



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.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



1、公司重大资产重组实施完毕，于2018年5月取得了《不动产权证书》。公司取得了自有土地，获得了长期稳定的生产经营场所，有助于公司长足发展。



2、公司于2018年5月初取得了编号为“地字第370101201800149号”的建设用地规划许可证。土地用于生物血清、培养基和微生物菌剂的生产、科研项目，有助于提升公司科研能力，有益于公司未来发展。



3、公司于2018年6月8日获得一项实用新型专利证书，增强了研发力量，对公司今后的发展具有重要意义。

4、子公司劲牛肥业于2018年5月取得6项由农业部颁发的肥料登记证。



# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 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
子公司、劲牛肥业	指	济南劲牛肥业有限公司
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	2018年1月1日-2018年6月30日
去年同期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
三会	指	股东大会、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

## 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）李春盈保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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原稿。

## 第一节 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	山东省济南市高新区港兴三路北段济南药谷 1 号楼 B 座 1001

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭玲
是否通过董秘资格考试	否
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	山东省济南市高新区港兴三路北段济南药谷 1 号楼 B 座 1001 邮编：250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
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	集合竞价交易
普通股总股本（股）	19,224,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张龙
实际控制人及其一致行动人	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区1号楼B座1001	否
注册资本（元）	19,224,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲127号大成大厦17层
报告期内主办券商是否发生变化	是

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	14,089,197.85	12,377,203.08	13.83%
毛利率	27.42%	44.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	400,665.60	2,505,905.32	-84.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	317,479.36	1,859,500.22	-82.93%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.04%	7.16%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.83%	5.32%	-
基本每股收益	0.02	0.13	-84.62%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,677,913.34	52,961,592.62	14.57%
负债总计	22,001,973.87	14,686,318.75	49.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,675,939.47	38,275,273.87	1.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.99	1.01%
资产负债率（母公司）	35.11%	28.26%	-
资产负债率（合并）	36.26%	27.73%	-
流动比率	1.56	2.50	-
利息保障倍数	1.83	336.31	-

### 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	-178,640.38	-1,440,987.05	87.6%
应收账款周转率	1.50	2.57	-
存货周转率	0.67	0.79	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.57%	4.08%	-

营业收入增长率	13.83%	-28.79%	-
净利润增长率	-84.01%	91.28%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,224,000.00	19,224,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是生物医药行业的生产商，拥有一支高技术研发团队，拥有多项专利。公司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。劲牛股份与子公司济南劲牛肥业有限公司同时拥有进出口资质，与来自新西兰、澳大利亚、瑞士等国家建立了合作关系，其产品为填补国内市场空缺起到了积极作用。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。公司通过向客户销售新生牛血清、疫苗专用血清、普通血清等血清制品取得收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。公司将继续以新生牛血清为主要产品及核心收入来源，加强科研力量，提高产品品质；同时加强对微生物菌剂的研发，力争将产品早日投放市场，为公司增加新的利润增长点。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内公司主营业务收入 14,089,197.85 元，较去年同期增加 13.83%，净利润 400,665.60 元，较去年同期减少 84.01%。其净利润下降的主要原因血清原料成本提高。

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。

三、报告期内，公司项目取得了很大进展，公司于 2018 年 3 月取得了不动产权证书，公司于 2018 年 5 月初取得了建设用地规划许可证，用于生物血清、培养基和微生物菌剂的生产、科研项目。公司于 2018 年 6 月 8 日获得一项实用新型专利证书。

四、公司将继续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。

### 三、 风险与价值

#### 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 82.81%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。

#### 四、 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，中国科学院微生物研究所设立了“劲牛奖学金”，用于品学兼优的学子。

2018年，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研发及销售，此项目符合国家发展方向，公司大力发展产业为最终目标，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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
济南盘龙医药科技有限公司	否	资金	借款	0	51,800.00	51,800.00	0	否
<b>总计</b>	-	-	-	0	51,800.00	51,800.00	0	-

#### 占用原因、归还及整改情况:

2018年2月公司向关联企业济南盘龙医药科技有限公司垫付包装盒款46,800.00元;公司代发济南盘龙医药科技有限公司员工黄俊奖金5,000.00元。济南盘龙医药科技有限公司于2018年5月已将上述款项归还。

公司于2018年8月21日召开第一届董事会第十五次会议决议,追认了上述事项,并将提交股东大会

会审议。

## (二) 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	0	299,220.00
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	1,000,000.00	36,321.00

