



佳乐宝

NEEQ :839488

佳乐宝股份有限公司

Carepal Food Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



营业执照
(副本)

统一社会信用代码 91310113MA1GLJ878Q
证照编号 1300000201704280504

名称	佳乐宝食品（上海）有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	上海市宝山区逸仙路2816号1幢1层B1001室
法定代表人	刘宪宇
注册资本	人民币2000.0000万元整
成立日期	2017年4月28日
营业期限	2017年4月28日至2032年4月27日
经营范围	食品流通；饲料、食用农产品、办公用品的销售；从事货物及技术的进出口业务；会议及展览服务；货物运输代理；塑料制品的加工（限分支机构经营）、销售。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关：宝山区市场监督管理局
2017年04月28日

企业信用信息公示系统网址：<https://www.agp.gov.cn/notice> 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

2017年4月，全资子公司佳乐宝食品（上海）有限公司成立。

目 录

声明与提示	4
第一节公司概况	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	7
第四节重要事项	10
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节财务报表	17
第八节财务报表附注	28

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、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报告的真实、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	公司档案室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、半年度内在全国中小企业股份转让系统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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	佳乐宝股份有限公司
英文名称及缩写	Carepal Food Co., Ltd.
证券简称	佳乐宝
证券代码	839488
法定代表人	李刚
注册地址	吉林省四平市铁东区平东街老城工业区 1 至 2 层
办公地址	吉林省四平市铁东区平东街老城工业区 1 至 2 层
主办券商	中原证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	任飞
电话	0434-3326004
传真	0434-3326004
电子邮箱	renfei653@163.com
公司网址	www.carepaloil.com
联系地址及邮政编码	吉林省四平市铁东区平东街老城工业区 1 至 2 层 136000

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	2016-11-02
分层情况	基础层
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	食用植物油及其副产品的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	65,000,000
控股股东	李刚
实际控制人	李刚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	331,664,266.40	94,738,194.61	250.09%
毛利率	8.76%	27.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,535,218.46	7,145,695.19	-177.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,479,465.47	7,107,670.81	-191.16%
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)	-5.99%	12.74%	-
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)	-7.02%	12.67%	-
基本每股收益(元/股)	-0.09	0.14	-161.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	465,624,904.78	363,410,338.92	28.13%
负债总计	371,108,888.93	293,057,604.61	26.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,516,015.85	70,352,734.31	34.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.45	1.41	3.34%
资产负债率(母公司)	79.63%	79.38%	-
资产负债率(合并)	79.70%	80.64%	-
流动比率	96.97%	88.74%	-
利息保障倍数	0.03	-	-

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	-92,886,030.99	1,753,880.26	-
应收账款周转率	5.42	6.02	-
存货周转率	2.11	9.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.13%	52.61%	-
营业收入增长率	250.09%	128.55%	-
净利润增长率	-	905.20%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司是一家集研发、采购、生产、销售为一体的食用植物油企业。公司有专门的研发人员，通过自主研发的方式，对产品配方、生产工艺等进行研发，开发新产品和提高产品的生产效率及品质；公司设有专门的采购部门，负责对原辅材料采购的申请、报价、收货、检验、付款、供应商绩效评估、订单维护等各个环节进行全面管理；生产部门以欧盟 BRC、ISO22000 食品安全管理体系为标准对生产全过程进行查验，并对分装前生产出的半成品需要进行鉴定检验，分装打包后的产成品在经品检部验收合格后方可入库。公司销售主要通过经营贸易部和小包装部共同完成，经营贸易部负责散油和中包装油销售，小包装部负责小包装油品销售。销售渠道分为直营渠道和经销商渠道。直营渠道是指由公司向商场、超市供货，公司招收的专职导购员负责门店销售。经销商渠道是指公司通过经销商向其所在的地方商场、超市供货，以及向消费者直接销售。公司与经销商、商场超市一般签订年度框架协议。电子商务方面，公司近年建立了京东、一号店等旗舰店，拓展销售渠道。公司通过以上的商业运作模式，从而持续获得收入、利润和现金流。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

