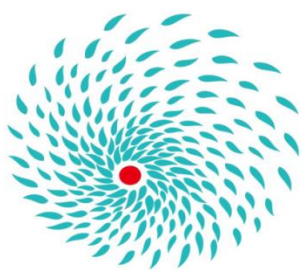


证券代码：831011

证券简称：三友创美

主办券商：中原证券



# 三友创美

NEEQ :831011

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
SANYOU BEAUTIFICATION FEED TECH CO.,LTD



## 半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



2017年2月16日，三友创美携旗下乐水、大器等多个子品牌联袂参展“2017天津梅江春季钓具博览会”。除了展出常规产品外，“大器钓鱼公社”会员专属钓具装备也惊艳亮相。公司与优创互联（北京）网络科技有限公司共同打造的O2O移动互联网平台“钓鱼迷之家”，凭借新颖的商业模式和精准的营销方式，成功签约过百家零售终端。



2017年4月15日，采用全新赛制的第三届中国“坑冠王”休闲垂钓争霸赛首场预选赛在北京顺义举行。本届比赛将在全国20个省份举行近百场预选赛，总决赛将于明年在北京举办。该赛事系三友创美控股子公司北京盛世鱼跃休闲文化有限公司重点策划和承办的一大品牌垂钓赛事。



2017年5月23日至25日，2016-2017三友夜钓灯“一夜成名”夜钓争霸赛总决赛在北京昌平常兴庄渔场举行，该赛事是三友创美控股子公司北京盛世鱼跃休闲文化有限公司承办的首个商业赛事，成功助力合作客户深度开发北方市场。

2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统正式发布了新一年度创新层企业名单（详见股转系统《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》），三友创美再次入围。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司的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。

公司的负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务信息的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京三友创美饲料科技股份有限公司
英文名称及缩写	SANYOU BEAUTIFICATION FEED TECH CO., LTD
证券简称	三友创美
证券代码	831011
法定代表人	佟光辉
注册地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 9 层 14 单元
办公地址	北京市顺义区马坡镇姚店工业园文津街 9 号院
主办券商	中原证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱献伟
电话	010-60419787
传真	010-64366070
电子邮箱	13910436881@139.com
公司网址	<a href="http://www.sanyoubf.com">http://www.sanyoubf.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市顺义区马坡镇姚店工业园文津街 9 号院 101300

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-19
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	休闲鱼饲料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,404,500
控股股东	佟光辉
实际控制人	佟光辉、周咏、张晋生
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	4

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,345,290.82	41,490,182.38	-34.09%
毛利率	36.44%	38.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,965,088.79	1,458,482.85	-303.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,098,843.68	1,439,349.27	-315.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.71%	5.55%	-
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）	-12.24%	5.48%	-
基本每股收益（元/股）	-0.14	0.07	-300.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,108,281.58	52,891,268.97	-14.72%
负债总计	23,084,541.37	26,074,553.73	-11.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,908,506.21	26,800,000.01	-18.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.02	1.25	18.40%
资产负债率（母公司）	47.06%	47.59%	-
资产负债率（合并）	51.18%	49.30%	-
流动比率	147.33%	160.00%	-
利息保障倍数	-6.45	5.61	-

### 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	-2,657,415.77	-764,283.62	-
应收账款周转率	2.28	3.06	-
存货周转率	0.96	1.42	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.72%	9.99%	-
营业收入增长率	-34.09%	38.96%	-
净利润增长率	-303.84%	-21.14%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专注于休闲鱼饲料的研发、生产、销售一体的产品供应商，凭借多项自有专利技术和对终端消费者动态需求的深刻把握，不断优化配方设计，采用先进工艺自主生产，通过传统的线下批发商和零售商，以及新兴的互联网和移动互联网渠道，为广大的钓鱼和观赏鱼饲养爱好者提供高性价比、高品质的鱼饵和观赏鱼饲料，并提供完善的售后服务，从而获取相应的收益和利润。同时，科学的工艺流程、严苛的质量标准、严格的原料采购控制和成熟的营销体系成为保证产品品质和提高市场占有率并实现现金回流的关键。

公司建设有高标准的研究中心，拥有高素质的研发人员和完善的研发体系，截至目前已获得四项相关领域的国家发明专利，获得中关村高新技术企业和国家高新技术企业双认证，并取得农业部颁发的饲料生产许可证。公司高层从公司成立即在公司工作，有丰富的从业经历，对行业发展有深刻的认知和准确的把握；公司中层在公司的服务年限全部在5年以上，管理团队稳定。

公司作为鱼饵和观赏鱼粮的生产企业，上游产业主要是各种农副产品的生产商和供应商、水产饲料的加工生产商以及包装物供应商。公司的下游产业主要是鱼饵、观赏鱼粮传统渠道商（批发商、终端零售商）、网络销售商和消费者。

报告期内，公司继续进行未来商业模式转型升级的相关探索：从只卖产品融合升级为卖产品+服务；以产品和赛事为切入点、依托互联网整合产业链；融合鱼饵钓具销售、赛事运营服务、互联网平台服务，使其相互促进发展，最终目标是打造垂钓产品及赛事运营服务线上线下全流程产业链，更好的服务于钓鱼爱好者。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

### 二、经营情况

#### 1、报告期内财务经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 27,345,290.82 元，较去年同期的 41,490,182.38 元降低了 34.09%，主要原因是：一方面，近几年宏观经济形势不景气，消费者消费能力和消费意愿下降，经销商进货趋于谨慎；另一方面，受到暂时风靡华北地区“小黄面”类产品为基础的黑坑钓法在更大范围内蔓延的影响，行业普遍受到波及，公司窝底料和手上饵等主流产品的市场空间受到很大挤压，虽然公司也推出了黄面类产品，实施了形式多样的宣传推广，但依然无法弥补传统产品上的销量损失。归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-3,098,843.68 元，较去年同期的 1,439,349.27 元下降了 315.30%，主要系公司传统业务销售明显下滑，子公司“优创互联”和“盛世鱼跃”在业务推广期产生亏损导致。

截至报告期末，公司总资产为 45,108,281.58 元，较去年同期减少 14.72%，合并报表资产负债率为 51.18%。

#### 2、报告期内公司运营情况分析

(1) 经营资质情况：公司顺利通过主管机关每年对饲料生产许可证的年检，认真准备下半年的饲料安全生产达标检查，并根据公司业务需要及时变更子公司经营范围，全力保障公司正常生产经营的合法合规性。

(2) 日常管理方面：在公司所有部门继续实施签订年度目标责任书制度，将公司的年度经营指标、利润指标、费用指标分解到各利润中心（各销售事业部）和费用中心（各职能部门），并分解到每月，通过对各部门负责人每月一次的绩效考核，及时对各项指标执行和达成情况进行总结和分析，确保公司全年经营目标的顺利实现；同时，公司将加快资金周转、控制库存、提高应付款占比、提高生产效率以

降低单位产品人工成本等作为全年日常管理工作的重点。

(3) 研发技术方面：继续引进科研人才，加大研发投入，加快新品开发。报告期内，公司进一步完善科研基地建设，优化科研人员结构，提高项目管理水平。在发酵类钓饵、新型诱食剂和小鱼种高档观赏鱼粮等多个方面均取得了阶段性成果，部分已投入应用。

(4) 品牌营销方面：一是创新赛制，举办第三届中国“坑冠王”休闲垂钓争霸赛。预计今明两年将在近二十个省份举办近百场预选赛、二十余场分站赛及一场总决赛。报告期内，已顺利完成近四十场预选赛，共两千多人参赛，有效促进了公司品牌的树立和传播；二是以大器钓鱼公社为载体，以区域钓友微信群为基本单位，通过组织钓友参与各种形式的线下活动，以点带面地进行有效的宣传推广；三是继续维护公司的论坛和微信公众号，重点通过各种试饵活动和测评师选拔评比活动，形成持续性的良性互动，提高相关平台的黏性和粉丝的活跃度，增强公司品牌和产品美誉度的传播和影响，促进公司的销售增长。

(5) 长期战略：首先，通过控股子公司“优创互联”，公司稳步推进传统业务互联网化的进程，三友饵料仓库和大器钓鱼公社等移动端平台已进入开发尾声，进入测试和完善阶段，移动端平台将为消费者提供更好的消费体验以及资讯和社交服务；其次，在实体产品销售的基础上，积极向垂钓赛事策划执行、垂钓技能培训及拓展活动等服务产品延伸，为消费者提供垂钓一体化综合解决方案。报告期内，公司的子公司“盛世鱼跃”顺利完成了历时两年的“一夜成名”夜钓赛这一商业赛事，得到合作方充分的认可；同时承办了第三届中国坑冠王休闲垂钓争霸赛的近四十场预选赛，距离打造品牌休闲垂钓赛事的目标又近了一步；此外，作为发起方之一发起组建筏钓联盟，参与中国休闲垂钓协会筏钓分会的筹建，为最终打造中国顶级筏钓联赛打下了坚实的基础。

