



劲牛股份

NEEQ:838339

山东劲牛生物科技股份有限公司

Shandong Jinniu Biotechnology Co. Ltd.



年度报告

2017

## 致投资者的信

尊敬的广大投资者朋友：

您们好！

很高兴您抽出宝贵的时间来阅读此信，回顾过去的 2017 年，劲牛股份在全体职工的努力下，在广大朋友的大力支持与帮助下，可谓是成绩卓著、硕果累累。

公司向国家知识产权局申报了四项发明专利和实用新型专利，已获得受理；获得市级重点工程实验室资质；成为山东省首批中小企业“隐形冠军”企业，并入选市中小企业局“瞪羚企业”数据库；公司从中科院微生物研究所引进的创新团队入选济南市 5150 人才倍增计划；去年公司获得政府各类专项补助共计 260 多万元；低价竞得土地 50 余亩，建设“劲牛生物园”。土地出让金、税费已足额缴纳，土地权属证书手续正在办理中；“劲牛生物园”项目入选为 2018 年度市级重点建设项目。

公司 2017 年销售收入 2,100 万元，上缴税金 170 万元，净利润 550 万元；利润较 2016 年增加 190 万元，公司研发出的特殊工艺产品，成本低、利润高，今年公司主要精力放在新研发产品的加工、销售方面。

公司愿景：未来三年公司保证传统产品血清、培养基产品销售收入、利润均保持在 20—30% 的增长；重点发展与中科院合作的微生物菌剂项目，特别开展用于绿色农业种植、生态养殖、环保等领域的生物菌剂。已获得国家肥料批文 6 个，公司已与多家种植基地、养殖基地签定合作协议。面对全国实行加盟合作，公司免费提供技术、机器（有条件）帮助加盟商转型升级，建立统一配方、商标、品牌的生物饲料和微生物菌肥等。

2019 年以后，公司计划在加盟方集中的大、中城市设立连锁超市，销售加盟商生产的绿色瓜果蔬菜、禽蛋等；在县乡两级设农机超市，销售加盟商生产的微生物菌肥、生物饲料、机器配件等。公司计划建立五大平台，即：大数据平台、国际技术交流平台、网络平台、对外检测平台、国际贸易平台。公司计划 2018 年度内增设子公司，进一步拓展公司业务，待条件成熟时即成立集团公司。

未来的路，有机遇，有挑战；我们将团结奋进，砥砺前行！

山东劲牛生物科技股份有限公司

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
劲牛股份/公司/股份公司/本公司	指	山东劲牛生物科技股份有限公司
劲牛有限、有限公司	指	济南劲牛生物科技有限公司
血清	指	血液凝固后，在血浆中除去纤维蛋白原分离出的淡黄色透明液体或指纤维蛋白已被除去的血浆
细胞培养	指	指通过细胞培养技术，将特定的细胞进行大规模的复制
原辅料	指	生产过程中所使用的原料和辅助用料的总称
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
信达证券	指	信达证券股份有限公司
子公司、方正公司	指	济南方正生物科技有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
盘龙公司	指	济南盘龙医药科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
去年同期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元/万元	指	人民币元/万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张龙、主管会计工作负责人丁夕林及会计机构负责人（会计主管人员）丁夕林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

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

3、主要原材料价格波动风险	<p>公司产品的的主要原材料为初制血清，受市场行情和国内血源供应的影响，报告期内原材料价格波动较大，公司也积极调整了单价以应对，将价格波动及时传导到客户。但若未来原材料价格及供应量产生持续、大幅度的波动，将对公司生产和毛利率水平产生一定影响。</p>
4、产品特殊性导致的安全风险	<p>公司的产品主要销售给兽用疫苗生产企业，但疫苗产品的安全性通常需要一定时间检验，虽然公司的生产工艺较为成熟，并建立了严格的质量控制体系，产品也会经过客户验收，但由于产品本身的特殊性，如果下游客户出现产品质量事故，则可能影响公司自身的信誉产生不利影响。</p>
5、产品结构单一的风险	<p>公司目前主营业务收入主要来源于兽用疫苗用牛血清，产品结构单一，虽然公司已经积极开发培养基、试剂盒等新产品，但距离产品成熟并形成收入尚需一定的时间，在此之前，若市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会面临丢失现有的市场份额的风险，进而影响公司持续经营。</p>
6、现金结算的风险	<p>公司报告期内初制牛血清等原材料采购主要是通过个人供应商完成，由于个人供应商存在没有银行账户等情况，因此存在与个人供应商之间的现金结算。虽然公司为降低现金结算所带来的风险，已采取了逐步降级现金结算比例、完善采购审批等内控制度的方式，但仍不能完全避免由于现金结算所带来的现金安全等风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东劲牛生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jinniu Biotechnology Co.Ltd
证券简称	劲牛股份
证券代码	838339
法定代表人	张龙
办公地址	山东省济南高新区药谷 1 号楼 B 座 1001

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭玲
职务	董事会秘书
电话	0531-88822509
传真	0531-88822509
电子邮箱	794216590@qq.com
公司网址	www.jinniushengwu.com
联系地址及邮政编码	山东省济南高新区药谷 1 号楼 B 座 1001 邮政编码：250101
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	山东劲牛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
成立时间	2005-01-06
挂牌时间	2016-08-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-27 医药制造业-275-兽用药品制造-2750-兽用药品制造
主要产品与服务项目	兽用疫苗用牛血清的研发、生产、销售；物流服务、仓储服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	19,224,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张龙
实际控制人	张龙

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913701007710036648	否
注册地址	山东省济南市高新区综合保税区港兴三路北段 1 号济南药谷研发平台 B 座 1001	否
注册资本	19,224,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王贡勇 潘素娇
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变动指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。
- 2、报告期末至年报披露日，主办券商由原安信证券股份有限公司变更为信达证券股份有限公司。2018 年 3 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自 2018 年 3 月 19 日起，由信达证券承接主办券商并履行持续督导义务。

### 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	21,083,657.36	32,876,616.94	-35.87%
毛利率%	43.93%	32.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,610,482.97	3,649,483.00	26.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,733,115.81	2,604,500.95	4.94%
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）	12.82%	11.46%	-
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）	7.60%	8.18%	-
基本每股收益	0.24	0.19	26.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,961,592.62	38,660,696.00	36.99%
负债总计	14,686,318.75	4,995,905.10	193.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,275,273.87	33,664,790.90	13.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.75	13.71%
资产负债率%（母公司）	28.26%	14.02%	-
资产负债率%（合并）	27.73%	12.92%	-
流动比率	2.50	8.73	-
利息保障倍数	413.65	55.34	-

#### 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	5,344,441.08	-4,408,788.47	221.22%
应收账款周转率	2.15	4.04	-
存货周转率	0.85	1.53	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.99%	-6.97%	-
营业收入增长率%	-35.87%	30.61%	-
净利润增长率%	26.33%	-15.05%	-

**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	19,224,000.00	19,224,000.00	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
政府补助	2,031,094.80
管理资产损益	29,954.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,061,049.60</b>
所得税影响数	183,682.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,877,367.16</b>

**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**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

#### 2、主要产品或服务及对应客户

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

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

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

3、报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司主营业务收入 21,083,657.36 元，较去年同期减少 35.87%，净利润 4,610,482.97 元，较去年同期增加 26.33%。

一、报告期内，公司继往年的发展要求，继续致力于新产品研发、生产及推广。

二、市场开拓方面，加强与行业内大客户合作，增加产品销售收入，根据客户需求，不断优化产品方案。公司产品得到老客户的认可，销量稳定。随着市场销售力度的不断扩大及销售渠道的拓宽，公司研发出的特殊工艺的牛血清产品得到广大客户的认可，2017 年，总营业收入虽略有下降，但利润比去年增长了 26.33%。

三、加大研发人才和资金的投入，积极学习先进技术，公司与中科院微生物研究所建立了联合实验室，联合研发产品已取得成效，研发人才的增加对项目的开发和推广起了重要作用，为新产品销售奠定坚实基础。公司具有持续的创新研发能力，报告期内公司提交 4 项发明专利和实用新型专利申请，均获受理。

报告期内，公司加强管理制度，提高工作管理水平，强化规范运作能力，经营业务运营正常，公司商业模式未发生重大变化。

### (二) 行业情况

目前牛血清产品主要应用于疫苗生产领域（生物医药企业通过细胞培养来生产疫苗）、生物科研领域（医药科研机构通过体外细胞培养做各项生物研究）及体外诊断试剂生产领域（体外诊断试剂生产利用牛血清白蛋白对试剂中的有效成分起到保护作用）。

