



HUIJIA BIO

惠嘉生物

NEEQ :836781

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

Zhejiang Huijia Bio-technology Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 6 月，浙江惠嘉生物科技股份有限公司被授予“浙江省博士后工作站”荣誉称号。	2016 年 3 月，公司董事长刘金松荣获“国家创新创业人才奖”。
--	-----------------------------------

2016 年 11 月，公司荣获中国产学研合作促进会颁发的“2016 年中国产学研合作创新示范企业”奖。	2016 年 9 月，公司参加北京 VIV 国际畜牧展览会，企业形象和产品品牌推广取得丰硕成果。
--	--

2016 年度，公司取得 10 项知识产权，其中发明专利 2 项，分别是一种百里香酚饲料添加剂的制备方法，专利证号：ZL201410282636.X；一种高溶出度芬苯达唑药物的制备方法，专利证号：ZL201410812790.32；实用新型专利 6 项，分别是：一种粉碎搅拌装置，专利证号：ZL201520720312.x；一种粉碎装置，专利证号：ZL201520720345.4；一种冷却输送装置，专利证号：ZL201520726949.X；一种生物制剂用的搅拌装置，专利证号：ZL201520720405.2；一种新型搅拌装置，，专利证号：ZL201520732685.9；一种用于吊装生物添加剂物料袋的支架，专利证号：ZL201520732702.9；软件著作权 2 项，分别是：均质冷凝喷雾系统 V1.0，证书编号：2016SR261869；连续自动化多层包衣系统 v1.0，证书编号：2016SR261431。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、惠嘉生物	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
万方生物	指	浙江万方生物科技有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江惠嘉生物科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、2016 年度、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
饲料添加剂	指	在饲料加工、制作、使用过程中添加的少量或者微量物质，可分为营养性饲料添加剂和一般饲料添加剂。
营养性饲料添加剂	指	指用于补充饲料营养成分的少量或者微量物质，包括饲料级氨基酸、维生素、矿物质微量元素、非蛋白氮等。
一般饲料添加剂	指	指为保证或者改善饲料品质、提高饲料利用率而掺入饲料中少量或者微量元素，如防霉剂、抗氧化剂等。
微生物饲料添加剂	指	采用农业部认可的有益微生物经发酵制成的生物制剂，是抗生素的替代品，用于提高畜、禽的健康水平的人工培养菌群及其代谢产物，可调整畜、禽体内的微生态失调，保持微生态平衡，是激发动物自身有益菌种繁殖增长，同时抵制有害菌系生长的微生物制品。
兽药	指	指用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂）。
药物饲料添加剂	指	指为预防、治疗动物疾病而掺入载体或者稀释剂的兽药的预混物，包括抗球虫药类、驱虫剂类、抑制促生长类等。

第一节 声明与提示

【声明】

本公司董事会、监事会及董事、监事和高级管理人员保证：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。

公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人声明：保证 2016年年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了中兴财光华审会字(2017)第318009号的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
重大疫情及其引发的市场风险	公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主，对畜禽养殖业的依赖度很大，如果出现大规模的畜禽疫病，将对公司经营业绩产生不利影响。近年来，禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游饲料添加剂的需求也必然随之下降。饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。重大疫情及自然灾害，是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。一旦发生重大疫情及自然灾害，将有可能在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。
产业竞争风险	饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。同时跨国公司也在不断进行产业整合，跨国公司凭借资本实力优势，逐步提高其市场份额，通过规模化经营提高市场竞争力。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。
新产品开发风险	为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力，但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。
生产许可证和产品批准文号延续风险	公司主要从事微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂及兽药的研发、生产及销售。公司当前的主要产品包括益生菌系列产品（三效菌、益生菌等）和药物添加剂系列产品（吉他霉素、硫酸黏菌素等）。公司须向政府主管部门申请并取得相关饲料添加剂生产许可证、兽药生产许可证等，兽药生产许可证证书有一定的有效期，一旦有效期届满，公司需按照相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产与销售有关产品，从而

	对公司的正常经营造成影响。
主要客户集中的风险	公司对前五名的业务具有一定的依赖性，主要原因是近年来，公司下游行业饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产商集中度提高，且经过大型饲料生产商认可的供应商一般资金、技术实力较强，双方合作关系一般比较牢固。虽然随着公司的发展，前五名客户销售额占公司销售总额的比例正在逐年下降，但在短时间内发展较多新的优质客户使得主要客户相对分散具有一定难度。若未来公司主要客户因畜禽疫情、自然灾害风险、行业景气周期的波动、或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。
税收优惠政策风险	2015 年 9 月 17 日，惠嘉有限通过了浙江省高新技术企业复审，并取得证明编号为 GF201533000003 的高新技术证书，有效期三年，公司 2015 年度至 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。
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	浙江惠嘉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huijia Bio-technology Co., ltd.
证券简称	惠嘉生物
证券代码	836781
法定代表人	刘金松
注册地址	安吉县梅溪镇晓墅工业功能区
办公地址	安吉县梅溪镇晓墅工业功能区
主办券商	财通证券股份有限公司
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林猛、俞汇
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严小娟
电话	0572-5900100
传真	0572-5900198
电子邮箱	huijiayxj@163.com
公司网址	www.huijia-group.com
联系地址及邮政编码	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区 313307
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	浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室

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	2016-04-18
分层情况	基础层

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

行业（证监会规定的行业大类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	公司研发、生产和销售绿色安全饲料添加剂产品以及兽药产品，全面保障动物健康，促进动物生长，提高动物抗病力。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	84,800,000
做市商数量	0
控股股东	刘金松
实际控制人	刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟

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	91330500670259652T	否
税务登记证号码	91330500670259652T	否
组织机构代码	91330500670259652T	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	275,704,506.94	194,566,021.86	41.70%
毛利率	26.68%	28.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,366,527.56	20,047,310.20	41.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,295,222.21	17,219,503.05	46.90%
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）	19.11%	31.58%	-
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）	17.04%	27.12%	-
基本每股收益	0.33	0.57	-42.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	266,128,878.91	236,698,254.41	12.43%
负债总计	101,274,272.32	102,443,729.06	-1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,621,052.91	134,254,525.35	21.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.58	21.52%
资产负债率（母公司）	12.71%	17.14%	-
资产负债率（合并）	38.05%	43.28%	-
流动比率	1.41	1.20	-
利息保障倍数	22.50	23.56	-

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	6,830,539.67	910,288.55	-
应收账款周转率	5.71	5.63	-
存货周转率	4.99	6.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.43%	66.68%	-
营业收入增长率	41.70%	12.41%	-
净利润增长率	20.60%	170.31%	-

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	84,800,000	84,800,000	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
非流动性资产处置损益	-189,117.79
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,082,412.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,620.00
非经常性损益合计	3,889,674.29
所得税影响数	818,368.94
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,071,305.35

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

不适用。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

（一）研发模式

公司设立了企业研发中心，该中心已被认定为高新技术企业研发中心，浙江省农业企业研发中心，湖州市企业技术中心。中心下设益生菌工程技术研究所和制剂工程研究所。益生菌工程技术研究所主要研究方向为益生菌活菌制剂开发、益生菌代谢产物开发和益生菌发酵饲料原料开发。制剂工艺研究所主要研究利用制剂工艺对各类营养型添加剂、药物添加剂、一般性添加剂和兽药进行处理，提高产品的生物学利用度。公司始终坚持用益生菌发酵工艺和制剂工艺这两类技术为绿色、健康养殖提供全面服务。益生菌制剂工程研究团队由生物发酵方面的专业人才组成、制剂工程研究团队由医药、兽药与动物营养专业人员组成。研发中心负责公司各类产品的技术创新、产品研发、重大技术改造项目、重要科研选题、新产品实验等事项。

公司始终坚持自主创新为主、合作研发为辅的研发思路，从生物发酵和制剂工程两个方面加强产品的研发。公司产品研发战略由对市场、产品、技术较为熟悉的研发总监、销售总监、技术总监共同提出和论证，再邀请合作高校专家为公司的项目研发进行指导和论证。公司与浙江大学、浙江农林大学、浙江省农科院等建立了广泛的技术合作和交流。在项目进展的各个阶段，合作机构、院校为公司的阶段性研究成果提供科学专业的实验检验，并提出阶段性的检验意见。公司与合作院校签订的框架协议对保密、知识产权等事项做了规定，公司与高校之间的合作不会影响公司技术的保密性，公司知识产权不存在权属纠纷或潜在纠纷。由于在产学研合作方面的突出成就，公司在 2016 年被评为中国产学研示范企业。

报告期内，公司在产品研发方面又取得了新的突破。在生物发酵方面，公司订立了新的研发思路，加紧发酵豆粕的研发。在制剂方面，公司自主研发了稳定的液体酸、高效水溶的氟苯尼考制剂、稳定长效的阿莫西林制剂、无味肠溶的替米考星制剂、均质有效的阿苯达唑伊维菌素制剂。目前这些产品大部分已投放市场，取得了较好的销售成果。通过不断地自主创新，公司在产品方面获得了长足的进步，提升了产品的竞争力和利润水平。

（二）采购模式

公司原材料分为：兽药原料、饲添原料、发酵原料、专用辅料、通用辅料和产品包材等。原材料中大宗的兽药原料药、大宗饲添原料以及大宗通用辅料采取向生产厂家直接采购的模式。采购数量少且采购月订量不稳定的原材料或因特殊原因经销商有明显价格优势的，存在向授权贸易商采购的情况。

公司原辅材料采购采用以销售市场需求驱动的原辅材料需求计划采购模式，将实际的客户订单与客户需求预测相结合，通过计划控制管理，通过 ERP 软件建立起安全库存管理机制（安全库存的数据来源于生产日产能所需的原材料结合采购周期的管控法）。在对供应商管理和评审的基础上，采取各类订单方式集中采购，以保障原材料的供应稳定，公司采购的宗旨一是全方位保障公司生产供应，二是在保障生产供应的前提下，尽可能的经济。公司生产部门根据销售计划结合生产实际计算所需物料（包括原辅材料、包材）数量提交采购中心。采购中心汇总各类信息并结合库存情况制定采购计划，向财务部提交采购预算，通过财务总监和相关领导审批后，组织采购。

采购的原材料根据公司实际存在的情况，分为战略性采购、常规性采购和外协采购。公司部分兽药原料和饲添原料的采购属于战略性采购，充分平衡公司内外部优势，以降低公司整体成本为宗旨。采购部门对市场状况、行业发展趋势、成本结构等做好综合的分析，同时

通过分析公司的采购需求、未来业务需求，规划战略性采购，以降低公司整体成本。公司目前安达素等产品是属于外协采购。采购部严格按照行业相关管理制度，在外协单位的选择过程中对其进行严格审核，审核通过后签订外协协议。公司通过外协采购以降低企业自身的生产成本和解决自身生产能力限制的问题，保证相关产品运转和销售。

公司采购部门遵循公司制定的《采购管理制度》、《供应商考核管理办法》和《采购员考核管理办法》，建立了良好的采购运转模式，在严格执行管理办法的基础上，保障公司原材料采购的质量。原材料采购从小样、中试再放行大货，通过逐层审核减少甚至杜绝不良大货流入公司的情况。

公司通过系统化建设不断地提高原材料管理水平，以降低生产成本、提高产品质量，增强公司竞争力。（三）生产模式

公司按照 GMP 相关标准进行生产，以保证产品的质量。公司采取“以销定产、产销结合”的生产模式。销售部根据市场情况，于每月下旬制订下个月销售计划；生产部门据此制定生产计划并组织生产。

生产部严格按照 GMP 生产管理及 FAMI-QS、GMP+管理体系对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范、产品质量进行过程管理；质量管理部严格控制产成品检验流程；仓储部根据《仓库物料管理制度》，依据质量部检验结果，对检验合格产品办理入库，产成品在出库时由仓库人员核对各批号的合格情况，核对无误后办理出库手续；各环节流程严格按照质量管理体系控制，确保产品质量。

（四）销售模式

公司产品销售采取直销和经销相结合的模式，即针对大型客户以直销为主，对于中小型客户则以经销为主。

随着畜牧业的发展，饲料行业与养殖行业集中度越来越高，形成了一批大型的优质客户。这些大型集团是公司的主要目标客户，也是销量增长的有力保证。公司主要采取直销模式，集中优势资源，着力于这些大客户的开发，目前着力加强对国内前 100 强客户的开拓。

针对中小客户采取以经销为主的业务模式，这也符合我国饲料及养殖行业的生产经营特点。公司将全国划分为若干区域，每个区域设立经销商，由经销商负责该区域内的产品销售，公司业务人员及服务部门定期随同经销商拜访客户。公司在管理好经销商的同时，也加强与终端客户的交流，这样可以避免经销商之间互相竞争，同时也避免因经销商的变化而影响公司销售。这种模式既可以节约成本，又利用了经销商长期在当地经营的资源，方便产品的快速推广。公司将中小客户的业务交由经销商经营，这在客观上也起到了稳定产品基本销量、加快新产品进入市场的速度、降低项目风险的作用。

在直销和经销相结合的销售模式基础上，公司也加强服务型销售的建立，通过销售培训、检测服务，技术合作等不同方式综合性服务于客户，以增强客户的粘性。

本年度，公司的商业模式无重大变化。

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，为配合公司向大健康产业发展的远期战略规划，公司持续推动生物饲料产品的研发和市场推广，并开始对食品健康产品市场的初步探索。在对原有微生物制剂产品、生物制品的研发加大投入的同时，公司持续不断地改进工艺流程，并对现有设备、GMP生产车间进行升级改造，以满足销售增长需求；与此同时，公司利用大客户资源优势继续推动微生物制剂产品的市场销售。

报告期内，公司营业收入 27,570.45 万元，较去年同期增长 41.70 %；营业成本 3,712.46 万元，较去年同期增长 26.11 %。报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,836.65 万元，较去年同期增长 41.5 %。2016年12月31日，公司总资产 26,612.89 万元，较年初增长 12.43 %；归属于挂牌公司股东的净资产 16,262.11 万元，较年初增长 21.13 %，系报告期内实现净利润所致。