3、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、业务经营情况

(1) 营业收入

报告期内，营业收入 331,664,266.40 元，较去年同期增加 250.09%，主要是公司引进优秀人才，大力拓展销售渠道，玉米散精油销售大大增加，另外报告期初新生产线正式运营，产能增加，再有公司实现了葵花籽毛油和精油的销售，故营业收入大幅增长。

(2) 营业成本

报告期内，公司营业成本为 302,623,840.82 元，较去年同期增加 343.34%，主要原因是随着营业收入的增加营业成本相应增加。

(3) 管理费用

报告期内，公司管理费用为 14,207,981.86 元，较去年同期增加 146.32%，主要原因是公司报告期内引进大量的优秀人才，同时设立了多个研发项目，研发费用和职工薪酬也相应的增加导致管理费用增加。

(4) 销售费用

报告期内，公司销售费用为 16,078,445.15 元，较去年同期增加 51.98%，主要是公司报告期内为了扩大销售收入，大量扩招一线销售人员，另外就是随着销售收入的增长，相应的物流成本也增加，所以导致销售费用大幅增加。

(5) 财务费用

报告期内，公司财务费用为 6,617,300.39 元，去年同期财务费用是-2,557.89，主要是公司报告期内向银行贷款，利息增加所致。

(6) 净利润

报告期内，公司净利润为-5,535,218.46 元，去年同期为 7,145,695.19 元，从 2017 年 2 月开始处于传统的市场淡季，整个油脂市场处于寒冬阶段。一级玉米油更是跌破 2005 年历史低位，由于市场上半年一直处于低位状态，销售价格较低。虽然营业收入大幅增加，但销售成本增幅大导致毛利率下滑较

为明显，另一方面公司销售和管理费用增加幅度大，同时大量的一线销售人员还在学习成长阶段，没有创造相应的效益。

(7) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-92,886,030.99元，去年同期1,753,880.26元，主要是公司报告期内购买了一批优质的玉米毛油作为战略储备。

(8) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-37,496,485.67元，去年同期-753,419.00元，主要是公司报告期内定向增发募集所得3000万元，募集资金计划用于全资子公司佳乐宝食品启东有限公司“100t/d玉米油精炼、300t/d葵花油精炼生产线及全部综合配套设施”项目购买海域使用权及项目配套生产设备所用。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为143,290,397.42元，去年同期0元，主要是因为公司报告期内向银行借款1.2亿元。

2、未来发展前景广阔

随着社会经济发展和人民生活水平提高，消费者对食用油需求呈现出多样化趋势，普通油品在一定程度上已难以满足特定消费者对营养、健康的需求，具有营养、保健、美味的特种食用油产品将呈现出巨大市场空间。豆油、菜籽油等传统食用油的消费滞涨，调和油的市场份额在进一步下滑，不少城市家庭已完成消费升级，越来越多消费者倾向于选购高性价比纯种油。例如，家庭将重视油品的脂肪酸组成；重视油品中的生理活性物质和微量元素的含量；重视脂肪酸的合理配比；重视特种油料的开发利用，利用其富含功能性成分的特点，生产营养健康的功能性油脂等等。高端食用油将逐步发展为膳食营业补充剂，满足消费者特定的营养、保健需求。公司主要推广的玉米油和葵花籽油，未来在国内发展空间广大。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

国内玉米油市场处于迅速推广阶段，玉米胚芽相关产品的功效正逐步得到认可。随着我国居民健康意识的逐渐增强，含有高“非饱和脂肪酸”的玉米油倍受消费者青睐，其需求日益升温，市场规模将迅速放大，进而吸引更多的行业参与者。我国食用油行业集中度较高，“金龙鱼”、“福临门”和“西王”等大型食用油品牌生产企业的经营规模 and 市场份额均较大，大型食用油企业依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力，不断的进行市场扩张。公司处于快速发展阶段，在市场份额、品牌知名度、产品结构方面与大型食用油企业相比均存在较大的差距，如公司未来不能有效提高企业自身和产品的竞争力或成功实施差别化的竞争策略，将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：针对市场竞争加剧的风险，一方面，公司将不断加大投入引进优秀人才，加大产品的研发和创新，提供公司的核心竞争力；另一方面公司登陆新三板后融资能力不断提升，抵御市场竞争风险能力不断加强。