由于进口牛血清受到国家对进口检疫的影响，市场上进口胎牛血清存量渐少，价格不断攀升。而与此同时，我国对牛血清生产企业管理更加严格，国内牛血清产品的质量得到了有效提升，加上国内牛血清价格相对便宜，目前国内牛血清产品逐步替代进口牛血清产品。随着国内分子生物学、基因工程学、肿瘤细胞生物学的迅速发展，市场对两种产品的需求还将增加，特别对高端牛血清、高端培养基的需求会更加增大。作为生物制品生产、医药科研中最重要的原辅材料，牛血清产品的市场需求量每年呈稳定增长趋势。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,127,455.59	11.57%	4,751,852.74	12.29%	28.95%
应收账款	7,584,319.55	14.32%	12,020,611.05	31.09%	-36.91%

存货	15,193,725.31	28.69%	12,512,091.27	32.36%	21.43%
长期股权投资					
固定资产	2,377,112.03	4.49%	2,324,644.20	6.01%	2.25%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	9.44%	1,500,000.00	3.88%	233.33%
长期借款					
其他应付款	7,009,975.00	13.24%	205,755.30	0.53%	3,306.95%
资产总计	52,961,592.62	-	38,660,696.00	-	36.99%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 6,127,455.59 元，较期初增加 1,375,602.85 元，增幅为 28.95%。主要原因是公司为拟支付购买土地价款而向银行进行了贷款（实际支付时间为 2018 年 1 月 2 日）。

2、应收账款 7,584,319.55 元，较期初减少 4,436,291.5 元，降幅为 36.91%。主要原因为营业收入较去年同期减少了 35.87%，从而导致应收账款也相应降低了。

3、存货 15193725.31 元，较期初增加 2681634.04 元，增幅为 21.43%。主要原因是应对 2018 年的市场需求而主动增加了原材料及成品的库存。

4、其他应付款 7,009,975.00 元，较期初增加了 6,804,219.70，增幅 3,306.95%。主要原因是本期向大股东融资 7,000,000.00 元计入了其他应付款，所以导致其期末余额大幅增加。

5、期末资产总额 52,961,592.62 元，较期初增加了 14,300,896.62 元，增加幅度 36.99%。主要原因是为支付购买土地款而向银行及大股东进行了融资，从而使资产规模大幅增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,083,657.36	-	32,876,616.94	-	-35.87%
营业成本	11,821,475.62	56.07%	22,266,510.47	67.73%	-46.91%
毛利率%	43.93%	-	32.27%	-	-
管理费用	5,120,661.61	24.29%	5,891,954.56	17.92%	-13.09%
销售费用	576,022.10	2.73%	538,690.21	1.64%	6.93%
财务费用	-30,690.46	-0.15%	80,801.89	0.25%	-137.98%
营业利润	5,455,648.98	25.88%	3,444,992.77	10.48%	58.36%
营业外收入			1,411,800.00	4.29%	-100%
营业外支出			187,975.93	0.57%	-100%

净利润	4,610,482.97	21.87%	3,649,483.00	11.10%	26.33%
-----	--------------	--------	--------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

1、2017 年实现销售收入 21,083,657.36 元，较去年同期降低 35.87%，营业收入减少的主要原因是公司正处于调整产品结构时期，减少了毛利率较低的产品生产与销售，增加了毛利率高的产品的生产与推广力度，导致报告期内销售产品总量减少、营业收入减少，但毛利率大幅上升，提高了 11.66 个百分点。

2、2017 年营业成本 11,821,475.62 元，较去年同期减少 46.91%，减少的主要原因一是因营业收入的减少，营业成本随之减少；二是因报告期内着重增加了毛利率高的产品的生产和销售，导致整体上毛利率提高，营业成本降低。

3、2017 年管理费用 5,120,661.61 元，比去年同期降低 13.09%，降低的主要原因是本年的上市费用比去年减少了近 40 万元；同时因为营收的降低导致员工薪酬也相应减少了。

4、2017 年营业利润 5,455,648.98 元，比去年同期增加 58.36%，增加的主要原因是 2017 年收到政府各类补贴确认收益 1,990,994.80 元，按新的会计准则计入了其他收益项目，而上年是计入营业外收入项目，由于这两个项目在利润表中的顺序不同及产品毛利率的提高，从而导致营业利润同比提高了。

5、2017 年净利润 4,610,482.97 元，比去年同期增加了 26.33%，增加的主要原因是：毛利率较上期增加了 11.66%；收到并确认收益的各类政府补贴同比增加了 579,194.80 元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	21,078,958.33	32,845,871.31	-35.82%
其他业务收入	4,699.03	30,745.63	-84.72%
主营业务成本	11,817,123.62	22,266,510.47	-46.93%
其他业务成本	4,352.00		

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
顶级新生牛血清	8,014,101.90	38.01%	16,709,805.72	50.83%
猪瘟疫苗专用血清	10,521,932.04	49.91%	13,468,456.43	40.97%
普通血清	1,714,558.28	8.13%	891,262.60	2.71%
进口牛血清			1,731,795.63	5.27%

类胎牛血清	363,417.46	1.72%		
其他	469,647.68	2.23%	75,296.56	0.22%
<b>合计</b>	<b>21,083,657.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>32,876,616.94</b>	<b>100.00%</b>

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、2017 年公司进行了产品结构的调整，逐步降低了毛利率较低的顶级新生牛血清的生产与销售，使其占营收比例比上年降低了 12.82 个百分点；主推毛利率高的猪瘟疫苗专用血清、普通血清及类胎牛血清等产品，其营收占比分别比上年提高了 8.94 个百分点、5.42 个百分点及 1.72 个百分点。
- 2、2017 年由于进口牛血清的成本高，利润空间十分有限，公司摒弃了该产品的销售。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	齐鲁动物保健品有限公司	6,477,510.00	30.72%	否
2	上海海利生物技术股份有限公司	4,410,200.00	20.92%	否
3	金宇保灵生物药品有限公司	3,050,700.00	14.47%	否
4	中牧实业股份有限公司江西生物药厂	1,713,000.00	8.13%	否
5	上海铠幄飒生物技术有限公司	1,261,000.00	5.98%	否
	合计	16,912,410.00	80.22%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	周新	3,706,499.15	28.83%	否
2	王召安	3,059,820.00	23.80%	否
3	陈丽	1,586,827.00	12.34%	否
4	孙俊峰	1,364,420.00	10.61%	是
5	柏树金	855,732.00	6.66%	否
	合计	10,573,298.15	82.24%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,344,441.08	-4,408,788.47	221.22%
投资活动产生的现金流量净额	-15,099,887.43	-218,932.09	-6,797.06%
筹资活动产生的现金流量净额	11,131,046.56	-88,576.89	12,666.54%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量 5,344,441.08 元，比去年同期增加 9,753,229.55 元。主要原因是本期支付的购买商品接受劳务的现金比去年同期减少 11,594,650.11 元；另一方面，公司通过及时催要货款，应收账款回款情况较上期好转。

2、投资活动产生的现金流量净额-15,099,887.43 元，比去年同期减少 14,880,955.34 元。主要原因是本期增加了购买土地资产支付的现金比去年同期增加 14,500,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 11,131,046.56 元，比去年同期增加 11,219,623.45 元。主要原因是本期增加了借款 12,000,000.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 8 月公司收购济南方正生物科技有限公司，方正公司注册资本为 400 万元。济南方正生物科技有限公司于 2018 年 3 月 6 日企业名称变更为济南劲牛肥业有限公司，注册资本同时由 400 万元变更为 1000 万元，本次增加注册资本全部由本公司认缴，截至本报告出具之日，公司尚未实际缴纳本次增资出资额。济南劲牛肥业有限公司主营业务为：微生物饲料、肥料的生产、销售；微生物制剂的技术开发；生物技术开发；检测设备及配件、实验试剂盒的销售；货物及技术进出口。报告期内，来源于子公司净利润为-382,010.61 元。净利润为负数的原因是子公司报告年度尚属于前期研发市场推广阶段，投入费用较高，尚未形成规模销售。随着子公司人员、设备配置的完善，品牌的树立，预计会增加收入，产生效益。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司利用闲置资金购买了银行理财产品，报告期共购买 500 万元，赎回 500 万元，取得投资收益 29,954.80 元。该事项已经授权，详见 2017 年 5 月 9 日 2017-019 号公告。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。遵循以人为本的核心价值观，注重人才的培养，公司在中国科学院微生物研究所设立了“劲牛奖学金”，用于资助品学兼优的学子。

2017 年以后，公司除将牛血清主营业务扩大之外，已与中国科学院签订合作协议，还将积极打造纯绿色农、牧业、环保、人类健康等方面的产品销售，积极响应国家号召，符合国家发展方向公司大力发展产业方向，造福人类、造福国家。为我们中国特色社会主义新时代的小康社会做出积极贡献。