### 三、风险与价值

#### 1、客户较为分散

公司产品以经销为主，且绝大部分合作客户为个体户，公司前五名客户的销售占比在 20%以下，客户较为分散。由于客户较为分散，并且每年新增许多新客户，需要对客户的资信情况等有效的核实。一旦不能对客户的资信等情况进行有效的了解和管理，则公司将存在一定的市场开拓风险和客户的管理风险。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

制定和完善客户管理制度，从客户开发、客户维护以及客户服务等方面入手，努力培养客户的忠诚度；同时，在营销策略、业务员考核以及应收款回款方面出台和完善各项管控措施，从源头控制风险，争取将客户风险最小化。

#### 2、公司偿债能力风险

报告期末，公司资产负债率（母公司）为 47.06%，短期借款余额 1,420.00 万元，流动负债总额 2,308.45 万元，公司仍然面临偿债能力较弱的风险。

针对此风险，公司拟采取以下措施：

一方面加大营销力度，积极消化原有库存，同时加大应收款催收力度，避免资金大量占用；另一方面公司各事业部根据市场变化合理预计产品需求，生产和采购部门接单生产和采购，降低库存占用。

#### 3、税收优惠政策变化的风险

2008 年 1 月 1 日起《中华人民共和国企业所得税法》开始实施，根据该法及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司于 2016 年 12 月再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003138），有效期三年，且已取得企业所得税优惠备案文件。报告期公司按高新技术企业 15%优惠税率计征所得税。若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。



针对上述风险，公司拟采取以下措施：

一方面保持研发投入强度，积极争取税收优惠政策的扶持，另一方面扩大收入规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响程度。

#### 4、季节性波动风险

每年度的5-9月份为公司的销售旺季，其余时间为销售淡季。尽管近两年季节性波动的幅度有所下降，3、4月份的收入上升明显，但1、2月份的收入仍然较低，仅相当于旺季收入的30%-50%。在销售旺季，公司可能无法完全满足部分客户对产品交货期和采购量的要求，一般会在销售淡季进行超量生产，储备部分存货以备销售旺季之需，从而产生阶段性断货及库存积压的风险。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

一方面，公司将加强客户管理，适当的提高经销商在淡季的进货量，平滑公司生产、库存及销售收入在不同月份之间的波动性；另一方面，公司将加强业务员考核管理，将其业绩提成与库存及应收款情况挂钩，增强业务员的责任感，降低公司生产经营风险。

#### 5、原材料价格上涨风险

在饲料工业经济发展的带动下，我国饲料原料消费逐年上升。尤其是近两年猪肉价格大幅反弹，导致部分饲料原料供应趋紧，原料价格呈小幅上涨之势，进而对公司产品的单位成本、销售价格和毛利率产生直接影响，由于公司对原材料涨价所带来的成本上升无法完全向下游客户转移，因此存在因原材料价格上涨所带来的毛利率下降风险。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

与主要的原材料供应商签定长期供货合同，以确保其在原材料供应量、价格和主要技术指标方面的相对稳定；同时通过加强对原材料价格变化规律的研究，运用科学合理的采购等方式来降低原材料成本。

#### 6、市场竞争风险

由于我国休闲鱼饲料行业发展处于初级阶段，目前生产准入门槛较低，有大量的从业者、商家转型成地方小厂进行生产销售，甚至也有部分区域性畜禽饲料生产企业跨界进入这个领域，抢占区域销售渠道和终端用户，而且行业内产品同质化比较严重，不正当竞争及低质假冒产品非常普遍。公司目前仍处于成长期，无论是企业规模、主要产品还是品牌影响力，都只是在区域市场有一定优势，且尚未形成压倒性优势，公司在相当一段时间内仍将承受较大的市场竞争压力。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

首先，公司通过加强市场营销网络建设、制定灵活的销售策略、配备专业的营销人员等方式来加大市场开拓和营销力度；其次，公司在产品的研发、生产上采取差异化的市场竞争策略，一方面完善现有的产品系列，另一方面根据市场及客户的需求不断开发有针对性的新产品，满足用户的多样化需求；第三，公司采取优化生产流程、控制原材料成本等方式，不断提高产品品质、降低产品成本，从而增强市场竞争力。第四，借助资本市场，整合各方资源，甩开竞争对手，快速做大做强。

#### 7. 钓技钓法和消费习惯变化的风险

从去年开始风靡的以“小黄面”为基础的黑坑钓法今年在多个区域市场依旧占据主导地位，大幅挤压了传统钓饵生产企业的市场空间，公司的窝底料系列产品的销售也受到很大影响。虽然公司也相应推出了类似产品，但短期内难以弥补传统饵料方面的销量损失。因此，在市场环境快速变化、消费者需求日趋个性化的情况下，如果公司不能在研发方向上做出前瞻性判断、快速响应与精准把握，将可能导致公司的产品不能很好满足客户需要，从而根本上削弱公司的市场竞争力。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

一方面，公司将继续保持高强度的研发投入，不断提高研发人员的专业能力，以及科研工作与市场需求的契合度；另一方面，公司将加大市场调研工作，充分利用公司线上线下资源，加强与消费者的良性互动，深入挖掘和准确把握消费者的核心需求与变化趋势。

#### 8、应收账款仍然较高，现金流缺口增大的风险

截至报告期末公司应收余款为9,805,992.03元，占当期总资产的21.74%。在经济形势不好且竞争

加剧的情况下，公司为了争取更大的市场份额，报告期内采取了较为宽松的应收款政策。虽然应收账款较年初减少 30.63%，但考虑到销量同比下滑，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 -2,657,415.77 元（去年同期为-764,283.62 元），且国家信贷环境有所收紧，银行贷款难度加大，如果公司应收账款余额继续增大，将给公司带来更大的资金压力，甚至影响公司的日常开支，从而对公司正常经营造成不利影响。

针对该风险，公司拟采取以下措施：

首先，公司财务部门定期检查销售收入资金回笼情况，督促各事业部制定和严格执行应收款回收计划，并建立业务经办人催收、财务部门催收、法务部门催收的三级催收体系；其次，公司将加强现金流预算和控制，严格控制费用开支，削减不必要的现金支出，加快资金周转速度，尽量缩短应收账款的回收周期，提高资金使用效率；再次，公司将积极拓展包括吸收战略投资者直接投资和通过银行贷款等间接投资等筹资渠道解决公司经营资金紧张的问题。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-6-19	0.90	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 4 月 18 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过以权益分派股权登记日的总股本为基数，以当年实现的可分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税）。公司于 2017 年 6 月 9 日发布《2016 年年度权益分派实施公告》，确定本公司 2016 年年度权益分配方案为：以公司现有总股本 21,404,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 16 日，除权除息日为：2017 年 6 月 19 日。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
佟光辉	公司根据 2017 年度日常经营需要，股东佟光辉向公司提供无息短期借款四百二十万元	4,200,000.00	是

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

	人民币，借款期限不超过三个月。		
佟光辉、王家璇、周咏、尚启君、张晋生、孙宏伟	公司向上海浦东发展银行酒仙桥支行申请综合授信额度不超过陆佰万元（含陆佰万元）人民币，授信期限为贰年，授信方式为佟光辉先生及其配偶王家璇女士、周咏女士及其配偶尚启君先生、张晋生先生及其配偶孙宏伟女士提供保证；周咏女士提供个人房产为抵押担保借款，所筹款项仅用于公司日常经营。	1,200,000.00	是
佟光辉、周咏、张晋生	公司董事、董事长佟光辉先生，董事、总经理周咏女士，董事、副总经理张晋生先生，三人分别以自有住房各一套作为反担保，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，向招商银行股份有限公司北京金融街支行申请借款不超过壹仟万（含壹仟万元）人民币借款，以协议签订时计算，期限贰年；向北京银行中关村海淀园支行申请借款不超过叁佰万（含叁佰万元）人民币借款，以协议签订时计算，期限贰年；所筹款项仅用于公司日常经营。	12,700,000.00	是
总计	-	18,100,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易有利于解决公司资金需求问题，为公司业务发展提供支持，符合公司发展战略，对公司未来的业绩具有积极的影响，并已通过公司第二届董事会第二次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议。因此，报告期内偶发性关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### （三）承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及持股 5% 以上的主要股东签署了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：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或活动；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技术人员。