报告期内公司营业收入及净利润有大幅提升，主要是由于：第一、全资子公司浙江万方不断提高生产效率，使产能逐步释放并降低了产品的单位成本；第二，公司不断优化产品结构，新型产品的占比增加。

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	275,704,506.94	41.70%	-	194,566,021.86	12.41%	-
营业成本	202,146,994.55	44.86%	73.32%	139,544,724.66	-3.87%	71.72%
毛利率	26.68%	-	-	28.28%	-	-
管理费用	23,814,482.67	40.14%	8.64%	16,993,893.88	1.00%	8.73%
销售费用	12,041,662.83	41.41%	4.37%	8,515,570.68	70.03%	4.38%
财务费用	1,236,917.43	2.75%	0.45%	1,203,763.29	599.90%	0.62%
营业利润	33,234,954.23	27.07%	12.05%	26,155,424.74	348.38%	13.44%
营业外收入	4,153,073.27	18.14%	1.51%	3,515,248.99	-11.91%	1.81%
营业外支出	263,398.98	12.80%	0.10%	233,502.31	174.55%	0.12%
净利润	28,150,081.24	20.60%	10.21%	23,342,322.61	170.31%	12.00%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：2016 年度的营业收入 27,570.45 万元，较上年同期增长了 41.70%，主要

系报告期内市场行情较好，且市场开拓较完善，公司扩大销售规模所致；

2. 营业成本：2016 年度的营业成本 20,214.70 万元，较上年同期增长了 44.86%，主要系报告期内产量及产值增加，且公司调整了工资薪酬（增加）所致；

3. 管理费用：2016 年度的管理费用 2,381.45 万元，较上年同期增长了 40.14%，主要系报告期内投入研发费用增加及管理人员人均工资调整增加所致；

4. 销售费用：2016 年度的销售费用 1,204.17 万元，较上年同期增长了 41.41%，主要系报告期内公司销售规模增加，市场销售人员的绩效奖金及其他费用相应增长所致。

（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	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66
其他业务收入	36,036.04	-	-	-
合计	275,704,506.94	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66

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
兽药	40,286,495.53	14.61%	34,557,527.62	17.76%
药物添加剂	159,071,191.03	57.70%	112,125,277.46	57.63%
一般饲料添加剂	3,639,707.20	1.32%	2,796,966.94	1.44%
营养型添加剂	24,883,827.97	9.03%	12,705,299.46	6.53%
微生物添加剂	46,172,540.03	16.75%	30,081,170.90	15.46%
原料	631,297.18	0.23%	2,081,617.09	1.07%
代加工	983,411.96	0.36%	218,162.39	0.11%
合计	275,668,470.90	100.00%	194,566,021.86	100.00%

收入构成变动的原因：

公司产品结构趋于稳定，产品采购与销售规模加大，总体呈现稳重上升态势。

（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	6,830,539.67	910,288.55
投资活动产生的现金流量净额	-23,422,545.40	-28,111,458.34
筹资活动产生的现金流量净额	21,342,651.92	29,696,588.44

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 592.03 万元，增长了 650.37%，主要由于报告期内公司大力开拓市场，销售规模扩大、且及时回款，致使销售商品提供劳务收到

的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 468.89 万元，主要系公司 2014 年度购置新厂房于 2015 年进行内部改造支付的现金金额较大所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 835.39 万元，减少了 28.13%，主要系由于 2015 年度公司完成股权融资 7200 万元，报告期内未发生。

(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	客户一	68,255,534.36	24.60%	否
2	客户二	10,049,427.35	3.62%	否
3	客户三	7,212,135.99	2.60%	否
4	客户四	6,917,275.21	2.49%	否
5	客户五	6,845,824.79	2.47%	否
合计		99,280,197.70	35.78%	-

(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	供应商一	41,930,848.73	16.73%	否
2	供应商二	14,529,329.57	5.80%	否
3	供应商三	10,399,136.17	4.15%	否
4	供应商四	10,129,568.03	4.04%	否
5	供应商五	9,562,136.18	3.82%	否
合计		86,551,018.68	34.54%	-

(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	8,953,041.29	5,015,578.51
研发投入占营业收入的比例	3.25%	2.58%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	23

公司拥有的发明专利数量	4
-------------	---

研发情况:

本年度企业研发项目共 10 个, 均为企业自选项目, 其中 8 个项目完成成果转化, 转化出了酸加精油微囊制剂、高效水溶氟苯尼考制剂、肠溶氧化锌制剂、水溶型益生菌制剂等多个新型高新技术产品, 并在产品研发过程中形成了自主技术, 申请了多项专利和软件著作权。本年度共获得 8 个专利授权, 其中发明专利 2 项; 软件著作权 2 项; 省级新产品及工业新产品 3 项。为了顺利推进多个项目的进行, 本年度新增研发人员 7 人, 其中本科以上 5 人。同时, 公司加大研发经费的投入, 本年度研发经费达到 895.30 万元, 相比上年度增加了 78.50%, 保证了本年度多个研发项目的成功推进, 保持了技术上的领先优势, 为公司未来的发展奠定一定的基础。

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	34,583,264.41	-17.00%	12.99%	41,666,634.32	744.64%	17.60%	-4.61%
应收账款	52,186,011.25	32.27%	19.61%	39,453,865.35	50.81%	16.67%	2.94%
存货	45,222,572.27	26.34%	16.99%	35,795,380.05	235.81%	15.12%	1.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	95,245,168.38	10.76%	35.79%	85,991,216.80	61.17%	36.33%	-0.54%
在建工程	2,075,367.97	-12.24%	0.78%	2,364,760.86	85.49%	1.00%	-0.22%
短期借款	38,900,000.00	159.33%	14.62%	15,000,000.00	-25.00%	6.34%	8.28%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	266,128,878.91	12.43%	-	236,698,254.41	66.68%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款: 报告期内期末余额 5,218.60 万元较上年 3,945.39 万元增长了 32.27%, 主要系公司对客户信用额度的提升以及公司销售大规模增加, 致使公司应收账款余额增加。

2. 短期借款: 报告期内期末余额 3,890.00 万元较上年 1,500.00 万增长了 159.33%, 主要系报告期内, 公司为扩大生产规模、筹建新厂房, 向银行申请的短期借款增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司浙江万方生物科技有限公司, 成立于 2013 年 7 月 3 日, 注册资本 3000 万元, 法定代表人倪兵兵, 注册地址为安吉县梅溪镇晓墅工业功能区 3 幢, 主要从事饲料添加剂研发、兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售, 货物与技术的进出口业务。2016 年 12 月 31 日, 浙江万方生物科技有限公司总资产 14868.25 万元、净资产 6370.26 万元、2016 年的营业收入 22412.53 万元和净利润 2496.14 万元。

2、公司全资子公司浙江乐嘉生物科技有限公司，成立于 2016 年 5 月 3 日，注册资本 1000 万元，法定代表人刘金松，注册地址为安吉县梅溪镇晓墅工业园区 1 幢综合办公楼六楼 605 室，主要从事兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂、饲料原料销售、生产技术的研发，货物与技术的进出口业务。

3、公司控股子公司河南新汉博生物科技有限公司，成立于 2016 年 8 月 22 日，注册资本 500 万元整，其中本公司出资人民币 255 万元，占注册资本的 51%。该公司的法定代表人张旭，注册地址长垣县赵堤镇工业园区（尚寨村），主要从事生产和销售微生态饲料添加剂、酶制剂饲料添加剂。

4、公司参股子公司浙江绿美生物科技有限公司，成立于 2016 年 6 月 6 日，注册资本 3000 万元整，其中本公司出资人民币 1200 万元，占注册资本的 40%。该公司的法定代表人卢成宝，注册地址安吉县梅溪镇晓墅工业园区，主要从事医药原料、食品添加剂及原料、保健食品、饲料添加剂、混合饲料的研发、生产和销售，货物和技术的进出口业务。公司将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给浙江博信药业有限公司行使，对该公司无实际控制权。

5、深州万嘉生物科技有限公司，成立于 1999 年 10 月 24 日，注册资本 660 万元，法定代表人蔡旭超，注册地址为河北省深州市双井开发区张村 242 号，主要从事生物科学技术研究开发、技术销售；预混剂（杆菌肽锌）生产、销售。2016 年 11 月，公司向刘霞、蔡旭辉、常青辉、常玉卜收购深州万嘉 100%股权，其中刘霞系刘金松表妹，深州万嘉公司于 2016 年 12 月 7 日完成相关工商注册登记变更手续，但因收购款项未支付，对该公司无实际控制权，本期对目标公司不纳入合并范围。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、2016 年中国经济缓中趋稳，稳中向好。公司的全部产品是围绕养殖与饲料进行开发的，国民经济稳步发展对公司的未来是一个重大利好。

2、国内对绿色养殖呼声也日益高涨，低抗与无抗饲料添加剂的需求日益提升。未来，公司药物添加剂产品的市场需求将逐步降低，同时公司研发的新产品会迎来机遇。

基于低抗养殖的趋势，公司新研发的绿色营养型产品，如抗菌产品丁酸宝——丁酸盐缓释制剂、强力酸——缓释型酸剂及赛诺肥——缓释型植物精油、益生菌肽制剂——益力肽，已日益被客户所接受。

由于规模化养殖日益壮大，规模化养殖企业基于动物保健的需求相对集中，同时对绿色无抗养殖的需求也日趋明显，这为我公司对于现场规模养殖的动物保健服务提供了新的机遇。公司于 2015 年初试水动物现场保健，取得了一定的成功。同时公司决定在此后的 2-3 年里，基于绿色产品创新，规模化的生产和全系列的产品矩阵，加强对于动保现场产品的开发，顺应当前的规模养殖趋势，为中大型专业养殖提供更多的顾问式方案服务，以应对农业部禁抗后可能带来的市场占有率下降的风险。

3、当前市场竞争形势激烈。

在饲料添加剂方面，存在众多强有力的对手。公司最大的优势是快速的创新及强大的生产能力，在众多对手仅提供单一产品或者单一系列产品服务的情况下，公司已经具备了五大系列产品，初步具备了为客户提供一站式多元化、方案化服务的能力。

在动保现场，虽然竞争同样激烈，但绿色养殖、以防为主的理念成为动物养殖现场的主流。公司将充分利用绿色产品系列、辅以适当的兽药治疗，提供绿色的完全的方案化服务，全面适应绿色养殖的大趋势。绿色养殖、规模养殖是当前行业的主流趋势，公司的发展也正

是顺应了当前的趋势。

(1) 着力发展绿色饲料添加剂产品。

在维持现有市场稳定的情况下,公司着力开发绿色饲料添加剂产品,并将未来的研发重点与市场开发重点着力于绿色饲料添加剂的开发。公司一方面在对绿色益生菌产品进行深入研究,一方面利用制剂工艺技术开发其它绿色抑菌产品。

(2) 加强对规模养殖现场的专业方案服务。

由于市场快速由农户养殖向专业规模化发展,公司利用自身多系列产品的优势,为规模养殖户提供专业的方案服务,从专业的饲料添加剂应用组合方案,到动物的现场保健方案。

(四) 竞争优势分析

(1) 市场地位突出

惠嘉股份,坚守绿色,只做好产品。这是惠嘉人恪守的诺言。公司近年来研发了丁酸梭菌和地衣芽孢杆菌、缓释型酸化剂、包被丁酸钠、植物精油制剂、高效包被吉它霉素系列、高效水溶性氟苯尼考制剂、微囊包被替米考星制剂等系列制剂产品。经过多年的发展,公司已雄踞同行业前列,具有明显的市场领先地位。

(2) 产品多元化优势

公司在饲料添加剂、兽药制剂领域已形成产品多元化格局,主要有五大系列产品:益生菌制剂产品系列、功能性饲料添加剂系列、药物性添加剂系列、临床兽药制剂系列、以及反刍动物过瘤胃产品系列。多元化产品矩阵的形成,为公司实现终极目标——“成为全球绿色完全服务商”打下良好的基础。绿色的含义包括多个方面:发展绿色的生物技术添加剂产品;发展绿色的营养性添加剂产品;通过制剂技术提高当前应用的药物添加剂产品的生物利用度,减少饲料中药物添加量;通过科学的制剂工艺,提高兽药的生物利用度,减少养殖业对过量添加药物的依赖。完全的内涵是指公司生产产品的多元化。多元化的产品几乎包含饲料与养殖行业的大部份产品。

(3) 研发优势

公司是国家高新技术企业,2016 年获批建立博士后工作站。我们建立了“饲料科技研究院”。目前拥有硕士及以上学历人员 15 名,专业从事饲料添加剂、兽药制剂的研发和产品更新升级。公司还与浙江大学、浙江农林大学、浙江省农科院等科研院校建立了广泛的技术合作与交流,拥有较为丰富的研发资源,为公司新产品的研发和技术服务提供了有力保障。公司是国内最早将医药制剂工艺引入药物添加剂及其它添加剂的生产企业,也是在行业内首次提出“含量不等于质量”这一新理念的企业。

(4) 生产能力优势

公司具有强大的生产能力,目前公司具有五个生产基地,均以专业化的生产,向市场提供高性价比、高生物利用度的产品。

(5) 品牌优势

公司为业内知名饲料添加剂和兽药生产企业,享有较高知名度。公司是国家高新技术企业,并通过了农业部兽药 GMP 的验收,农业部饲料添加剂专家组的验收。为了提升公司的品牌形象与对外贸易要求,公司还通过了 GMP+, ISO22000, Fami-QS 等体系的验收。品牌知名度不仅降低了公司与客户间的交易成本,保证了公司产品销售工作的顺利开展,同时对于公司创新产品的及时推出并顺利度过市场导入期具有非常重要的作用。

(五) 持续经营评价

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力,主要体现在以下几个方面:

1、公司拥有一支精干和问题解决能力强的管理团队和经验丰富、稳定的市场营销团队,公司高级管理层、核心技术人员在药物饲料添加剂及生物饲料行业的工作年限均在 10 年以上,具有丰富的从业经验,对饲料及饲料添加剂行业发展趋势和公司产品的价值具有深刻的

理解和认识。公司注重人才培养，拥有一支产、学、研相结合的研发团队，为公司源源不断研发设计出创新产品。同时，公司秉承“人才是核心竞争力”的理念，一直把人才的引进、培养、激励放在重要的位置，在积极招聘优秀的企业管理、技术研发、市场营销、生产质量管理人才的同时，注重内部人才梯队的培养。