### 三、 持续经营评价

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

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理的风险

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

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

#### 2、实际控制人控制不当风险

公司董事长张龙直接持有公司 82.80%股份，为公司控股股东、实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响；公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将实时监控内部控制的有效性，防范控股股东、实际控制人凌驾于内部控制之上的风险，并严格执行董事会、监事会及股东大会决议，保护少数股东的合法权益，尊重少数股东的监督权及决策参与权。

#### 3、主要原材料价格波动风险

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

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

#### 4、产品特殊性导致的安全风险

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

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

#### 5、产品结构单一的风险

公司目前主营业务收入主要来源于兽用疫苗用牛血清，产品结构单一，虽然公司已经积极开发培

培养基、试剂盒等新产品，但距离产品成熟并形成收入尚需一定的时间，在此之前，若市场出现波动或者出现牛血清原料的替代品，公司会面临丢失现有的市场份额的风险，进而影响公司持续经营。

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

#### 6、现金结算风险

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

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

	或其附属企业						
济南盘龙医药科技有限公司	否	资金	0	3,160.46	3,160.46	0	否
<b>总计</b>	-	-	0	3,160.46	3,160.46	0	-

**占用原因、归还及整改情况：**

由于公司人事部门没有及时将员工变动情况通知财务，导致在 2017 年 8 月 15 日缴纳员工社保时没有及时更改而代盘龙公司员工缴纳了社保，发现后盘龙公司于 2017 年 8 月 16 日及时归还了此款项，未对公司及公司其他股东的利益造成不利影响。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,800,000.00	1,364,420.00
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
<b>总计</b>	<b>5,800,000.00</b>	<b>1,364,420.00</b>

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张龙	借款	7,000,000.00	是	2017年12月7日	2017-048
济南盘龙医药科技有限公司	福利用品	89,503.00	否		
<b>总计</b>	-	<b>7,089,503.00</b>	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、因日常经营的需要，公司向关联企业济南盘龙医药科技有限公司采购其益生菌产品用于发放员工福利及招待用品。盘龙公司在 2017 年已按计划供货，截止报告期末，双方结算了部分采购业务，结算数为 89,503.00 元。采购业务遵循公平、公开、公正的原则，定价公允，且占公司 2017 年度采购总额低，不存在损害公司和股东利益的情形，不会对公司经营成果产生不利影响，不会导致公司对关联方形成依赖。该关联交易事项已经提交第一届董事会第十三次会议补充审议，尚需提交 2017 年年度股东大会审议。

2、为解决公司资金的需要，公司于 2017 年 12 月 5 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了《关于向实际控制人、控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。于 2017 年 12 月 7 日在股转系统信息披露平台披露了《第一届董事会第十次会议决议公告》(公告编号：2017-047)、《关联交易公告》(公告编号：2017-048)、《2017 年第三次临时股东大会通知公告》(公告编号：2017-049)。公司于 2017 年 12 月 22 日召开了第三次临时股东大会，审议通过了《关于向实际控制人、控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》，于 2017 年 12 月 26 日披露了《2017 年度第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-053) 本次关联交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

### (五) 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

公司于 2017 年 6 月 30 日成功竞得综合保税区 48 号地块标的，该幅土地总面积 32,707 平方米(49.06 亩)，位于港源八路以北，港源七路以南，港兴一路以东，港兴二路南路以西，紧邻港兴一路。公司于 2017 年 7 月 7 日与济南市国土局签订了国有建设用地使用权出让合同，宗地编号为[2017-工业 G007]，该宗土地用于建设“劲牛生物血清、培养基和微生物菌剂的生产、科研”项目。成交价格 2,210 万元人民币，该事项已构成重大资产重组事项，公司于 2017 年 12 月底和 2018 年 1 月初已将土地款全额缴纳，土地手续正在办理中。

### (六) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的措施

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

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容内山东劲牛生物科技股份有限公司 2016 年度报告 20 容如下：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 2、关于减少和规范关联交易的承诺

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

## 3、关于避免资金占用的承诺

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

## 4、关于劳动用工的承诺

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

## 5、其他承诺

公司控股股东、实际控制人张龙就与张兴之间股权转让所涉个人所得税缴纳事宜承诺如下：若因个人所得税未及时缴纳问题导致公司承担罚款或其他任何责任，将无条件代公司进行承担。

上述各主体均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

## 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	0	0%	6,159,000	6,159,000	32.04%
	其中：控股股东、实际控制人			3,980,000	3,980,000	20.70%
	董事、监事、高管	0	0%	4,355,000	4,355,000	22.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	19,224,000	100%	-6,159,000	13,065,000	67.96%
	其中：控股股东、实际控制人	15,920,000	82.80%	-3,980,000	11,940,000	62.11%
	董事、监事、高管	17,420,000	90.62%	-4,355,000	13,065,000	67.96%
	核心员工					
总股本	19,224,000	-	0	19,224,000	-	
普通股股东人数	26					

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张龙	15,920,000	0	15,920,000	82.80%	11,940,000	3,980,000
2	张兴	660,000	0	660,000	3.43%	495,000	165,000
3	王振国	600,000	0	600,000	3.12%	450,000	150,000
4	林岩	300,000	0	300,000	1.56%	0	300,000
5	孙俊峰	200,000	0	200,000	1.04%	0	200,000
6	于升龙	200,000	0	200,000	1.04%	0	200,000
	合计	17,880,000	0	17,880,000	92.99%	12,885,000	4,995,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张兴为张龙的堂兄；王振国为张龙的舅舅；除此之外，其他人员没有任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

 适用  不适用

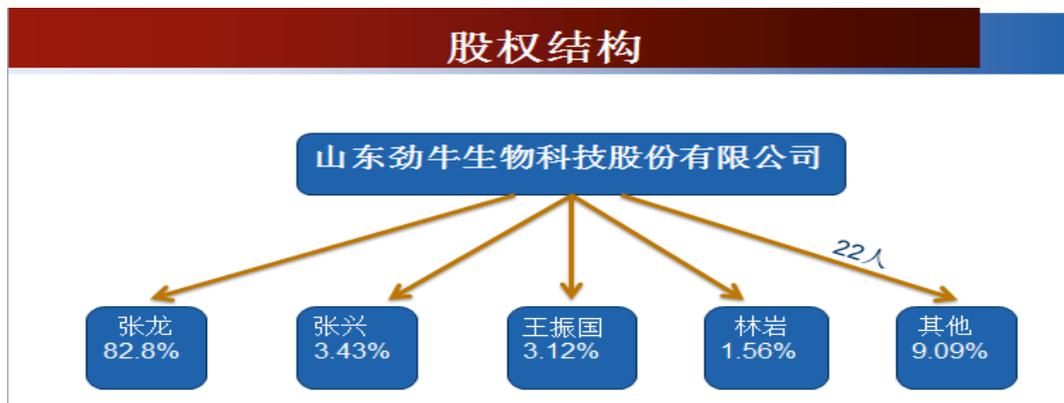
### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

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

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，张龙先生直接持有公司股权比例 82.80%，为公司的实际控制人。实际控制人简历详见控股股东情况。报告期内，实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
信用借款	中国建设银行济南历下支行	1,500,000.00	5.27%	2016.01.27-2017.01.26	否
保证借款	济南市农村商业银行股份有限公司槐荫支行	5,000,000.00	7.83%	2017.12.30-2018.12.29	否
合计	-	6,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张龙	董事、董事长	男	30	博士	2016年2月15日至2019年2月14日	是
张兴	董事、总经理	男	44	大专	2016年2月15日至2019年2月14日	是
王振国	监事、监事会主席	男	47	高中	2016年2月15日至2019年2月14日	是
郭玲	董事、董事会秘书	女	44	大专	2016年2月15日至2019年2月14日	是
尹延勇	董事	男	48	本科	2017年1月20日至2018年1月26日	是
丁夕林	财务总监	男	49	本科	2017年11月10日至2019年2月14日	是
王强	监事	男	34	高中	2016年2月15日至2019年2月14日	是
黄俊	监事	女	39	硕士	2017年1月20日至2019年2月14日	是
陈峰	董事	男	30	本科	2016年2月15日至2019年2月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张兴为张龙的堂兄；王振国为张龙的舅舅；王振国为王强的叔叔，王强为张龙的表哥。除此之外，其他人员没有任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张龙	董事、董事长	15,920,000	0	15,920,000	82.80%	0
张兴	董事、总经理	660,000	0	660,000	3.43%	0
王振国	监事、监事会主席	600,000	0	600,000	3.12%	0