为保证公司利益，避免以后的资产占用行为，公司控股股东及实际控制人佟光辉、张晋生、周咏已出具《不利用控制地位对公司进行不当控制的承诺函》：“本人作为北京三友创美饲料科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东，为避免将来对股份公司及股份公司其他股东的利益造成损害，本人承诺如下：1、本人及本人持有权益达 50% 以上、或本人实际控制的其他企业或单位（以下统称为“附属公司”）现在或将来不会利用本人在股份公司的控制地位从事占用股份公司资产或从事其他任何有损股份公司利益的行为；2、本人及附属公司在今后的任何时间内如与股份公司发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理原则和正常商业交易条件进行，并按照股份公司章程的约定履行相关的审批程序。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。3、本人现在或将来不会利用在股份公司的控制地位对股份公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行其他任何影响股份公司经营独立性的行为。4、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。”

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员承诺：本人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不转让；在上述承诺的期限届满后，于本人在公司担任董事、监事、高级管理人员职务期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；辞职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

公司控股股东佟光辉，实际控制人佟光辉、张晋生、周咏承诺：作为三友创美的控股股东和实际控制人，持有的三友创美股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均不超过挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为三友创美挂牌之日、挂牌满一年之日、挂牌满两年之日。

报告期内，承诺人均严格履行了其所作出的上述承诺，未有发生违反该承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	6,304,480	29.45%	-260,765	6,043,715	28.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,599,440	16.82%	-500,000	3,099,440	14.48%
	董事、监事、高管	582,400	2.72%	-249,265	333,135	1.56%
	核心员工	1,190,000	5.56%	323,000	1,513,000	7.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,100,020	70.55%	260,765	15,360,785	71.76%
	其中：控股股东、实际控制人	12,488,320	58.34%	-	12,488,320	58.34%
	董事、监事、高管	2,208,700	10.32%	35,295	2,173,405	10.15%
	核心员工	403,000	1.88%	-	403,000	1.88%
总股本		21,404,500	-	0	21,404,500	-
普通股股东人数		91				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佟光辉	7,826,560	-200,000	7,626,560	35.63%	6,094,920	1,531,640
2	张晋生	4,739,000	-300,000	4,439,000	20.74%	3,653,000	786,000
3	周咏	3,522,200	0	3,522,200	16.46%	2,740,400	781,800
4	李印庆	838,500	-150,000	688,500	3.22%	630,500	58,000
5	翟世东	19,500	623,000	642,500	3.00%	19,500	623,000
6	石宝贵	566,540	0	566,540	2.65%	429,780	136,760
7	薛沼	6,500	502,000	508,500	2.38%	6,500	502,000
8	朱献伟	563,500	-70,000	493,500	2.31%	487,500	6,000
9	马月华	526,500	-100,000	426,500	1.99%	396,500	30,000
10	李续	400,000	-	400,000	1.87%	0	400,000
合计		19,008,800	-	19,313,800	90.23%	14,458,600	4,855,200

前十名股东间相互关系说明：

佟光辉、张晋生、周咏为一致行动人，三人一起为实际控制人。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

佟光辉，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年7月至1981年11月就职于北京市小汤山渔场，任技术员；1981年11月至1993年11月就职于北京市水产技术推广站，任技术推广科长；1993年11月至1994年11月就职于北京市三元饲料厂，任副厂长；1994年12月至2005年1月就职于北京友谊配合饲料厂，任厂长、总经理；2002年9月至2014年3月就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，历任董事长、董事长顾问；2014年3月至今就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任董事长。

报告期内无变动。

### （二）实际控制人情况

佟光辉、张晋生、周咏为一致行动人，三人同为公司实际控制人。

佟光辉，简历详见“三（一）”

周咏，女，汉族，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，中共党员，高级经济师。1991年9月至1994年8月在贵州省黔西南州扶贫办承担会计、统计及办公室工作；1999年7月至2004年8月在北京市友谊饲料公司（北京市友谊配合饲料厂）任企划员、企划部副经理及经理、副总经济师；2002年9月至2014年3月就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任总经理、董事。2014年3月至今就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任总经理、董事。

张晋生，男，汉族，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。1995年6月至2003年1月在北京市友谊配合饲料厂任办公室主任、城市休闲事业部经理；2002年9月至2014年3月就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任副总经理、董事；2014年3月至2016年2月就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任副总经理、董事、董事会秘书；2016年2月至今就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司，任副总经理、董事。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
佟光辉	董事长、董事	男	55	大专	2017.4.18-2020.4.17	是
周咏	董事、总经理	女	47	博士	2017.4.18-2020.4.17	是
张晋生	董事、副总经理	男	50	大专	2017.4.18-2020.4.17	是
马月华	董事、财务总监	女	54	硕士	2017.4.18-2020.4.17	是
朱献伟	董事、董事会秘书	男	38	本科	2017.4.18-2020.4.17	是
石宝贵	监事会主席、职工监事	男	55	高中	2017.4.18-2020.4.17	是
李印庆	监事	男	56	本科	2017.4.18-2020.4.17	否
郑伟	职工监事	男	36	本科	2017.4.18-2020.4.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 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
佟光辉	董事长	7,826,560	-200,000	7,626,560	35.63%	-
周咏	董事、总经理	3,522,200	0	3,522,200	16.46%	-
张晋生	董事、副总经理	4,739,000	-300,000	4,439,000	20.74%	-
马月华	董事、财务总监	526,500	-100,000	426,500	1.99%	-
朱献伟	董事、董事会秘书	563,500	-70,000	493,500	2.31%	-
石宝贵	监事会主席、职工监事	566,540	0	566,540	2.65%	-
李印庆	监事	838,500	-150,000	688,500	3.22%	-
郑伟	职工监事	331,500	0	331,500	1.55%	-
合计	-	18,914,300	-	18,094,300	84.54%	-

### 三、变动情况



北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

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

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	36	35
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	200	208

##### 核心员工变动情况：

2017 年 4 月，公司董事会、监事会进行了换届选举，部分董监高发生变动，详见公司于 2017 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公告的《北京三友创美饲料科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员完成换届选举的公告》（公告编号：2017-021），报告期内公司有一名核心员工离职，因其未担任技术类关键性的岗位，加之公司人才梯队建设及相关激励机制的不断完善，故该变动未对公司经营造成较大的影响。

## 第七节 财务报表

### 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	五、（一）	4,522,813.73	6,461,474.62
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	-	-	-
应收账款	五、（二）	9,805,992.03	14,135,143.06
预付款项	五、（三）	1,021,364.47	921,485.68
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	1,275,264.75	544,836.29
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（五）	17,086,338.52	19,270,438.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（六）	298,022.87	349,281.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>34,009,796.37</b>	<b>41,682,659.77</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、（七）	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、（八）	7,224,946.30	7,416,224.50
固定资产	五、（九）	2,922,749.02	3,104,802.35
在建工程	-	-	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

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	-	-	-
开发支出	五、(十)	56,5000.00	282,500.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十一)	85,789.89	105,082.35
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	11,098,485.21	11,208,609.20
<b>资产总计</b>	-	45,108,281.58	52,891,268.97
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、(十二)	14,200,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	五、(十三)	2,918,411.33	4,288,351.56
预收款项	五、(十四)	51,679.00	5,376,486.88
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	23,185.58	-
应交税费	五、(十六)	104,883.13	42,648.29
应付利息	-	-	64,267.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十八)	5,595,104.13	1,302,800.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	191,278.20	-
<b>流动负债合计</b>	-	23,084,541.37	26,074,553.73
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	23,084,541.37	26,074,553.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	21,404,500.00	21,404,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	140,006.71	140,006.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,006,636.17	1,006,636.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（十九）	-642,636.66	4,248,857.13
归属于母公司所有者权益合计	-	21,908,506.22	26,800,000.01
少数股东权益	-	115,233.99	16,715.23
<b>所有者权益合计</b>	-	22,023,740.21	26,816,715.24
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	45,108,281.58	52,891,268.97

法定代表人： 佟光辉 主管会计工作负责人： 马月华 会计机构负责人： 田晓霞

## （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	-	3,740,306.16	5,454,283.93
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	-	-	-
应收账款	十二、（一）	9,797,912.92	14,135,143.06
预付款项	-	679,978.17	791,413.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	10,332,276.84	9,577,373.18
存货	-	14,419,856.07	16,556,107.82

