公司报告年度主要进行微生物制剂的技术开发，属于前期研发市场推广阶段，投入费用较高，尚未形成规模销售。随着子公司人员、设备配置的完善，品牌的树立，预计会增加收入，产生效益。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

目前牛血清产品主要应用于疫苗生产领域（生物医药企业通过细胞培养来生产疫苗）、生物科研领域（医药科研机构通过体外细胞培养做各项生物研究）及体外诊断试剂生产领域（体外诊断试剂生产利用牛血清白蛋白对试剂中的有效成分起到保护作用）。由于进口牛血清受到国家对进口检疫的影响，市场上进口胎牛血清存量渐少，价格不断攀升。而与此同时，我国对牛血清生产企业管理更加严格，国内牛血清产品的质量得到了有效提升，加上国内牛血清价格相对便宜，目前国内牛血清产品逐步替代进口牛血清产品。近几年随着国家对生物医药行业的科研、技术等方面要求更加严格、重视力度不断加大，生物医药领域成为国内目前最具潜力的行业。作为生物制品生产、医药科研中最重要的原辅材料，牛血清产品的市场需求量每年呈稳定增长趋势。

(四) 竞争优势分析

一、竞争优势

1、产品优势：通过多年经验积累，公司建立了一套完整的质量控制体系，使生产出的牛血清产品营养丰富、质量稳定。在牛血清产品的生产、加工及销售，公司具备完善的原材料控制、产品检测操作流程、特殊的生产工艺，使我们牛血清产品质量在生物安全性方面更加稳定。在国内疫苗生产企业享有一定的品牌知名度，是众多疫苗生产企业及各大高校科研院所首选的牛血清原料供应商。

2、技术优势：公司自成立以来与山东省医科院基础医学研究所合作，同时与中科院微生物联合研发微生物肥料和饲料产品。现公司拥有研究员、副研究员、教授等专业技术人员，他们有着多年细胞培养经验，长期从事病毒学、免疫学、生物学、微生物学、分子生物学等方面的研究，拥有成熟的细胞培养、单克隆抗体、抗原合成及免疫检测等技术，凭借自己的技术优势，公司还可以根据客户需求，增加对牛血清产品的检测项目指标，为客户提供个性化服务，给我们生产出高质量的牛血清产品提供了技术保障。

3、客户优势：公司一直致力于血清的研发，专注于牛血清产品加工生产，公司的业务规模较大，在产品加工规模上具有一定的优势。由于公司拥有独特的加工工艺及服务行业客户经验，公司积累了诸

如五大生物制品生产厂家及上市公司，如：金宇宝灵生物制品有限公司；上海海利生物技术股份有限公司；齐鲁动物保健品有限公司；江苏南农高科技股份有限公司；武汉科前生物股份有限公司等多家单位。

二、竞争劣势

1、产品机构单一：公司目前主营业务收入主要来源于兽用疫苗用牛血清，产品结构单一，虽然公司已经积极开发培养基、试剂盒等新产品，但距离产品成熟并形成收入尚需一定的时间，在此之前，若市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会面临丢失现有的市场份额的风险，进而影响公司持续经营。

2、资产规模及资金实力较小：公司目前生产设备等资产规模较小，资金实力不强，生产规模的扩大、研发的持续投入均在一定程度上受其制约。

（五）持续经营评价

报告期内，公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险。在牛血清业务稳定和新产品业务快速增长的同时，公司通过搭建合理的组织架构，加强内部控制和制度管理，为公司进一步规范发展起到了积极作用。从公司经营情况来看，报告期内，公司营业收入 32,876,616.94 元，净利润 3,649,483.00 元。公司收入保持稳定增长，经过多年发展经营，与国内大型兽用疫苗厂家始终保持良好合作关系，占据一定市场份额。近年来公司调整业务结构，拓展牛血清相关业务，提高销售收入，积极研发微生物肥料和饲料产品，为公司具有持续经营能力奠定基础。

（六）扶贫与社会责任

-

二、未来展望

（一）行业发展趋势

公司是处于生物医药行业的生产型企业，而且是专注于专业的动物血清生产企业，主要从事兽用疫苗用牛血清的研发、生产和销售。近几年随着国家对医药科研及生物科技重视，投资力度不断加大，医药生物成为目前最具潜力的行业。作为生物制品研发、生产中重要的原辅材料，牛血清市场需求量每年都在稳定的增长。与诊断试剂和生物科研领域相比，动物血清目前在疫苗生产领域的需求量最大，而其中又以兽用疫苗的生产对动物血清用量最大。随着我国生物制药业的发展和工业化细胞培养的实施，作为细胞培养重要原辅材料的新生牛血清已经从实验室走向专业化生产的轨道。牛血清产品主要用于细胞培养，广泛用于人用疫苗和兽用疫苗生产厂家。另外各大医院、大学院校、科研院所的实验室及其他生物领域也都广泛使用，具有很好的市场前景。随着国内生物技术的发展，分子生物学、基因工程、肿瘤细胞生物学都有前所未有的发展，市场对两种产品的需求还将增加，特别对高端牛血清的需求会更加增大。公司拥有独特的核心技术产品，为公司的业务经营带来更好的发展机遇，公司整体盈利能力和业绩将继续保持良好的发展势头。

（二）公司发展战略

公司坚持以技术创新为动力，结合科学管理，继续以牛血清作为公司的核心发展项目，加大微生物肥料和饲料产品的研发、销售投入，实现企业快速高效的发展。2017 年公司将严格按照 ISO9001 质量管理体系认证不断提升产品质量，继续扩大销售团队，进一步开拓市场，保证销售量的持续增长和产品质量。公司将继续加大研发投入，引进研发人才，与研发机构加强合作，提高研发水平。在未来发展战略中，公司将研发出积极研发出适应市场需求、具有自主知识产权的核心技术产品。努力成为国内兽用疫苗生产领域的领军企业。

（三）经营计划或目标

公司近三年来牛血清收入稳步增长。为保持公司持续发展态势，2017 年经营目标确定为：在销售方向继续保持增长，实现利润增加，加大研发投入，稳步扩大生产规模。公司将注重做好以下工作：

1、制定可行的市场销售计划，完善对销售团队的激励机制，不断提高服务质量，学习和创新营销理念。

2、加大研发投入，加大技术交流与合作，科技创新，积极研发新产品，采取项目合作、共同科研等形式谋划新项目。在加大牛血清核心产业的基础上，继续加大微生物肥料和饲料的研发投入，成为公司新的利润增长点。

3、完善人才培养机制，积极引进优秀人才，培养人才，突出核心岗位人才的重要性，进一步强化绩效考核，培养高水平、高素质的管理人才，充分调动员工的积极性和凝聚力。

4、借助资本市场优势，拓宽融资渠道和规模，为业务发展和业绩增长提供资金支持。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

公司在有限公司存续期间，公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行内部控制体系，及时发现风险，在发展过程中不断完善和改进治理结构。