郭玲	董事、董事会秘书	80,000	0	80,000	0.42%	0
丁夕林	财务总监	0	0	0	0%	0
尹延勇	董事	0	0	0	0%	0
王强	监事	160,000	0	160,000	0.83%	0
黄俊	职工监事	0	0	0	0%	0
陈峰	董事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	17,420,000	0	17,420,000	90.60%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	变动原因
商亚军	董事、财务总监	离任	无	个人原因
尹延勇	无	新任	董事	个人原因辞去财务总监
马延滨	监事	离任	无	个人原因
黄俊	无	新任	监事	选举
丁夕林	无	新任	财务总监	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

尹延勇，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996年7月毕业于复旦大学，会计学专业，1991年7月至1999年2月在山东建材设计研究院任职于财务科，1999年3月至2009年8月在中国轻骑集团有限公司任职财务经理，2009年9月至2016年7月在山东山水水泥集团有限公司任职财务经理；2017年1月至2017年11月9日，在山东劲牛生物科技股份有限公司任职财务总监。

丁夕林，男，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年7月毕业于上海建材学院，财务会计专业。1991年8月至2000年9月，就职于中国中材国际工程股份有限公司第三工程处，先后任出纳、副经理；2000年10月至2007年12月，就职于济南长裕房地产开发有限公司，任财务经理；2008年1月至2012年6月，就职于济南诚基房地产开发有限公司

司，任税务经理；2012 年 7 月至 2017 年 5 月，就职于广西贵港金磊投资咨询有限公司，任财务总监；2017 年 6 月至 2017 年 10 月，就职于山东劲牛生物科技股份有限公司，任财务经理；2017 年 11 月至今，就职于山东劲牛生物科技股份有限公司，任财务总监。

黄俊，女，1978 年 5 月 18 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年 7 月毕业于山东省医学科学院，硕士，专业：微生物与生化药学；2007 年 3 月至 2012 年 2 月，就职于山东齐东方生物技术有限公司技术部，任主任一职，负责项目申报、实验设计、中试生产、销售技术支持；2012 年 3 月至 2015 年 11 月，就职于中船重工（上海）新能源有限公司，任技术研发部主任，负责项目调试、生产、实验室、对外技术交流；2015 年 12 月至 2016 年 6 月，自由职业；2016 年 7 月至今山东劲牛生物科技股份有限公司，技术总监，项目申报，实验设计，中试生产，销售技术支持。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	8
生产人员	10	10
销售人员	6	8
技术人员	13	13
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	4	5
本科	16	18
专科	7	7
专科以下	10	10
<b>员工总计</b>	<b>40</b>	<b>43</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

适用

#### 1、员工薪酬政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划：

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及管理干部培育计划。设立企业大学重点培养储备干部和一线干部。公司对入职新员工进行新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。对在职中高层员工进行业务及管理技能培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3、退休职工情况：

公司不存在承担费用的退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张建华	技术顾问	0
李继奎	技术经理	0

核心人员的变动情况：

核心员工马延斌因个人原因于 2017 年 1 月 17 日提出辞职，其辞职公告于 2017 年 1 月 19 日在全国股份转让系统信息披露平台进行了披露，公告编号：2017-002。截止报告期末公司核心技术人员有张建华、李继奎、张龙、张兴。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善了法人治理结构，建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的公司制度体系，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律法规，履行各自的权利和义务。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内新建立了年度报告重大差错责任追究制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司有未规范履行审议程序的关联交易事项，详见第五节报告期内公司发生的偶发性关联交易情况。除上述情况外公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策等均严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，保证了公司的正常运行和表决程序的合法性。

### 4、公司章程的修改情况

山东劲牛生物科技股份有限公司于 2017 年 11 月 10 日召开了第一届第九次董事会决议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案内容：

《公司章程》第十二条条款变更为：“实验用小牛血清加工、销售；生物试剂的研发、销售（不含药品、危险品）；畜禽肉类销售；仓储服务（不含危险品）；物流服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。该议案经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。该决议于 2017 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行了披露，公告编号：2017-039。

公司 2017 年 11 月 13 日发布《2017 年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号：2017-042），拟在 2017 年 11 月 29 日召开临时股东大会审议上述公司经营范围变更暨公司章程修订事项，因公司重大资产重组首次信息披露在 2017 年 11 月 29 日之前未获股转公司审核通过，会议审议涉及的相关事项尚存在不确定性，经慎重考虑，公司董事会决定将延期召开 2017 年第二次临时股东大会，并于 2017 年 11 月 21 日在全国中小企业信息转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露《2017 年第二次临时股东大会延期召开通知公告》（公告编号：2017-044）。公司于 2018 年 1 月 26 日召开临时股东大会，审议通过了上述经营范围变更暨公司章程修订事项。

## （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、第一届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任尹延勇为财务总监的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等六项议案； 2、第一届董事会第六次会议，审议通过了《2016 年度报告及摘要的议案》、《2016 年度董事会工作报告》等 11 项议案； 3、第一届董事会第七次会议，审议通过了《使用闲置资金购买理财产品的议案》； 4、第一届董事会第八次会议，审议通过了《劲牛股份有限公司 2017 年度半年度报告的议案》； 5、第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟购买土地使用

		权的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事务的议案》等五项议案； 6、第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于向大股东借款即偶发性关联交易的议案》、《提议召开 2017 年第三次临时股东大会》两项议案。
监事会	2	1、第一届监事会第三次会议审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》等议案 2、第一届监事会第四次会议，审议通过了《山东劲牛生物科技股份有限公司 2017 年度半年度报告的议案》。
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等四项议案； 2、2016 年度股东大会审议通过了《2016 年年度报告及摘要的议案》、《2016 年度董事会工作报告的议案》等 10 项议案； 3、2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向实际控制人、控股股东借款即偶发性关联交易的议案》。

注：2017 年第二次临时股东大会原定于 2017 年 11 月 29 日召开，议案内容包括：（一）《关于拟购买土地使用权的议案》；（二）《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组 相关事务的议案》；（三）《关于本次重组符合〈非上市公众公司重大资产重组管理办法〉的议案》；（四）《山东劲牛生物科技股份有限公司重大资产重组报告书》的议案；（五）《关于提名选举丁夕林为公司董事的议案》；（六）《关于变更公司经营范围的议案》；（七）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更经营范围相关工商变更的议案》；（八）《关于修改〈公司章程〉的议案》。因公司重大资产重组首次信息披露在 2017 年 11 月 29 日之前未获股转公司审核通过，会议审议涉及的相关事项尚存在不确定性，经慎重考虑，公司董事会决定将延期召开 2017 年第二次临时股东大会，并于 2017 年 11 月 21 日在全国中小企业信息转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露《2017 年第二次临时股东大会延期召开通知公告》（公告编号：2017-044）。公司 2018 年 1 月 26 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议原定于 2017 年 11 月 29 日召开的临时股东大会上拟审议的各项议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善了法人治理结构和制度体系，防范风险，保护投资者的权益和公司利益。

报告期内，公司未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

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

#### (二) 资产独立性

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

#### (三) 人员独立性

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

#### (四) 财务独立性

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

#### (五) 机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，设股东大会为权力机构、董事会为决策机

构、监事会为监督机构，并设置有相应的职能部门；各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系，包括采购管理制度、销售管理制度、生产管理制度、总经理工作细则等各项制度，基本覆盖了公司法人治理结构的各个层面以及人、财、物、管理和供产销及研发等生产经营的各个层面，公司的各项管理规章是依据国家有关法律法规，具有较强的针对性和可操作性；内控制度的执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守全国股转系统就有关信息披露方面的规定。公司建立了年报重大差错责任追究制度，于 2017 年 4 月 25 日在股转系统信息披露平台披露了该制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	XYZH/2018JNA50080
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2018-4-17
注册会计师姓名	王贡勇 潘素娇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2018JNA50080

山东劲牛生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东劲牛生物科技股份有限公司（以下简称劲牛生物公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了劲牛生物公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于劲牛生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

劲牛生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括劲牛生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估劲牛生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算劲牛生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督劲牛生物公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对劲牛生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致劲牛生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就劲牛生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王贡勇