2、当前我国饲料加工业及养殖业面临三大问题，即食品安全、资源短缺和环境污染，为此，饲料及饲料添加剂行业向“安全、绿色、高效”转型势在必行，绿色养殖的发展潮流无疑将创造新的机遇。顺应这种发展的趋势，公司在几年前就开始注重研发新一代绿色功能性饲料添加剂——益生菌（农业部新饲料添加剂丁酸梭菌和地衣芽孢杆菌），经过几年的努力，公司发展成为益生菌行业的知名企业。该等新型的生物饲料产品，能够替代或减少传统饲用抗生素的使用，改善动物健康水平，提高动物生产性能和饲料利用率，从而有利于提升食品安全水平，缓解资源短缺，以及降低养殖环境污染等。

公司在新产品的研发方面始终保持“生产一代、储备一代、预研一代”的特点，契合未来畜牧业及饲料生产厂商的发展趋势。

3、报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有稳定并持续创新的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，拥有互动良好相互协作的供应链和客户资源。

4、公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；公司实际控制人及高级管理人员均正常履职；公司未拖欠员工工资，不存在无法支付供应商货款的情况，生产经营资质正常按期年检。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果，努力践行社会责任，踊跃投身到回报社会的公益活动中。一方面在对口院校设立奖学金，奖励勤奋刻苦、家庭困难的优秀学子，另一方面积极参加本地的各种慈善活动，捐助本地的教育事业，并提供大量就业机会帮助当地居民改善生活质量。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、行业内的纵深发展、资源整合成为第一大趋势。

饲料行业正在快速向养殖行业靠拢。养殖的规模化和集中将成为行业快速发展的动力。围绕着养殖，一切资源正在快速整合。

我公司顺应行业趋势的发展，调整战略，围绕着饲料和养殖端进行横向产品开发，并利用我公司的规模化的生产和现成的销售渠道，向饲料和养殖客户提供一站式的全方位的产品和服务。

2、绿色、抵抗养殖创造了新的机遇

由于消费者对食品安全的担心，及实际使用过程中存在的若干问题，导致整个行业正在向绿色养殖发展，绿色养殖的发展潮流无疑将创造新的机遇。

顺应这种发展的趋势，公司在几年前就开始注重研发新一代绿色功能性饲料添加剂——益生菌（农业部新饲料添加剂丁酸梭菌和地衣芽孢杆菌），经过几年的努力，公司发展成为益生菌行业的知名企业。

公司的另一个发展方向是：用科学的制剂工艺技术，对功能性添加剂、非营养性添加剂、兽药进行制剂化处理，使其功能得到更大的发挥，大大提高了生物利用率。

3、规模养殖使得提供服务方式发生改变

由于养殖公司的规模越来越大，小而散的养殖模式日趋淘汰，使得提供动物保健的服务方式发生巨大的改变。养殖模式的变化对行业内公司提出了巨大的挑战，同时也是提供了新的机遇。

正是基于对这种趋势变化的观察，公司提出了为中大型养殖公司提供全方案服务的策略，并作为公司的发展策略之一，用公司全新的生物技术理念和科学的制剂工艺技术，向客户提供全方位的服务。

4、饲料厂的规模经营（集中）将使得产品的营销方式发生巨大的改变。

近年来，饲料行业兼并浪潮日益高涨，大的集团公司出于发展的需要，兼并或者重组了较多的中小企业。国内饲料企业数由 10000 多家下降到了 7000 家左右，这个趋势还在继续。

正是由于对众多中小企业的未来不乐观，越来越多的添加剂企业将目光瞄准了大中型企业。然而，大中型企业自身的话语能力极强，使得一般企业依赖的代理商通路日趋艰难。因此，未来行业内的销售渠道必将发生重大变化，添加剂企业将更多地与大中型饲料企业进行直接合作。

公司在近几年来将重心放在建立大客户销售渠道方面，销售模式由依赖代理商成功转型为与大中型客户直销为主，打造了一批成熟的销售队伍。

在未来的市场竞争中，公司有绿色的产品，成熟的市场策略和良好的管理团队，我们对公司的未来发展具有较强的信心。

（二）公司发展战略

公司的发展战略可分为：

1、资源战略：积极启动合纵连横的资源战略，行业内展开并购、战略联盟等形式，使公司的生产资源、技术资源得到充分发挥。同时整合市场资源，向纵深发展，建立省级分销平台，将我们的产品和服务推向广阔的市场。

2、产品战略：公司目前拥有 5 个规模化的生产基地，以专业化的生产优势，围绕着饲料和养殖的需求，把产品做专、做强、做大。

3、营销战略：2017 年公司将积极利用社会资源，搭建 20-30 个省级分销平台，实施点面结合，重点突破的营销战略，降低养殖企业的采购成本和生产成本，提升公司产品的性价比。

4、人才战略：汇聚八方英才，共谋惠嘉大业是我们的人才战略。公司积极与全国各大专院校建立联系，广招优秀人才，为我们的人才队伍补充新鲜血液。随着公司“饲料科技研究院”、博士后工作站的成立，我们将需要大批的专业化的人才，来共同打造一个饲料添加剂和兽药领域的龙头企业。

（三）经营计划或目标

公司 2017 年的经营目标是在 2016 年基础上实现销售额不低于 20% 的增长，提高绿色饲料添加剂及动物保健品的业务占比。

公司计划在 2017 年内实现营养性产品销售 8000 万元，包括缓释复合有机酸制剂、丁酸盐制剂及植物精油等。实现益生菌制剂销售 6000 万元。

同时，公司考虑 2017 年在动保方面实现 8000 万元的销售收入，并建立良好的现场服务团队。

以上三个目标的实现，依靠公司自有资金即可完成。

为了实现远期增长目标，2017 年公司计划扩大万方的生产能力。公司以现金 1,563.80 万元的价格收购位于万方生物旁原浙江安吉澳特玻璃钢设备有限公司的厂房（地块面积为 39526.00 平方米，已建房屋建筑面积为 6119.29 平方米），尽快进行厂房与设施建设。

2017 年公司参股子公司浙江绿美生物科技有限公司将新增中草药提取生产线。预计投资 2000 万元，该项目计划 2017 年投产，预期年产值 3000 万元。该经营计划和目标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

近期没有对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

依据公司管理层对行业的趋势分析，我们尽可能减少公司的不确定性风险。然而，个别不确定性风险依然存在：

一、畜禽疫情和自然灾害风险

公司饲料添加剂业务以猪禽饲料为主，对畜禽养殖业的依赖度很大，如果出现大规模的畜禽疫病，将对公司经营业绩产生不利影响。近年来，禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。若大面积区域发生严重的疫情或者偶发的自然灾害，将可能挫伤养殖户的积极性，导致下游养殖业市场的萎缩，致使饲料产量或需求出现下降，其对上游饲料添加剂的需求也必然随之下降。饲料添加剂的直接下游行业是饲料加工行业，终端客户则为养殖行业。养殖行业周期性较强，尤其是生猪价格的周期性波动较为明显。重大疫情及自然灾害，是影响我国养殖、饲料及饲料添加剂行业健康发展的重要制约因素。一旦发生重大疫情及自然灾害，将有可能在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

为了减少相关风险，公司扩大了产品开发范围，包括家畜，家禽及水产，优化产品结构。公司扩大外销，以降低区域疫情及自然灾害的影响，目前外贸已经成为公司收入的增长点。同时公司进一步加强了与大客户的合作关系，尽可能降低重大疫情及自然灾害引致的市场波动风险。

二、产业竞争风险

饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产企业集中度提高，从而促使大型饲料龙头企业对饲料添加剂的需求越来越集中。同时跨国公司也在不断进行产业整合，跨国公司凭借资本实力优势，逐步提高其市场份额，通过规模化经营提高市场竞争力。随着产业竞争的加剧，公司产品存在一定市场饱和的风险，将对公司的发展带来挑战。

公司通过技术引进和自我开发，在生产技术和生产装备等方面不断创新，公司正在形成系列化产品的生产与销售，包括微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂和兽药，基本形成了面向饲料与养殖的全面服务，避免了产品单一的风险，竞争力逐步增强。

三、新产品开发风险

为保持技术上的领先优势，公司近年来不断增加研发投入。虽然具备较强的产品研发实力，但是试验过程中对结果的不可控性等因素增加了时间风险性，由于某个环节的难题可能导致新产品推出滞后而影响收益；此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。

为此公司成立生物技术和制剂技术研究所，分别进行多项技术研发。各所研发的项目是经过论证的选题项目，项目较多而投入较少。公司研发原则是开发一代，储备一代，研发一

代。从而保证公司的研发与技术领先性和安全性。

四、生产许可证和产品批准文号延续风险

公司主要从事微生物饲料添加剂、营养性饲料添加剂、一般饲料添加剂、药物饲料添加剂及兽药的研发、生产及销售。公司当前的主要产品包括益生菌系列产品（三效菌、益生菌等）和药物添加剂系列产品（吉他霉素、硫酸黏菌素等）。公司须向政府主管部门申请并取得相关饲料添加剂生产许可证、兽药生产许可证等后才能从事生产。兽药生产许可证证书有一定的有效期，一旦有效期届满，公司需按照相关法律法规的规定，接受有关部门的重新评估后方可延续。倘若公司无法在预期的时间内获得产品批准文号的再注册批件，或未能在相关执照、认证或登记有效期届满时换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产与销售有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。

公司将持续关注公司各项资质证书的到期时间，并根据相关规定及时申请续期换证事宜；同时，公司从技术着手，增加研发力度，提高自身技术含量，不断提高自身实力，扩大业务范围，获取并保持更多产品生产资质。

五、主要客户集中的风险

公司对前五名的业务具有一定的依赖性，主要原因是近年来，公司下游行业饲料行业整合步伐加快，大型饲料生产商集中度提高，且经过大型饲料生产商认可的供应商一般资金、技术实力较强，双方合作关系一般比较牢固。虽然随着公司的发展，前五名客户销售额占公司销售总额的比例正在逐年下降，但在短时间内发展较多新的优质客户使得主要客户相对分散具有一定难度。若未来公司主要客户因畜禽疫情、自然灾害风险、行业景气周期的波动、或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。

公司目前与主要大客户的合作主要集中在药物添加剂方面，随着公司产品结构的调整，公司也将同步调整与现有主要大客户的合作内容，以增强客户对公司的依赖。同时，公司将继续就新领域新客户进行开拓。

六、税收优惠政策风险

2015 年 9 月 17 日，惠嘉有限通过了浙江省高新技术企业复审，并取得证明编号为 GF201533000003 的高新技术证书，有效期三年，公司 2015 年度至 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司继续申请高新技术企业失败或税收优惠政策未来发生变化，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升产品质量、扩大市场份额等多个方面，努力扩大收入规模，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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：	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	是	第五节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二（四）
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	0.00	0.00
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	8,000,000.00	5,587,344.61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	8,000,000.00	5,587,344.61

（二）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
刘金松[注 1]	关联方资金拆入	3,650,000.00	是
总计	-	3,650,000.00	-

注 1：2016 年 3 月 9 日，公司全资子公司万方生物向公司实际控制人刘金松借入款项 200 万元；2016 年 4 月 8 日，万方生物向刘金松借入款项 165 万元；上述资金拆入，公司已于 2016 年 4 月 22 日召开第一届董事会第四次会议审议通过，经 2015 年年度股东大会审议通过。不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司股东对所持本公司股份限售安排的承诺： 公司全体股东承诺遵守《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中关于股份的限售安排； 2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺 公司控股股东、实际控制人刘金松以及签署一致行动协议的其他实际控制人杨彩梅、严小娟出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其具体情况如下： 本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东/实际控制人，现就避免与惠嘉生物的主营业务构成同业竞争做出如下承诺： （1）本人目前除持有公司股权外，未投资其他与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与惠嘉生物相同、类似的经营业务；也未派遣他人在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职； （2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员； （3）本人在惠嘉生物指派的董事在处理双方关系时，将恪守惠嘉生物《公司章程》中关于董事、股东的权利义务的有关规定； （4）本人不利用对惠嘉生物的了解、从惠嘉生物获得知识和资料等与惠嘉生物进行任何形式的、可能损害惠嘉生物利益的竞争； （5）当本人及本人所控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时，本人及本人所控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争； （6）本人及本人所控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持； （7）对于惠嘉生物的正常经营活动，本人保证不利用实际控制人的地位损害惠嘉生物及惠嘉生物其他股东的利益； （8）本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。 本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员（除曾新福、倪兵兵以外）出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺： 本人作为浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称“惠嘉生物”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，现就避免与惠嘉生物构成同业竞争做出如下承诺： （1）本人未投资与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机
--

构、组织，或从事与惠嘉生物相同、类似的经营活动；也未在与惠嘉生物经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

(2) 本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与惠嘉生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本人及控制的企业与惠嘉生物之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同惠嘉生物的业务竞争；

(4) 本人及控制的企业不向其他在业务上与惠嘉生物相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

(5) 上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

本承诺函同样适用于避免与惠嘉生物子公司构成同业竞争的事宜。

3、规范关联交易的承诺

浙江惠嘉生物科技股份有限公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%（含 5%）股份的股东、董事、监事、高级管理人员，就减少及避免关联交易做出如下承诺：

(1) 本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

(4) 本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。

(5) 上述承诺内容同样适用于减少及避免与惠嘉生物子公司关联交易的事宜。

4、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：

惠嘉生物不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

(3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

(4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；

(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

（四）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	质押	22,404,136.30	8.42%	票据保证金
固定资产	抵押	46,468,164.34	17.46%	抵押借款

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

无形资产	抵押	7,891,825.29	2.97%	抵押借款
总计		76,764,125.93	28.84%	-

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	17,913,250	21.12%	0	17,913,250	21.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,774,750	4.45%	0	3,774,750	4.45%
	董事、监事、高管	4,562,250	5.38%	0	4,562,250	5.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,886,750	78.88%	0	66,886,750	78.88%
	其中：控股股东、实际控制人	36,489,250	43.03%	0	36,489,250	43.03%
	董事、监事、高管	44,101,750	52.01%	0	44,101,750	52.01%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		84,800,000	-	0	84,800,000	-
普通股股东人数		22				