2、实际控制人控制不当风险

公司董事长张龙直接持有公司 82.80%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施不当控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。应对措施：公司将实时监控内部控制的有效性，防范控股股东、实际控制人凌驾于内部控制之上的风险，并严格执行董事会、监事会及股东代表大会决议，保护少数股东的合法权益，尊重少数股东的监督权及决策参与权。

3、主要原材料价格波动风险

公司产品的原材料为初制血清，受市场行情和国内血源供应的影响，报告期内原材料价格波动较大，公司也积极调整了单价以应对，将价格波动及时传导到客户。但若未来原材料价格及供应量产生持续、大幅度的波动，将对公司生产和毛利率水平产生一定影响。

应对措施：公司为应对原材料价格波动风险，一方面与上下游客户建立长期、稳定的合作关系，通过及时的调整销售单价，将上游价格波动风险传导至下游，另一方面建立了较为稳定的进口渠道，通过进口初制牛血清来降低国内血源紧张、价格波动等因素。降低原材料价格波动带来的影响。

4、产品特殊性导致的安全风险

公司的产品主要销售给兽用疫苗生产企业，但疫苗产品的安全性通常需要一定时间检验，虽然公司的生产工艺较为成熟，并建立了严格的质量控制体系，产品也会经过客户验收，但由于产品本身的特殊性，如果下游客户出现产品质量事故，则可能影响公司自身的信誉产生不利影响。

应对措施：公司计划严格执行质量控制标准，确保公司销售的产品经过合理的实验与严格的检测，进一步降低可能的质量风险。

5、产品结构单一的风险

公司目前主营业务收入主要来源于兽用疫苗用牛血清，产品结构单一，虽然公司已经和山东大学生命科学院合作，积极开发培养基、试剂盒等新产品的研发与推广，但距离产品成熟并形成收入尚需一定的时

间，若市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会面临丢失现有的市场份额的风险，进而影响公司持续经营。

应付措施：公司计划进一步加大新产品的研发力度，促成产品结构的多样化。另外，公司将持续关注市场中替代品的研发情况，建立替代品威胁应急机制，使公司抗风险能力得到进一步强化。

6、现金结算风险

公司报告期内初制牛血清等原材料采购主要是通过个人供应商完成，由于个人供应商存在没有银行账户等情况，因此存在与个人供应商之间的现金结算。虽然公司为降低现金结算所带来的风险，已采取了逐步降级现金结算比例、完善采购审批等内控制度的方式，但仍不能完全避免由于现金结算所带来的现金安全等风险。

应对措施：公司为降低现金采购所带来的风险，采取保留供应商身份证复印件，将物流单据发货地址、供应商身份证地址与发票地址核对，同时检查销售合同，进行往来函证等方式防范风险。同时，公司目前已逐步降低现金采购比例，并建立了明确的采购审批制度等内控制度。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节（一）
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	本节（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
孙俊峰	购买原材料	2,752,636.00	否
关键管理人员	薪酬	469,482.16	否
总计	-	2,752,636.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司 2016 年 8 月份完成挂牌工作，未在年初进行日常性关联交易预计，也未履行相关程序。因日常经营的需要，公司向股东孙俊峰采购原材料血清。采购业务遵循公平、公开、公正的原则，定价公允，且占公司 2016 年度采购总额较低，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司经营成果产生不利影响，不会导致公司对关联方形成依赖。公司向关键管理人员发放薪酬均遵循市场定价，将对公司的经营成果产生积极影响，不存在损害公司和股东利益的情形。公司将召开第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会对相关关联交易进行补充确认。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的措施

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人及持股比例 5%以上的股东，就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：“本人及其关联企业，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失”。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内

容如下：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”截至本报告签署日，上述人员均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

3、关于避免资金占用的承诺

公司挂牌前，公司全体持股 5%以上的股东出具了《避免资金占用的承诺函》，主要承诺如下：“本人承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。”

4、关于劳动用工的承诺

公司出具声明，承诺今后将严格遵守劳动人事、社会保险和住房公积金方面的法律、法规和规范性文件，逐步规范劳动用工问题。公司实际控制人张龙也已出具声明，承诺若因任何原因导致公司被要求为员工补缴住房公积金或发生其他经济损失，将自愿无条件承担公司需承担的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、赔偿金或赔偿金、诉讼或仲裁费等全部费用，确保公司不因此发生任何经济损失。

5、其他承诺

公司控股股东、实际控制人张龙就与张兴之间股权转让所涉个人所得税缴纳事宜承诺如下：若因个人所得税未及时缴纳问题导致公司承担罚款或其他任何责任，将无条件代公司进行承担。截至本报告签署日，公司控股股东、实际控制人均严格遵守上述承诺，未有发生违反该项承诺之情形。

（三）自愿披露重要事项

无

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,224,000	100	-	19,224,000	100
	其中：控股股东、实际控制人	15,920,000	82.80	0	15,920,000	82.80
	董事、监事、高管	1,500,000	7.80	0	1,500,000	7.80
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,224,000	-	0	19,224,000	-
普通股股东人数		26				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张龙	15,920,000	-	15,920,000	82.80	15,920,000	-
2	张兴	660,000	-	660,000	3.43	660,000	-
3	王振国	600,000	-	600,000	3.12	600,000	-
4	林岩	300,000	-	300,000	1.56	300,000	-
5	于升龙	200,000	-	200,000	1.04	200,000	-
6	孙俊峰	200,000	-	200,000	1.04	200,000	-
7	赵正凯	190,000	-	190,000	0.99	190,000	-
8	王强	160,000	-	160,000	0.83	160,000	-
9	常淑芝	100,000	-	100,000	0.52	100,000	-
10	赫庆英	100,000	-	100,000	0.52	100,000	-
11	李林旭	100,000	-	100,000	0.52	100,000	-
12	孙涛	100,000	-	100,000	0.52	100,000	-
13	殷峰	100,000	-	100,000	0.52	100,000	-
合计		18,730,000	0	18,730,000	97.41	18,730,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：张兴为张龙的堂兄；王振国为张龙的舅舅；王振国为股东王强的叔叔，王强为张龙的表哥。除此之外，前十名股东其他人员没有任何关联关系。

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
----	--------	------	--------

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
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

报告期内，张龙先生直接持有公司股权比例 82.80%，为公司的控股股东。张龙，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教育学博士。2007 年 9 月至 2011 年 6 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，理论经济学，本科学历；2011 年 9 月至 2012 年 9 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，理论经济学，硕士研究生学历；2012 年 6 月至 2015 年 4 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，教育学，博士学历；2011 年 1 月至 2012 年 12 月，乌克兰哈尔科夫孔子学院（乌克兰）任教师一职；2013 年 6 月至今，任济南方正生物科技有限公司执行董事；2015.4 至今任山东劲牛生物科技股份有限公司董事长、法定代表人。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，张龙先生直接持有公司股权比例 82.80%，为公司的实际控制人。实际控制人简历详见控股股东情况。报告期内，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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、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
短期借款	中国建设银行济南历下支行	1,500,000.00	5.27	2016.01.27-2017.01.27	否
合计		1,500,000.00			