中国注册会计师：潘素娇

中国 北京

二〇一八年四月十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,127,455.59	4,751,852.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,859,100.00	2,224,249.00
应收账款	六、3	7,584,319.55	12,020,611.05
预付款项	六、4	3,327,118.38	3,846,753.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	58,089.30	71,734.95
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,193,725.31	12,512,091.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	196,737.32	126,429.74
<b>流动资产合计</b>		<b>35,346,545.45</b>	<b>35,553,722.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,377,112.03	2,324,644.20
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	22,635.93	31,715.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	586,504.31	632,504.63
递延所得税资产	六、11	128,794.90	118,109.39
其他非流动资产	六、12	14,500,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,615,047.17</b>	<b>3,106,973.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,961,592.62</b>	<b>38,660,696.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13 八、（二）2	5,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	1,388,711.15	1,603,971.00
预收款项	六、15	92,748.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	203,380.36	203,219.05
应交税费	六、17	431,265.39	532,393.78
应付利息	六、18	6,816.99	2,649.31
应付股利			
其他应付款	六、19	7,009,975.00	205,755.30
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	六、20	25,000.00	25,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>14,157,896.89</b>	<b>4,072,988.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、21		800,000.00
预计负债			
递延收益	六、22	528,421.86	122,916.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>528,421.86</b>	<b>922,916.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,686,318.75</b>	<b>4,995,905.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	19,224,000.00	19,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	4,080,205.62	4,080,205.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,624,781.00	1,125,531.64
一般风险准备			
未分配利润	六、26	13,346,287.25	9,235,053.64
归属于母公司所有者权益合计		38,275,273.87	33,664,790.90
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,275,273.87</b>	<b>33,664,790.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>52,961,592.62</b>	<b>38,660,696.00</b>

法定代表人：张龙主管会计工作负责人：丁夕林会计机构负责人：丁夕林

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,970,796.65	3,816,886.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,859,100.00	2,224,249.00
应收账款	十四、1	7,584,319.55	12,020,611.05
预付款项		3,324,118.38	3,649,042.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	35,588.30	29,538.30
存货		14,883,634.86	12,080,981.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>34,657,557.74</b>	<b>33,821,308.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,420,205.62	3,420,205.62
投资性房地产			
固定资产		1,819,831.60	2,170,954.56
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,635.93	31,715.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		586,504.31	632,504.63
递延所得税资产		128,794.90	118,109.39

其他非流动资产		14,500,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		20,477,972.36	6,373,489.33
<b>资产总计</b>		55,135,530.10	40,194,797.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,347,081.15	3,079,321.00
预收款项		89,868.00	
应付职工薪酬		145,831.69	168,183.37
应交税费		430,519.84	532,236.18
应付利息		6,816.99	2,649.31
应付股利			
其他应付款		7,009,975.00	204,969.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,000.00	25,000.00
<b>流动负债合计</b>		15,055,092.67	5,512,358.86
<b>非流动负债：</b>			
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		528,421.86	122,916.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		528,421.86	122,916.66
<b>负债合计</b>		15,583,514.53	5,635,275.52

<b>所有者权益：</b>			
股本		19,224,000.00	19,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,080,205.62	4,080,205.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,624,781.00	1,125,531.64
一般风险准备			
未分配利润		14,623,028.95	10,129,784.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,552,015.57</b>	<b>34,559,521.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,135,530.10</b>	<b>40,194,797.51</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、27	21,083,657.36	32,876,616.94
其中：营业收入		21,083,657.36	32,876,616.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,648,957.98	29,431,624.17
其中：营业成本	六、27	11,821,475.62	22,266,510.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	90,252.39	146,283.74

销售费用	六、29	576,022.10	538,690.21
管理费用	六、30	5,120,661.61	5,891,954.56
财务费用	六、31	-30,690.46	80,801.89
资产减值损失	六、32	71,236.72	507,383.30
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）	六、33	29,954.80	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、34	1,990,994.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,455,648.98</b>	<b>3,444,992.77</b>
加：营业外收入	六、35		1,411,800.00
减：营业外支出	六、36		187,975.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,455,648.98</b>	<b>4,668,816.84</b>
减：所得税费用	六、37	845,166.01	1,019,333.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,610,482.97</b>	<b>3,649,483.00</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,610,482.97	3,649,483.00
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,610,482.97	3,649,483.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,610,482.97	3,649,483.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,610,482.97	3,649,483.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.19
（二）稀释每股收益		0.24	0.19

法定代表人：张龙主管会计工作负责人：丁夕林会计机构负责人：丁夕林

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	21,016,730.27	32,878,915.09
减：营业成本	十四、4	11,758,447.03	22,705,445.83
税金及附加		89,639.77	144,237.44
销售费用		505,065.11	538,690.21
管理费用		3,970,068.99	4,679,082.05
财务费用		-30,937.34	78,598.33
资产减值损失		71,236.72	507,383.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	29,954.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,154,494.80	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,837,659.59	4,225,477.93
加：营业外收入			1,375,270.00
减：营业外支出			182,989.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,837,659.59	5,417,758.06
减：所得税费用		845,166.01	909,490.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,992,493.58	4,508,267.28
（一）持续经营净利润		4,992,493.58	4,508,267.28
（二）终止经营净利润			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,992,493.58</b>	<b>4,508,267.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.23
（二）稀释每股收益		0.26	0.23

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,360,985.89	27,150,410.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,170,034.78	2,330,942.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,531,020.67</b>	<b>29,481,352.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,672,978.07	23,267,628.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,282,231.89	2,618,170.28
支付的各项税费		1,680,199.83	3,674,610.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	3,551,169.80	4,329,731.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,186,579.59</b>	<b>33,890,140.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,344,441.08</b>	<b>-4,408,788.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	29,954.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,954.80</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,129,842.23	218,932.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,129,842.23</b>	<b>218,932.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,099,887.43</b>	<b>-218,932.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	7,640,100.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,640,100.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,053.44	88,576.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,509,053.44</b>	<b>1,588,576.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,131,046.56</b>	<b>-88,576.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2.64</b>	<b>18.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,375,602.85</b>	<b>-4,716,279.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,751,852.74	9,468,131.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,127,455.59</b>	<b>4,751,852.74</b>

法定代表人：张龙主管会计工作负责人：丁夕林会计机构负责人：丁夕林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,225,914.98	27,146,593.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,042,663.28	1,493,887.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,268,578.26</b>	<b>28,640,480.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,376,670.28	24,525,823.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,661,505.40	2,021,212.83
支付的各项税费		1,680,199.83	3,461,053.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,002,294.58	3,673,160.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,720,670.09</b>	<b>33,681,250.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,547,908.17</b>	<b>-5,040,769.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,954.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,954.80</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		14,554,999.00	145,779.00

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,554,999.00	145,779.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,525,044.20	-145,779.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,640,100.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,640,100.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,053.44	88,576.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,509,053.44	1,588,576.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,131,046.56	-88,576.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,153,910.53	-5,275,125.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,816,886.12	9,092,011.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,970,796.65	3,816,886.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,224,000.00				4,080,205.62				1,125,531.64		9,235,053.64		33,664,790.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,224,000.00				4,080,205.62				1,125,531.64		9,235,053.64		33,664,790.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									499,249.36		4,111,233.61		4,610,482.97
（一）综合收益总额											4,610,482.97		4,610,482.97
（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									499,249.36		-499,249.36		
1. 提取盈余公积									499,249.36		-499,249.36		

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,224,000.00</b>				<b>4,080,205.62</b>				<b>1,624,781.00</b>		<b>13,346,287.25</b>	<b>38,275,273.87</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,224,000.00				4,080,205.62				674,704.91		6,036,397.37		30,015,307.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	19,224,000.00				4,080,205.62				674,704.91		6,036,397.37	30,015,307.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									450,826.73		3,198,656.27	3,649,483.00
（一）综合收益总额											3,649,483.00	3,649,483.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									450,826.73		-450,826.73	
1. 提取盈余公积									450,826.73		-450,826.73	
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、本期末余额	19,224,000.00				4,080,205.62				1,125,531.64		9,235,053.64		33,664,790.90
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：张龙主管会计工作负责人：丁夕林会计机构负责人：丁夕林

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,224,000.00				4,080,205.62				1,125,531.64		10,129,784.73	34,559,521.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,224,000.00				4,080,205.62				1,125,531.64		10,129,784.73	34,559,521.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									499,249.36		4,493,244.22	4,992,493.58
（一）综合收益总额											4,992,493.58	4,992,493.58
（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									499,249.36		-499,249.36	
1. 提取盈余公积									499,249.36		-499,249.36	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,224,000.00</b>				<b>4,080,205.62</b>				<b>1,624,781.00</b>		<b>14,623,028.95</b>	<b>39,552,015.57</b>

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	19,224,000.00				4,080,205.62				674,704.91		6,072,344.18	30,051,254.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,224,000.00				4,080,205.62				674,704.91		6,072,344.18	30,051,254.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									450,826.73		4,057,440.55	4,508,267.28
（一）综合收益总额											4,508,267.28	4,508,267.28
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								450,826.73		-450,826.73		
1. 提取盈余公积								450,826.73		-450,826.73		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>19,224,000.00</b>				<b>4,080,205.62</b>			<b>1,125,531.64</b>		<b>10,129,784.73</b>		<b>34,559,521.99</b>