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	175,796.58	117,039.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>39,146,126.74</b>	<b>46,631,361.28</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	4,150,000.00	3,550,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,870,664.16	3,063,089.94
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	84,974.64	103,900.64
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>7,405,638.80</b>	<b>7,016,990.58</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>46,551,765.54</b>	<b>53,648,351.86</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	13,900,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	2,599,428.30	3,998,838.15
预收款项	-	23,000.00	5,376,486.88
应付职工薪酬	-	23,185.58	-
应交税费	-	14,668.03	14,118.46
应付利息	-	-	64,267.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,344,865.00	1,080,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>21,905,146.91</b>	<b>25,533,710.49</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	21,905,146.91	25,533,710.49
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	21,404,500.00	21,404,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	140,006.71	140,006.71
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,005,363.64	1,005,363.64
未分配利润	-	2,096,748.28	5,564,771.02
<b>所有者权益合计</b>	-	24,646,618.63	28,114,641.37
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	46,551,765.54	53,648,351.86

法定代表人： 佟光辉 主管会计工作负责人： 马月华 会计机构负责人： 田晓霞

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	27,345,290.82	41,490,182.38
其中：营业收入	五、(二十)	27,345,290.82	41,490,182.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	30,436,910.49	39,663,789.18
其中：营业成本	五、(二十)	17,379,796.59	25,707,925.40
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	五、(二十一)	56,857.71	4,884.84
销售费用	五、(二十二)	4,644,994.56	3,532,752.01
管理费用	五、(二十三)	8,025,633.99	9,918,198.93
财务费用	五、(二十四)	452,235.80	320,534.57
资产减值损失	五、(二十五)	-122,608.16	179,493.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,091,619.67	1,826,393.20
加：营业外收入	五、(二十六)	163,619.34	27,175.90
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十七)	7,143.00	4,665.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,935,143.33	1,848,903.30
减：所得税费用	五、(二十八)	31,426.7	393,582.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,966,570.03	1,455,320.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,965,088.79	1,458,482.85
少数股东损益	-	-1,481.24	-3,162.22
<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	-	-	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,966,570.03	1,455,320.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,965,088.79	1,458,482.85
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,481.24	-3,162.22
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.14	0.07
(二) 稀释每股收益	-	-0.14	0.07

法定代表人：佟光辉 主管会计工作负责人：马月华 会计机构负责人：田晓霞

**(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>	十二、(四)	25,350,265.16	40,524,913.96
减：营业成本	十二、(四)	16,189,582.95	25,179,119.40
税金及附加	-	-	652.08
销售费用	-	4,103,306.38	3,344,409.26
管理费用	-	6,405,348.83	9,054,789.64
财务费用	-	439,820.92	316,644.26
资产减值损失	-	-121,173.36	175,503.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,666,620.56	2,453,795.89
加：营业外收入	-	151,071.82	23,376.58
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	7,143.00	4,665.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,522,691.74	2,472,506.67
减：所得税费用	-	18,926.00	392,393.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,541,617.74	2,080,113.67
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-



北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,541,617.74	2,080,113.67
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.07	0.10
(二) 稀释每股收益	-	-0.07	0.10

法定代表人： 佟光辉 主管会计工作负责人： 马月华 会计机构负责人： 田晓霞

**(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	-	26,795,664.84	31,886,847.44
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	五、(二十九)	2,023,736.60	441,276.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>28,819,401.44</b>	<b>32,328,123.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,461,724.41	19,473,354.03
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	-	6,718,579.05	5,889,637.52
支付的各项税费	-	197,248.68	435,530.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	10,099,265.07	7,293,886.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,476,817.21</b>	<b>33,092,407.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,657,415.77</b>	<b>-764,283.62</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	-	4,250.00	-
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>	-	<b>4,250.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	407,056.00	573,089.00
投资支付的现金	-	-	300,000.00
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	-	-	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

投资活动现金流出小计	-	407,056.00	873,089.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-402,806.00	-873,089.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	100,000.00	835,850.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	100,000.00	50,000.00
取得借款收到的现金	-	17,900,000.00	13,704,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	18,000,000.00	14,539,850.00
偿还债务支付的现金	-	14,500,000.00	11,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,378,439.12	3,011,523.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,878,439.12	14,971,523.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,121,560.88	-431,673.93
<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>	-	-1,938,660.89	-2,069,046.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,461,474.62	5,198,000.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,522,813.73	3,128,953.58

法定代表人： 佟光辉 主管会计工作负责人： 马月华 会计机构负责人： 田晓霞

**(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	-	24,627,562.54	30,559,183.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,844,167.17	3,177,697.47
经营活动现金流入小计	-	26,471,729.71	33,736,881.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,612,899.18	17,470,202.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,564,746.03	5,292,491.59
支付的各项税费	-	143,958.82	358,126.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,884,782.45	11,188,180.80
经营活动现金流出小计	-	28,206,386.48	34,309,001.54
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,734,656.77	-572,120.51
<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	-	4,250.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	4,250.00	-

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	105,556.00	571,089.00
投资支付的现金	-	600,000.00	1,750,000.00
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>	-	<b>705,556.00</b>	<b>2,321,089.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-701,306.00</b>	<b>-2,321,089.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	785,850.00
取得借款收到的现金	-	17,600,000.00	13,704,000.00
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>	-	<b>17,600,000.00</b>	<b>14,489,850.00</b>
偿还债务支付的现金	-	14,500,000.00	11,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,378,015.00	3,011,523.93
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>16,878,015.00</b>	<b>14,971,523.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>721,985.00</b>	<b>-481,673.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,713,977.77</b>	<b>-3,374,883.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,454,283.93	5,015,555.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>3,740,306.16</b>	<b>1,640,672.17</b>

法定代表人： 佟光辉 主管会计工作负责人： 马月华 会计机构负责人： 田晓霞

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 附注详情

每年度的 5-9 月份为公司的销售旺季，其余时间为销售淡季。尽管近两年季节性波动的幅度有所下降，3、4 月份的收入上升明显，但 1、2 月份的收入仍然较低，仅相当于旺季收入的 30%-50%。在销售旺季，公司可能无法完全满足部分客户对产品交货期和采购量的要求，一般会在销售淡季进行超量生产，储备部分存货以备销售旺季之需，从而产生阶段性断货及库存积压的风险。

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京三友创美饲料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京三友创美饲料科技有限公司于 2014 年 3 月整体变更而来，公司最初成立于 2002 年 9 月 29 日，由佟光辉、张晋生、周咏、刘靖航、马月华共同出资 50.00 万元设立的有限责任公司。公司取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91110106743342845T。截至报告日公司法定代表人：佟光辉。注册资本 2140.45 万元，实收资本 2140.45 万元。注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 4 号楼 9 层 14 室。营业期限：长期。公司于 2014 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831011，证券简称：三友创美。

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

经营范围为：生产配合饲料（限分支机构经营）；技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2016年公司股权变动情况如下：

1、2015年12月28日，公司召开2015年第二次临时股东大会决议，根据修改后的公司章程规定，公司以截至2015年10月31日的总股本16,000,000股为基数向现有在册18名股东：佟光辉、张晋生、周咏、李印庆、朱献伟、石宝贵、马月华、吴勇、张习坡、郑伟、孙润涛、王耘、韩洋、张东秋、居克合、李瑞芳、王海英及苏国强，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增4,800,000股。转增前公司总股本为16,000,000股，转增后总股本增至20,800,000股。该次权益分派权益登记日为：2016年1月12日，除权除息日为：2016年1月13日。本次所送（转）股于2016年1月13日直接计入股东证券账户，资本公积转增4,800,000.00股，导致资本公积减少4,800,000.00元。

2、2016年03月09日，公司召开2016年度第一次临时股东大会，根据决议及章程修正案的规定，公司向现有在册10名股东：张晋生、周咏、张习坡、李印庆、朱献伟、石宝贵、马月华、吴勇、郑伟及孙润涛，新增33名自然人股东：翟世东、王宇东、安泰、于晗、张帆、顾宪明、王汉文、刘环宇、赵献勇、卓和平、侯建明、王超、尹正、曹海宁、贾长旺、佟宝华、刘晓毅、高娟、刘家华、田晓霞、张立超、马健、张锋、王成力、刘学明、陈国旭、王吉、薛沼、王慧彩、钟玲、李南、董二磊、李林杰，定向发行股本604,500.00股，发行价格为每股人民币1.30元，发行总金额为人民币785,850.00元，其中：人民币604,500.00元计入股本，人民币181,350.00元计入资本公积。变更后注册资本为人民币21,404,500.00元，此次定增由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2016）京会兴验字第04010082号验资报告验证。