2、经常性关联交易占比较高的风险

报告期内，公司基于自身的业务模式，与关联方之间发生了较为频繁的关联交易，交易金额较大。2017年1-6月公司与关联方采购原材料86,647,392.96元；公司与关联方发生的交易价格均为公允市场价，且随着年产6万吨的精油生产线正常投产，公司对外大量采购玉米原油，关联采购的占比将减小，但玉米胚芽仍然是公司的重要原材料，公司与天成玉米的关联交易仍将持续。

应对措施：公司已经在江苏省启东市拟建“100t/d玉米油精炼、300t/d葵花油精炼项目”，未来随着项目的投产，公司需要在外大量的采购玉米原油及葵花籽原油，关联采购的占比将不断的减小；另外公司登陆新三板后，大大的增加了公司的融资能力，对关联方的依赖将逐渐降低。

3、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值分别为 51,948,768.98 元，占当期末总资产的比例为 11.16%，占当期营业收入的比例分别为 15.66%。报告期内的应收账款占比较大，且来自商超类客户的应收账款金额较大，应收账款的回收可能由于客户的财务状况不佳而拖延支付，甚至由于客户破产等原因导致应收账款发生坏账损失的情况，一旦发生上述情形，将对公司的财务状况造成极其不利的影响。

应对措施：公司通过按客户分解落实回收目标任务，并严格考核，奖罚分明，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，调动催讨人员的积极性和效果。

4、原材料采购的风险

公司产品所用的最终原材料为玉米胚芽。玉米胚芽是以玉米为原料，对于胚芽的采购，有两方面的风险：其一，采购价格的波动风险。公司作为玉米油的生产企业，原材料供应量和价格变动将对公司业绩产生一定影响。公司生产所需原材料的采购价格受到国家产业政策和市场行情的影响，主要原材料产地存在发生重大自然灾害的可能，进而波及到原材料的供给，因此原材料价格存在大幅波动的风险；其二，采购的季节集中性风险。玉米从播种到收获具有较强的季节性，从而使玉米的供给也有季节性规律。因而胚芽的采购量也会受到影响。在原材料采购的季节，企业需要具有较强的资金管理和调度能力，否则会影响公司的生产和销售计划，进而影响公司的利润增长和业务发展。

应对措施：针对原材料采购风险，一方面，公司一直根据订单情况确定较为合理的区间头寸，同时密切关注主要原材料现货和期货价格走势，利用套期保值等手段尽可能的减小原材料价格波动对公司利润的影响。

5、食品质量安全的风险

随着我国对食品安全的日趋重视、消费者对食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量及安全控制已经成为食品生产企业的重中之重。国家及相关部门相继颁布了一系列食品安全管理方面的政策法规，特别是 2015 年 10 月新修订后施行的《中华人民共和国食品安全法》进一步强化了食品生产者的社会责任，确立了惩罚性赔偿制度，加大了对违法食品生产者的处罚力度。如若发生食品安全事件，将严重影响行业的发展。2016 年 1 月，个别玉米油生产企业一批玉米油被检测出色泽和烟点不合格的消息，引起了社会各界的广泛关注，对玉米油行业造成了不良影响。

应对措施：针对食品安全和质量控制的风险，一方面，公司将继续加强对生产、销售等环节的质量管理；另一方面，加强对员工食品安全和质量控制培训，严格遵守 ISO 22000:2005 和 BRC 质量管理规程。

6、实际控制人控制不当风险

公司股东李刚直接持有公司 67.00% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人，且担任公司董事长。实际控制人李刚可利用其控制地位，通过行使表决权，对公司经营管理、发展战略、资金使用、人事安排等方面均能产生决定性影响。虽然股份公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来实际控制人可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的重大事项施加不当控制或安排，这可能会给公司经营和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度。

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	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节 二、(一)
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	是	第四节 二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二、(三)
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	是	第四节 二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二、(六)
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) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-12-29	2017-05-12	2.00	15,000,000	30,000,000.00	全资子公司佳乐宝食品(启东)有限公司“100t/d玉米油精炼、300t/d葵花油精炼生产线及全部综合配套设施”项目购买海域使用权及项目配套生产设备。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000,000.00	86,647,392.96
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	4,200,000.00	829,686.10
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	-	-
总计	304,200,000.00	87,477,079.06