财务报表附注：

## 财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

山东劲牛生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为济南劲牛生物科技有限公司，成立于 2005 年 1 月 6 日，由张子毅、张兴共同出资组建，成立时注册资本 50 万元。2016 年 2 月 22 日，公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 1,922.40 万股，注册资本为 1,922.40 万元，

公司统一社会信用代码：913701007710036648。

公司法定代表人：张龙；

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

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

### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括济南方正生物科技有限公司（以下简称方正生物）。与上年相比，本年度合并范围未发生变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

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

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终

控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 6. 现金及现金等价物

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

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

#### (1) 金融负债

##### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

##### 2) 金融负债终止确认条件

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 9. 应收款项坏账准备

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

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

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过应收账款余额 10%且大于 100 万的应收账款、单项金额超过其他应收款余额 10%
------------------	---

	且大于 50 万的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备； 公司合并范围内应收款项，应收的押金、质保金及员工备用金等特定款项不计提坏账准备

10. 存货

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

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

## 12. 固定资产

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

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

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

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

## 13. 在建工程

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

## 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 15. 无形资产

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

#### 16. 长期资产减值

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

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

#### 17. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

##### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

##### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### 19. 收入确认原则

收入确认原则如下：

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

本公司收入确认的具体方法：

公司主要销售牛血清等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，经购货方验收合格且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### 20. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直

接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### 22. 租赁

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

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

#### 23. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，

由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 24. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 25. 重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业

财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1) 在利润表中分别列示持续经营利润和终止经营利润，比较数据相应调整	持续经营利润上年发生额 3,649,483.00 元，本年发生额 4,610,482.97 元；终止经营利润上年和本年发生额均无影响。
2) 与资产相关的政府补助计入递延收益，在资产使用寿命内分期计入其他收益	其他收益本年发生额增加 25,000.00 元，营业外收入相应减少 25,000.00 元。
3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益本年发生额增加 1,965,994.80 元，营业外收入相应减少 1,965,994.80 元。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2017 年度无会计估计变更事项。

五、 税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额	17%、3%	注 1
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%	
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	注 2

注 1: 依据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税【2009】9 号）和财政部、国家税务总局 2014 年 6 月 13 日发布《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，本公司牛血清产品按简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

本公司之子公司方正生物适用 17%的增值税税率。

注 2: 本公司于 2016 年 12 月 25 日获得高新技术企业证书，证书编号 GR201637000447，有效期三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

按照《企业所得税法》及其实施细则的规定，本公司 2017 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。。

本公司之子公司方正生物适用 25%的所得税税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,315.55	2,978.02
银行存款	6,125,140.04	4,748,874.72
合计	6,127,455.59	4,751,852.74

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 明细分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,859,100.00	2,224,249.00
合计	2,859,100.00	2,224,249.00

(2) 2017 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	403,320.00	
合计	403,320.00	

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，无用于质押及因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,395,722.00	99.66	811,402.45	9.66	7,584,319.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.34	28,500.00	100.00	
合计	8,424,222.00	100.00	839,902.45		7,584,319.55

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,779,507.00	99.78	758,895.95	5.94	12,020,611.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.22	28,500.00	100	
<b>合计</b>	<b>12,808,007.00</b>	<b>100</b>	<b>787,395.95</b>	<b>-</b>	<b>12,020,611.05</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,738,735.00	286,936.75	5.00	10,962,531.00	548,126.55	5.00
1-2 年	1,400,511.00	140,051.10	10.00	1,765,802.00	176,580.20	10.00
2-3 年	1,245,802.00	373,740.60	30.00			
3-4 年				22,500.00	11,250.00	50.00
4-5 年				28,674.00	22,939.20	80.00
5 年以上	10,674.00	10,674.00	100.00			
<b>合计</b>	<b>8,395,722.00</b>	<b>811,402.45</b>		<b>12,779,507.00</b>	<b>758,895.95</b>	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
吉林鲸象动物药业有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	款项无法收回
天津市福元铭仪器设备有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	款项无法收回
石家庄宏图畜牧业有限公司	22,300.00	22,300.00	100.00	款项无法收回
<b>合计</b>	<b>28,500.00</b>	<b>28,500.00</b>		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 52,506.50 元；本年无转回或收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
齐鲁动物保健品有限公司	货款	1,474,850.00	1 年以内	17.51	73,742.50
广西丽原生物股份有限公司	货款	728,000.00	1 年以内	8.64	36,400.00
	货款	538,500.00	1-2 年	6.39	53,850.00
山东信得动物疫苗有限公司	货款	1,074,054.00	2-3 年	12.75	322,216.20
	货款	700.00	1 年以内	0.01	35.00
中牧实业股份有限公司江西生物药厂	货款	1,053,000.00	1 年以内	12.5	52,650.00
吉林特研生物技术有限责任公司	货款	597,000.00	1 年以内	7.09	29,850.00
<b>合计</b>		<b>5,466,104.00</b>		<b>64.89</b>	<b>568,743.70</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	817,988.00	24.59	804,464.68	20.91
1 年以上	2,509,130.38	75.41	3,042,289.22	79.09
<b>合计</b>	<b>3,327,118.38</b>	<b>100.00</b>	<b>3,846,753.90</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额比例 (%)
济南高新技术创业服务中心	房租	120,163.00	1 年内	3.61
		210,092.01	1-2 年	6.31
		2,299,038.37	2-3 年	69.10
山东大地乳业有限公司	血清款	579,328.00	1 年以内	17.42
济南盘龙医药科技有限公司	益生菌款	110,497.00	1 年以内	3.32
国药集团扬州威克生物工程有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.15
山东华科热力科技有限公司	供热款	3,000.00	1 年以内	0.09
<b>合计</b>		<b>3,327,118.38</b>		<b>100.00</b>

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,089.30	100			58,089.30
<b>合计</b>	<b>58,089.30</b>	<b>100</b>			<b>58,089.30</b>

(续)

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

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	36,509.00	58,650.00
代扣代付款	11,580.30	11,684.95
员工备用金	10,000.00	
物业费		1,400.00
<b>合计</b>	<b>58,089.30</b>	<b>71,734.95</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
济南高新技术创业服务中心	押金	10,830.00	2年-3年	18.64	
		17,579.00	1年-2年	30.26	
代缴社保款	代扣代付款	11,580.30	1年以内	19.94	
王荣伟	员工备用金	10,000.00	1年以内	17.21	
济南高新控股集团有限公司	押金	8,000.00	1年-2年	13.77	
普利思济南药谷服务站	押金	100.00	1年-2年	0.18	
<b>合计</b>		<b>58,089.30</b>		<b>100.00</b>	

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,408,083.24		3,408,083.24	3,737,654.09		3,737,654.09
库存商品	10,203,048.70	18,730.22	10,184,318.48	8,220,734.34		8,220,734.34
周转材料	188,172.21		188,172.21	47,245.68		47,245.68
发出商品	1,413,151.38		1,413,151.38	506,457.16		506,457.16
<b>合计</b>	<b>15,212,455.53</b>	<b>18,730.22</b>	<b>15,193,725.31</b>	<b>12,512,091.27</b>		<b>12,512,091.27</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	35,020.31	35,020.31	税金
待抵扣增值税	161,717.01	91,409.43	税金
<b>合计</b>	<b>196,737.32</b>	<b>126,429.74</b>	

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

项目	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	444,945.09	2,483,999.47	602,224.58	3,531,169.14

项目	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
2. 本年增加金额		548,582.04	11,679.00	560,261.04
(1) 购置		548,582.04	11,679.00	560,261.04
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	444,945.09	3,032,581.51	613,903.58	4,091,430.18
二、累计折旧				
1. 年初余额	123,115.73	882,608.86	200,800.35	1,206,524.94
2. 本年增加金额	89,480.52	302,735.76	115,576.93	507,793.21
(1) 计提	89,480.52	302,735.76	115,576.93	507,793.21
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(3) 企业合并增加				
4. 年末余额	212,596.25	1,185,344.62	316,377.28	1,714,318.15
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	232,348.84	1,847,236.89	297,526.30	2,377,112.03
2. 年初账面价值	321,829.36	1,601,390.61	401,424.23	2,324,644.20

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	45,395.73	45,395.73

项目	软件	合计
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	45,395.73	45,395.73
二、累计摊销		
1. 年初余额	13,680.60	13,680.60
2. 本年增加金额	9,079.20	9,079.20
(1) 计提	9,079.20	9,079.20
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	22,759.80	22,759.80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	22,635.93	22,635.93
2. 年初账面价值	31,715.13	31,715.13