报告期内,公司向股东孙俊峰采购原材料,发生金额为299,220.00元。因该关联交易金额较小,根据《公司章程》规定,无需提交董事会或股东大会审议。

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。截止报告期末,双方结算了部分采购业务,结算数为36,321.00元。采购业务遵循公平、公开、公正的原则,定价公允,不存在损害公司和股东利益的情形。

## (三) 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》,主要内容为:“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往来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。

在报告期内，公司发生资金占用情况，违反了避免资金占用的承诺，详见重要事项四. 二.（一）。除上述情况外，上述各主体均严格遵守承诺，未有发生违反承诺之情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	6,159,000	32.04%	-	6,159,000	32.04%
	其中：控股股东、实际控制人	3,980,000	20.70%	-	3,980,000	20.70%
	董事、监事、高管	4,355,000	22.65%	-	4,355,000	22.65%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,065,000	67.96%	-	13,065,000	67.96%
	其中：控股股东、实际控制人	11,940,000	62.11%	-	11,940,000	62.11%
	董事、监事、高管	13,065,000	67.96%	-	13,065,000	67.96%
	核心员工		-	-	-	-
总股本		19,224,000	-	0	19,224,000.00	-
普通股股东人数						26

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张龙	15,920,000	-	15,920,000	82.81%	11,940,000	3,980,000
2	张兴	660,000	-	660,000	3.43%	495,000	165,000
3	王振国	600,000	-	600,000	3.12%	450,000	150,000
4	林岩	300,000	-	300,000	1.56%	0	300,000
5	于升龙	200,000	-	200,000	1.04%	0	200,000
6	孙俊峰	200,000	-	200,000	1.04%	0	200,000
合计		17,880,000	0	17,880,000	93.00%	12,885,000	4,995,000

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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

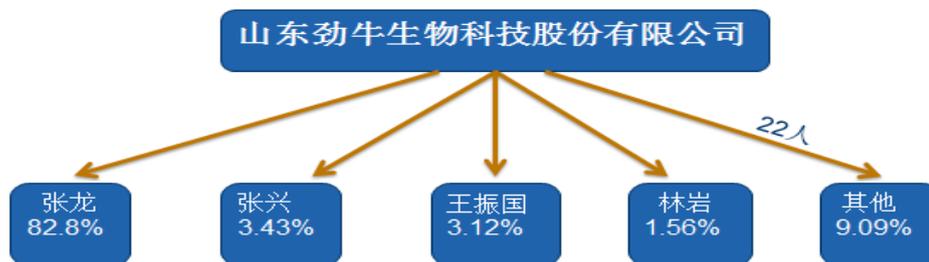
#### (一) 控股股东情况

报告期内，张龙先生直接持有公司股权比例 82.81%，为公司的控股股东。张龙，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，教育学博士。2007 年 9 月至 2011 年 6 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，理论经济学，本科学历；2011 年 9 月至 2012 年 9 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，理论经济学，硕士研究生学历；2012 年 6 月至 2015 年 4 月，乌克兰哈尔科夫国立师范大学，教育学，博士学历；2011 年 1 月至 2012 年 12 月，乌克兰哈尔科夫孔子学院（乌克兰）任教师一职；2013 年 6 月至今，任济南方正生物科技有限公司执行董事；2015 年 4 月起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 82.81%，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。

### 股权结构



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张龙	董事、董事长	男	1987.04.07	博士	2016年2月15日至2019年2月14日	是
张兴	董事、总经理	男	1973.06.08	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	1970.02.28	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	1973.05.05	大专	2016年2月15日至2019年2月14日	是
丁夕林	财务总监、董事	男	1969.09.16	本科	2017年11月10日至2019年2月14日	是
陈峰	董事	男	1987.01.28	本科	2016年2月15日至2019年2月14日	是
黄俊	监事	女	1978.05.18	硕士	2017年1月20日至2019年2月14日	是
王强	监事	男	1983.09.02	高中	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	-	15,920,000	82.81%	0
张兴	董事、总经理	660,000	-	660,000	3.43%	0
王振国	监事、监事会主席	600,000	-	600,000	3.12%	0
郭玲	董事、董事会秘书	80,000	-	80,000	0.42%	0
丁夕林	财务总监、董事	0	-	0	0%	0
陈峰	董事	0	-	0	0%	0
黄俊	监事	0	-	0	0%	0
王强	监事	160,000	-	160,000	0.83%	0
合计	-	17,420,000	0	17,420,000	90.61%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁夕林	财务总监	新任	董事、财务总监	选举
尹延勇	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>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，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2018年8月8日，就职于山东劲牛生物科技股份有限公司，任财务总监。2018年1月至2018年8月8日，任山东劲牛生物科技股份有限公司董事。</p>
--