(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	刘金松	26,480,000	0	26,480,000	31.22%	23,997,500	2,482,500
2	张旭	8,336,000	0	8,336,000	9.83%	5,210,000	3,126,000
3	邹洁	7,376,000	1000	7,377,000	8.70%	4,610,000	2,767,000
4	徐国念	7,216,000	0	7,216,000	8.51%	4,510,000	2,706,000
5	徐激	7,216,000	0	7,216,000	8.51%	6,539,500	676,500
6	杨彩梅	5,776,000	0	5,776,000	6.81%	5,234,500	541,500
7	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）	4,800,000	-1000	4,799,000	5.66%	3,200,000	1,599,000
8	严小娟	4,400,000	0	4,400,000	5.19%	3,987,500	412,500

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

9	王贤勇	4,328,000	0	4,328,000	5.10%	2,705,000	1,623,000
10	曾新福	3,608,000	0	3,608,000	4.25%	3,269,750	338,250
合计		79,536,000	0	79,536,000	93.78%	63,263,750	16,272,250

前十名股东间相互关系说明：

公司董事长、总经理刘金松与公司董事杨彩梅系夫妻关系；刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟为一致行动协议人关系；严小娟是安吉润嘉的执行事务合伙人；除上述情形外，无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

第一大股东刘金松先生直接持有公司 2,648.00 万股计 31.22%的股权，其配偶杨彩梅持有公司 577.60 万股计 6.81%的股权，且刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟签订了《一致行动人协议》，鉴于公司股东人数较多，各自持有的股份数较为分散，刘金松依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，其达到了《公司法》对相对控股股东的认定标准。因此，刘金松系公司控股股东。

刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（现已更名为杭州加大生物科技有限公司，下同）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深圳万嘉生物科技有限公司执行董事；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司股东刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人是公司创业团队的主要成员，在公司多年的经营中始终发挥着重要作用。自公司成立以来，刘金松先生一直担任公司的董事长兼总经理，杨彩梅、严小娟、曾新福一直担任公司的董事、监事或高级管理人员，前述四人实际控制公司的生产经营。鉴于上述四名股东在公司的历次股东大会上均有相同的表决意见；对公司的重大经营决策事实上存在一致行动关系。。四名股东于 2015 年 12 月 4 日签署《一致行动人协议》，做出如下约定：同意在处理有关公司经营发展、且需要经公司董事会、股东大会审议批准的重大事项时应采取一致行动；采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在董事会、股东大会会议上行使表决权时保持充分一致。同时，协议约定对公司的共同控制关系将至少维持至公司股票在股转系统挂牌后三十六个月。

截至报告期期末，刘金松直接持有公司 31.22%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 1.42%股份；杨彩梅直接持有股份公司 6.81%股份；曾新福直接持有公司 4.25%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.35%股份；严小娟直接持有公司 5.19%股份，通过润嘉合伙间接持有公司 0.38%股份。刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟合计直接、间接持有股份公司 49.62%股份。鉴于严小娟系润嘉合伙的执行事务合伙人，公司其他 17 名自然人股东合计持有公司 46.87%，持股数量较为分散，虽然刘金松、杨彩梅、曾新福和严小娟直接和间接持股比例未超过 50%，但依其享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。公司受刘金松、杨彩梅、严小娟、曾新福四人共同控制。

1、刘金松，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年至 1995 年，任民生药厂技术员；1995 年至 2001 年，任杭州汇能生物科技有限公司部门经理；2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司总经理；2001 年 12 月至 2003 年 8 月，任杭州明瑞饲料科技有限公司监事（现该公司已更名为杭州明嘉贸易有限公司，下同）；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司总经理；2004 年 6 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司（现已更名为杭州加大生物科技有限公司，下同）执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月，任深州万嘉生物科技股份有限公司执行董事；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技股份有限公司董事长；2014 年 6 月至 2015 年 9 月，任安庆惠嘉新型建材有限公司总经理；2014 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司执行董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事长、总经理。

2、严小娟，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 3 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司行政主管；2003 年 10 月至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司采购经理兼行政主管；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2007 年 12 月至 2015 年 11 月任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监；2013 年 7 月至 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技股份有限公司董事；2014 年 6 月至今，任安庆惠嘉新型建材有限公司监事；2015 年 11 月至今，任浙江万方生物科技股份有限公司监事，2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

3、杨彩梅，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1994 年 7 月至 1995 年 8 月，任武汉市农业科学院技术员；1998 年 8 月至 2012 年 9 月，任浙江大学教师；2013 年 7 月至今，任浙江农林大学副教授；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司监事；2012 年 10 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司技术总监；2013 年 7 月至今 2015 年 10 月，任浙江万方生物科技股份有限公司监事；2015 年 11 月至今，任浙江万方生物科技股份有限公司董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事。根据 2015 年 10 月 30 日浙江农林大学出具的《关于杨彩梅老师在校任职情况的说明》，杨彩梅未在高校担任党政领导职务，不属于中共中央纪委教育部监察部联合发布的《关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》禁止在外兼职的规范对象。

4、曾新福，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002 年 7 月至 2003 年 9 月，任杭州新瑞生物技术有限公司技术总监；2003 年 10 月至 2005 年，任杭州宁电新瑞生物技术有限公司技术总监；2005 年至 2010 年 5 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司技术总监；2007 年 11 月至 2009 年 8 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司监事；2009 年 8 月至 2011 年 3 月，任杭州惠嘉丰牧生物科技有限公司总经理；2007 年 12 月至 2015 年 11 月，任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理；2013 年 7 月至今，任浙江万方生物科技股份有限公司董事；2015 年 12 月至今任浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017 年 1 月 12 日	2017 年 4 月 13 日	4.00	8,500,000	34,000,000	2	0	4	1	-	是

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金主要用于项目建设、偿还部分银行贷款，募集资金已使用 2,500.00 万元，均已按照公司原披露的《浙江惠嘉生物科技股份有限公司股票发行方案》中的募集资金用途用于归还公司及全资子公司的银行贷款。根据公司目前业务发展需要，将原定于投向年产 10000 吨饲用固体发酵蛋白建设项目的资金变更用途为全资子公司浙江万方生物科技有限公司购买资产。

变更募集资金用途履行程序：1、2017 年 5 月 9 日公司召开第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》。2、2017 年 5 月 9 日公司召开第一届监事会第五次会议审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》。3、2017 年 5 月 27 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》。

不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

无。

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
抵押借款	惠嘉生物	10,000,000.00	5.00%	2016 年 01 月 20 日至 2017 年 01 月 15 日	否

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

抵押借款	惠嘉生物	10,000,000.00	3.73%	2016 年 08 月 18 日至 2017 年 08 月 10 日	否
抵押借款	惠嘉生物	1,280,000.00	5.29%	2016 年 04 月 06 日至 2017 年 03 月 31 日	否
抵押借款	万方生物	15,000,000.00	4.10%	2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 15 日	否
抵押借款	万方生物	13,900,000.00	4.77%	2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日	否
合计		50,180,000.00			

五、利润分配情况

无。

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
刘金松	董事长、总经理	男	44	硕士	2015.12.04-2018.12.03	是
杨彩梅	董事	女	43	博士	2015.12.04-2018.12.03	是
曾新福	董事、副总经理	男	40	硕士	2015.12.04-2018.12.03	是
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	女	40	大专	2015.12.04-2018.12.03	是
倪兵兵	董事、副总经理	男	43	本科	2015.12.04-2018.12.03	是
牟世伟	副总经理	男	53	高中	2015.12.04-2018.12.03	是
徐激	监事会主席	男	43	本科	2015.12.04-2018.12.03	否
钱车华	监事	女	28	大专	2015.12.04-2018.12.03	是
沙茜	监事	女	31	本科	2015.12.04-2018.12.03	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理刘金松与公司董事杨彩梅系夫妻关系，公司董事、副总经理倪兵兵系董事杨彩梅女士的妹妹杨庆华女士的配偶；刘金松、杨彩梅、曾新福、严小娟为一致行动人关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
刘金松	董事长、总经理	26,480,000	0	26,480,000	31.22%	0
杨彩梅	董事	5,776,000	0	5,776,000	6.81%	0
曾新福	董事、副总经理	3,608,000	0	3,608,000	4.25%	0
严小娟	董事、董事会秘书、财务总监	4,400,000	0	4,400,000	5.19%	0
倪兵兵	董事、副总经理	864,000	0	864,000	1.02%	0
徐激	监事会主席	7,216,000	0	7,216,000	8.51%	0
牟世伟	副总经理	320,000	0	320,000	0.38%	0

合计		48,664,000	0	48,664,000	57.38%	0
----	--	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

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	20	29
生产人员	92	116
销售人员	31	36
技术人员	29	31
财务人员	7	7
仓储人员	11	12
工程人员	13	18
员工总计	203	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	13
本科	25	31
专科	41	49
专科以下	126	155
员工总计	203	249

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、报告期内，公司人员变动较小。

2、在人力资源策略上，不断在核心人才的引入及发展上持续投入，在待遇上积极与国际接轨，实施有竞争力的薪酬政策。无论在软硬件上为人才的加入进行全面的考虑和准备，还有在公司平台上的职业发展通道设计和定位，都进行了精心的设计和规划，为人才的落地及稳定发展提供了有力的保障和条件。在人才招聘和培养方面搭建有效的系统，一方面，加强与各科研机构的合作交流；另一方面与国内各重点211及985高校及农业大学的持续合作，作为专业人才的有效来源保障。

3、公司重视员工的培养，为适应公司可持续发展需要，全面提高员工素质，公司将培训列入日常工作中，开展一系列系统性专业培训，重点实施了各岗位的在职培训。通过各种培训方式，提升员工的职业技能和专业素质水平。

4、公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同；公司执行国家用工制度，劳动保障制度、社会保障制度和医疗保障制度。公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和提成方案的规定按月准时发放。同时，公司为员工提供了多项福利保障。

（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	0	0	0
核心技术人员	3	3	35,864,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际业务发展过程中形成的核心技术人员 3 名，具体情况如下：

刘金松、杨彩梅、曾新福，基本情况详见本报告“第六节 股本变动和股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

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

公司自股份公司成立以来严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立较为完善的公司治理制度，规范了公司治理运行机制，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够保护确保全体公司股东，尤其中小股东享有平等地位，充分行使各项股东权利

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，公司重大决策均依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及等相关法律法规、规范性文件以及公司内部制度履行法定程序，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

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	6	1、2016 年 4 月 22 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《2015 年度董事会

		工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2015 年度资金占用专项报告的议案》、《2015 年财务决算报告》、《2016 年财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》； 2、2016 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于设立全资子公司浙江乐嘉生物科技有限公司的议案》； 3、2016 年 5 月 25 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》； 4、2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《2016 年半年度报告》、《关于投资设立控股子公司的议案》、《关于制定〈浙江惠嘉生物科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江惠嘉生物科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈浙江惠嘉生物科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》； 5、2016 年 11 月 18 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于公司收购深圳万嘉生物科技有限公司 100%股权的议案》、《关于公司全资子公司浙江万方生物科技有限公司向银行申请贷款的议案》、《关于公司为全资子公司浙江万方生物科技有限公司提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》； 6、2016 年 12 月 20 日，公司召开第一届董事会第九次会议，补充审议通过《关于对浙江绿美生物科技有限公司增加投资的议案》。
监事会	2	1、2016 年 4 月 22 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2015 年度资金占用专项报告的议案》、《2015 年财务决算报告》、《2016 年财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘公司

		2016 年度财务报告审计机构的议案》； 2、2016 年 8 月 25 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2016 年 5 月 13 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2015 年度资金占用专项报告的议案》、《2015 年财务决算报告》、《2016 年财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于续聘公司 2016 年度财务报告审计机构的议案》； 2、2016 年 9 月 10 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定浙江惠嘉生物科技股份有限公司承诺管理制度的议案》、《关于制定浙江惠嘉生物科技股份有限公司利润分配管理制度的议案》、《关于制定浙江惠嘉生物科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》； 3、2016 年 12 月 7 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司全资子公司浙江万方生物科技有限公司向银行申请贷款的议案》、《关于公司为全资子公司浙江万方生物科技有限公司提供担保的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权利控股、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。2016 年，公司共召开了 3 次股东大会、6 次董事会、2 次监事会，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的有关规定。

（三）公司治理改进情况

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。报告期内，公司加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东尤其是中小股东的合法权益。

（四）投资者关系管理情况

公司已制定《投资者关系管理制度》，真实、准确、完整地进行信息披露，公司根据监管要求及《信息披露管理制度》，及时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时和公平。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完善的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、发明专利、实用新型专利等无形资产，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、机构分开情况

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会和监事会等决策和监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，拥有比较完善的内部管理制度，设有行政、技术、生产、销售、财务等职能部门，公司拥有独立的生产经营场所和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、办公的情况。

4、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、公司章程的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中严格分离；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

5、财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系、配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系并依法独立纳税；公司独立在银行开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在资金被控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，保证了业务活动的正常进行。公司根据财政部颁布的《企业内部会计控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司暂未制定《年度报告差错责任追究制度》，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，不存在需要对有关责任人采取措施的情形。

截至报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

该制度已于 2017 年 6 月 21 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交 2016 年年度股东大会审议。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 318009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2017 年 6 月 21 日
注册会计师姓名	林猛、俞汇
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

中兴财光华审会字(2017)第 318009 号

浙江惠嘉生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称惠嘉公司）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、合并及母公司股东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惠嘉公司管理层的责任，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，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，惠嘉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，公允反映了惠嘉公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林猛