**10. 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入车间装修费	632,504.63		46,000.32		586,504.31
合计	632,504.63		46,000.32		586,504.31

**11. 递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	858,632.67	128,794.90	787,395.95	118,109.39
<b>合计</b>	<b>858,632.67</b>	<b>128,794.90</b>	<b>787,395.95</b>	<b>118,109.39</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,725,237.69	1,347,689.40
<b>合计</b>	<b>1,725,237.69</b>	<b>1,347,689.40</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2018 年	202,224.27	202,224.27	
2021 年	1,145,465.13	1,145,465.13	
2022 年	377,548.29		
<b>合计</b>	<b>1,725,237.69</b>	<b>1,347,689.40</b>	

**12. 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	14,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,500,000.00</b>	

**13. 短期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

**14. 应付账款**

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>1,388,711.15</b>	<b>1,603,971.00</b>
其中：1 年以上	219,650.00	20,575.00

**15. 预收账款**

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>92,748.00</b>	

项目	年末余额	年初余额
其中：1 年以上		

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	203,219.05	2,085,919.40	2,085,758.09	203,380.36
离职后福利-设定提存计划		196,473.80	196,473.80	
<b>合计</b>	<b>203,219.05</b>	<b>2,282,393.20</b>	<b>2,282,231.89</b>	<b>203,380.36</b>

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	168,837.69	1,953,447.50	1,952,926.19	169,359.00
职工福利费				
社会保险费		110,643.90	110,643.90	
其中：医疗保险费		94,438.10	94,438.10	
工伤保险费		5,725.70	5,725.70	
生育保险费		10,480.10	10,480.10	
住房公积金		21,828.00	21,828.00	
工会经费和职工教育经费	34,381.36		360.00	34,021.36
<b>合计</b>	<b>203,219.05</b>	<b>2,085,919.40</b>	<b>2,085,758.09</b>	<b>203,380.36</b>

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		189,110.60	189,110.60	
失业保险费		7,363.20	7,363.20	
<b>合计</b>		<b>196,473.80</b>	<b>196,473.80</b>	

## 17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	51,668.02	137,131.75
企业所得税	358,697.52	373,857.40
城市维护建设税	3,691.47	9,599.22
教育费附加	1,582.08	4,113.95
地方教育费附加	1,054.70	2,742.64

项目	年末余额	年初余额
地方水利建设基金	263.66	1,371.32
个人所得税	3,008.70	3,577.50
印花税	11,299.24	
<b>合计</b>	<b>431,265.39</b>	<b>532,393.78</b>

## 18. 应付利息

### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款	2,145.21	2,649.31
关联方借款	4,671.78	
<b>合计</b>	<b>6,816.99</b>	<b>2,649.31</b>

## 19. 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
关联方借款	7,000,000.00	
资金往来	9,975.00	
中介机构服务费		200,000.00
代收代付款		5,755.30
<b>合计</b>	<b>7,009,975.00</b>	<b>205,755.30</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
张龙	7,000,000.00	借入长期款项，未到期
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	

## 20. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	25,000.00	25,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>

### (2) 政府补助

政府补助项目	2016 年 12 月	本期新	本期计入其他	其他变动	2017 年 12 月	与资产相

	31 日余额	增补助 金额	收益金额		31 日余额	关/与收 益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线的建立及新产品的开发	25,000.00		25,000.00	25,000.00	25,000.00	资产相关
<b>合计</b>	<b>25,000.00</b>		<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	

注：其他变动系由递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

## 21. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
体外诊断试剂盒的研发及产业化项目团队	800,000.00		800,000.00		
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>		<b>800,000.00</b>		

## 22. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	122,916.66	600,000.00	194,494.80	528,421.86	注 1
<b>合计</b>	<b>122,916.66</b>	<b>600,000.00</b>	<b>194,494.80</b>	<b>528,421.86</b>	

注 1：政府补助形成原因分别系：与资产相关的政府补助期末金额为 97,916.66 元，与收益相关的政府补助期末金额为 430,505.20 元。

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线	122,916.66			25,000.00	97,916.66	与资产相关
济南市引进海内外高层次人才专项资金-李少杰团队		600,000.00	169,494.80		430,505.20	与收益相关
<b>合计</b>	<b>122,916.66</b>	<b>600,000.00</b>	<b>169,494.80</b>	<b>25,000.00</b>	<b>528,421.86</b>	

注：其他变动系将预计一年内结转利润表的政府补助款结转到其他流动负债中，后期直接由其他流动负债将应结转的政府补助款结转至其他收益中。

### 23. 股本

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

### 24. 资本公积

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

### 25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,125,531.64	499,249.36		1,624,781.00
合计	1,125,531.64	499,249.36		1,624,781.00

### 26. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项目	本年	上年
上年年末余额	9,235,053.64	6,036,397.37
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	9,235,053.64	6,036,397.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,610,482.97	3,649,483.00
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	499,249.36	450,826.73
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转增股本		
期末未分配利润	13,346,287.25	9,235,053.64

### 27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,078,958.33	11,817,123.62	32,845,871.31	22,266,510.47

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,699.03	4,352.00	30,745.63	
合计	21,083,657.36	11,821,475.62	32,876,616.94	22,266,510.47

### 28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	43,599.48	69,426.56
教育费附加	18,685.49	29,754.23
地方教育费附加	12,456.99	19,836.16
印花税	11,299.24	17,348.70
水利建设基金	4,211.19	9,918.09
合计	90,252.39	146,283.74

### 29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	351,865.99	171,441.70
运费	67,084.00	91,611.00
办公费	57,611.61	26,455.00
差旅费	41,724.00	46,080.50
业务招待费	33,816.50	45,468.50
样宣费	13,000.00	125,421.65
交通费	8,320.00	9,823.46
其他	2,600.00	22,388.40
合计	576,022.10	538,690.21

### 30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,328,145.60	1,617,677.33
职工薪酬	818,117.32	1,003,783.71
租赁及相关费用	505,055.30	721,192.09
中介服务费	393,000.00	1,186,676.07
会议咨询费	273,561.72	102,100.00
折旧摊销费	195,591.80	215,287.30

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	183,262.30	283,111.72
业务招待费	152,624.53	253,934.16
差旅费	92,888.63	132,205.79
车辆使用费	40,959.35	176,393.75
修理费	6,772.30	55,547.36
其他	130,682.76	144,045.28
<b>合计</b>	<b>5,120,661.61</b>	<b>5,891,954.56</b>

### 31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,221.12	85,916.82
减：利息收入	8,118.54	11,004.51
财政贴息收入	40,100.00	
汇兑损失	-2.64	-18.34
手续费	4,309.60	5,907.92
<b>合计</b>	<b>-30,690.46</b>	<b>80,801.89</b>

### 32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	52,506.50	507,383.30
存货跌价损失	18,730.22	
<b>合计</b>	<b>71,236.72</b>	<b>507,383.30</b>

### 33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	29,954.80	
<b>合计</b>	<b>29,954.80</b>	

### 34. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,990,994.80	
<b>合计</b>	<b>1,990,994.80</b>	

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
体外诊断试剂盒的研发及产业化项目团队	800,000.00	济南市引进海内外高层次创业团队协议书	与收益相关
2016 年企业上市专项资金	750,000.00	济财企指[2016]46 号	与收益相关
济南市引进海内外高层次人才专项资金-李少杰团队	169,494.80	递延收益摊销	与收益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线	25,000.00	递延收益摊销	与资产相关
山东省对中小微企业升高新企业财政补助	100,000.00	鲁财教(2016)59 号	与收益相关
济南市对高新技术企业补助	100,000.00	济财教(2017)13	与收益相关
济南高新区聚人才稳增长	36,500.00	于兑现《济南高新区聚人才稳增长 20 条政策措施》的通知	与收益相关
园区技术改造投资企业奖励	4,000.00	关于对园区重点技术改造投资企业进行奖励的请示	与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00	山东省知识产权(专利)专项资金管理暂行办法	与收益相关
国内发明专利奖利金	2,000.00	《济南市小微企业创业创新基地城市示范三年行动计划(2016-2018)》	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,990,994.80</b>		

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		1,300,000.00
递延收益摊销		25,000.00
其他		86,800.00
<b>合计</b>		<b>1,411,800.00</b>

(2) 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关

上市扶持资金	1,000,000.00	济高管字[2016]141号《济南高新区管委会关于拨付山东明仁福瑞达制药股份有限公司等企业上市扶持资金的通知》	与收益相关
高端动物血清研究及产业化补助资金	300,000.00	济科计[2016]2号《济南市二〇一六年科学技术发展计划第二批项目(产业发展专项、科技创业、人才引进、软科学、临床医学、特派员等计划)》的通知	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,300,000.00</b>		