四、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
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
张龙	董事长	男	29	硕士	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
张兴	董事、总经理	男	43	中专	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
郭玲	董事、董事会秘书	女	43	中专	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
商亚军	董事、财务总监	女	51	大学专科	2016 年 2 月 15 日至 2017 年 1 月 19 日	否
陈峰	董事、销售总监	男	29	大学本科	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
王振国	监事会主席	男	46	高中	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
王强	监事	男	33	高中	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
马延滨	监事	男	29	硕士	2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 14 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事张兴为实际控制人张龙的堂兄；监事王振国为实际控制人张龙的舅舅；监事王振国为监事王强的叔叔，监事王强为实际控制人张龙的表哥。除此之外，董事、监事、高级管理人员没有任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张龙	董事、董事长	15,920,000	0	15,920,000	82.80	15,920,000
张兴	董事、总经理	660,000	0	660,000	3.43	660,000
郭玲	董事、董事会秘书	80,000	0	80,000	0.42	80,000
商亚军	董事、财务总监	0	0	0	0.00	0
陈峰	董事、销售总监	0	0	0	0.00	0
王振国	监事、监事会主席	600,000	0	600,000	3.12	600,000
王强	监事	160,000	0	160,000	0.83	160,000
马延滨	监事	0	0	0	0.00	0
合计		17,420,000	0	17,420,000	90.60	17,420,000

(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
--	--	--	--	--

注：1、公司于 2016 年 2 月 22 日完成股改并取得股份公司营业执照，自股份公司成立至报告期末，公司其他董事、监事及高级管理人员未发生变化；

2、公司董事、财务总监商亚军及职工代表监事马延滨于 2017 年 1 月离任，公司于 2017 年 1 月 20 日及 2017 年 2 月 13 日分别召开董事会、监事会、职工代表大会及股东大会，选举新的财务总监、职工代表监事及董事，截至报告期末，公司无新任董事、监事或高级管理人员。。

(四) 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

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	6	7
生产人员	14	10
销售人员	3	6
技术人员	4	13
财务人员	4	4
员工总计	31	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	3
硕士	2	4
本科	5	16
专科	6	7
专科以下	18	10
员工总计	31	40

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、人员变动及人才引进： 报告期内，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、专业能力等与公司的业务发展相匹配，技术岗位人员均具有相关从业经验或相关资历；中高层管理人员具有丰富的行业相关工作经验，人员稳定。

2、员工薪酬政策： 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划： 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及管理干部

培育计划。设立企业大学重点培养储备干部和一线干部。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、招聘政策：公司建立了广阔的招聘渠道，主要为社会、推荐招聘模式，涵盖主要招聘网站、本地人才市场、线下推荐以及专业猎头、新媒体等保证公司迅速发展对于人员的需求。

5、退休职工情况：公司不存在承担费用的退休职工情况。

（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	-	-	-
核心技术人员	5	5	16,580,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

张建华，女，1953年8月出生。中国国籍，无境外永久居住权。毕业于青岛医学院，专科学历。1988年9月至1990年12月，就职于青岛医学院，任技术员；1990年12月至2012年12月，就职于山东省医学科学院基础所，任副研究员；2012年12月于山东省医学科学院基础所退休；2013年5月至2016年3月，就职于方正生物，任技术总监；2016年3月至今就职于劲牛股份，任技术总监。

张龙，男，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于乌克兰哈尔科夫国立师范大学，经济管理学专业，硕士研究生学历。2013年3月至今，就职于济南方正生物科技有限公司，任执行董事；2013年4月至2015年3月，就职于劲牛有限，任总经理助理；2015年4月12日至2016年2月，就职于劲牛有限任执行董事兼总经理；2016年2月至今，就职于劲牛股份，任董事长。

张兴，男，1973年6月出生，中国国籍、无境外永久居住权。毕业于阳谷县技工学校，钳工专业，中专学历。1999年9月至2004年12月，任职于阳谷县粮食收储第三公司，任统计员；2005年1月至2016年2月，就职于劲牛有限，任经理；2015年9月至今，任职于济南方正生物科技有限公司，任监事；2016年2月至今，任职于劲牛股份，任公司董事、总经理。

李继奎，男，1979年1月出生。中国国籍，无境外永久居住权。毕业于烟台大学，本科学历。2004年7月至2009年12月，就职于深圳华美生物工程有限公司，任技术总监；2009年12月至2012年3月，就职于泰州康正生物技术有限公司，任质量经理；2012年3月至2013年6月，就职于济南达安生物科技有限公司，任质检经理；2013年6月至2016年3月，就职于方正生物，就职于任研发经理；2016年3月至今，就职于劲牛股份，任研发经理。

马延滨，男，1987年11月出生。中国籍，无境外永久居住权。毕业于中国农业科学院，预防兽医学专业，硕士研究生学历。2013年8月至2015年7月，就职于滨州博莱威生物工程有限公司，任技术员；2015年8月至2016年1月，就职于劲牛有限，任技术员；2016年2月至2017年12月，就职于劲牛股份，任技术员、职工代表监事；于2017年1月离任，离任后不再担任公司任何职务。

报告期内，公司无经过董事会认定的核心员工。核心技术人员在报告期内无变动。

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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
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

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的要求，完善了法人治理结构，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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》，进一步完善了公司制度体系，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括财务管理制度、采购管理制度、销售管理制度、生产管理制度、总经理工作细则等，基本覆盖了公司法人治理结构的各个层面以及人、财、物管理和供产销及研发等生产经营的各个层面，公司的各项管理规章是依据国家有关法律、法规，并结合本公司实际情况制定的，具有较强的针对性和可操作性。这些内控制度的建立和执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策等均严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，保证了公司的正常运行和表决程序的合法性。

4、公司章程的修改情况

无

（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、2016 年 2 月 15 日，公司召开第一届董事会