截至2017年6月30日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

序号	股东姓名（名称）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	佟光辉	762.6560	35.6306
2	张晋生	443.9000	20.7386
3	周咏	352.2200	16.4554
4	李印庆	68.8500	3.2166
5	石宝贵	56.6540	2.6468
6	朱献伟	49.3500	2.3056
7	马月华	42.6500	1.9926
8	吴勇	23.5500	1.1002
9	李续	40.0000	1.8688
10	郑伟	33.1500	1.5487

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

11	孙润涛	13.1500	0.6144
12	张习坡	29.6060	1.3832
13	王耘	15.6000	0.7288
14	田晓霞	0.6500	0.0304
15	韩洋	10.4000	0.4850
16	北京和为永益投资中心 (有限合伙)	10.0000	0.4672
17	张东秋	5.2000	0.2429
18	居克合	5.2000	0.2429
19	顾宪明	7.9500	0.3714
20	李瑞芳	3.3280	0.1555
21	王海英	2.0800	0.0972
22	翟世东	64.2500	3.0017
23	王宇东	1.9500	0.0911
24	安泰	1.9500	0.0911
25	于晗	1.9500	0.0911
26	张帆	1.9500	0.0911
27	王汉文	1.9500	0.0911
28	刘环宇	1.9500	0.0911
29	苏国强	1.4560	0.0680
30	赵献勇	1.3000	0.0607
31	卓和平	1.3000	0.0607
32	侯建明	1.3000	0.0607
33	王超	1.3000	0.0607
34	尹正	0.6500	0.0304
35	曹海宁	0.6500	0.0304
36	贾长旺	0.6500	0.0304
37	佟宝华	0.6500	0.0304
38	刘晓毅	0.6500	0.0304
39	高娟	0.6500	0.0304
40	刘家华	0.6500	0.0304
41	张立超	0.6500	0.0304
42	马健	0.6500	0.0304
43	张锋	0.6500	0.0304
44	王成力	0.6500	0.0304

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

45	刘学明	0.6500	0.0304
46	陈国旭	0.6500	0.0304
47	王吉	0.6500	0.0304
48	薛沼	50.8500	2.3757
49	王慧彩	0.6500	0.0304
50	钟玲	0.6500	0.0304
51	李南	0.6500	0.0304
52	董二磊	0.6500	0.0304
53	李林杰	0.6500	0.0304
54	翁兴华	7.0000	0.3270
55	杨红英	6.0000	0.2803
56	陈树兰	1.3000	0.0607
57	范鸿生	0.3000	0.0140
58	陈君	0.2000	0.0093
59	高翔	0.2000	0.0093
60	邱国湘	0.2000	0.0093
61	刘墨子	0.2000	0.0093
62	刘春丽	0.2000	0.0093
63	张林	0.1000	0.0047
64	郭丹	0.1000	0.0047
65	曲颂	0.1000	0.0047
66	雷欣	0.1000	0.0047
67	孙蕾	0.1000	0.0047
68	孙满弟	0.1000	0.0047
69	张继磊	0.1000	0.0047
70	杨志明	0.1000	0.0047
71	秦超	0.1000	0.0047
72	朱荣贵	0.1000	0.0047
73	范恩辉	0.1000	0.0047
74	张凌云	0.1000	0.0047
75	全国花	0.1000	0.0047
76	叶远娣	0.1000	0.0047
77	赵悦	0.1000	0.0047
78	张晓龙	0.1000	0.0047
79	任一飞	0.1000	0.0047



北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

80	张清岭	0.1000	0.0047
81	王红宇	0.1000	0.0047
82	周晶	0.1000	0.0047
83	段廷美	0.1000	0.0047
84	万磊霞	0.1000	0.0047
85	李仲华	0.1000	0.0047
86	郝德明	0.1000	0.0047
87	张承智	0.1000	0.0047
88	北京思迈格科技发展有	0.1000	0.0047
89	北京大地秋实科技有限	0.1000	0.0047
90	洛阳升铎新能源有限公	0.1000	0.0047
91	洛阳旺浦商贸有限公司	0.1000	0.0047
合计		2140.45	100.00

本公司 2017 年上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本公司及各子公司主要从事生产销售配合饲料、销售钓鱼器材、自有房屋租赁、技术开发、组织文化艺术交流活动（不含演出、棋牌室）；垂钓服务；体育运动项目经营（高危险性体育项目、承办体育比赛、棋牌室除外）等。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司在可预见的将来（自资产负债表日后 12 个月）在财务方、经营及其他方面均不存在可能导致对持续经营能力产生疑虑的事项或情况。公司经营活动会

北京三友创美饲料科技股份有限公司

2017 年半年度报告

继续下去,不拟也不必终止经营或破产清算,可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、 会计期间

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

#### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收

益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项

目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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



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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其

他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 18 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

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

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 11、应收款项

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额超过人民币 100.00 万。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

## A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1-关联方	一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方
组合 2-非关联方	除关联方以外

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1-关联方	不计提坏账准备
组合 2-非关联方	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (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	客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (4) 坏账准备的转回

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

## (5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物采用一次转销法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所

发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投



资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19-9.5
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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

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

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

##### (3) 大修理费用

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

#### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 19、长期待摊费用摊销方法

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

#### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中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。

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

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

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入的确认原则

### (1) 销售商品

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

①赏鱼饵料及养殖鱼饲料：采用预收款形式销售，将货物发出时，为收入确认时点；赊销方式销售，为将货物运至购买方指定地点交付购买方时确认收入的实现。

②渔具：以货物发出运至购买方指定地点交付购买方时，为收入确认的时点；利用互联网销售，为货物发出7天后确认收入。

### (2) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 28、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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



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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

无其他重要的会计政策和会计估计。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率%	子公司税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	饲料免税	乐水 17%、曼舞者出租房屋按简易计税方法 5%的征收率、其他公司 3%征收率
		应税项目 6%、17%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税的税额	7	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税的税额	3	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税的税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	20

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

说明 1.乐水钓具于 2016 年 2 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，执行 17% 增值税税率。

说明 2.子公司均符合小微企业标准，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、 优惠税负及批文

(1) 公司于 2016 年 12 月再次取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201611003138)，有效期三年，且已取得企业所得税优惠备案文件。

(2) 公司根据财税[2001]121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》公司观赏鱼饲料和钓鱼饵料产品享受免征增值税的优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 上半年度，上期指 2016 上半年度。

### 1、 货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	212,477.99	73,291.21
银行存款	3,748,516.70	5,389,543.18
其他货币资金	561,819.04	998,640.23
合计	4,522,813.73	6,461,474.62

说明 1.其他货币资金为办事处资金及第三方收款平台资金，包括微信、支付宝、网银在线、京东。

说明 2.期末无使用受限货币资金。

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,109,270.26	100.00	303,278.23	3.00	9,805,992.03
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	10,109,270.26	100.00	303,278.23	3.00	9,805,992.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,109,270.26</b>	<b>100.00</b>	<b>303,278.23</b>	<b>3.00</b>	<b>9,805,992.03</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,585,187.06</b>	<b>100.00</b>	<b>450,044.00</b>	<b>3.09</b>	<b>14,135,143.06</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,109,270.26	100	303,278.23	3	14,406,781.42	98.78	432,203.44	3
1至2年					178,405.64	1.22	17,840.56	10
<b>合计</b>	<b>10,109,270.26</b>	<b>100</b>	<b>303,278.23</b>	<b>3</b>	<b>14,585,187.06</b>	<b>100.00</b>	<b>450,044.00</b>	<b>-</b>

说明：公司应收账款账面余额较年初减少 30.63%，主要是去年应收款的全面清收，同时今年销量大幅低于去年同期，应收款发生额也相对下降。

(2) 坏账准备

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	450,044.00		146,765.77		303,278.23

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

本期有收回或转回的坏账准备

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3503752.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 105112.59 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高建元	826,214.30	1 年以内	8.17	24786.43
赵立森	780,909.56	1 年以内	7.72	23427.29
高杰	722,853.78	1 年以内	7.15	21685.61
王志红	599,749.02	1 年以内	5.93	17992.47
王玉华	574,026.23	1 年以内	5.68	17220.79
合计	3,503,752.89		34.66	105112.59

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,021,364.47	100.00	921,485.68	100.00
合计	1,021,364.47	100.00	921,485.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末未余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
长春威森传感科技有限公司	供应商	200,000.00	19.58	1 年以内	预付研发费