## 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	8	8
生产人员	10	10
销售人员	8	8
技术人员	13	13
财务人员	4	4
员工总计	43	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	5
本科	18	18

专科	7	7
专科以下	10	10
员工总计	43	43

**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：**

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工作能力，为公司发展提供有力保障。

3、退休职工情况：

公司不存在承担退休职工费用的情况。

**(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：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2018年7月30日，公司董事兼财务总监丁夕林申请辞去董事和财务总监职务，因丁夕林辞职导致公司董事会人数低于法定最低人数，因此在公司选任新董事前，丁夕林继续履行董事职务；此外，在公司聘任新财务总监之前，丁夕林继续履行财务总监职责。2018年8月9日，公司召开第一届董事会第十四次会议，聘任李春盈为公司财务总监。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	484,405.68	6,127,455.59
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2 六、3	13,471,316.13	10,443,419.55
预付款项	六、4	3,273,670.94	3,327,118.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	888,873.70	58,089.30
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	15,329,664.69	15,193,725.31
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	196,462.65	196,737.32
<b>流动资产合计</b>		<b>33,644,393.79</b>	<b>35,346,545.45</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	2,337,729.11	2,377,112.03
在建工程		616,400.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	23,348,767.33	22,635.93
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	563,504.15	586,504.31
递延所得税资产	六、11	167,118.96	128,794.90
其他非流动资产		-	14,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		27,033,519.55	17,615,047.17
<b>资产总计</b>		60,677,913.34	52,961,592.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	3,696,350.00	1,388,711.15
预收款项	六、14	395,303.10	92,748.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	223,218.03	203,380.36
应交税费	六、16	188,805.22	431,265.39
其他应付款	六、17	7,039,175.66	7,016,791.99
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、18	25,000.00	25,000.00
<b>流动负债合计</b>		21,567,852.01	14,157,896.89
<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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、19	434,121.86	528,421.86
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		434,121.86	528,421.86
<b>负债合计</b>		22,001,973.87	14,686,318.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、20	19,224,000.00	19,224,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	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、22	1,624,781.00	1,624,781.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	13,746,952.85	13,346,287.25
归属于母公司所有者权益合计		38,675,939.47	38,275,273.87
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		38,675,939.47	38,275,273.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		60,677,913.34	52,961,592.62

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：李春盈

## (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		431,150.11	5,970,796.65
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	13,470,966.13	10,443,419.55
预付款项		2,994,885.42	3,324,118.38
其他应收款	十四、2	860,946.6	35,588.30
存货		15,009,258.51	14,883,634.86
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>		32,767,206.77	34,657,557.74
<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		1,653,246.72	1,819,831.60

在建工程		616,400.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		23,348,767.33	22,635.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		563,504.15	586,504.31
递延所得税资产		167,118.96	128,794.90
其他非流动资产		-	14,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,769,242.78</b>	<b>20,477,972.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,536,449.55</b>	<b>55,135,530.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		3,947,845.00	2,347,081.15
预收款项		165,503.10	89,868.00
应付职工薪酬		157,388.36	145,831.69
应交税费		188,685.64	430,519.84
其他应付款		7,034,937.66	7,016,791.99
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>		<b>21,519,359.76</b>	<b>15,055,092.67</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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		434,121.86	528,421.86
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>434,121.86</b>	<b>528,421.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,953,481.62</b>	<b>15,583,514.53</b>
<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	1,624,781.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,653,981.31	14,623,028.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,582,967.93</b>	<b>39,552,015.57</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>62,536,449.55</b>	<b>55,135,530.10</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：李春盈