说明：2017年4月18日召开的第一届董事会第十一次会议及2017年5月10日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》，预计与关联方天成玉米开发有限公司购买原材料200,000,000.00元，与关联方大连汇利玺成粮油有限公司购买原材料100,000,000.00元，实际发生金额86,647,392.96元；预计向关联方天成玉米开发有限公司、吉林富利生物科技开发有限公司、辽源市宏大粮贸有限公司、大连华利粮油有限公司、大连汇利玺成粮油有限公司销售商品合计4,200,000.00元，实际发生金额829,686.10元。

（三）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
天成玉米开发有限公司	销售3000吨玉米精油	22,500,000.00	是
总计	-	22,500,000.00	-

说明：2017年6月19日召开的第一届董事会第十三次会议及2017年7月5日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于向天成玉米开发有限公司出售3000吨玉米精油的议案》，预计向关联方天成玉米开发有限公司销售商品22,500,000.00元，具体定价依据以成交时市场价格为准。

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：

上述关联交易是基于合同双方生产经营需要所产生的，不存在损害本公司和非关联股东利益的情况；并且该关联交易没有损害公司及公司股东的整体利益，同时不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联人形成依赖。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年3月24日第一届董事会第十次会议审议通过了《关于设立全资子公司——佳乐宝食品（上海）有限公司的议案》，公司出资2000万在上海市宝山区设立全资子公司佳乐宝食品（上海）有限公司。

子公司相关信息如下：统一社会信用代码：91310113MA1GLJ878Q 注册地址：上海市宝山区逸仙路2816号1幢1层B1001室 注册资本：2000万元 经营范围：食品流通；饲料、食用农产品、办公用品的销售；从事货物及技术的进出口业务；会议及展览服务；货物运输代理；塑料制品的加工（限分支机构经营）、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（五）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺：挂牌前，为避免发生同业竞争，保证公司利益，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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。

2、关于规范和减少关联交易的承诺函：为规范和减少关联交易，保护公司、中小股东等各方利益，公司董事、监事、高级管理人员出具了书面《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程等内部规章制度的规定履行关联交易决策程序，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的利益。

3、关于股份锁定的承诺：（1）发起人持有的本公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。（2）公司董事、监事及高级管理人员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；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

4、关于竞业禁止的承诺：挂牌前，公司全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均出具了《关于竞业禁止的承诺》，承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。同时承诺，不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。

报告期内，公司已披露承诺均履行良好。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	26,721,780.84	5.74%	作为银行贷款抵押物
机器设备	抵押	39,392,861.12	8.46%	作为银行贷款抵押物
电子设备	抵押	400,362.66	0.09%	作为银行贷款抵押物
办公设备及其他	抵押	508,107.40	0.11%	作为银行贷款抵押物
累计值	-	67,023,112.02	14.39%	-

说明：公司第一届董事会第七次会议及2016年第六次临时股东大会审议通过《关于公司向吉林银行贷款1.8亿的议案》、《关于公司申请银行贷款并提供抵押担保暨关联方为公司银行贷款提供担保的议案》，公司向吉林银行申请贷款总额不超过1.8亿元人民币，贷款期限为壹年。该笔贷款申请分为两部分，第一部分贷款，公司以自有土地、房产及设备作价作为抵押，关联方辽源大发饲料有限公司以其房屋及土地作为抵押担保，向吉林银行贷款5,800万元，贷款已于2016年12月27日到账；第二部分贷款是关联方天成玉米开发有限公司以其自有房屋和土地作为抵押担保，关联方伊通满族自治县天宝粮贸有限公司以其自有房屋和土地作为抵押担保，公司向吉林银行贷款12,000万元，贷款已于2017年3月26日全部到账。该次关联交易符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营活动造成影响。

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	0	0.00%	18,392,914	18,392,914	28.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,887,500	10,887,500	16.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	13,991,250	13,991,250	21.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-3,392,914	46,607,086	71.70%
	其中：控股股东、实际控制人	33,500,000	67.00%	-837,500	32,662,500	50.25%
	董事、监事、高管	43,050,000	86.10%	-1,076,250	41,973,750	64.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	15,000,000	65,000,000	-
普通股股东人数		13				