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

魏军	供应商	150,000.00	14.69	1年以内	预付房租
辽宁《垂钓》期刊社有限公司	供应商	86,250.00	8.44	1年以内	预付广告费
北京龙铠国际广告传媒有限公司	供应商	45,000.00	4.41	1年以内	预付广告费
北京碧海钓具有限公司	供应商	42,000.00	4.11	1年以内	预付场地租赁费
合计		523,250.00	51.23		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,547,537.82	100	272,273.07	17.59	1,275,264.75
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,547,537.82	100	272,273.07	17.59	1,275,264.75

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	792,951.75	100	248,115.46	31.29	544,836.29
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	792,951.75	100	248,115.46	31.29	544,836.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	792,951.75	100	248,115.46	31.29	544,836.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

账龄	2017.06.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1245523.92	80.48	37365.72	3	512,652.56	64.65	15,379.58	3
1至2年	74562.83	4.82	7456.28	10	52,848.12	6.66	5,284.81	10
5年以上	227,451.07	14.70	227,451.07	100	227,451.07	28.69	227,451.07	100
合计	<b>1547537.82</b>	<b>100</b>	<b>272273.07</b>	<b>17.59</b>	<b>792,951.75</b>	<b>100.00</b>	<b>248,115.46</b>	<b>31.29</b>

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	248,115.46	24157.61			272273.07

A、本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京隆茂新型建材有限公司	否	房屋租赁代垫变压器款	227,451.07	5年以上	14.70	227,451.07
北京隆茂新型建材有限公司	否	代垫租赁地改造款	407,766.22	1年以内	26.35	12,232.99
北京世纪星空影业投资有限公司	否	租房相关押金	91,405.66	1年以内	5.91	2742.17
北京世纪星空影业投资有限公司	否	房租押金	44,562.83	1-2年	2.88	4456.28
员工备用金	否	备用金	206,772.30	1年以内	13.36	6,203.17
合计	----		<b>977,958.08</b>		<b>63.20</b>	<b>253085.68</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30
----	------------

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,672,589.34		6,672,589.34
包装物	4,453,111.57		4,453,111.57
库存商品	5,719,580.71		5,719,580.71
委托加工物资	241,056.9		241,056.9
合计	<b>17,086,338.52</b>		<b>17,086,338.52</b>

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,798,448.99		6,798,448.99
包装物	3,963,121.14		3,963,121.14
库存商品	8,481,831.41		8,481,831.41
委托加工物资	27,037.00		27,037.00
合计	<b>19,270,438.54</b>		<b>19,270,438.54</b>

6、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税	122,226.29	232,241.97
多缴企业所得税	175,796.58	117,039.61
合计	<b>298,022.87</b>	<b>349,281.58</b>

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京永成生态农业观光有限公司		300,000.00		300,000.00					9.1	
<b>合计</b>		<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>					<b>9.1</b>	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,053,818.50	8,053,818.50
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	8,053,818.50	8,053,818.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	637594.00	637594.00
2、本年增加金额		
(1) 固定资产转入		
(2) 计提或摊销	191278.20	191278.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	828872.20	828872.20
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		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7224946.30	7224946.30



北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	房屋及建筑物	合计
2、年初账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	7224946.30	正在办理当中，开发商手续不全

9、固定资产及累计折旧

项目	电子设备	机器设备	运输工具	建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	518,225.80	4,517,140.09	1,002,243.44		6,037,609.33
2、本年增加金额	20,600.00	78,748.00	56,000.00		155,348.00
(1) 购置	20,600.00	34,748.00	56,000.00		111,348.00
(2) 在建工程转入		44,000.00			44,000.00
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废			85,000.00		85,000.00
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	538,825.80	4,595,888.09	973,243.44		6,107,957.33
二、累计折旧					0.00
1、年初余额	289,074.77	2,059,501.95	584,230.26		2,932,806.98
2、本年增加金额	17,154.45	198,901.87	36,345.01		252,401.33
(1) 计提	17,154.45	198,901.87	36,345.01		252,401.33
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	306,229.22	2,258,403.82	620,575.27		3,185,208.31
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	232,596.58	2,337,484.27	352,668.17		2,922,749.02

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	电子设备	机器设备	运输工具	建筑物	合计
2、年初账面价值	229,151.03	2,457,638.14	418,013.18		3,104,802.35

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	.....	确认为无形资产	转入当期损益	.....	
微信营销平台	282500.00		282500.00				565000.00	
合计	282500.00		282500.00				565000.000	

说明：公司于2016年开始进行“钓鱼迷微信系统”可行性及经济可行性研究，并形成项目立项进入开发阶段。公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产。研发完成后该微信系统将作为营销平台在公司内部使用。归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量，公司拟对该无形资产进行了资本化确认为无形资产。截至报告日还在进行中测试中，发生的开发支出为外部开发部分支出。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	85,789.89	575,551.30	105,082.35	698,159.46
合计	85,789.89	575,551.30	105,082.35	698,159.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.6.30	2016.12.31
可抵扣亏损	-2,930,164.08	1,822,231.90
合计	-2,930,164.08	1,822,231.90

说明：公司本期可抵扣亏损由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产

12、短期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31	担保方
担保贷款	14,200,000.00	15,000,000.00	佟光辉、王家璇、张晋生、孙宏伟、周咏、尚启君
合计	14,200,000.00	15,000,000.00	

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

说明：担保贷款全部为股东佟光辉、张晋生、周咏个人提供担保或反担保或以个人房产及股权提供抵押或质押，具体情况可见附注八、5 关联方交易。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
1年以内	2,918,411.33	3,551,810.60
1至2年		736,540.96
<b>合计</b>	<b>2,918,411.33</b>	<b>4,288,351.56</b>

期末应付账款减少 1,369,940.23 元降低了 31.95%是由于今年销售收入的降低，导致进货量的减少

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

### 14、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
1年以内	51,679.00	5,376,486.88
<b>合计</b>	<b>51,679.00</b>	<b>5,376,486.88</b>

预收账款减少原因：年初预收款主要为客户预交的货款，报告期内已将大部分客户订货发出，从而减少了预收账款

#### (2) 无账龄超过1年的重要预收账款

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	6,695,169.36	6,671,983.78	23,185.58
二、离职后福利-设定提存计划		735,393.69	735,393.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>7,430,563.05</b>	<b>7,407,377.47</b>	<b>23,185.58</b>

#### (2) 短期薪酬列示

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,319,101.26	5,295,915.68	23,185.58
2、职工福利费		477,476.22	477,476.22	
3、社会保险费		520,925.86	520,925.86	
其中：医疗保险费		456,457.08	456,457.08	
工伤保险费		28,447.90	28,447.90	
生育保险费		36,020.88	36,020.88	
补充医疗				
4、住房公积金		271,825.48	271,825.48	
5、工会经费和职工教育经费		105,840.54	105,840.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>6,695,169.36</b>	<b>6,671,983.78</b>	<b>23,185.58</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		706,007.03	706,007.03	
2、失业保险费		29,386.66	29,386.66	
<b>合计</b>		<b>735,393.69</b>	<b>735,393.69</b>	

16、应交税费

税项	2017.6.30	2016.12.31
增值税	22,185.41	5,609.02
企业所得税	11,356.84	22,010.69
个人所得税	14,915.87	14,748.13
城市维护建设税	2,676.61	280.45
教育费附加	1,097.04	
地方教育费附加	731.36	
房产税	51,920.00	
<b>合计</b>	<b>104,883.13</b>	<b>42,648.29</b>

17、应付利息

项目	2017.6.30	2016.12.31
短期借款应付利息	-	64,267.00

合 计	-	64,267.00
-----	---	-----------

说明：应付利息为向自然人借款产生的应付利息。此部分短期借款为到期一次还本付息。

无重要的已逾期未支付的利息情况。

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
借款	5,300,000.00	1,080,000.00
应付费账款	295,104.13	204,800.00
装修押金	0.00	18,000.00
<b>合计</b>	<b>5,595,104.13</b>	<b>1,302,800.00</b>

说明：本期向两个非关联方自然人借款共 110 万元，60 万元借款自 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日，年利息 8%。50 万元借款自 2017 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 25 日，年利息 10%。向关联方佟光辉借款 420 万元，借款自 2017 年 5 月 9 日至 2017 年 7 月 6 日已归还，无利息。

### (2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,248,857.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,965,088.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,926,405.00	
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-642,636.66</b>	

## 20、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及成本列示如下：

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,409,048.83	16,890,129.19	41,357,383.39	25,707,925.40
其他业务	936,241.99	489,667.40	132,798.99	
合计	<b>27,345,290.82</b>	<b>17,379,796.59</b>	<b>41,490,182.38</b>	<b>25,707,925.40</b>