### (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、24	14,089,197.85	12,377,203.08
其中：营业收入		14,089,197.85	12,377,203.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		13,694,131.50	10,092,952.07
其中：营业成本	六、24	10,226,075.86	6,908,521.42
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、25	51424.99	47,401.98
销售费用	六、26	344,129.42	233,849.93
管理费用	六、27	1,371,900.64	1,704,597.58
研发费用	六、28	741,704.03	943,528.92
财务费用	六、29	703,295.71	6,065.50
资产减值损失	六、30	255,600.85	248,986.74
加：其他收益	六、31	94,300.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	9,171.51	6,476.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		498,537.86	2,290,727.72
加：营业外收入	六、33	-	754,000.00
减：营业外支出	六、34	5,605.34	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		492,932.52	3,044,727.72
减：所得税费用	六、35	92,266.92	538,822.40
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		400,665.60	2,505,905.32
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		400,665.60	2,505,905.32
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		400,665.60	2,505,905.32
<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>		400,665.60	2,505,905.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		400,665.60	2,505,905.32
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		0.02	0.13
（二）稀释每股收益		0.02	0.13

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：李春盈

#### （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	13,968,976.03	12,311,985.39
减：营业成本	十四、4	10,092,569.18	6,856,694.57
税金及附加		51,424.99	47,401.98
销售费用		203,544.15	202,267.54
管理费用		1,094,237.42	1,397,355.41
研发费用		543,775.13	721,072.38
财务费用		702,471.20	6,534.18
其中：利息费用		595,191.20	11,415.04
利息收入		1,244.00	4,880.86
资产减值损失		255,600.85	248,986.74
加：其他收益		94,300.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		9,171.51	6,476.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,128,824.62	2,838,149.30
加：营业外收入		-	754,000.00
减：营业外支出		5,605.34	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,123,219.28	3,592,149.30
减：所得税费用		92,266.92	538,822.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,030,952.36	3,053,326.90
（一）持续经营净利润		1,030,952.36	3,053,326.90
（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>		1,030,952.36	3,053,326.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	0.16

(二) 稀释每股收益		-	-
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：李春盈	

(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		11,867,704.80	11,977,943.34
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、36	1,880,397.50	2,346,733.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,748,102.30</b>	<b>14,324,676.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,215,712.45	11,879,235.34
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		900,119.75	1,071,568.51
支付的各项税费		834,419.55	1,259,032.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,976,490.93	1,555,827.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,926,742.68</b>	<b>15,765,663.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-178,640.38</b>	<b>-1,440,987.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		9,171.51	-
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		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,609,171.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,855,334.20	254,445.21
投资支付的现金		2,600,000.00	-
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		-	-
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>		12,455,334.20	254,445.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,846,162.69	-254,445.21
<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	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	1,022,916.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,641.50	7,340.63
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		610,605.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		618,246.84	1,030,257.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,381,753.16	-1,030,257.29
<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>		-5,643,049.91	-2,725,689.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,127,455.59	4,751,852.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		484,405.68	2,026,163.19

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：李春盈

#### (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		10,894,339.80	11,900,888.65
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,660,343.17	1,359,457.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,554,682.97	13,260,346.31
购买商品、接受劳务支付的现金		7,957,037.24	10,944,837.78
支付给职工以及为职工支付的现金		601,278.67	758,490.82
支付的各项税费		832,715.57	1,099,063.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,472,173.01	1,384,745.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,863,204.49	14,187,137.73

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-308,521.52	-926,791.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		9,171.51	6,476.71
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,609,171.51	6,476.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,622,874.20	7,499.00
投资支付的现金		2,600,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,222,874.20	7,499.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,613,702.69	-1,022.29
<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	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,816.99	7,340.63
支付其他与筹资活动有关的现金		610,605.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		617,422.33	907,340.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,382,577.67	-907,340.63
<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>		-5,539,646.54	-1,835,154.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,970,796.65	3,816,886.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		431,150.11	1,981,731.78

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：李春盈

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司的基本情况

山东劲牛生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由济南劲牛生物科技有限公司整体变更设立的股份公司。

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；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；机械设备、非专控农副产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

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劲牛肥业有限公司（以下简称肥业公司）。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。

## 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	16%、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。

本公司之子公司肥业公司适用 16%的增值税税率和零税率。

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2018年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司肥业公司适用 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，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,273.64	2,315.55
银行存款	468,132.04	6,125,140.04

合计	484,405.68	6,127,455.59
----	------------	--------------

(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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,225,130.00	2,859,100.00
合计	2,225,130.00	2,859,100.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 截至 2018 年 6 月 30 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	期末余额				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	12,313,082.30	99.77	1,066,896.17	8.66	11,246,186.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.23	28,500.00	100.00	
合计	12,341,582.30	100.00	1,095,396.17		11,246,186.13

(续)