中国·北京

中国注册会计师：俞汇

二〇一七年 六月二十一日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	34,583,264.41	41,666,634.32
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	五、2	-	-
应收账款	五、3	52,186,011.25	39,453,865.35
预付款项	五、4	9,042,778.73	2,991,370.61
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	五、5	158,053.28	309,113.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	45,222,572.27	35,795,380.05
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	五、7	1,311,429.06	2,904,274.30
流动资产合计	-	142,504,109.00	123,120,638.28
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	十三、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	95,245,168.38	85,991,216.80
在建工程	五、9	2,075,367.97	2,364,760.86
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	五、10	18,648,686.17	18,952,715.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	2,961,078.98	4,315,240.43
递延所得税资产	五、12	630,229.41	478,157.52
其他非流动资产	五、13	4,064,239.00	1,475,525.00
非流动资产合计	-	123,624,769.91	113,577,616.13
资产总计	-	266,128,878.91	236,698,254.41
流动负债：	-		
短期借款	五、14	38,900,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	五、15	22,404,136.30	34,238,152.40
应付账款	五、16	28,728,009.34	30,053,632.12
预收款项	五、17	847,905.61	975,591.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	4,690,021.65	1,829,611.12
应交税费	五、19	3,691,065.90	199,317.07
应付利息	五、20	70,916.37	-
应付股利	五、21	-	1,456,621.81
其他应付款	五、22	1,942,217.15	18,690,802.64
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	-	-	-
流动负债合计	-	101,274,272.32	102,443,729.06
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	101,274,272.32	102,443,729.06
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

资本公积	五、24	40,708,455.72	40,708,455.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	396,031.53	72,610.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	36,716,565.66	8,673,459.00
归属于母公司所有者权益合计	-	162,621,052.91	134,254,525.35
少数股东权益	-	2,233,553.68	-
所有者权益合计	-	164,854,606.59	134,254,525.35
负债和所有者权益总计	-	266,128,878.91	236,698,254.41

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

（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	五、1	2,978,071.31	13,595,704.86
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	五、2	-	-
应收账款	五、3	15,030,697.09	15,079,075.51
预付款项	五、4	731,880.00	153,501.42
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	1,516,075.76
其他应收款	五、5	11,545,540.75	12,782,214.65
存货	五、6	8,274,217.36	4,525,103.22
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	五、7	1,244,591.45	4,657,074.17
流动资产合计	-	39,804,997.96	52,308,749.59
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	十三、3	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	59,025,212.15	54,755,549.81
在建工程	五、9	1,366,657.97	9,374.00
工程物资	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	12,057,841.68	12,366,817.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,754,699.40	1,441,195.65
递延所得税资产	五、12	107,539.06	76,217.52
其他非流动资产	五、13	3,369,345.00	518,160.00
非流动资产合计	-	107,681,295.26	99,167,314.50
资产总计	-	147,486,293.22	151,476,064.09
流动负债：	-		
短期借款	五、14	10,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	-	12,500,000.00
应付账款	五、16	4,513,124.33	3,305,114.91
预收款项	五、17	-	314,500.00
应付职工薪酬	五、18	2,081,590.11	662,725.63
应交税费	五、19	453,925.08	99,989.97
应付利息	五、20	13,682.02	-
应付股利	五、21	-	-
其他应付款	五、22	1,676,407.14	9,080,378.01
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	-	-	-
流动负债合计	-	18,738,728.68	25,962,708.52
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	18,738,728.68	25,962,708.52
所有者权益：	-		

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

股本	五、23	84,800,000.00	84,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	39,987,249.31	39,987,249.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	396,031.53	72,610.63
未分配利润	五、26	3,564,283.70	653,495.63
所有者权益合计	-	128,747,564.54	125,513,355.57
负债和所有者权益合计	-	147,486,293.22	151,476,064.09

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、27	-	-
其中：营业收入	五、27	275,704,506.94	194,566,021.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	242,469,552.71	168,478,943.49
其中：营业成本	五、27	202,146,994.55	139,544,724.66
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	五、28	2,362,179.61	1,521,233.01
销售费用	五、29	12,041,662.83	8,515,570.68
管理费用	五、30	23,814,482.67	16,993,893.88
财务费用	五、31	1,236,917.43	1,203,763.29
资产减值损失	五、32	867,315.62	699,757.97
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）	五、33	-	68,346.37
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）	-	33,234,954.23	26,155,424.74

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

加：营业外收入	五、34	4,153,073.27	3,515,248.99
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	263,398.98	233,502.31
其中：非流动资产处置损失	-	189,117.79	128,530.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	37,124,628.52	29,437,171.42
减：所得税费用	五、36	8,974,547.28	6,094,848.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,150,081.24	23,342,322.61
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	-	28,366,527.56	20,047,310.20
少数股东损益	-	-216,446.32	3,295,012.41
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	-	-	-
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	-	28,150,081.24	23,342,322.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,366,527.56	20,047,310.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-216,446.32	3,295,012.41
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.33	0.57
（二）稀释每股收益	-	0.33	0.57

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

（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	五、27	54,220,588.53	76,762,847.47
减：营业成本	五、27	36,533,754.45	53,788,029.24
营业税金及附加	五、28	938,069.66	966,993.29
销售费用	五、29	3,404,810.76	3,772,036.12
管理费用	五、30	10,422,536.08	10,394,919.75

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

财务费用	五、31	580,675.73	1,002,435.82
资产减值损失	五、32	338,314.27	-539,597.67
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）	五、33	-	1,584,422.13
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）	-	2,002,427.58	8,962,453.05
加：营业外收入	五、34	1,779,243.38	3,463,081.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	226,512.63	204,525.66
其中：非流动资产处置损失	-	189,117.79	128,530.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,555,158.33	12,221,008.51
减：所得税费用	五、36	320,949.36	1,356,445.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,234,208.97	10,864,563.28
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	-	3,234,208.97	10,864,563.28
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

浙江惠嘉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	-	284,648,332.95	213,035,795.02
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	-	1,508,195.35	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	4,717,783.33	11,901,585.12
经营活动现金流入小计	-	290,874,311.63	224,937,380.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	219,740,378.05	186,042,918.02
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	-	19,986,134.45	10,490,863.92
支付的各项税费	-	22,328,378.76	11,606,963.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	21,988,880.70	15,886,345.99
经营活动现金流出小计	-	284,043,771.96	224,027,091.59
经营活动产生的现金流量净额	-	6,830,539.67	910,288.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	61,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	68,346.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	587,539.05	62,208.49
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	-	587,539.05	61,930,554.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	24,010,084.45	28,242,013.20
投资支付的现金	-	-	61,800,000.00
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	-	-	-

浙江惠嘉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	-	24,010,084.45	90,042,013.20
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,422,545.40	-28,111,458.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,450,000.00	76,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,450,000.00	-
取得借款收到的现金	-	50,180,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	16,150,000.00	8,039,311.62
筹资活动现金流入小计	-	68,780,000.00	99,939,311.62
偿还债务支付的现金	-	26,280,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,741,364.18	1,304,570.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	2,137,255.25	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)	18,415,983.90	48,938,152.40
筹资活动现金流出小计	-	47,437,348.08	70,242,723.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,342,651.92	29,696,588.44
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	-	4,750,646.19	2,495,418.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,428,481.92	4,933,063.27
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,179,128.11	7,428,481.92

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

(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	-	60,903,781.89	107,251,178.99
收到的税费返还	-	237,512.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	1,912,026.57	10,548,796.92
经营活动现金流入小计	-	63,053,320.93	117,799,975.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,650,508.34	94,770,071.66
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,493,485.09	6,075,168.42
支付的各项税费	-	4,351,394.70	8,285,035.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	8,752,315.36	10,264,904.85
经营活动现金流出小计	-	65,247,703.49	119,395,180.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,194,382.56	-1,595,204.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	61,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,516,075.76	68,346.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	587,539.05	62,208.49

浙江惠嘉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	-	2,103,614.81	61,930,554.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,406,282.87	19,404,310.36
投资支付的现金	-	-	76,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	16,406,282.87	95,904,310.36
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,302,668.06	-33,973,755.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	76,900,000.00
取得借款收到的现金	-	21,280,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）	13,483,526.00	2,829,311.62
筹资活动现金流入小计	-	34,763,526.00	79,729,311.62
偿还债务支付的现金	-	11,280,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	604,108.93	1,109,537.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	4,500,000.00	24,983,526.00
筹资活动现金流出小计	-	16,384,108.93	46,093,063.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,379,417.07	33,636,248.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,882,366.45	-1,932,711.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,095,704.86	3,028,416.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,978,071.31	1,095,704.86

法定代表人：刘金松 主管会计工作负责人：严小娟 会计机构负责人：严小娟

(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	84,800,000.00	-	-	-	40,708,455.72	-	-	-	72,610.63	-	8,673,459.00	-	134,254,525.35
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	84,800,000.00	-	-	-	40,708,455.72	-	-	-	72,610.63	-	8,673,459.00	-	134,254,525.35
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	-	28,043,106.66	2,233,553.68	30,600,081.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,366,527.56	-216,446.32	28,150,081.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	-	-323,420.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	-	-323,420.90	-	-
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	84,800,000.00	-	-	-	40,708,455.72	-	-	-	396,031.53	-	36,716,565.66	2,233,553.68	164,854,606.59

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											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润			

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

		优先股	永续 债	其 他		存股	综合 收益	储备		险准备			
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,006,977.20	-	14,579,031.54	13,582,815.81	50,168,824.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业 合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,006,977.20	-	14,579,031.54	13,582,815.81	50,168,824.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,800,000.00	-	-	-	40,708,455.72	-	-	-	-1,934,366.57	-	-5,905,572.54	-13,582,815.81	84,085,700.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,047,310.02	3,295,012.42	23,342,322.61
(二) 所有者投入和减少 资本	64,800,000.00	-	-	-	12,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-15,421,206.41	61,478,793.59
1. 股东投入的普通股	64,800,000.00	-	-	-	7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	72,000,000.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-15,421,206.41	-10,521,206.41
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	72,610.63	-	-72,610.63	-1,456,621.81	-1,456,621.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	72,610.63	-	-72,610.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,456,621.81	-1,456,621.81

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	27,887,249.31	-	-	-	-2,006,977.20	-	-25,880,272.11	-	-
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	-	-	-	-	27,887,249.31	-	-	-	-2,006,977.20	-	-25,880,272.11	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	721,206.41	-	-	-	-	-	-	-	721,206.41
四、本年期末余额	84,800,000.00	-	-	-	40,708,455.72	-	-	-	72,610.63	-	8,673,459.00	-	134,254,525.35

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

(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							

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

一、上年期末余额	84,800,000.00	-	-	-	39,987,249.31	-	-	-	72,610.63	653,495.63	125,513,355.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	84,800,000.00	-	-	-	39,987,249.31	-	-	-	72,610.63	653,495.63	125,513,355.57
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	2,910,788.07	3,234,208.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,234,208.97	3,234,208.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	-323,420.90	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	323,420.90	-323,420.90	-
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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	84,800,000.00	-	-	-	39,987,249.31	-	-	-	396,031.53	3,564,283.70	128,747,564.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,006,977.20	15,741,815.09	37,748,792.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,006,977.20	15,741,815.09	37,748,792.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	64,800,000.00	-	-	-	39,987,249.31	-	-	-	-1,934,366.57	-15,088,319.46	87,764,563.28

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,864,563.28	10,864,563.28
（二）所有者投入和减少资本	64,800,000.00	-	-	-	12,100,000.00	-	-	-	-	-	76,900,000.00
1. 股东投入的普通股	64,800,000.00	-	-	-	7,200,000.00	-	-	-	-	-	72,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,900,000.00	-	-	-	-	-	4,900,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	72,610.63	-72,610.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	72,610.63	-72,610.63	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	27,887,249.31	-	-	-	-2,006,977.20	-25,880,272.11	-
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	-	-	-	-	27,887,249.31	-	-	-	-2,006,977.20	-25,880,272.11	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	84,800,000.00	-	-	-	39,987,249.31	-	-	-	72,610.63	653,495.63	125,513,355.57

法定代表人：刘金松主管会计工作负责人：严小娟会计机构负责人：严小娟

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本情况

公司名称：浙江惠嘉生物科技股份有限公司（以下简称惠嘉公司）

营业执照注册号：91330500670259652T

注册地址：安吉县梅溪镇晓墅工业功能区

注册资本：人民币捌仟肆佰捌拾万元整

法定代表人：刘金松

设立时间：2007 年 12 月 17 日

挂牌时间：2016 年 4 月 18 日

股票代码：836781

实际控制人：刘金松

经营期限：2007 年 12 月 17 日至 2057 年 12 月 16 日止

经营范围：兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售；饲料添加剂研发，货物与技术的进出口业务。（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）历史沿革

1、股份有限公司成立

1.1、2015 年 11 月公司整体变更设立股份有限公司

2015 年 11 月根据协议、章程的规定，贵公司整体变更设立股份有限公司，此次变更业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2015）第 07318 号验资报告审验，浙江惠嘉生物科技有限公司经审计的 2015 年 08 月 31 日净资产为人民币 82,787,249.31 元，按照 1: 0.60395774 的比例，折成股本 5,000.00 万元，其余 32,787,249.31 元作为资本公积。截至 2015 年 11 月 10 日止，贵公司（筹）已收到发起人股东投入的资本 5,000.00 万元，其中股本 5,000.00 万元。与上述投入资本相关的资产总额为 145,102,990.90 元，

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

负债总额为 62,315,741.59 元。

本次变更后，惠嘉公司的股权结构为：

序号	股东	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	刘金松	净资产	1,655.00	33.10
2	张旭	净资产	521.00	10.42
3	徐国念	净资产	451.00	9.02
4	徐激	净资产	451.00	9.02
5	邹洁	净资产	461.00	9.22
6	杨彩梅	净资产	361.00	7.22
7	王贤勇	净资产	270.50	5.41
8	严小娟	净资产	275.00	5.50
9	曾新福	净资产	225.50	4.51
10	倪兵兵	净资产	54.00	1.08
11	晏友成	净资产	50.00	1.00
12	陈孝学	净资产	10.00	0.20
13	刘金红	净资产	30.00	0.60
14	牟世伟	净资产	20.00	0.40
15	孙天翼	净资产	20.00	0.40
16	吴波	净资产	50.00	1.00
17	王旭	净资产	10.00	0.20
18	韦勇	净资产	30.00	0.60
19	熊学林	净资产	5.00	0.10
20	张晓飞	净资产	20.00	0.40