### 36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠		100,000.00
税收滞纳金		87,975.93
<b>合计</b>		<b>187,975.93</b>

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	855,851.52	957,597.01
递延所得税费用	-10,685.51	61,736.83
<b>合计</b>	<b>845,166.01</b>	<b>1,019,333.84</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	5,455,648.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	818,347.35
子公司适用不同税率的影响	-38,201.06
调整以前期间所得税的影响	-41,668.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,301.06
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	94,387.07
<b>所得税费用</b>	<b>845,166.01</b>

### 38. 现金流量表

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,118.54	11,004.51
政府补助收入	996,500.00	1,300,000.00
其他业务往来款	165,416.24	933,137.62
其他		86,800.00
<b>合计</b>	<b>1,170,034.78</b>	<b>2,330,942.13</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	3,245,376.64	3,709,797.71
销售费用支出	224,156.11	367,248.51
其他业务往来款	77,327.45	58,801.77
营业外支出		187,975.93
银行手续费	4,309.60	5,907.92
<b>合计</b>	<b>3,551,169.80</b>	<b>4,329,731.84</b>

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	29,954.80	
<b>合计</b>	<b>29,954.80</b>	

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财政贴息收入	40,100.00	
济南市引进海内外高层次人才专项资金-李少杰团队财政补贴	600,000.00	
关联方借款	7,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,640,100.00</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,610,482.97	3,649,483.00
加: 资产减值准备	71,236.72	507,383.30

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	507,793.21	466,668.39
无形资产摊销	9,079.20	9,079.20
长期待摊费用摊销	46,000.32	46,000.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-26,881.52	85,898.48
投资损失（收益以“-”填列）	-29,954.80	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,685.51	61,736.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,700,364.26	4,090,238.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,281,488.78	-6,776,887.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,413,754.03	-6,548,388.38
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	5,344,441.08	-4,408,788.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,127,455.59	4,751,852.74
减：现金的期初余额	4,751,852.74	9,468,131.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,375,602.85	-4,716,279.11

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,127,455.59	4,751,852.74
其中：库存现金	2,315.55	2,978.02
可随时用于支付的银行存款	6,125,140.04	4,748,874.72

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,127,455.59	4,751,852.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

## 八、关联方及关联交易

### 一、关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	关联关系	类型
张龙	控股股东、实际控制人	自然人

##### (2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	年初余额		年末余额	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
张龙	15,920,000.00	82.81	15,920,000.00	82.81

#### 2、子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张子毅	原控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
张兴	公司股东
王振国	公司股东
林岩	公司股东
郭玲	公司股东
孙俊峰	公司股东
陈峰	公司高管
王强	公司股东
济南盘龙医药科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
张凤珍	实际控制人之母

## 二、关联交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
孙俊峰	原料采购	1,364,420.00	2,752,636.00
济南盘龙医药科技有限公司	福利用品	89,503.00	
<b>合计</b>		<b>1,453,923.00</b>	<b>2,752,636.00</b>

### 2、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
济南创客药谷生物医药产业发展有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-12-30	2018-12-29	否
王敏	本公司				
张龙	本公司				
张子毅	本公司				
王振国	本公司				
张兴	本公司				
郭玲	本公司				
王强	本公司				
<b>合计</b>					

### 3、关联方资金拆借

#### (1) 关联方资金拆借明细

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
张龙	拆入	7,000,000.00	2017-12-28	2019-12-27	

(2) 本公司向关联方资金拆借，产生的借款利息费用情况如下

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
张龙	利息支出	4,671.78	

#### 4、关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	530,087.19	469,482.16

### 三、关联方往来余额

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付账款	济南盘龙医药科技有限公司	110,497.00	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	张龙	7,000,000.00	
应付利息	张龙	4,671.78	
其他应付款	王振国		4,969.00
应付账款	孙俊峰	172,720.00	249,280.00

#### 3、关联资金往来情况

关联方名称	核算科目	年初余额	本期累计流出	本期累计流入	年末余额	款项性质
郭玲	其他应收款		4,052.50	4,052.50		备用金
王振国	其他应付款	4,969.00	7,219.00	2,250.00		备用金
张龙	其他应收款		1,000.00	1,000.00		备用金
张凤珍	其他应付款		2,000.00	2,000.00		代垫款项
济南盘龙医药科技有限公司	其他应收款		3,160.46	3,160.46		代垫社保

### 九、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，公司本年度无需披露的股份支付事项。

## 十、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、根据于 2018 年 4 月 17 日召开的董事会会议决议案，公司计划不派发 2017 年度现金股利，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚未经本公司股东大会批准。

2、本公司之子公司济南方正生物科技有限公司于 2018 年 3 月 6 日企业名称变更为济南劲牛肥业有限公司，注册资本同时由 400 万元变更为 1000 万元，本次增加注册资本全部由本公司认缴，截至本报告批准报出日，本公司尚未实际缴纳本次增资出资额。

3、截至本报告批准报出日，公司除以上事项外无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### (2) 本公司无报告分部的原因说明

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

2. 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,395,722.00	99.66	811,402.45	9.66	7,584,319.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.34	28,500.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,424,222.00</b>	<b>100.00</b>	<b>839,902.45</b>		<b>7,584,319.55</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,779,507.00	99.78	758,895.95	5.94	12,020,611.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.22	28,500.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>12,808,007.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>787,395.95</b>	<b>6.15%</b>	<b>12,020,611.05</b>

###### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,738,735.00	286,936.75	5.00	10,962,531.00	548,126.55	5.00
1-2 年	1,400,511.00	140,051.10	10.00	1,765,802.00	176,580.20	10.00
2-3 年	1,245,802.00	373,740.60	30.00			
3-4 年				22,500.00	11,250.00	50.00
4-5 年				28,674.00	22,939.20	80.00
5 年以上	10,674.00	10,674.00	100.00			

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,395,722.00	811,402.45		12,779,507.00	758,895.95	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
吉林鲸象动物药业有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	款项无法收回
天津市福元铭仪器设备有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	款项无法收回
石家庄宏图畜牧业有限公司	22,300.00	22,300.00	100.00	款项无法收回
合计	28,500.00	28,500.00		

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 52,506.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
齐鲁动物保健品有限公司	货款	1,474,850.00	1 年以内	17.51	73,742.50
广西丽原生物股份有限公司	货款	728,000.00	1 年以内	8.64	36,400.00
	货款	538,500.00	1-2 年	6.39	53,850.00
山东信得动物疫苗有限公司	货款	1,074,054.00	2-3 年	12.75	322,216.20
	货款	700.00	1 年以内	0.01	35.00
中牧实业股份有限公司江西生物药厂	货款	1,053,000.00	1 年以内	12.5	52,650.00
吉林特研生物技术有限责任公司	货款	597,000.00	1 年以内	7.09	29,850.00
合计		5,466,104.00		64.89	568,743.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,588.30	100%			35,588.3
<b>合计</b>	<b>35,588.30</b>	<b>100%</b>			<b>35,588.3</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,538.30	100%			29,538.30
<b>合计</b>	<b>29,538.30</b>	<b>100%</b>			<b>29,538.30</b>

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

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

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	10,000.00	
押金	18,930.00	18,930.00
代扣代付款	6,658.30	9,208.30
物业费		1,400.00
<b>合计</b>	<b>35,588.30</b>	<b>29,538.30</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南高新技术创业服务中心	10,830.00	2年-3年	30.43	
王荣伟	10,000.00	1年以内	28.10	

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南高新控股集团有限公司	8,000.00	1 年-2 年	22.48	
代缴社保款	6,658.30	1 年以内	18.71	
普利思济南药谷服务站	100.00	1 年以内	0.28	
<b>合计</b>	<b>35,588.30</b>		<b>100.00</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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

#### (2) 对子公司投资

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

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,012,031.24	11,754,095.03	32,848,169.46	22,705,445.83
其他业务	4,699.03	4,352.00	30,745.63	
合计	21,016,730.27	11,758,447.03	32,878,915.09	22,705,445.83

### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	29,954.80	
合计	29,954.80	

## 十五、 财务报表批准

本财务报表于2018年4月17日由本公司董事会批准报出。

## 十六、 财务报表补充资料

### 1、非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
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	2,031,094.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	29,954.80	
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		
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/年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行		

一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,061,049.60	
所得税影响额	183,682.44	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,877,367.16</b>	

## 2、净资产收益率

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	12.82	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.60	0.14	0.14

山东劲牛生物科技股份有限公司

2018年4月17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。

公司年度报告备置地：

山东劲牛生物科技股份有限公司董事会办公室