类别	期初余额				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	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	

合计	8,424,222.00	100	839,902.45	-	7,584,319.55
----	--------------	-----	------------	---	--------------

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	9,394,795.30	469,722.27	5.00	5,738,735.00	286,936.75	5.00
1-2年	1,410,335.00	141,033.50	10.00	1,400,511.00	140,051.10	10.00
2-3年	1,489,178.00	446,753.40	30.00	1,245,802.00	373,740.60	30.00
3-4年	18,774.00	9,387.00	50.00			
4-5年						
5年以上				10,674.00	10,674.00	100.00
合计	12,313,082.30	1,066,896.17		8,395,722.00	811,402.45	

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	2018年6月30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) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,493.72 元；本期无转回或收回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
吉林特研生物技术有限责任公司	货款	3,183,500.00	1年以内	25.80	159,175.00
金宇保灵生物药品有限公司	货款	1,567,800.00	1年以内	12.70	78,390.00
广西丽原生物股份有限公司	货款	728,000.00	1-2年	5.90	72,800.00

	货款	202,000.00	2-3年	1.64	60,600.00
山东信得动物疫苗有限公司	货款	874,754.00	2-3年	7.09	262,426.20
武汉科前生物股份有限公司	货款	563,375.00	1年以内	4.56	28,168.75
	货款	215,535.00	1-2年	1.75	21,553.50
<b>合计</b>		<b>7,334,964.00</b>		<b>59.44</b>	<b>683,113.45</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	669,694.52	20.46	817,988.00	24.59
1年以上	2,603,976.42	79.54	2,509,130.38	75.41
<b>合计</b>	<b>3,273,670.94</b>	<b>100.00</b>	<b>3,327,118.38</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	54,443.00	1年内	1.66
		120,163.00	1-2年	3.67
		2,144,446.42	2-3年	65.48
东营天驰牧业有限责任公司	血清款	412,328.00	1年以内	12.59
现代牧业(汶上)有限公司	血清款	100,000.00	1年以内	3.05
济南盘龙医药有限公司	益生菌款	70,497.00	1年以内	2.15
泰安奥亚现代牧场有限公司	血清款	62,684.00	1年以内	1.91
<b>合计</b>		<b>2,964,561.42</b>		<b>90.51</b>

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	888,873.70	100			888,873.70

坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>888,873.70</b>	<b>100</b>			<b>888,873.70</b>

(续)

类别	期初余额				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	58,089.30	100			58,089.30
<b>合计</b>	<b>58,089.30</b>	<b>100</b>			<b>58,089.30</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	期末账面余额	期初账面余额
押金	856,509.00	36,509.00
代扣代付款	12,564.70	11,580.30
员工备用金	19,800.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>888,873.70</b>	<b>58,089.30</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
科信融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	56.25	
现代牧业(汶上)有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	22.50	
泰安奥亚现代牧场有限公司	押金	100,000.00	1 年以内	11.25	
济南高新技术创业服务中心	押金	10,830.00	3 年以上	1.22	
		17,579.00	1 年以内	1.98	
代缴社保款	代扣代付款	12,564.70	1 年以内	1.41	

合计		840,973.70		94.61
----	--	------------	--	-------

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,809,468.04		1,809,468.04	3,408,083.24		3,408,083.24
库存商品	13,016,195.61	18,837.35	12,997,358.26	10,203,048.70	18,730.22	10,184,318.48
周转材料	144,615.06		144,615.06	188,172.21		188,172.21
发出商品	378,223.33		378,223.33	1,413,151.38		1,413,151.38
<b>合计</b>	<b>15,348,502.04</b>	<b>18,837.35</b>	<b>15,329,664.69</b>	<b>15,212,455.53</b>	<b>18,730.22</b>	<b>15,193,725.31</b>

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预缴企业所得税	35,020.31	35,020.31	税金
待抵扣增值税	161,442.34	161,717.01	税金
<b>合计</b>	<b>196,462.65</b>	<b>196,737.32</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. 期初余额	444,945.09	3,032,581.51	613,903.58	4,091,430.18
2. 本期增加金额	32,100.00	234,060.00		266,160.00
(1) 购置	32,100.00	234,060.00		266,160.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	477,045.09	3,266,641.51	613,903.58	4,357,590.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	212,596.25	1,185,344.62	316,377.28	1,714,318.15
2. 本期增加金额	45,754.62	206,723.64	53,064.66	305,542.92
(1) 计提	45,754.62	206,723.64	53,064.66	305,542.92