		第一次会议,审议通过《选举张龙出任公司第一届董事会董事长、法人代表》、《公司信息披露制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等 11 项议案。 2、2016 年 2 月 17 日,公司召开第一届董事会第二次会议,审议通过《公司拟向全国股转系统申请股票挂牌并公开转让》等 5 项议案。 3、2016 年 2 月 26 日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过《提议通过公司章程的议案》等 3 项议案。 4、2016 年 8 月 19 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过《山东劲牛生物科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》、《山东劲牛生物科技股份有限公司关于建立信息披露重大差错责任追究制度的议案》等 4 项议案。
监事会	2	1、2016 年 2 月 15 日,公司召开第一届监事会第一次会议,审议通过《选举王振国出任公司第一届监事会主席》议案。 2、2016 年 8 月 19 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过《山东劲牛生物科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2016 年 1 月 25 日,公司召开 2016 年临时股东会会议,审议通过《济南劲牛生物科技有限公司由有限责任公司整体变更为山东劲牛生物科技股份有限公司》等 12 项议案。 2、2016 年 2 月 15 日,公司召开 2016 年第一次股东大会,审议通过《关于山东劲牛生物科技股份有限公司筹备情况的报告》、《山东劲牛生物科技股份有限公司股东大会议事规则》等 22 项议案。 3、2016 年 3 月 3 日。公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过《公司拟向全国股转系统申请股票挂牌并公开转让》、《关于公司在本次申请股票挂牌并公开转让中聘请相关中介机构的议案》等 4 项议案。 4、2016 年 3 月 16 日。公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过《山东劲牛生物科技股份有限公司章程的议案》等 2 项议案。

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

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目均符合法律、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的要求,完善了法人治理结构,并制定了《股东大会议事

规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，进一步完善了公司制度体系，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。

（四）投资者关系管理情况

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》等相关规定，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露定期报告与临时报告，确保股东及潜在投资者能够及时、准确的了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真等均保持畅通，对投资者的提问能给予耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

（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，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

（一）业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其它关联方进行生产经营的情形。公司拥有完善的研发设计机构、独立的知识产权、完整的业务流程、独立的生产流水线等。经营场所以及独立的采购、研发、生产、销售等部门；独立营销渠道，公司经营、业务等均独立开展。

（二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份有限公司，资产完整、权属清晰；股份公司设立后，依法办理了各项资产的权属变更手续；拥有独立于控股股东、实际控制人的土地使用权、厂房、办公楼、生产研发设备、办公设备、专利、商标等与生产经营相关的资产，不存在以资产或信誉作为各股东的债务提供担保或者资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

（三）人员独立性

公司拥有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，专职工作于本公司；公司的董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行；公司与员工签订有劳动合同，与高级管理人员签订有保密协议，符合劳动法等相关规定，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司拥有独立的财务管理部门，配备有专职的财务人员，专门处理公司有关财务事项，并建立了一套独立完整的财务会计核算体系，制定了相应的财务管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，独立在银行开设有银行账户，不存在与其它单位或股东共用银行账户的情况，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，设股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设置有相应的职能部门；各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括人力资源管理规定、财务管理制度、货币资金管理制度、采购管理制度、销售管理制度、内部控制制度等，基本覆盖了公司法人治理结构的各个层面以及

人、财、物、管理和供产销及研发等生产经营的各个层面，公司的各项管理规章是依据国家有关法律法规，并结合本公司实际情况制定的，具有较强的针对性和可操作性；这些内控制度的建立和执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守全国股转系统就有关信息披露方面的规定。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，将于第一届董事会第六次会议及 2016 年年度股东大会中审议通过后建立。

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	XYZH/2017JNA50231
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	王贡勇 潘素娇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审计报告 XYZH/2017JNA50231 山东劲牛生物科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的山东劲牛生物科技股份有限公司（以下简称劲牛生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是劲牛生物公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和实施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，我们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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，劲牛生物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，公允反映了劲牛生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王贡勇 中国注册会计师：潘素娇 中国 北京 二〇一七年四月二十四日	

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	六、1	4,751,852.74	9,468,131.85
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	六、2	2,224,249.00	3,752,100.00
应收账款	六、3	12,020,611.05	4,273,174.35
预付款项	六、4	3,846,753.90	3,910,912.75
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	六、5	71,734.95	41,588.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	12,512,091.27	16,602,329.31
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	六、7	126,429.74	35,020.31
流动资产合计	-	35,553,722.65	38,083,256.97
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	六、8	2,324,644.20	2,573,688.19
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	六、9	31,715.13	40,794.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	632,504.63	678,504.95
递延所得税资产	六、11	118,109.39	179,846.22
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,106,973.35	3,472,833.69
资产总计	-	38,660,696.00	41,556,090.66
流动负债：	-		
短期借款	六、12	1,500,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	1,603,971.00	7,169,809.50
预收款项	-	-	350.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	203,219.05	492,392.73
应交税费	六、15	532,393.78	2,126,162.38
应付利息	六、16	2,649.31	5,309.38
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	205,755.30	73,842.11
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	-	-	-
其他流动负债	六、18	25,000.00	25,000.00
流动负债合计	-	4,072,988.44	11,392,866.10
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	六、19	800,000.00	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	六、20	122,916.66	147,916.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	922,916.66	147,916.66
负债合计	-	4,995,905.10	11,540,782.76
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、21	19,224,000.00	19,224,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、22	4,080,205.62	4,080,205.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、23	1,125,531.64	674,704.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、24	9,235,053.64	6,036,397.37
归属于母公司所有者权益合计	-	33,664,790.90	30,015,307.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,664,790.90	30,015,307.90
负债和所有者权益总计	-	38,660,696.00	41,556,090.66

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	3,816,886.12	9,092,011.48
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	-	2,224,249.00	3,752,100.00
应收账款	十四、1	12,020,611.05	4,273,174.35
预付款项	-	3,649,042.15	3,910,912.75
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	29,538.30	26,399.95
存货	-	12,080,981.56	17,041,701.56
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,821,308.18	38,096,300.09
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	3,420,205.62	3,420,205.62
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,170,954.56	2,451,328.86
在建工程	-	-	-
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	-	31,715.13	40,794.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	632,504.63	678,504.95
递延所得税资产	-	118,109.39	70,003.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,373,489.33	6,660,836.92
资产总计	-	40,194,797.51	44,757,137.01
流动负债：	-		
短期借款	-	1,500,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,079,321.00	10,629,179.50
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	168,183.37	429,837.78
应交税费	-	532,236.18	1,894,796.87
应付利息	-	2,649.31	5,309.38
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	204,969.00	73,842.11
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	25,000.00	25,000.00
流动负债合计	-	5,512,358.86	14,557,965.64
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	122,916.66	147,916.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	122,916.66	147,916.66
负债合计	-	5,635,275.52	14,705,882.30
所有者权益：	-		
股本	-	19,224,000.00	19,224,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,080,205.62	4,080,205.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,125,531.64	674,704.91
未分配利润	-	10,129,784.73	6,072,344.18
所有者权益合计	-	34,559,521.99	30,051,254.71
负债和所有者权益合计	-	40,194,797.51	44,757,137.01