21	马恺	净资产	30.00	0.60
合计			5,000.00	100.00

2015 年 12 月 04 日，湖州市工商行政管理局核准变更上述事项。

1.2、股份有限公司第一次增资

2015 年 12 月 20 日，公司召开第二次临时股东大会，决议同意增加注册资本 3000 万元，其中刘金松以货币增资 993.00 万元，杨彩梅以货币增资 216.60 万元，曾新福以货币增资 135.30 万元，严小娟以货币增资 165.00 万元，王贤勇以货币增资 162.30 万元，徐国念以货币增资 270.60 万元，徐激以货币增资 270.60 万元，倪兵兵以货币增资 32.40 万元，张旭以货币增资 312.60 万元，邹洁以货币增资 276.60 万元，陈孝学以货币增资 6.00 万元，晏友成以货币增资 30.00 万元，牟世伟以货币增资 12.00 万元，刘金红以货币增资 18.00 万元，吴波以货币增资 30.00 万元，孙天翼以货币增资 12.00 万元，韦勇以货币增资 18.00 万元，王旭以货币增资 6.00 万元，张晓飞以货币增资 12.00 万元，熊学林以货币增资 3.00 万元，马恺以货币增资 18.00 万元。上述出资均于 2015 年 12 月 31 日前缴足。

2015 年 12 月 31 日，湖州市工商行政管理局核准变更上述事项。

本次增资后的公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	刘金松	2,648.00	净资产折股、货币	33.10
2	杨彩梅	577.60	净资产折股、货币	7.22
3	曾新福	360.80	净资产折股、货币	4.51
4	严小娟	440.00	净资产折股、货币	5.50
5	王贤勇	432.80	净资产折股、货币	5.41
6	徐国念	721.60	净资产折股、货币	9.02

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

7	徐激	721.60	净资产折股、货币	9.02
8	倪兵兵	86.40	净资产折股、货币	1.08
9	张旭	833.60	净资产折股、货币	10.42
10	邹洁	737.60	净资产折股、货币	9.22
11	陈孝学	16.00	净资产折股、货币	0.20
12	晏友成	80.00	净资产折股、货币	1.00
13	牟世伟	32.00	净资产折股、货币	0.40
14	刘金红	48.00	净资产折股、货币	0.60
15	吴波	80.00	净资产折股、货币	1.00
16	孙天翼	32.00	净资产折股、货币	0.40
17	韦勇	48.00	净资产折股、货币	0.60
18	王旭	16.00	净资产折股、货币	0.20
19	张晓飞	32.00	净资产折股、货币	0.40
20	熊学林	8.00	净资产折股、货币	0.10
21	马恺	48.00	净资产折股、货币	0.60
合计		8,000.00		100.00

1.3、股份有限公司第二次增资

2015 年 12 月 21 日，公司召开第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本 480 万元，全部由安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）以 2.5 元/股的价格认购，其中 480 万元计入公司注册资本，720 万元计入公司资本公积金。安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 480 万元，上述出资于 2015 年 12 月 31 日前缴足。

2015 年 12 月 31 日，湖州市工商行政管理局核准变更上述事项。

本次增资后的公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	刘金松	2,648.00	净资产折股、货币	31.22
2	杨彩梅	577.60	净资产折股、货币	6.81
3	曾新福	360.80	净资产折股、货币	4.25
4	严小娟	440.00	净资产折股、货币	5.19
5	王贤勇	432.80	净资产折股、货币	5.10
6	徐国念	721.60	净资产折股、货币	8.51
7	徐激	721.60	净资产折股、货币	8.51
8	倪兵兵	86.40	净资产折股、货币	1.02
9	张旭	833.60	净资产折股、货币	9.83
10	邹洁	737.60	净资产折股、货币	8.70
11	陈孝学	16.00	净资产折股、货币	0.19
12	晏友成	80.00	净资产折股、货币	0.94
13	牟世伟	32.00	净资产折股、货币	0.38
14	刘金红	48.00	净资产折股、货币	0.57
15	吴波	80.00	净资产折股、货币	0.94
16	孙天翼	32.00	净资产折股、货币	0.38
17	韦勇	48.00	净资产折股、货币	0.57
18	王旭	16.00	净资产折股、货币	0.19
19	张晓飞	32.00	净资产折股、货币	0.38
20	熊学林	8.00	净资产折股、货币	0.09

21	马恺	48.00	净资产折股、货币	0.57
22	安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）	480.00	货币	5.66
合计		8,480.00		100.00

2015 年 12 月 31 日，湖州市工商行政管理局核准变更上述事项。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事兽药、饲料添加剂、混合型饲料添加剂生产、销售。

（三）财务报告批准报出日：2017 年 6 月 21 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参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 15 号--财务报告一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购

买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数

股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组

合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转

回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

项 目	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b、组合中，按关联方计提坏账准备的组合计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0.00	0.00

(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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	100%计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、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

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没

有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	3-20.00	5.00	4.75-31.67
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司确认收入的具体时点：企业按将商品所有权上的主要风险和报酬全部转移给购买方后确认收入。企业销售模式主要分为内销和出口，内销根据客户要求把商品发送至客户指定地点，客户签收后确认收入；出口销售是先发出货物，相关货物已通过报关，离岸，客户签收确认，并核实无误后，以货物实际出口取得提单并向银行办妥交单手续后确认收入，并做相关财务处理。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告
的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

(3) 回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

(4) 资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

公司不存在因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

②其他会计政策变更

公司不存在其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
地方性水利基金	应税收入	0.10

企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
-------	--------	-------------

本公司于 2015 年 9 月 17 日取得有效期为 3 年(2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日)的高新技术企业证书,享受 15%优惠所得税税率。子公司浙江万方、浙江乐嘉、河南汉博所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2016 年 1 月 1 日】,期末指【2016 年 12 月 31 日】,本期指 2016 年度,上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	101,520.73	36,442.89
银行存款	12,077,607.38	7,392,039.03
其他货币资金	22,404,136.30	34,238,152.40
合计	34,583,264.41	41,666,634.32
其中:存放在境外的款项总额	-	-

说明:截止到 2016 年 12 月 31 日,使用受限货币资金金额 22,404,136.30 元为票据保证金,无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2016.12.31	2015.12.31
	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日,公司不存在票据质押情况。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	年末已终止确认金额
	3,915,000.00

商业承兑汇票	
合计	3,915,000.00

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日公司不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。截止到 2016 年 12 月 31 日已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 3,915,000.00 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	54,981,170.55	100.00	2,795,159.30	5.08	52,186,011.25
其中：账龄组合	53,387,560.99	97.10	2,795,159.30	5.24	50,592,401.69
关联方组合	1,593,609.56	2.90	-	-	1,593,609.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,981,170.55	100.00	2,795,159.30	5.08	52,186,011.25

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	41,552,946.69	100.00	2,099,081.34	5.05	39,453,865.35
其中：账龄组合	40,549,677.69	97.59	2,099,081.34	5.18	38,450,596.35
关联方组合	1,003,269.00	2.41	-	-	1,003,269.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	41,552,946.69	100.00	2,099,081.34	5.05	39,453,865.35

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	52,491,185.99	98.32	2,624,559.30	5.00	39,351,820.29	97.05	1,967,591.02	5.00
1 至 2 年	91,750.00	0.17	9,175.00	10.00	1,080,811.62	2.66	108,081.16	10.00
2 至 3 年	799,625.00	1.50	159,925.00	20.00	117,045.78	0.29	23,409.16	20.00
3 至 4 年	5,000.00	0.01	1,500.00	30.00	-	-	-	30.00
合计	53,387,560.99	100.00	2,795,159.30	-	40,549,677.69	100.00	2,099,081.34	-

B、组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
长沙惠好嘉生物科技有限公司	1,593,609.56	-	-	关联方不存在偿债风险
合计	1,593,609.56	-	-	

（2）坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回	转销	
应收账款坏账准备	2,099,081.34	871,581.96	-	-	175,504.00	2,795,159.30
合计	2,099,081.34	871,581.96	-	-	175,504.00	2,795,159.30

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,504.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止到 2016 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 21,268,915.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,063,445.78 元。

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
双胞胎（集团）股份有限公司	13,624,500.00	1 年以内	24.78	681,225.00
杭州维高生物科技有限公司	2,075,425.00	1 年以内	3.77	103,771.25
浙江一达通企业服务有限公司	2,048,602.79	1 年以内	3.73	102,430.14
深圳万嘉生物科技有限公司	1,830,415.00	1 年以内	3.33	91,520.75
武汉中农惠嘉商贸有限公司	1,689,972.85	1 年以内	3.07	84,498.64
合计	21,268,915.64		38.68	1,063,445.78

(4) 截止到 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,022,365.86	99.77	2,991,370.61	100.00
1 至 2 年	20,412.87	0.23	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	9,042,778.73	100.00	2,991,370.61	100.00

说明：无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
宜昌三峡制药有限公司	非关联方	4,800,280.00	53.08	1 年以内	材料款
湖北诺鑫商贸有限公司	非关联方	1,425,650.00	15.77	1 年以内	材料款
天津安波盛世化工技术有限公司	非关联方	1,204,000.00	13.31	1 年以内	材料款
中粮饲料有限公司	非关联方	496,400.00	5.49	1 年以内	材料款
北京大北农科技集团股份有限公司	非关联方	255,000.00	2.82	1 年以内	材料款

合计		8,181,330.00	90.47		
----	--	--------------	-------	--	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,582.40	100.00	12,529.12	7.34	158,053.28
其中：账龄组合	170,582.40	100.00	12,529.12	7.34	158,053.28
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	170,582.40	100.00	12,529.12	7.34	158,053.28

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	325,909.11	100.00	16,795.46	5.15	309,113.65
其中：账龄组合	325,909.11	100.00	16,795.46	5.15	309,113.65
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	325,909.11	100.00	16,795.46	5.15	309,113.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	110,582.40	64.83	5,529.12	5.00	315,909.11	96.93	15,795.46	5.00
1 至 2 年	50,000.00	29.31	5,000.00	10.00	10,000.00	3.07	1,000.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	5.86	2,000.00	20.00	-	-	-	-
合计	170,582.40	100.00	12,529.12	-	325,909.11	100.00	16,795.46	-

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	16,795.46		4,266.34	-	12,529.12
合计	16,795.46	-	4,266.34	-	12,529.12

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	170,000.00	270,000.00
员工备用金	-	11,500.00
押金	540.00	-
其他	42.40	44,409.11
合计	170,582.40	325,909.11

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是/否为 关联方	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
双胞胎(集团)股份有限公司	否	保证金	110,000.00	1 年以内	64.48	5,500.00
国网浙江安吉县供电公司	否	保证金	50,000.00	1-2 年	29.31	5,000.00
湖州市工业和医疗废物处置中心有限公司	否	保证金	10,000.00	1-2 年	5.86	1,000.00
安吉丰陵燃气有限公司	否	押金	540.00	1 年以内	0.32	27.00

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

单位名称	是/否为 关联方	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
上海众楷物流有限公司	否	其他	29.21	1 年以内	0.02	1.46
合计			170,569.21	-	99.99	11,528.46

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,089,647.02	-	22,089,647.02
包装物	324,400.72	-	324,400.72
低值易耗品	6,315.03	-	6,315.03
在产品	5,550,338.33	-	5,550,338.33
半成品	1,612,287.89		1,612,287.89
库存商品	13,058,793.07	-	13,058,793.07
发出商品	1,779,092.21		1,779,092.21
委托加工物资	801,698.00	-	801,698.00
合计	45,222,572.27	-	45,222,572.27

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,965,335.63	-	22,965,335.63
包装物	543,786.07	-	543,786.07
低值易耗品	-	-	-
在产品	969,279.29	-	969,279.29
库存商品	11,316,979.06	-	11,316,979.06
委托加工物资	-	-	-
合计	35,795,380.05	-	35,795,380.05

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类列示：

种类	2016.12.31	2015.12.31
预缴所得税费用	1,244,591.45	1,299,414.53
待抵扣进项税额	66,837.61	1,604,859.77
合计	1,311,429.06	2,904,274.30

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日公司无质押的其他流动资产。

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	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日余额	53,083,389.04	41,282,204.65	4,762,812.63	2,675,651.25	101,804,057.57
2、本年增加金额	2,670,738.80	15,619,405.55	1,097,624.05	9,401.71	19,397,170.11
(1) 购置	589,245.94	3,986,495.38	1,097,624.05	9,401.71	5,682,767.08
(2) 在建转固	2,081,492.86	11,632,910.17	-	-	13,714,403.03
3、本年减少金额	-	1,372,231.73	225,889.85	-	1,598,121.58
(1) 处置或报废	-	226,067.95	225,889.85	-	451,957.80
(2) 转在建		1,146,163.78			1,146,163.78
4、2016年12月31日余额	55,754,127.84	55,529,378.47	5,634,546.83	2,685,052.96	119,603,106.10
二、累计折旧					
1、2015年12月31日余额	4,287,239.17	8,892,499.25	1,901,367.27	731,735.08	15,812,840.77
2、本年增加金额	3,204,945.83	4,527,085.93	866,593.49	533,407.48	9,132,032.73
(1) 计提	3,204,945.83	4,527,085.93	866,593.49	533,407.48	9,132,032.73
3、本年减少金额	-	372,340.41	214,595.37	-	586,935.78
(1) 处置或报废	-	372,340.41	214,595.37	-	586,935.78
4、2016年12月31日余额	7,492,185.00	13,047,244.77	2,553,365.39	1,265,142.56	24,357,937.72
三、减值准备					
1、2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、2016年8月31日余额	-	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
四、账面价值					
1、2016年12月31日账面价值	48,261,942.84	42,482,133.70	3,081,181.44	1,419,910.40	95,245,168.38
2、2015年12月31日账面价值	48,796,149.87	32,389,705.40	2,861,445.36	1,943,916.17	85,991,216.80

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 公司目前被抵押物固定资产为安房权证安吉字第 0108118-0108121 号房产所有权、安房权证梅溪字第 05988-05989 号房产所有权、安房权证安吉字第 0108776-0108778 号房产所有权，账面价值如下：