项目	运输设备	机器设备	办公及电子设备	合计
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(3) 企业合并增加				
4. 期末余额	258,350.87	1,392,068.26	369,441.94	2,019,861.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	218,694.22	1,874,573.25	244,461.64	2,337,729.11
2. 期初账面价值	232,348.84	1,847,236.89	297,526.30	2,377,112.03

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		45,395.73	45,395.73
2. 本期增加金额	23,408,700.00		23,408,700.00
(1) 购置	23,408,700.00		23,408,700.00
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	23,408,700.00	45,395.73	23,454,095.73
二、累计摊销			
1. 期初余额		22,759.80	22,759.80
2. 本期增加金额	78,029.00	4,539.60	82,568.60
(1) 计提	78,029.00	4,539.60	82,568.60
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	78,029.00	27,299.40	105,328.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,330,671.00	18,096.33	23,348,767.33
2. 期初账面价值		22,635.93	22,635.93

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
租入车间装修费	586,504.31		23,000.16		563,504.15
合计	586,504.31		23,000.16		563,504.15

#### 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	期末余额		期初余额	
	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	1,114,233.52	167,118.96	858,632.67	128,794.90
合计	1,114,233.52	167,118.96	858,632.67	128,794.90

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,355,524.45	1,725,237.69
合计	2,355,524.45	1,725,237.69

##### (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	期末金额	期初金额	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	377, 548. 29	
2023 年	630, 286. 76		
合计	2, 355, 524. 45	1, 725, 237. 69	

## 12. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
信用借款		
合计	10, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00

## 13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	3, 696, 350. 00	1, 388, 711. 15
其中：1 年以上	236, 370. 00	219, 650. 00

## 14. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
合计	395, 303. 10	92, 748. 00
其中：1 年以上		

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	203, 380. 36	1, 208, 150. 25	1, 188, 312. 58	223, 218. 03
离职后福利-设定提存计划		108, 026. 70	108, 026. 70	
合计	203, 380. 36	1, 316, 176. 95	1, 296, 339. 28	223, 218. 03

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169, 359. 00	1, 134, 993. 75	1, 115, 156. 08	189, 196. 67
职工福利费				
社会保险费		60, 667. 50	60, 667. 50	

其中：医疗保险费		51,769.00	51,769.00	
工伤保险费		3,153.50	3,153.50	
生育保险费		5,745.00	5,745.00	
住房公积金		12,489.00	12,489.00	
工会经费和职工教育经费	34,021.36			34,021.36
<b>合计</b>	<b>203,380.36</b>	<b>1,208,150.25</b>	<b>1,188,312.58</b>	<b>223,218.03</b>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		103,995.60	103,995.60	
失业保险费		4,031.10	4,031.10	
<b>合计</b>		<b>108,026.70</b>	<b>108,026.70</b>	

**16. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	113,817.74	51,668.02
企业所得税	56,256.77	358,697.52
城市维护建设税	7,967.24	3,691.47
教育费附加	3,414.53	1,582.08
地方教育费附加	2,276.35	1,054.70
地方水利建设基金	569.09	263.66
个人所得税	4,503.50	3,008.70
印花税		11,299.24
<b>合计</b>	<b>188,805.22</b>	<b>431,265.39</b>

**17. 其他应付款**

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	7,000,000.00	7,000,000.00
资金往来		9,975.00
代收代付款	11,384.00	
应付利息	27,791.66	6,816.99

合计	7,039,175.66	7,016,791.99
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

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

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	25,000.00	25,000.00
合计	25,000.00	25,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线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
合计	25,000.00		25,000.00	25,000.00	25,000.00	

注：其他变动系由递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	528,421.86		94,300.00	434,121.86	注1
合计	528,421.86		94,300.00	434,121.86	

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85,416.66元，与收益相关的政府补助期末金额为348,705.20元。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
--------	------	----------	-------------	------	------	-----------

						相关
人类疫苗专用和特殊用途新生牛血清生产线	97,916.66			12,500.00	85,416.66	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	430,505.20		81,800.00		348,705.20	与收益相关
合计	528,421.86		81,800.00	12,500.00	434,121.86	

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。

## 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		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

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,624,781.00			1,624,781.00
合计	1,624,781.00			1,624,781.00