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	32,876,616.94	25,172,390.03
其中：营业收入	六、25	32,876,616.94	25,172,390.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	29,431,624.17	19,610,463.42
其中：营业成本	六、25	22,266,510.47	14,755,212.56
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	146,283.74	223,042.99
销售费用	六、27	538,690.21	585,741.31
管理费用	六、28	5,891,954.56	3,991,905.33
财务费用	六、29	80,801.89	10,750.73
资产减值损失	六、30	507,383.30	43,810.50
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）	-	-	-
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）	-	3,444,992.77	5,561,926.61
加：营业外收入	六、31	1,411,800.00	170,416.67
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、32	187,975.93	466.41
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,668,816.84	5,731,876.87
减：所得税费用	六、33	1,019,333.84	1,435,990.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,649,483.00	4,295,886.02
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	-	3,649,483.00	4,295,886.02
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,649,483.00	4,295,886.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,649,483.00	4,295,886.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.19	0.42
(二) 稀释每股收益	-	0.19	0.42

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	32,878,915.09	25,157,860.12
减：营业成本	十四、4	22,705,445.83	15,699,718.83
税金及附加	-	144,237.44	142,619.00
销售费用	-	538,690.21	568,541.31
管理费用	-	4,679,082.05	2,741,807.95
财务费用	-	78,598.33	2,098.10
资产减值损失	-	507,383.30	43,810.50
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）	-	-	-
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）	-	4,225,477.93	5,959,264.43
加：营业外收入	-	1,375,270.00	170,416.67
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	182,989.87	465.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,417,758.06	6,129,215.86
减：所得税费用	-	909,490.78	1,520,329.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,508,267.28	4,608,885.99
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	4,508,267.28	-
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,150,410.01	25,716,295.72
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,330,942.13	409,254.27
经营活动现金流入小计	-	29,481,352.14	26,125,549.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,267,628.18	28,296,914.76
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	-	2,618,170.28	1,847,342.47
支付的各项税费	-	3,674,610.31	2,285,188.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,329,731.84	3,293,137.36
经营活动现金流出小计	-	33,890,140.61	35,722,582.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,408,788.47	-9,597,032.62
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	218,932.09	1,989,915.85
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	-	-	3,400,000.00

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	218,932.09	5,389,915.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-218,932.09	-5,389,915.85
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,284,000.00
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	-	1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	-	50,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,500,000.00	21,834,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	88,576.89	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,588,576.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-88,576.89	21,834,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	18.34	-7,320.99
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,716,279.11	6,839,730.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,468,131.85	2,628,401.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,751,852.74	9,468,131.85

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,146,593.89	25,272,772.04
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,493,887.10	400,686.65
经营活动现金流入小计	-	28,640,480.99	25,673,458.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,525,823.82	29,979,570.21
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,021,212.83	1,206,793.46
支付的各项税费	-	3,461,053.69	1,662,849.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,673,160.12	2,403,694.46
经营活动现金流出小计	-	33,681,250.46	35,252,907.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,040,769.47	-9,579,449.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	145,779.00	1,978,499.43
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	-	-	3,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	145,779.00	5,378,499.43
投资活动产生的现金流量净额	-	-145,779.00	-5,378,499.43
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	20,284,000.00
取得借款收到的现金	-	1,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	50,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,500,000.00	21,834,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	88,576.89	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,588,576.89	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-88,576.89	21,834,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,275,125.36	6,876,051.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,092,011.48	2,215,960.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,816,886.12	9,092,011.48

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	-	6,036,397.37	-	30,015,307.90
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	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	-	6,036,397.37	-	30,015,307.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	-	3,198,656.27	-	3,649,483.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,649,483.00	-	3,649,483.00
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	-	-450,826.73	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	-	-450,826.73	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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、本年期末余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	1,125,531.64	-	9,235,053.64	-	33,664,790.90

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	213,816.31	-	1,878,903.33	-	5,092,719.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-257,297.76	-	3,742,702.24
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	213,816.31	-	1,621,605.57	-	8,835,421.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,224,000.00	-	-	-	80,205.62	-	-	-	460,888.60	-	4,414,791.80	-	21,179,886.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,295,886.02	-	4,295,886.02
（二）所有者投入和减少资本	16,224,000.00	-	-	-	80,205.62	-	-	-	-	-	579,794.38	-	16,884,000.00
1. 股东投入的普通股	16,224,000.00	-	-	-	4,060,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,284,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-3,979,794.38	-	-	-	-	-	579,794.38	-	-3,400,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	460,888.60	-	-460,888.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	460,888.60	-	-460,888.60	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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、本年期末余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	-	6,036,397.37	-	30,015,307.90

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	6,072,344.18	30,051,254.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	6,072,344.18	30,051,254.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	4,057,440.55	4,508,267.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,508,267.28	4,508,267.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	-450,826.73	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	450,826.73	-450,826.73	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	1,125,531.64	10,129,784.73	34,559,521.99

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	213,816.31	1,924,346.79	5,138,163.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	213,816.31	1,924,346.79	5,138,163.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	460,888.60	4,147,997.39	24,913,091.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,608,885.99	4,608,885.99
（二）所有者投入和减少资本	16,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	-	-	20,304,205.62
1．股东投入的普通股	16,224,000.00	-	-	-	4,060,000.00	-	-	-	-	-	20,284,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	20,205.62	-	-	-	-	-	20,205.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	460,888.60	-460,888.60	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	460,888.60	-460,888.60	-
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、本年年末余额	19,224,000.00	-	-	-	4,080,205.62	-	-	-	674,704.91	6,072,344.18	30,051,254.71

法定代表人：张龙 主管会计工作负责人：尹延勇 会计机构负责人：尹延勇

山东劲牛生物科技股份有限公司 2016 年度报告

一、 公司的基本情况

山东劲牛生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由济南劲牛生物科技股份有限公司整体变更设立的股份有限公司。济南劲牛生物科技股份有限公司成立于 2005 年 1 月 6 日，由张子毅、张兴共同出资组建，成立时注册资本 50 万元。

公司经过多次增资及股权转让后，2016 年 2 月 15 日，根据济南劲牛生物科技股份有限公司的股东张龙、张兴、王振国、林岩、孙俊峰、王强、刘玲、郭玲和于升龙、殷峰、常淑芝、苏永政、李新、张志梅、邢连翠、赫庆英、田芸、吴东霞、李强、李夏、赵正凯、李林旭、吴洁、鲁海辰、孙涛、李勐签订的《山东劲牛生物科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，济南劲牛生物科技股份有限公司整体变更为山东劲牛生物科技股份有限公司。将济南劲牛生物科技股份有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按 1.5632:1 比例折合成股份（每股面值 1 元），公司股东按原有出资比例享有折股后股本，注册资本为 19,224,000.00 元

公司统一社会信用代码：913701007710036648。

公司法定代表人：张龙；

公司住所：山东省济南市高新区综合保税区港兴三路北段 1 号济南药谷研发平台区 1 号楼 B 座 1001 室。

公司经营范围：实验用小牛血清加工、销售；生物试剂的研发、销售（不含药品、危险品）；仓储服务（不含危险品）；物流服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括一家全资子公司济南方正生物科技有限公司（以下简称方正生物）。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过应收账款余额 10%且大于 100 万的应收账款、单项金额超过其他应收款余额 10%且大于 50 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	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； 公司合并范围内应收款项，应收的押金、质保金及员工备用金等特定款项不计提坏账准备
-----------	--