其他业务包括：服务咨询、赛事服务、房屋租赁。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农副食品加工业	25,350,265.16	16,189,582.95	40,434,347.92	25,179,119.4
渔具用品销售	1,058,783.67	700,546.24	923,035.47	528,806.00
合计	<b>26,409,048.83</b>	<b>16,890,129.19</b>	<b>41,357,383.39</b>	<b>25,707,925.40</b>

说明：渔具用品销售包括渔具和观赏鱼护理液。

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	17,088,929.64	10,885,279.87	31,135,647.57	19,374,420.23
观赏鱼饲料	8,261,335.52	5,304,303.08	9,298,700.35	5,804,699.17
观赏鱼护理液	345,050.53	148,026.59	169,625.27	80,562.59
渔具	713,733.14	552,519.65	753,410.2	448,243.41
合计	<b>26,409,048.83</b>	<b>16,890,129.19</b>	<b>41,357,383.39</b>	<b>25,707,925.40</b>

公司今年主营业务下滑的主要部分产生自钓鱼饵料产品的下滑,造成这一问题的原因一是国内经济大环境仍未好转,消费者的消费能力减弱,渠道商的进货意愿降低;另一方面是今年全国很多地区雨水偏多、钓鱼爱好者出钓频率降低,市场需求相应减少。更重要的是,去年在北方局部省份风靡的以技术含量较低的“小黄面”产品为基础的黑坑钓法继续向更大的区域蔓延,这种以地方规模较小的水产甚至畜禽养殖饲料厂为主要供货方的产品,因加工和使用简单、价格相对低廉,极大地挤压本行业主流饵料生产企业的生存空间,多数饵料企业的销售大幅减少,我公司以窝底料和手上饵为主的产品体系也受到非常大的冲击,销量大幅下滑,虽然我们也推出了类似的产品,但受先入为主的观念影响,所带来的销量远不及老产品的销量损失。目前公司正在加大宣传推广力度,并推出更大规格的包装,以进一步提升相应产品的竞争力。

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	2,676.61	3,203.45
教育费附加	1,097.04	1,008.83
地方教育费附加	731.36	672.56
房产税	51,920.00	
印花税	432.70	
<b>合计</b>	<b>56,857.71</b>	<b>4,884.84</b>

说明：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	1,593,080.46	1,817,384.42
广告宣传费	1,279,381.38	1,437,587.23
工资	1,008,653.18	
社会保险	325,456.59	
差旅费	372,800.70	277,780.36
平台手续费	65,622.25	
<b>合计</b>	<b>4,644,994.56</b>	<b>3,532,752.01</b>

说明：本期将销售人员工资及费用单独核算，导致本期销售费用较上期增加较大。

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	1,994,690.67	2,416,207.95
科研费	1,712,463.24	941,888.79
办公活动	1,010,861.68	2,974,891.55
房屋租赁费	247,894.27	

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

保养及维修	128,246.70	605,309.42
服务费	450,736.29	454,295.00
汽油耗费	444,290.57	259,077.47
固定资产折旧	115,127.90	312,368.22
公司负担五险一金	907,416.65	1,354,903.56
招待费	318,465.17	178,065.70
差旅费	112,124.09	190,274.77
提取工会经费	89,910.54	66,534.32
职工福利费	477,476.22	101,037.78
职工教育经费	15,930.00	62,763.40
邮电费		581.00
<b>合计</b>	<b>8,025,633.99</b>	<b>9,918,198.93</b>

说明 1、销售人员工资单独列支计入销售费用导致工资同比降低；

2、为了在未来的市场竞争中占据领先地位，公司近两年持续提高研发投入强度，在改善科研基础设施，引入更多专业人才的基础上，规划和实施了较多的科研项目，包括新型诱食剂、特定观赏鱼的增色增艳、小鱼种高档观赏鱼饲料、智能化水族饲喂系统等，加工相应新品样品的频率和数量都大幅增加，导致该项费用大幅增加；

3、办公活动费用的减少一是房屋租赁费用单独列支，二是因为今年公司销售不仅大幅低于年初预定目标，也大幅低于去年同期，与之配比的办公活动费用也大幅降低；

4、房屋租赁费用的增加是将原来并入办公活动费用中的该项费用单独予以列支；

5、厂区保养与维修主要是去年公司对使用了近十年的相关厂房进行了集中修缮，同时为了充分利用库房空间，在多个库房内部搭建了二层空间，今年类似支出大幅减少；

6、汽油耗费支出主要是今年公司的营销策略是降低对批发商的依赖，渠道进一步下沉，一方面是公司增加了曼舞者、乐水、大器等终端销售子品牌的市场开发力度，二是帮助批发商维护和服务好其下线零售商，三是加强与消费者的互动，组织了很多区域性的消费者见面和推广活动，而为了保证此类活动的效率和效果，相关人员多采取驾车出行的方式，汽油耗费相应增多；

7、去年折旧费用中含有子公司房屋折旧费 191,278.20 元，现该房屋出租相关折旧计入主营业务成本；

8、销售人员工资单独列支计入销售费用导致工资同比降低；



9、招待费大幅增加的原因也和公司大量开发、维护终端客户以及消费者直接相关；

10、差旅费的减少是在销售大幅下滑的情况下，公司大幅压缩了非业务人员的出差频率；

11、工会经费的增加主要是人员数量增加和人均工资水平提高导致；

12、职工福利费增加一是由于人数增加，二是公司完善了员工福利体系，比如考虑到部分核心员工的子女无人照料，托管支出大幅增加，公司相应给予支持，以减轻员工负担，减少其后顾之忧；

13、职工教育经费的大幅减少一是去年同期公司高层为了逐步实现企业的战略和商业模式转型，参加了相应培训学习，二是考虑到今年公司业绩大幅下滑，主动压缩了各项支出。

## 24、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	393,944.25	307,523.93
减：利息收入	6,446.36	3,798.78
利息净支出	387,497.89	303,725.15
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	64,737.91	16,809.42
<b>合计</b>	<b>452,235.80</b>	<b>320,534.57</b>

## 25、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-122,608.16	179,493.43
<b>合计</b>	<b>-122,608.16</b>	<b>179,493.43</b>

## 26、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
稳岗补贴		19,893.91	
小规模企业增值税减免	2,466.42	3,593.47	2,466.42
信用评级补贴		3,000.00	
知识产权补贴	11,000.00		11,000.00

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

利息补贴	121,333.00		121,333.00
废品处理	5,854.00		5,854.00
无需支付的货款	19,957.66		19,957.66
其他	3,008.26	688.52	3,008.26
<b>合 计</b>	<b>163,619.34</b>	<b>27,175.90</b>	<b>163,619.34</b>

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	7,143.00	4,665.80	7,143.00
税收罚款			
其他			
<b>合 计</b>	<b>7,143.00</b>	<b>4,665.80</b>	<b>7,143.00</b>

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	12,134.24	420,905.68
递延所得税费用	19,292.46	-27,323.01
<b>合计</b>	<b>31,426.70</b>	<b>393,582.67</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,935,143.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-440,271.50
子公司适用不同税率的影响	-74,736.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,134.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	534,300.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的所得税影响	
所得税费用	<b>31,426.70</b>

## 29、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
生育、工伤、医疗补贴、赔偿款	44,865.00	116,224.46
利息收入	6,545.11	4,003.86
平台代收款	1,265,444.03	
保证金	85,000.00	
其他	621,882.46	321,048.19
<b>合计</b>	<b>2,023,736.6</b>	<b>441,276.51</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	2,130,278.25	1,337,019.70
餐费及业务招待费	353,407.16	225,186.70
差旅费	587,740.75	125,111.70
车间维修费	68,521.48	551,105.90
房租	929,578.35	704,602.44
工会经费	89,310.54	66,534.32
广告费	216,489.81	1,976,831.88
汇款退回重汇		66,033.00
科研费	72,297.44	90,766.76
快递费	128,670.99	66,328.00
汽车费	608,697.88	176,900.10
手续费	15,366.56	7,322.18
水电、通讯费	274,652.65	17,955.35
运费费	1,234,705.80	1,649,016.50
展位费	207,600.00	133,412.00
转付工伤生育保险	53,166.00	99,759.47
支付代收款	1,180,373.41	
<b>合计</b>	<b>10,099,265.07</b>	<b>7,293,886.00</b>