## 23. 未分配利润

### (1) 明细情况

项目	本期	上年数
上年年末余额	13,346,287.25	9,235,053.64
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	13,346,287.25	9,235,053.64

加：本期归属于母公司所有者的净利润	400,665.60	4,610,482.97
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		499,249.36
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		
转增股本		
<b>期末未分配利润</b>	<b>13,746,952.85</b>	<b>13,346,287.25</b>

#### 24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,089,197.85	10,226,075.86	12,377,203.08	6,908,521.42
其他业务				
<b>合计</b>	<b>14,089,197.85</b>	<b>10,226,075.86</b>	<b>12,377,203.08</b>	<b>6,908,521.42</b>

#### 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,798.00	25,930.81
教育费附加	12,342.00	11,113.20
地方教育费附加	8,227.99	7,408.81
水利建设基金	2,057.00	2,949.16
<b>合计</b>	<b>51,424.99</b>	<b>47,401.98</b>

#### 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,543.88	139,827.89
运费	33,919.00	22,179.00
差旅费	51,457.63	23,546.00
业务招待费	14,582.00	19,051.50
物耗	51,477.07	25,092.54
交通费	17,372.00	3,483.00
其他	15,777.84	670.00
<b>合计</b>	<b>344,129.42</b>	<b>233,849.93</b>

### 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,893.24	375,817.21
租赁及相关费用	258,181.62	301,456.76
中介服务费	225,533.34	490,000.00
会议咨询费	13,000.00	204,861.72
折旧摊销费	179,603.37	93,060.72
办公费	32,602.82	21,163.16
业务招待费	56,317.77	71,926.50
差旅费	2,892.00	45,721.20
车辆使用费	77,143.56	44,011.18
其他	57,732.92	56,579.13
<b>合计</b>	<b>1,371,900.64</b>	<b>1,704,597.58</b>

### 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	429,629.70	432,000.42
直接投入	214,861.13	451,884.18
其他	97,213.20	59,644.32
<b>合计</b>	<b>741,704.03</b>	<b>943,528.92</b>

### 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	595,191.20	9,053.44
减：利息收入	1,347.70	5,325.94
贷款担保费	105,000.00	
手续费	4,452.21	2,338.00
<b>合计</b>	<b>703,295.71</b>	<b>6,065.50</b>

### 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	255,493.72	248,986.74
存货跌价损失	107.13	
合计	255,600.85	248,986.74

### 31. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	94,300.00	
合计	94,300.00	

#### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/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	81,800.00	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	12,500.00	递延收益摊销	与资产相关
合计	94,300.00		

### 32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,171.51	6,476.71
合计	9,171.51	6,476.71

### 33. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		754,000.00
合计		754,000.00

### 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	3,000.00	0
税收滞纳金	2,605.34	0

合计	5,605.34	0
----	----------	---

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,590.98	538,822.40
递延所得税费用	-38,324.06	
<b>合计</b>	<b>92,266.92</b>	<b>538,822.40</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	492,932.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,939.88
子公司适用不同税率的影响	56,651.10
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,324.06
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	
<b>所得税费用</b>	<b>92,266.92</b>

### 36. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,347.70	5,325.94
政府补助收入		754,000.00
其他业务往来款	1,729,379.00	1,400,000.00
其他	149,670.80	187,407.43
<b>合计</b>	<b>1,880,397.50</b>	<b>2,346,733.37</b>

##### 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	1,041,958.48	1,459,467.11
销售费用支出	133,109.37	94,022.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务往来款	2,796,970.87	
银行手续费	4,452.21	2,338.00
<b>合计</b>	<b>3,976,490.93</b>	<b>1,555,827.15</b>

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	500,000.00	
贷款担保费	105,000.00	
其他	5,605.34	
<b>合计</b>	<b>610,605.34</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	400,665.60	2,505,905.32
加: 资产减值准备	255,600.85	248,986.74
固定资产折旧	305,542.92	246,930.77
无形资产摊销	82,568.60	4,539.60
长期待摊费用摊销	23,000.16	23,000.16
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)	700,191.20	9,053.44
投资损失(收益以“-”填列)	-9,171.51	-6,476.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-38,324.06	
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)	-136,046.51	-117,664.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,371,584.39	-4,122,250.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,608,916.76	-377,982.11
其他		144,971.30

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-178,640.38	-1,440,987.05
<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	484,405.68	2,026,163.19
减: 现金的期初余额	6,127,455.59	4,751,852.74
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	-5,643,049.91	-2,725,689.55