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品和发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余

股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产主要包括生产设备、专用设备、设备仪器、运输设备和办公及电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	生产设备	5-10	5	9.5-19.00
2	专用设备	5-10	5	9.5-19.00
3	设备仪器	5-10	5	9.5-19.00
4	运输设备	5	5	19.00
5	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本公司无形资产系公司现用的财务软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上费用，该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19. 收入确认原则

收入确认原则如下：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：

公司主要销售牛血清等产品。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，经购货方验收合格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。

20. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

22. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

五、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额	17%、3%	注 1
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%	

税种	计税依据	税率	备注
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%	
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 2

注 1:依据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9 号）和财政部、国家税务总局 2014 年 6 月 13 日发布《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，自 2015 年 10 月 1 日起，本公司原按 17%的增值税率计缴的牛血清产品改按简易办法，依照 3%征收率计算缴纳增值税，不再抵扣进项税额。

本公司之子公司方正生物适用 17%的增值税税率。

注 2: 本公司于 2016 年 12 月 25 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201637000447，有效期三年，按照《企业所得税法》及其实施细则的规定，公司自 2016 年开始按照 15%的企业所得税优惠税率缴纳所得税。

本公司之子公司方正生物适用 25%的所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,978.02	20,381.02
银行存款	4,748,874.72	9,447,750.83
合计	4,751,852.74	9,468,131.85

（2）期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

（3）期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 明细分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2, 224, 249. 00	3, 752, 100. 00
合计	2, 224, 249. 00	3, 752, 100. 00

(2) 2016 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	440, 100. 00	
合计	440, 100. 00	

(3)截至 2016 年 12 月 31 日,无用于质押及因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12, 779, 507. 00	99. 78	758, 895. 95	5. 94	12, 020, 611. 05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28, 500. 00	0. 22	28, 500. 00	100	
合计	12, 808, 007. 00	100	787, 395. 95	—	12, 020, 611. 05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4, 524, 687. 00	99. 37	251, 512. 65	5. 56	4, 273, 174. 35
单项金额不重大但单项	28, 500. 00	0. 63	28, 500. 00	100	

计提坏账准备的应收账款					
合计	4,553,187.00	100	280,012.65	—	4,273,174.35

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,962,531.00	548,126.55	5	4,458,513.00	222,925.65	5
1-2 年	1,765,802.00	176,580.20	10			
2-3 年				22,500.00	6,750.00	30
3-4 年	22,500.00	11,250.00	50	43,674.00	21837	50
4-5 年	28,674.00	22,939.20	80			
合计	12,779,507.00	758,895.95		4,524,687.00	251,512.65	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
石家庄宏图畜牧业有限公司	22,300.00	22,300.00	100.00	预计款项无法收回
吉林鲸象动物药业有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计款项无法收回
天津市福元铭仪器设备有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计款项无法收回
合计	28,500.00	28,500.00		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 507,383.30 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
上海海利生物技术股份有限公司	销售款	2,141,280.00	1 年以内	16.72	107,064.00
江苏南农高科技股份有限公司	销售款	1,792,640.00	1 年以内	14.00	89,632.00
齐鲁动物保健品有限公司	销售款	1,751,900.00	1 年以内	13.68	87,595.00
山东信得动物疫苗有限公司	销售款	1,474,054.00	1-2 年	11.51	147,405.40
广西丽原生物股份有限公司	销售款	1,240,000.00	1 年以内	9.68	62,000.00
合计		8,399,874.00		65.59	493,696.40

(4) 按欠款方归集的年初余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
山东信得动物疫苗有限公司	销售款	2,034,054.00	1 年以内	44.67	101,702.70
武汉科前生物股份有限公司	销售款	669,410.00	1 年以内	14.70	33,470.50
广西丽原生物股份有限公司	销售款	344,700.00	1 年以内	7.57	17,235.00
扬州优邦生物制药有限公司	销售款	344,000.00	1 年以内	7.56	17,200.00
江苏南农高科技股份有限公司	销售款	217,260.00	1 年以内	4.77	10,863.00
合计		3,609,424.00		79.27	180,471.20

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	804,464.68	20.91	3,910,912.75	100.00
1 年-2 年	3,042,289.22	79.09		
合计	3,846,753.90	100.00	3,910,912.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额比例 (%)
济南高新技术创业服务中心	预付租赁款	3,249,775.22	1 年以内, 1-2 年	84.48
中国科学院微生物研究所	预付技术开发费	245,454.60	1 年以内	6.38
济南索菲亚实验装备有限公司	预付装修款	62,100.00	1 年以内	1.61
黑龙江省哈尔滨双城市(于洪飞)	预付货款	49,973.85	1 年以内	1.30
济南道一信息咨询有限公司	预付咨询费	30,000.00	1 年以内	0.78
合计		3,637,303.67		94.55

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,734.95	100			71,734.95
合计	71,734.95	100			71,734.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,588.40	100			41,588.40
合计	41,588.40	100			41,588.40

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

1) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	58,650.00			36,330.00		
代扣代付款	11,684.95			5,258.40		
物业费	1,400.00					
合计	71,734.95			41,588.40		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	58,650.00	36,330.00
代扣代付款	11,684.95	5,258.40
物业费	1,400.00	
合计	71,734.95	41,588.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南高新技术创业服务中心	押金	50,550.00	1 年以内、1-2 年	70.47	
代缴社保款	代扣代付款	11,684.95	1 年以内	16.29	
济南高新控股集团有限公司	押金	8,000.00	1 年以内	11.15	
山东宏泰物业发展有限公司	物业费	1,400.00	1 年以内	1.95	
普利思济南药谷服务站	押金	100.00	1 年以内	0.14	
合计		71,734.95		100.00	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,737,654.09		3,737,654.09	3,415,369.56		3,415,369.56
库存商品	8,220,734.34		8,220,734.34	10,764,658.23		10,764,658.23
周转材料	47,245.68		47,245.68	26,223.35		26,223.35
发出商品	506,457.16		506,457.16	2,396,078.17		2,396,078.17
合计	12,512,091.27		12,512,091.27	16,602,329.31		16,602,329.31

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	35,020.31	35,020.31	税金
待抵扣增值税	91,409.43		税金
合计	126,429.74	35,020.31	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,364,599.47	368,000.00	580,945.27	3,313,544.74
2. 本年增加金额	119,400.00	76,945.09	21,279.31	217,624.40
(1) 购置	119,400.00	76,945.09	21,279.31	217,624.40
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	2,483,999.47	444,945.09	602,224.58	3,531,169.14
二、累计折旧				-
1. 年初余额	603,759.55	46,515.20	89,581.80	739,856.55
2. 本年增加金额	278,849.31	76,600.53	111,218.55	466,668.39
(1) 计提	278,849.31	76,600.53	111,218.55	466,668.39
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	882,608.86	123,115.73	200,800.35	1,206,524.94
三、减值准备				-
1. 年初余额	-	-	-	-