被抵押资产	账面价值
办公楼	7,283,259.80
厂房	36,206,186.33
宿舍楼	2,978,718.21
合计	46,468,164.34

9、在建工程情况

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
喷雾塔平台	-	-	-	315,982.90	-	315,982.90
污水处理工程二	-	-	-	302,451.27	-	302,451.27
流化床	-	-	-	623,205.16	-	623,205.16
生产线	-	-	-	1,103,243.26	-	1,103,243.26
包装机	-	-	-	10,504.27	-	10,504.27
应急池	-	-	-	9,374.00	-	9,374.00

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体发酵生产线	1,366,657.97	-	1,366,657.97	-	-	-
路面硬化	708,710.00	-	708,710.00	-	-	-
合 计	2,075,367.97	-	2,075,367.97	2,364,760.86	-	2,364,760.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
生产线	1,200,000.00	自有资金	91.94	100.00
固体发酵生产线	8,500,000.00	自有资金	16.08	22.00
一二车间设备安装	4,000,000.00	自有资金	104.70	100.00

(续)

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
喷雾塔平台	315,982.90	150,427.35	-	466,410.25	-	-	-
污水处理工程	302,451.27	7,141.00	-	309,592.27	-	-	-
流化床	623,205.16	-	-	623,205.16	-	-	-
生产线	1,103,243.26	2,680,020.25	-	3,783,263.51	-	-	-
包衣机	10,504.27	17,307.69	-	27,811.96	-	-	-
应急池	9,374.00	179,631.99	-	189,005.99	-	-	-
宿舍楼、车间		2,081,492.86	-	2,081,492.86		-	-
空气管道及安装		380,000.00		380,000.00		-	-
厂区房屋零星修缮款	-	363,304.33	-		363,304.33	-	-
液体发酵尾气喷淋处理系统	-	104,273.50	-	104,273.50	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

大塔尾气综合处理系统	-	280,341.88	-	280,341.88	-	-	-
混合及干法制粒生产线	-	224,575.84	-	224,575.84	-	-	-
固体发酵生产线	-	1,366,657.97	-	-	-	1,366,657.97	-
气流干燥机	-	616,280.80	-	616,280.80	-	-	-
车间零星工程	-	635,477.89	-	-	635,477.89	-	-
中塔		440,218.84		440,218.84			
一二车间设备安装	-	4,187,930.17	-	4,187,930.17	-	-	
路面硬化	-	708,710.00	-	-	-	708,710.00	
合 计	2,364,760.86	14,423,792.36	-	13,714,403.03	998,782.22	2,075,367.97	-

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2015年12月31日余额	19,582,530.00	-	60,800.00	19,643,330.00
2、本年增加金额	-	-	163,417.47	163,417.47
（1）购置	-	-	163,417.47	163,417.47
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2016年12月31日余额	19,582,530.00	-	224,217.47	19,806,747.47
二、累计摊销	-	-	-	-
1、2015年12月31日余额	658,819.40	-	31,795.08	690,614.48
2、本年增加金额	424,024.92	-	43,421.90	467,446.82
（1）计提	424,024.92	-	43,421.90	467,446.82
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2016年12月31日余额	1,082,844.32	-	75,216.98	1,158,061.30
三、减值准备	-	-	-	-
1、2015年12月31日余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、2016年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、2016年12月31日账面价值	18,499,685.68	-	149,000.49	18,648,686.17
2、2015年12月31日账面价值	18,923,710.60	-	29,004.92	18,952,715.52

注：（1）截止 2016 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的无形资产。

（2）截止 2016 年 12 月 31 日，被抵押的无形资产系编号为“安吉国用（2014）01417 号”、“安吉国用（2015）第 08172 号”土地使用权，账面价值如下：

被抵押资产	账面价值
安吉国用（2015）第 08172 号土地使用权	1,449,981.29
安吉国用（2014）第 01417 号土地使用权	6,441,844.00
合 计	7,891,825.29

11、长期待摊费用

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
房屋装修款	2,619,044.78	-	1,487,665.20	-	1,131,379.58	-
厂房修缮	388,678.32	-	260,207.04	-	128,471.28	-
发酵罐安装改造费	1,197,222.21	-	466,666.68	-	730,555.53	-
老厂区外墙粉刷	110,295.12	-	47,269.32	-	63,025.80	-
厂区房屋修缮款	-	363,304.33	46,314.73	-	316,989.60	-
车间零星工程	-	635,477.89	44,820.70	-	590,657.19	-
合 计	4,315,240.43	998,782.22	2,352,943.67	-	2,961,078.98	

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	630,229.41	2,807,688.42	478,157.52	2,115,876.80
合计	630,229.41	2,807,688.42	478,157.52	2,115,876.80

(2) 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	2016.12.31	2015.12.31
2021 年 12 月 31 日	431,310.52	-
合计	431,310.52	-

13、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类列示：

种类	2016.12.31	2015.12.31
预付设备、工程款	4,064,239.00	1,475,525.00
合计	4,064,239.00	1,475,525.00

注：其他非流动资产系预付设备、工程款调整入其他非流动资产。

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	38,900,000.00	15,000,000.00
合计	38,900,000.00	15,000,000.00

注：1、截止到 2016 年 12 月 31 日，抵押借款的金额为 38,900,000.00 元，其中（1）10,000,000.00 元向浙江安吉农村商业银行股份有限公司梅溪支行借入，借款期限从 2016 年 08 月 18 日至 2017 年 08 月 10 日，抵押物为安吉国用

(2015)第 08172 号土地证及安房权证安吉字第 0108118-0108121 号房产。(2) 15,000,000.00 元向浙江安吉农村商业银行股份有限公司梅溪支行借入, 借款期限从 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 15 日, 抵押物为安吉国用(2014)第 01417 号土地、安房权证梅溪字第 05988-05989 号房产。(3) 13,900,000.00 向中国农业银行股份有限公司梅溪支行借入, 借款期限从 2016 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日, 抵押物为安房权证安吉字第 0108776~0108778 号房产。参见附注五之“39、所有权或使用权受到限制的资产”

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

(1) 应付票据列示

种类	2016.12.31	2015.12.31
	22,404,136.30	34,238,152.40
商业承兑汇票	-	-
合计	22,404,136.30	34,238,152.40

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司无已逾期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	27,884,986.29	30,053,632.12
工程、设备款	758,919.00	-
费用	84,104.05	-
合 计	28,728,009.34	30,053,632.12

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	847,905.61	975,591.90
合计	847,905.61	975,591.90

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	1,670,857.91	20,979,938.74	18,152,173.85	4,498,622.80
二、离职后福利-设定提存计划	158,753.21	1,922,068.63	1,889,422.99	191,398.85
三、辞退福利	-	17,750.00	17,750.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,829,611.12	22,919,757.37	20,059,346.84	4,690,021.65

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,598,673.86	18,620,876.45	15,885,618.10	4,333,932.21
2、职工福利费	-	1,322,243.27	1,322,243.27	-
3、社会保险费	70,002.05	613,211.05	626,484.24	56,728.86
其中：医疗保险费	47,430.50	417,114.10	424,091.08	40,453.52
工伤保险费	15,047.70	115,149.72	121,950.82	8,246.60
生育保险费	7,523.85	80,947.23	80,442.34	8,028.74
4、住房公积金	2,182.00	80,825.00	78,041.00	4,966.00
5、工会经费和职工教育经费	-	342,782.97	239,787.24	102,995.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,670,857.91	20,979,938.74	18,152,173.85	4,498,622.80

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	147,467.43	1,829,002.46	1,793,444.55	183,025.34
2、失业保险费	11,285.78	93,066.17	95,978.44	8,373.51
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	158,753.21	1,922,068.63	1,889,422.99	191,398.85

19、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
企业所得税	2,899,683.56	-
代扣代缴个税	73,212.39	-
增值税	607,265.64	-
城市维护建设税	30,784.41	-
教育费附加	18,470.64	-
地方教育费附加	12,313.77	-
水利基金	-	29,461.38
其他	49,335.49	169,855.69
合计	3,691,065.90	199,317.07

20、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息	70,916.37	-
合计	70,916.37	-

21、应付股利

项目	2016.12.31	2015.12.31
普通股股利	-	1,456,621.81

合计	-	1,456,621.81
----	---	--------------

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
关联往来	1,570,180.63	15,670,180.63
单位往来款	-	3,000,000.00
关联借款利息	371,026.72	-
员工垫付款	979.80	20,622.01
代垫运费	30.00	-
合计	1,942,217.15	18,690,802.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘金松	1,570,180.63	补充流动资金
合计	1,570,180.63	

23、股本

项目	2016.01.01						
		增资	转让	公积金 转资本	其他	小计	
曾新福	3,608,000.00	-	-	-	-	-	3,608,000.00
陈孝学	160,000.00	-	-	-	-	-	160,000.00
刘金红	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00
刘金松	26,480,000.00	-	-	-	-	-	26,480,000.00
马恺	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00
牟世伟	320,000.00	-	-	-	-	-	320,000.00
倪兵兵	864,000.00	-	-	-	-	-	864,000.00
孙天翼	320,000.00	-	-	-	-	-	320,000.00

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

王贤勇	4,328,000.00	-	-	-	-	-	4,328,000.00
王旭	160,000.00	-	-	-	-	-	160,000.00
韦勇	480,000.00	-	-	-	-	-	480,000.00
吴波	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
熊学林	80,000.00	-	-	-	-	-	80,000.00
徐国念	7,216,000.00	-	-	-	-	-	7,216,000.00
徐激	7,216,000.00	-	-	-	-	-	7,216,000.00
严小娟	4,400,000.00	-	-	-	-	-	4,400,000.00
晏友成	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00
杨彩梅	5,776,000.00	-	-	-	-	-	5,776,000.00
张晓飞	320,000.00	-	-	-	-	-	320,000.00
张旭	8,336,000.00	-	-	-	-	-	8,336,000.00
邹洁	7,376,000.00				1,000.00	1,000.00	7,377,000.00
安吉润嘉投资 合伙企业（有限 合伙）	4,800,000.00				-1,000.00	-1,000.00	4,799,000.00
合计	84,800,000.00	-	-	-	-	-	84,800,000.00

注：截止 2016 年 12 月 31 日，股东持股金额变动为在全国中小企业股份转让系统二级市场自由买卖。

24、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	40,708,455.72	-	-	40,708,455.72
合计	40,708,455.72	-	-	40,708,455.72

25、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	72,610.63	323,420.90	-	396,031.53

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

合计	72,610.63	323,420.90	-	396,031.53
----	-----------	------------	---	------------

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。
法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

2016 年度

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,673,459.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,673,459.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,366,527.56	
减：提取法定盈余公积	323,420.90	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,716,565.66	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66
其他业务	36,036.04	-	-	-
合计	275,704,506.94	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
饲料添加剂	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66
合计	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
兽药	40,286,495.54	29,553,288.70	34,557,527.62	25,998,657.31
药物添加剂	159,071,191.03	123,978,821.53	112,125,277.46	84,966,581.42
一般饲料添加剂	3,639,707.20	2,950,611.14	2,796,966.94	2,466,161.85
营养型添加剂	24,883,827.97	15,743,673.82	12,705,299.46	7,673,596.04
微生物添加剂	46,172,540.03	28,890,895.07	30,081,170.90	17,236,640.49
原料	631,297.18	507,016.88	2,081,617.09	1,091,477.62
代加工	983,411.96	522,687.41	218,162.39	111,609.93
合计	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	273,553,722.67	200,596,255.01	189,118,284.13	135,727,473.40
国外	2,114,748.23	1,550,739.54	5,447,737.73	3,817,251.26
合计	275,668,470.90	202,146,994.55	194,566,021.86	139,544,724.66

28、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	518,178.68	97,748.06
教育费附加	310,907.20	58,648.82
地方教育费附加	207,271.46	39,099.20
水利基金	174,004.37	212,511.89
其他	1,151,817.90	1,113,225.04
合计	2,362,179.61	1,521,233.01

据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）

的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

29、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费	1,175,141.53	1,168,195.08
业务及宣传费用	2,482,237.95	1,700,806.41
运输费	3,651,420.01	3,142,117.39
工资、社保及福利	4,121,752.50	2,142,759.05
其他	611,110.84	361,692.75
合计	12,041,662.83	8,515,570.68

30、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资、社保及福利	6,075,053.72	3,906,627.11
办公费	1,320,135.47	815,871.27
差旅费	145,953.93	124,421.45
工会费用	328,109.80	154,599.04
折旧及摊销费用	3,799,452.91	3,340,364.97
快递费	9,100.28	23,985.47
研发费用	8,953,041.29	5,015,578.51
业务招待费	631,154.78	604,830.65
车辆费用	239,901.22	227,311.07
中介费用	1,232,156.92	1,384,719.34
其他	1,080,422.35	1,395,585.00

合计	23,814,482.67	16,993,893.88
----	---------------	---------------

31、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,726,685.46	1,304,570.78
减：利息收入	511,297.33	16,805.58
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	712.08
减：汇兑收益	45,068.87	121,399.92
手续费	66,598.17	36,685.93
合计	1,236,917.43	1,203,763.29

32、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	867,315.62	699,757.97
其他	-	-
合计	867,315.62	699,757.97

33、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品	-	68,346.37
合计	-	68,346.37

34、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入报告期间非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
非同一控制合并收益	-	-	-
政府补助	4,082,412.08	3,458,062.59	4,082,412.08
其他	70,661.19	57,186.40	70,661.19
合计	4,153,073.27	3,515,248.99	4,153,073.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
生态文明补助	264,400.00	40,000.00	与收益相关
科技创新奖	141,000.00	135,000.00	与收益相关
企业安全奖励	-	2,000.00	与收益相关
经济奖励	-	61,000.00	与收益相关
财政补助	-	3,204,832.59	与收益相关
稳定岗位补助	45,816.73	-	与收益相关
人才补贴	2,057,000.00	-	与收益相关
和谐企业奖励	-	10,000.00	与收益相关
工会奖励	-	5,230.00	与收益相关
税收补贴	1,508,195.35	-	与收益相关
境外展会补贴	66,000.00	-	与收益相关
合 计	4,082,412.08	3,458,062.59	

35、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入报告期间非经常性损益
非流动资产处置损失合计	189,117.79	128,530.66	189,117.79
其中：固定资产处置损失	189,117.79	128,530.66	189,117.79
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	30,000.00	42,440.00	30,000.00
其他	44,281.19	62,531.65	44,281.19
合计	263,398.98	233,502.31	263,398.98