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	484,405.68	6,127,455.59
其中: 库存现金	16,273.64	2,315.55
可随时用于支付的银行存款	468,132.04	6,125,140.04
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	484,405.68	6,127,455.59
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	
济南劲牛肥业有限公司	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

注：2018年3月6日，子公司济南方正生物科技有限公司更名济南劲牛肥业有限公司。

## 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
张兴	公司股东
王振国	公司股东
郭玲	公司股东
陈峰	公司高管
王强	公司股东
张凤珍	实际控制人之母
孙俊峰	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

## 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	本期发生额	上期发生额
孙俊峰	原料采购	299,220.00	673,940.00

济南盘龙医药科技有限公司	购买益生菌	32,361.00	0
<b>合计</b>		<b>331,581.00</b>	<b>673,940.00</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>		<b>5,000,000.00</b>			

## 三、关联方往来余额

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	济南盘龙医药科技有限公司	70,497.00	110,497.00

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张龙	7,000,000.00	7,000,000.00
应付利息	张龙	8,458.33	4,671.78
应付账款	孙俊峰	471,940.00	172,720.00

### 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
济南盘龙医药科技有限公司	其他应收款		51,800.00	51,800.00		代垫款

## 九、 股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日，公司本年度无需披露的股份支付事项。

## 十、 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司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 2018 年 6 月 30 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	期末余额				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	12,312,732.30	99.77	1,066,896.17	8.66	11,245,836.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,500.00	0.23	28,500.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>12,341,232.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,095,396.17</b>		<b>11,245,836.13</b>

(续)

类别	期初余额				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	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>

###### 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	9,394,445.30	469,722.27	5.00	5,738,735.00	286,936.75	5.00
1-2 年	1,410,335.00	141,033.50	10.00	1,400,511.00	140,051.10	10.00
2-3 年	1,489,178.00	446,753.40	30.00	1,245,802.00	373,740.60	30.00
3-4 年	18,774.00	9,387.00	50.00			
4-5 年						
5 年以上			100.00	10,674.00	10,674.00	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	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	12,312,732.30	1,066,896.17		8,395,722.00	811,402.45	

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	2018年6月30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) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,493.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林特研生物技术有限责任公司	货款	3,183,500.00	1年以内	25.80	159,175.00
金宇保灵生物药品有限公司	货款	1,567,800.00	1年以内	12.70	78,390.00
广西丽原生物股份有限公司	货款	728,000.00	1-2年	5.90	72,800.00
	货款	202,000.00	2-3年	1.64	60,600.00
山东信得动物疫苗有限公司	货款	874,754.00	2-3年	7.09	262,426.20
武汉科前生物股份有限公司	货款	563,375.00	1年以内	4.56	28,168.75
	货款	215,535.00	1-2年	1.75	21,553.50
合计		7,334,964.00		59.44	683,113.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	860,946.60	100%			860,946.60
<b>合计</b>	<b>860,946.60</b>	<b>100%</b>			<b>860,946.60</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,588.30	100%			35,588.30
<b>合计</b>	<b>35,588.30</b>	<b>100%</b>			<b>35,588.30</b>

(2) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期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	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	15,000.00	10,000.00
押金	838,930.00	18,930.00
代扣代付款	7,016.60	6,658.30
<b>合计</b>	<b>860,946.60</b>	<b>35,588.30</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
科信融资担保有限公司	500,000.00	1 年以内	58.08	
现代牧业 (汶上) 有限公司	200,000.00	1 年以内	23.23	

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰安奥亚现代牧场有限公司	100,000.00	1年以内	11.62	
济南高新技术创业服务中心	10,830.00	1年以内	1.26	
中国科学器材有限公司	20,000.00	1年以内	2.32	
<b>合计</b>	<b>830,830.00</b>		<b>96.50</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
济南劲牛肥业有限公司	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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,968,976.03	10,092,569.18	12,311,985.39	6,856,694.57
其他业务				
合计	13,968,976.03	10,092,569.18	12,311,985.39	6,856,694.57

## 十五、 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	本期金额	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	94,300.00	
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	9,171.51	
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初/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	-5,605.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	97,866.17	
所得税影响额	14,679.93	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>83,186.24</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	1.04	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.83	0.02	0.02

## 十六、财务报表批准

本财务报表于2018年8月21日由本公司董事会批准报出。

山东劲牛生物科技股份有限公司

2018年8月21日