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 年末账面价值	1,601,390.61	321,829.36	401,424.23	2,324,644.20
2. 年初账面价值	1,760,839.92	321,484.80	491,363.47	2,573,688.19

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	45,395.73	45,395.73
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	45,395.73	45,395.73
二、累计摊销		
1. 年初余额	4,601.40	4,601.40
2. 本年增加金额	9,079.20	9,079.20
(1) 计提	9,079.20	9,079.20
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	13,680.60	13,680.60
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	31,715.13	31,715.13
2. 年初账面价值	40,794.33	40,794.33

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入车间装修费	678,504.95		46,000.32		632,504.63
合计	678,504.95		46,000.32		632,504.63

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	787,395.95	118,109.39	280,012.65	70,003.16
内部未实现毛利			439,372.25	109,843.06
合计	787,395.95	118,109.39	719,384.90	179,846.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	287,577.38	
合计	287,577.38	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021	287,577.38		
合计	287,577.38		

12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

13. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,603,971.00	7,169,809.50
其中：1 年以上	20,575.00	

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	492,392.73	2,108,096.43	2,397,270.11	203,219.05
离职后福利-设定提存计划		207,037.61	207,037.61	
合计	492,392.73	2,315,134.04	2,604,307.72	203,219.05

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	457,555.28	1,930,038.71	2,218,756.30	168,837.69
职工福利费	456.09	47,528.51	47,984.60	
社会保险费		114,507.21	114,507.21	
其中：医疗保险费		97,244.85	97,244.85	
工伤保险费		6,533.77	6,533.77	
生育保险费		10,728.59	10,728.59	
住房公积金		16,022.00	16,022.00	
工会经费和职工教育经费	34,381.36			34,381.36
合计	492,392.73	2,108,096.43	2,397,270.11	203,219.05

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		196,127.58	196,127.58	
失业保险费		10,910.03	10,910.03	
合计		207,037.61	207,037.61	

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	137,131.75	302,265.65
企业所得税	373,857.40	1,763,338.86
城市维护建设税	9,599.22	21,158.59
教育费附加	4,113.95	9,067.97
地方教育费附加	2,742.64	6,045.31

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
地方水利建设基金	1,371.32	3,022.65
个人所得税	3,577.50	21,263.35
合计	532,393.78	2,126,162.38

16. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,649.31	5,309.38
合计	2,649.31	5,309.38

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
中介机构服务费	200,000.00	
代收代付款	5,755.30	70,742.11
财务软件购置尾款		3,100.00
合计	205,755.30	73,842.11

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	25,000.00	25,000.00
合计	25,000.00	25,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	其他变动	年末余额	与资产 相关/ 与收益 相关

山东劲牛生物科技股份有限公司

2016 年度报告

人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线的建立及新产品的开发	25,000.00		20,000.00	25,000.00	25,000.00	与资产相关
合计	25,000.00		20,000.00	25,000.00	25,000.00	

注：其他变动系由递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

19. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
体外诊断试剂盒的研发及产业化项目团队		800,000.00		800,000.00	尚未满足协议规定的服务期限
合计		800,000.00		800,000.00	

注：专项应付款本年增加系济南市重点人才工程工作小组及济南高新区人才工作领导小组分别与公司签订《引进高层次创业人才协议书》，根据协议书的规定拨付给公司体外诊断试剂盒的研发及产业化项目团队的扶持资金。

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	147,916.66		25,000.00	122,916.66	与资产相关的补助
合计	147,916.66		25,000.00	122,916.66	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线	147,916.66			25,000.00	122,916.66	与资产相关
合计	147,916.66			25,000.00	122,916.66	—

注：其他变动系将预计一年内结转利润表的政府补助款结转到其他流动负债中。

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	19,224,000.00						19,224,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,080,205.62			4,080,205.62
合计	4,080,205.62			4,080,205.62

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	674,704.91	450,826.73		1,125,531.64
合计	674,704.91	450,826.73		1,125,531.64

24. 未分配利润

（1）明细情况

项目	本年	上年
上年年末余额	6,036,397.37	1,878,903.33
加：同一控制合并范围变更		-257,297.76
本年年初余额	6,036,397.37	1,621,605.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,649,483.00	4,295,886.02
其他调整因素		579,794.38
减：提取法定盈余公积	450,826.73	460,888.60
分配普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	9,235,053.64	6,036,397.37

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

山东劲牛生物科技股份有限公司

2016 年度报告

主营业务	32,845,871.31	22,266,510.47	25,172,390.03	14,755,212.56
其他业务	30,745.63			
合计	32,876,616.94	22,266,510.47	25,172,390.03	14,755,212.56

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	69,426.56	130,108.41
教育费附加	29,754.23	55,760.76
地方教育费附加	19,836.16	37,173.82
印花税	17,348.70	
水利建设基金	9,918.09	
合计	146,283.74	223,042.99

注：根据财政部会计司 2017 年 1 月 26 日发布的关于《增值税会计处理规定》有关问题解读，本年将 2016 年 5-12 月份在管理费用中核算的税费调整至税金及附加科目中列报，不调整上年对比数据。

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	171,441.70	197,888.00
差旅费	46,080.50	89,789.00
运费	91,611.00	151,210.20
交通费	9,823.46	21,832.80
样宣费	125,421.65	36,208.45
业务招待费	45,468.50	32,491.00
其他	22,388.40	56,321.86
办公费	26,455.00	
合计	538,690.21	585,741.31

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,003,783.71	1,214,081.36
租赁及相关费用	721,192.09	437,956.91
办公费	283,111.72	150,602.24
差旅费	132,205.79	180,979.83

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	253,934.16	181,910.42
会议咨询费	102,100.00	116,399.00
中介服务费	1,186,676.07	160,339.62
折旧摊销费	215,287.30	155,460.01
装修及修理费	55,547.36	118,500.00
研发费用	1,617,677.33	834,191.32
车辆使用费	176,393.75	123,469.37
其他	144,045.28	318,015.25
合计	5,891,954.56	3,991,905.33

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	85,916.82	5,309.38
减：利息收入	11,004.51	7,121.12
汇兑损失	-18.34	7,320.99
手续费	5,907.92	5,241.48
合计	80,801.89	10,750.73

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	507,383.30	43,810.50
合计	507,383.30	43,810.50

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,300,000.00	150,000.00	1,300,000.00
递延收益摊销	25,000.00	20,416.67	25,000.00
其他	86,800.00		86,800.00
合计	1,411,800.00	170,416.67	1,411,800.00