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,966,570.03	1,455,320.63
加：资产减值准备	-122,608.16	179,493.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,679.53	453,587.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	393,944.25	307,523.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,292.46	-27,323.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,184,100.02	-412,976.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,550,102.49	-6,017,287.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,159,356.33	4,070,646.51
其他		-773,267.91
经营活动产生的现金流量净额	-2,657,415.77	-764,283.62
<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券		
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	4,522,813.73	3,128,953.58
减：现金的期初余额	6,461,474.62	5,198,000.13
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	-1,938,660.89	-2,069,046.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	期初余额
一、现金	4,522,813.73	6,461,474.62
其中：库存现金	212,477.99	73,291.21
可随时用于支付的银行存款	3,908,568.25	5,389,543.18

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

可随时用于支付的其他货币资金	401,767.49	998,640.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,522,813.73	6,461,474.62
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		

## 六、合并范围的变更

合并范围的变更：无。

## 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	
北京三友创美商贸有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
北京三友乐水钓具有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
三河市曼舞者渔具销售有限公司	廊坊	廊坊	销售	100.00		设立
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	北京	北京	销售	90.00		设立
优创互联（北京）网络科技有限公司	北京	北京	销售	94.12		设立

#### (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.6.30余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	348,318.76		348,318.76	195,978.90		195,978.90
优创互联（北京）网络科技有限公司	266,008.48	722,527.04	988,535.52	1,752.99	2.25	1,755.24

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

公司实际控制人为佟光辉、张晋生、周咏三人，三人签有《一致行动协议》，共同控股比例为 72.8246%，其中佟光辉持股比例 35.6306%，张晋生持股比例 20.7386%、周咏 16.4554%。自公司成立以来，三人合计持有的股权比例对公司构成绝对控制，且三人实际参与公司的经营管理，对公司的经营决策具有绝对影响力和控制力，该三人为公司的共同控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3、本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
李印庆	非控股股东	持股比例 3.2166% 监事
朱献伟	非控股股东	持股比例2.3056% 董事、董事会秘书
石宝贵	非控股股东	持股比例2.6468% 职工监事、监事会主席
马月华	非控股股东、关键管理人员	持股比例1.9926% 董事、财务总监
吴勇	非控股股东	持股比例1.1002% 核心员工
张习坡	非控股股东	持股比例1.3832%
郑伟	非控股股东	持股比例1.5487% 职工监事
孙润涛	非控股股东	持股比例0.6144%
王家璇	现任董事长佟光辉之配偶	

5、关联方交易情况

(1) 关联方担保、抵押情况

a.招商银行 1,270.00 万元贷款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，佟光辉、张晋生、周咏以个人房产为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。担保房产明细如下：

股东	抵押物	担保项目	贷款金额	抵押是否已经履行完毕	备注
周咏	海淀区蓝靛厂晨月园 5 号楼 8 层 914	招商银行贷款	1,000.00 万元	否	
张晋生	丰台区角门 16 号院 4 号楼 6	招商银行贷款		否	

	层 4-603				
佟光辉	朝阳区慧忠北里 212 号楼 3 门 201	北京银行贷款	270.00 万元	否	

b.浦发银行 120.00 万元贷款由周咏以其房产提供抵押、佟光辉、王家璇、张晋生、孙宏伟、周咏、尚启君个人提供保证。股东提供的抵押房产及股权明细如下：

股东	抵押物	担保项目	贷款金额	抵押是否已经履行完毕	备注
周咏	丰台区枫竹苑北路 7 号楼 4 层 3-401	浦发银行贷款	120.00 万元	否	

c.向关联方佟光辉借款 420.00 万元，借款自 2017 年 5 月 9 日至 2017 年 7 月 6 日已归还，无利息。

(2) 无关联方应收应付款项

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.6.30
----	-----------

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,100,941.15	100.00	303,028.23	3.00	9,797,912.92
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	10,100,941.15	100.00	303,028.23	3.00	9,797,912.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>10,100,941.15</b>	<b>100.00</b>	<b>303,028.23</b>	<b>3.00</b>	<b>9,797,912.92</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06
其中：组合 1 关联方					
组合 2 非关联方	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,585,187.06</b>	<b>100.00</b>	<b>450,044.00</b>	<b>3.09</b>	<b>14,135,143.06</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,100,941.15	100	303,028.23	3	14,406,781.42	98.78	432,203.44	3.00
1 至 2 年					178,405.64	1.22	17,840.56	10.00
<b>合计</b>	<b>10,100,941.15</b>	<b>100</b>	<b>303,028.23</b>	<b>--</b>	<b>14,585,187.06</b>	<b>100.00</b>	<b>450,044.00</b>	<b>...</b>

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	450,044.00		147,015.77		303,028.23

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：



本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3503752.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 105112.59 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高建元	826,214.30	1 年以内	8.18	24,786.43
赵立森	780,909.56	1 年以内	7.73	23,427.29
高杰	722,853.78	1 年以内	7.16	21,685.61
王志红	599,749.02	1 年以内	5.9	17,992.47
王玉华	574,026.23	1 年以内	5.68	17,220.79
合计	<b>3,503,752.89</b>		<b>34.69</b>	<b>105,112.59</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,600,746.16	100	268,469.32	2.53	10,332,276.84
其中：组合 1-关联方	9,180,000.00	86.60			9,180,000.00
组合 2-非关联方	1,420,746.16	13.40	263,630.92	18.56	1,152,276.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>10,600,746.16</b>	<b>100</b>	<b>263,630.92</b>	<b>2.53</b>	<b>10,332,276.84</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,820,000.09	100.00	242,626.91	2.47	9,577,373.18
其中：组合 1 关联方	9,210,000.00	93.79			9,210,000.00
组合 2 非关联方	610,000.09	6.21	242,626.91	39.77	367,373.18
单项金额不重大但单独计提坏账					

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>9,820,000.09</b>	<b>100.00</b>	<b>242,626.91</b>	<b>2.47</b>	<b>9,577,373.18</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,118,732.26	78.74	33,561.97	3.00	329,700.90	54.05	9,891.03	3
1至2年	74,562.83	5.25	7,456.28	10.00	52,848.12	8.66	5,284.81	10
5年以上	227,451.07	16.01	227,451.07	100.00	227,451.07	37.29	227,451.07	100
<b>合计</b>	<b>1,420,746.16</b>	<b>100.00</b>	<b>268,469.32</b>	<b>18.90</b>	<b>610,000.09</b>	<b>100.00</b>	<b>242,626.91</b>	<b>39.77</b>

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	转销	
金额	<b>242,626.91</b>	<b>25,842.41</b>			<b>268,469.32</b>

本年坏账准备无收回或转回金额重要的应收款项。

(3) 重要的其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
三河市曼舞者渔具销售有限公司	是	借款	5,720,000.00	1年以内： 310,000.00, 2-3年：5,410,000.00	53.96	
北京三友乐水钓具有限公司	是	借款	1,900,000.00	1年以内： 600,000.00, 1-2年：1,250,000.00, 2-3年：50,000.00	17.92	
优创互联（北京）网络科技有限公司	是	借款	1,490,000.00	1年以内	14.06	
北京隆茂新型建材有限公司	否	往来款	407,766.22	1年以内	3.84	12,232.99

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

公司						
北京隆茂新型建材有限公司	否	往来款	227,451.07	5年以上	2.15	227,451.07
合计			9,745,217.29		91.93	239,684.06

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,150,000.00		4,150,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京三友创美商贸有限公司	100,000.00			100,000.00
北京三友乐水钓具有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
三河市曼舞者渔具销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	450,000.00			450,000.00
优创互联(北京)网络科技有限公司	1,000,000.00	600,000.00		1,600,000.00
合计	3,550,000.00	600,000.00		4,150,000.00

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,350,265.16	16,189,582.95	40,434,347.92	25,179,119.40
其他业务			90,566.04	
合计	25,350,265.16	16,189,582.95	40,524,913.96	25,179,119.40

#### (2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	17,088,929.64	10,885,279.87	31,135,647.57	19,374,420.23
观赏鱼饲料	8,261,335.52	5,304,303.08	9,298,700.35	5,804,699.17

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017年半年度报告

合计	25,350,265.16	16,189,582.95	40,434,347.92	25,179,119.40
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,000.00	专利奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	145,476.34	税收优惠、利息补贴等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	156,476.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	22,721.45	
非经常性损益净额	133,754.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	133,754.89	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.71%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.24%	-0.14	-0.14

北京三友创美饲料科技股份有限公司

2017年8月16日

北京三友创美饲料科技股份有限公司  
2017 年半年度报告

附：

### 备查文件目录

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

（二）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的原稿。

文件备置地址：

公司财务部档案管理室