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	9,126,619.17	6,323,748.07
递延所得税	-152,071.89	-228,899.26
合计	8,974,547.28	6,094,848.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程 2016 年度

项目	本年发生额
利润总额	37,124,628.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,568,694.28
子公司适用不同税率的影响	3,356,947.01
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-288.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,179.94
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	107,827.63
税率调整 到时期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除对所得税的影响	-264,812.86
所得税费用	8,974,547.28

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

银行存款利息收入	511,297.33	16,805.58
政府补助	4,082,412.08	3,458,062.59
往来款收入	-	8,369,530.55
其他	124,073.92	57,186.40
合计	4,717,783.33	11,901,585.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
运输等营业费用	7,919,910.33	6,372,811.63
办公等管理费用	9,691,195.77	9,371,876.78
支付保证金及往来款	4,236,895.24	-
捐赠支出及罚没款	74,281.19	104,971.65
银行手续费及其他支出	66,598.17	36,685.93
合计	21,988,880.70	15,886,345.99

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
关联方往来款项	3,650,000.00	8,039,311.62
承兑汇票保证金	12,500,000.00	-
合计	16,150,000.00	8,039,311.62

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
承兑汇票保证金	665,983.90	34,238,152.40
关联方往来款项	17,750,000.00	-
购买子公司少数股权款	-	14,700,000.00
合计	18,415,983.90	48,938,152.40

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,150,081.24	23,342,322.61
加：资产减值准备	691,811.62	699,757.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,132,032.73	5,653,791.50
无形资产摊销	467,446.82	444,153.37
长期待摊费用摊销	2,352,943.67	1,845,012.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	189,117.79	128,530.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,726,685.46	1,304,570.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-68,346.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-152,071.89	-228,899.26
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）	-9,427,192.22	-25,135,890.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,329,639.02	-4,416,912.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,970,676.53	-2,657,801.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,830,539.67	910,288.55
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	12,179,128.11	7,428,481.92
减：现金的期初余额	7,428,481.92	4,933,063.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

现金及现金等价物净增加额	4,750,646.19	2,495,418.65
--------------	--------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	12,179,128.11	7,428,481.92
其中：库存现金	101,520.73	36,442.89
可随时用于支付的银行存款	12,077,607.38	7,392,039.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,179,128.11	7,428,481.92
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	-	-

注：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 22,404,136.30
系银行承兑汇票保证金，其中子公司万方受限金额 22,404,136.30 元。

39、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	22,404,136.30	票据保证金
固定资产	46,468,164.34	抵押借款
无形资产	7,891,825.29	抵押借款
合计	76,764,125.93	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	13,000.00	6.9370	90,181.00
其中：美元	13,000.00	6.9370	90,181.00

六、合并范围的变更

2016 年度，公司通过新设的方式取得子公司浙江乐嘉 100%股权、河南新汉博 51%股权，故浙江乐嘉、河南新汉博自成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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	
浙江万方生物科技有限公司	浙江	浙江	生物制药	100.00	-	设立
浙江乐嘉生物科技有限公司	浙江	浙江	生物制药	100.00	-	设立
河南新汉博生物科技有限公司	河南	河南	生物制药	51.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南新汉博生物科技有限公司	49.00	-216,446.32	-	2,233,553.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南新汉博生物科技有限公司	1,370,330.07	1,003,913.54	2,374,243.61	365,970.80	-	365,970.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南新汉博生物科技有限公司	-	-441,727.19	-441,727.19	-601,435.49	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告
2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江绿美生物科技有限公司	浙江	浙江	生物制药	40.00		权益法

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，根据股东约定，按实际出资比例分红，故本年度未确认投资损益。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	绿美公司	绿美公司
流动资产	5,539,892.54	-
其中：现金和现金等价物	5,503,420.54	-
非流动资产	3,456,200.56	-
资产合计	8,996,093.10	-
流动负债	24,880.00	-
非流动负债	-	-
负债合计	24,880.00	-
股本	9,000,000.00	-
未分配利润	-28,786.90	-
所有者权益	8,971,213.10	-
营业收入	-	-
财务费用	-4,817.07	-
所得税费用	-	-
净利润	-28,786.90	-
综合收益总额	-28,786.90	-

八、关联方及其交易

1、存在控制关系关联方

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	与公司关系	职位
刘金松	2,648.00	31.23	控股股东、实际控制人	董事长、总经理
曾新福	360.80	4.25	控股股东、实际控制人	董事、副总经理
杨彩梅	577.60	6.81	控股股东、实际控制人	董事
严小娟	440.00	5.19	控股股东、实际控制人	董事、财务总监、 董事会秘书

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州加大生物科技有限公司	过去 12 个月董事倪兵兵实际控制的企业
长沙惠好嘉生物科技有限公司	实际控制人刘金松弟弟控制的企业
杭州万方生物科技有限公司	过去 12 个月实际控制人刘金松控制的企业
安吉润嘉投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、实际控制人严小娟控制的企业
张旭	持股 5%以上股东
徐国念	持股 5%以上股东
徐激	持股 5%以上股东、监事会主席

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

邹洁	持股 5%以上股东
王贤勇	持股 5%以上股东
倪兵兵	董事、副总经理
牟世伟	副总经理
杨庆华	公司实际控制人杨彩梅的妹妹、副总经理倪兵兵的配偶
沙茜	职工代表监事
钱车华	职工代表监事
晏友成	子公司万方生物董事

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2016年度	2015年度
杭州万方生物科技有限公司	采购材料	市场价	-	1,304,191.56
深圳万嘉生物科技有限公司	采购材料	市场价		4,995,517.13
合计			-	6,299,708.69

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2016年度	2015年度
长沙惠好嘉生物科技有限公司	销售商品	市场价	5,587,344.61	5,578,739.18
深圳万嘉生物科技有限公司	销售商品	市场价	-	1,110,769.22
合计			5,587,344.61	6,689,508.40

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
刘金松	3,650,000.00	2016.01.01	2016.12.31	本期借入
拆出:				
刘金松	8,150,000.00	2015.12.31	2016.12.31	归还上期借入
杨庆华	4,600,000.00	2015.12.31	2016.12.31	归还上期借入
严小娟	5,000,000.00	2015.12.31	2016.12.31	归还上期借入

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙惠好嘉生物科技有限公司	1,593,609.56	-	1,003,269.00	-
其他应收款	杭州万方生物科技有限公司	-	-	-	-
合 计		1,593,609.56	-	1,003,269.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	杭州加大生物科技有限公司	610,573.36	610,573.36
应付账款	深州万嘉生物科技有限公司	-	1,796,135.04
其他应付款	刘金松	1,722,921.94	6,070,180.63
其他应付款	杨庆华	48,913.33	4,600,000.00
其他应付款	严小娟	169,372.08	5,000,000.00
合 计		2,551,780.71	18,076,889.03

7、关联方承诺

公司报告期内不存在关联方承诺事项。

九、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

2、或有事项

公司报告期内不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 850.00 万元：本次新增投资人民币 3,400.00 万元，其中注册资本为人民币 850.00 万元，其余 2,550.00 万元部分计入资本公积-股本溢价，由新增股东张恩能、胡月萍、马俊芳、肖喜萍、浙江安吉安海投资合伙企业（有限合伙）及原股东刘金松、倪兵兵、刘金红于 2017 年 2 月 23 日之前缴入浙江惠嘉生物科技股份有限公司名在浙江安吉农村商业银行股份有限公司梅溪支行开立的人民币账户 201000167034181 账号内。截至 2017 年 2 月 23 日止，公司已收到股东认缴股款人民币 3,400.00 万元（大写人民币叁仟肆佰万元整），业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字(2017)第 318001 号验资报告审验。

十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	15,742,595.69	100.00	711,898.60	4.52	15,030,697.09
其中：账龄组合	11,747,346.99	74.62	711,898.60	6.06	11,035,448.39
关联方	3,995,248.70	25.38	-	-	3,995,248.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合计	15,742,595.69	100.00	711,898.60	4.52	15,030,697.09

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	15,571,471.84	100.00	492,396.33	3.16	15,079,075.51
其中：账龄组合	8,415,977.50	54.05	492,396.33	5.85	7,923,581.17
关联方	7,155,494.34	45.95	-	-	7,155,494.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-	-	-	-
合 计	15,571,471.84	100.00	492,396.33	3.16	15,079,075.51

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,875,971.99	92.58	543,798.60	5.00	7,218,120.10	85.77	360,906.01	5.00
1 至 2 年	66,750.00	0.57	6,675.00	10.00	1,080,811.62	12.84	108,081.16	10.00
2 至 3 年	799,625.00	6.81	159,925.00	20.00	117,045.78	1.39	23,409.16	20.00
3 至 4 年	5,000.00	0.04	1,500.00	30.00	-	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	-	50.00	-	-	-	50.00

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

5 年以上	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00
合计	11,747,346.99	100.00	711,898.60	-	8,415,977.50	100.00	492,396.33	-

B、组合中，按关联方计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
浙江乐嘉生物科技有限公司	3,775,248.70	-	-	关联方不存在偿债风险
河南新汉博生物科技有限公司	220,000.00	-	-	关联方不存在偿债风险
合计	3,995,248.70	-	-	

（2）坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	492,396.33	349,006.27	-	129,504.00	711,898.60
合计	492,396.33	349,006.27	-	129,504.00	711,898.60

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	129,504.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 8,525,926.09 元，占应收账款期末余额合计数的 54.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 237,533.87 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
------	----	----	---------------	----------

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

浙江乐嘉生物科技股份有限公司	3,775,248.70	1 年以内	23.98	-
深圳万嘉生物科技股份有限公司	1,823,015.00	1 年以内	11.58	91,150.75
北京大成惠嘉科技有限公司	1,241,362.39	1 年以内	7.89	62,068.12
可尔必思（上海）商贸有限公司	854,300.00	1 年以内	5.43	42,715.00
江西柯恩饲料有限公司	832,000.00	1 年以内	5.29	41,600.00
合计	8,525,926.09		54.16	237,533.87

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,550,569.21	100.00	5,028.46	0.04	11,545,540.75
其中：账龄组合	50,569.21	0.44	5,028.46	9.94	45,540.75
关联方	11,500,000.00	99.56	-	-	11,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,550,569.21	100.00	5,028.46	0.04	11,545,540.75

（续）

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,797,935.11	100.00	15,720.46	0.12	12,782,214.65
其中：账龄组合	314,409.11	2.46	15,720.46	5.00	298,688.65
关联方	12,483,526.00	97.54	-	-	12,483,526.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,797,935.11	100.00	15,720.46	0.12	12,782,214.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	569.21	1.13	28.46	5.00	314,409.11	100.00	15,720.46	5.00
1 至 2 年	50,000.00	98.87	5,000.00	10.00	-	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	-	20.00	-	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	-	30.00	-	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	-	50.00	-	-	-	50.00
5 年以上	-	-	-	100.00	-	-	-	100.00
合计	50,569.21	100.00	5,028.46		314,409.11	100.00	15,720.46	

B、组合中，关联方计提坏账准备应收账款：

按单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江万方生物科技有限公司	5,500,000.00	-	-	- 关联方不存在坏账风险
浙江乐嘉生物科技有限公司	6,000,000.00	-	-	- 关联方不存在坏账风险
合 计	11,500,000.00	-	-	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款	15,720.46		10,692.00		5,028.46
合计	15,720.46		10,692.00		5,028.46

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	50,000.00	260,000.00
员工备用金	-	10,000.00
关联方借款	11,500,000.00	12,483,526.00
出口退税	-	44,409.11
押金	540.00	-
赔偿款	29.21	-
合计	11,550,569.21	12,797,935.11

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2016 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 11,550,569.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,028.46 元。

单位名称	是/否为关联方	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
浙江乐嘉生物科技股份有限公司	是	关联借款	6,000,000.00	1 年以内	51.95	-
浙江万方生物科技股份有限公司	是	关联借款	5,500,000.00	1 年以内	47.62	-
国网浙江安吉县供电公司	否	保证金	50,000.00	1~2 年	0.43	5,000.00
安吉县管道燃气有限公司	否	押金	540.00	1 年以内	-	27.00
上海众楷物流有限公司	否	赔偿款	29.21	1 年以内	-	1.46
合计			11,550,569.21		100.00	5,028.46

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

	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	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
浙江万方生物科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
浙江乐嘉生物科技有限公司	-	-	-	-
河南新汉博生物科技有限公司	-	-	-	-
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日对子公司浙江乐嘉、河南新汉博尚未实际缴纳出资。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,184,552.49	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24
其他业务	36,036.04	-		
合计	54,220,588.53	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
饲料添加剂	54,184,552.49	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24
合计	54,184,552.49	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
兽药	-	-	2,383,069.55	2,104,943.44
药物添加剂	6,284,337.02	5,300,555.53	37,186,330.07	28,567,682.15

一般饲料添加剂	1,602.56	1,538.46	1,012,051.35	879,705.63
营养型添加剂	863,612.54	690,341.91	5,308,767.06	3,924,188.98
微生物添加剂	46,646,101.23	30,208,740.67	29,712,429.00	17,257,153.31
兽药材料	331,856.41	290,937.01	942,038.05	942,745.80
代加工	57,042.73	41,640.87	218,162.39	111,609.93
合计	54,184,552.49	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	52,069,804.26	35,107,892.49	71,315,109.74	49,970,777.98
国外	2,114,748.23	1,425,861.97	5,447,737.73	3,817,251.26
合计	54,184,552.49	36,533,754.45	76,762,847.47	53,788,029.24

5、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品	-	68,346.37
子公司分红	-	1,516,075.76
合计	-	1,584,422.13

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益	-189,117.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,082,412.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	
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	-3,620.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	3,889,674.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	818,368.94	
非经常性损益净额	3,071,305.35	

浙江惠嘉生物科技股份有限公司
2016 年度报告

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,071,305.35	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	19.11	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.04	0.30	0.30

浙江惠嘉生物科技股份有限公司

2017 年 6 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省安吉县梅溪镇晓墅工业功能区浙江惠嘉生物科技股份有限公司董事会办公室