(2) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高端动物血清研究及产业化补助资金	300,000.00		济科计[2016]2 号《济南市二〇一六年科学技术发展计划第二批项目（产业发展专项、科技创新、人才引进、软科学、临床医学、特派员等计划）》的通知	与收益相关
上市扶持资金	1,000,000.00		济高管字[2016]141 号《济南高新区管委会关于拨付山东明仁福瑞达制药股份有限公司等企业上市扶持资金的通知》	与收益相关
高新区自主创新计划项目-猪瘟疫病疫苗专用血清研究和新产品开发		100,000.00	济高管字【2014】190 号	与收益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清新产品的开发		50,000.00	济南市科技型中小企业技术创新专项资金项目合同（20110108）	与收益相关
合计	1,300,000.00	150,000.00		

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		
税收滞纳金	87,975.93		
罚款支出		466.41	
合计	187,975.93	466.41	

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	957,597.01	1,541,638.71
递延所得税费用	61,736.83	-105,647.86
合计	1,019,333.84	1,435,990.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	4,668,816.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	700,322.53
子公司适用不同税率的影响	222,184.25
调整以前期间所得税的影响	-67,375.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,202.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,019,333.84

34. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	11,004.51	7,121.12
政府补助收入	1,300,000.00	150,000.00
其他业务往来款	933,137.62	251,111.28
其他	86,800.00	1,021.87
合计	2,330,942.13	409,254.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	3,709,797.71	2,440,698.43
营业费用支出	367,248.51	339,950.82
其他业务往来款	58,801.77	506,780.22
营业外支出	187,975.93	466.41
银行手续费	5,907.92	5,241.48
合计	4,329,731.84	3,293,137.36

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		50,000.00
合计		50,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,649,483.00	4,295,886.02
加: 资产减值准备	507,383.30	43,810.50
固定资产折旧	466,668.39	329,743.12
无形资产摊销	9,079.20	4,601.40
长期待摊费用摊销	46,000.32	11,500.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	85,898.48	12,630.37
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	61,736.83	-105,647.86
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	4,090,238.04	-9,772,027.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,776,887.65	-3,818,557.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,548,388.38	-598,970.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,408,788.47	-9,597,032.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,751,852.74	9,468,131.85
减: 现金的期初余额	9,468,131.85	2,628,401.31
加: 现金等价物的期末余额		

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,716,279.11	6,839,730.54

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		3,400,000.00
其中：济南方正生物科技有限公司		3,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,751,852.74	9,468,131.85
其中：库存现金	2,978.02	20,381.02
可随时用于支付的银行存款	4,748,874.72	9,447,750.83
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,751,852.74	9,468,131.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南方正生物科技有限公司	济南市	济南市	牛血清采购销售	100.00		同一控制下企业合并取得

八、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	关联关系	类型
张龙	股东、实际控制人	自然人

（2）控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	年初余额		年末余额	
	持股金额	持股比例（%）	持股金额	持股比例（%）
张龙	15,920,000.00	82.80	15,920,000.00	82.80

2、子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张兴	公司股东
王振国	公司股东
林岩	公司股东
郭玲	公司股东
孙俊峰	公司股东
陈峰	公司高管
王强	公司股东

（二） 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
孙俊峰	牛血清原料采购	2,752,636.00	1,349,400.00
合计		2,752,636.00	1,349,400.00

2、关联资金往来情况

1. 应收项目

项目名称	关联方名称	年初余额	本期累计流出	本期累计流入	年末余额
其他应收款	郭玲		33,400.00	33,400.00	
其他应收款	张龙		100,000.00	100,000.00	
其他应收款	陈峰		20,000.00	20,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	年初余额	本期累计流出	本期累计流入	年末余额
其他应付款	王强	70,742.11	127,930.02	57,187.91	
其他应付款	王振国		1,323.00	6,292.00	4,969.00

注：本公司上述关联资金往来情况主要系履行管理职责而发生的日常资金往来。

(三) 关联方往来余额

1、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	王振国	4,969.00	
其他应付款	王强		70,742.11
应付账款	孙俊峰	249,280.00	820,400.00

(四) 关键管理人员薪酬

1、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	469,482.16	297,176.96

九、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日，公司本年度无需披露的股份支付事项。

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。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) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本公司无报告分部的原因说明

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,779,507.00	99.78	758,895.95	5.94	12,020,611.05

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.22	28,500.00	100.00	
合计	12,808,007.00		787,395.95		12,020,611.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,524,687.00	99.37	251,512.65	5.56	4,273,174.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.63	28,500.00	100.00	
合计	4,553,187.00	100.00	280,012.65	—	4,273,174.35

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,962,531.00	548,126.55	5	4,458,513.00	222,925.65	5
1-2 年	1,765,802.00	176,580.20	10			
2-3 年				22,500.00	6,750.00	30
3-4 年	22,500.00	11,250.00	50	43,674.00	21,837.00	50
4-5 年	28,674.00	22,939.20	80			
合计	12,779,507.00	758,895.95		4,524,687.00	251,512.65	—

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
石家庄宏图畜牧业有限公司	22,300.00	22,300.00	100.00	预计款项无法收回
吉林鲸象动物药业有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计款项无法收回
天津市福元铭仪器设备有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计款项无法收回
合计	28,500.00	28,500.00		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 507,383.30 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
上海海利生物技术股份有限公司	销售款	2,141,280.00	1 年以内	16.72	107,064.00
江苏南农高科技股份有限公司	销售款	1,792,640.00	1 年以内	14.00	89,632.00
齐鲁动物保健品有限公司	销售款	1,751,900.00	1 年以内	13.68	87,595.00
山东信得动物疫苗有限公司	销售款	1,474,054.00	1-2 年	11.51	147,405.40
广西丽原生物股份有限公司	销售款	1,240,000.00	1 年以内	9.68	62,000.00
合计		8,399,874.00		65.59	493,696.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,538.30				29,538.30

山东劲牛生物科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	29,538.30				29,538.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,399.95				26,399.95
合计	26,399.95				26,399.95

1) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	18,930.00			22,810.00		
代扣代付款	9,208.30			3,589.95		
物业费	1,400.00					
合计	29,538.30			26,399.95		

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	18,930.00	22,810.00
代扣代付款	9,208.30	3,589.95
物业费	1,400.00	
合计	29,538.30	26,399.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,420,205.62		3,420,205.62	3,420,205.62		3,420,205.62
合计	3,420,205.62		3,420,205.62	3,420,205.62		3,420,205.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
济南方正生物科技股份有限公司	3,420,205.62			3,420,205.62		
合计	3,420,205.62			3,420,205.62		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,848,169.46	22,705,445.83	25,157,860.12	15,699,718.83
其他业务	30,745.63			
合计	32,878,915.09	22,705,445.83	25,157,860.12	15,699,718.83

十五、 财务报表批准

本财务报表于2017年4月24日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,325,000.00	
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,175.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,223,824.07	
所得税影响额	178,842.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,044,982.05	

2. 净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.46	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.18	0.14	0.14

山东劲牛生物科技股份有限公司

山东劲牛生物科技股份有限公司

2016 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