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	李刚	33,500,000	10,050,000	43,550,000	67.00%	32,662,500	10,887,500
2	李冰	7,650,000	2,295,000	9,945,000	15.30%	7,458,750	2,486,250
3	天成玉米开发有限公司	2,400,000	720,000	3,120,000	4.80%	1,600,000	1,520,000
4	王鸿雁	2,250,000	675,000	2,925,000	4.50%	1,500,000	1,425,000
5	梅超	500,000	150,000	650,000	1.00%	487,500	162,500
6	王辉	500,000	150,000	650,000	1.00%	333,334	316,666
7	李伟	500,000	150,000	650,000	1.00%	333,334	316,666
8	李奇	500,000	150,000	650,000	1.00%	333,334	316,666
9	刘宪宇	500,000	150,000	650,000	1.00%	487,500	162,500
10	孙淑英	500,000	150,000	650,000	1.00%	487,500	162,500
合计		48,800,000	-	63,440,000	97.60%	45,683,752	17,756,248

前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人李刚与李冰系父女关系；李刚与李伟系兄弟关系；李刚与李奇系堂兄弟关系；李冰与梅超系夫妻关系；此外，李刚、李伟、李奇系公司法人股东天成玉米开发有限公司股东。除上述关联关系外，公司现有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

控股股东、实际控制人李刚，男，1966年4月生，中国籍，无境外永久居留权。1987年7月，毕业于吉林省财贸学院经济管理专业，本科学历。1987年至1993年，经营小型经济实体；1993年1月，创建辽源市宏大粮贸有限公司，1993年1月至2000年9月，任总经理；2000年，创建大连华利粮油有限公司，担任执行董事兼经理至今；2005年，创建天成玉米开发有限公司，担任董事长至今；2013年8月，创建佳乐宝食品有限公司，2013年8月至2016年1月，担任佳乐宝食品有限公司执行董事；2014年，创建瑞利控股有限公司，担任董事长兼经理至今；2014年3月至今，担任吉林富利生物科技开发有限公司执行董事；2014年7月至今，担任吉林天成粮油贸易有限公司执行董事；2016年2月至今，任佳乐宝食品股份有限公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人为李刚，未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人李刚，详见本报告“第五节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”，截止到报告期末，李刚持股 43,550,000 股，持股比例为 67%。

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
李刚	董事长	男	51	本科	2016年2月3日至2019年2月2日	否
刘宪宇	董事、总经理	男	51	研究生	2016年2月3日至2019年2月2日	是
任飞	董事、董事会秘书、财务总监	男	40	研究生	2016年2月3日至2019年2月2日	是
李冰	董事	女	29	研究生	2016年2月3日至2019年2月2日	否
李政浩	董事	男	23	本科	2016年2月3日至2019年2月2日	否
孙淑英	监事会主席	女	54	本科	2016年2月3日至2019年2月2日	否
梅超	监事	男	39	研究生	2016年2月3日至2019年2月2日	否
王晖	职工代表监事	男	28	本科	2016年2月3日至2019年2月2日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
李刚	董事长	33,500,000	10,050,000	43,550,000	67.00%	0
刘宪宇	董事、总经理	500,000	150,000	650,000	1.00%	0
任飞	董事、董事会秘书、财务总监	400,000	120,000	520,000	0.80%	0
李冰	董事	7,650,000	2,295,000	9,945,000	15.30%	0
孙淑英	监事会主席	500,000	150,000	650,000	1.00%	0
梅超	监事	500,000	150,000	650,000	1.00%	0
王晖	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	43,050,000	12,915,000	55,965,000	86.10%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

期初员工数量	期末员工数量
--------	--------

核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工 人数	327	304

核心员工变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	二(一)	90,762,927.49	47,157,346.76
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	二(二)	-	250,000.00
应收账款	二(三)	51,901,081.20	64,050,107.80
预付款项	二(四)	36,595,574.84	15,415,004.82
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	二(五)	3,682,878.32	3,968,381.32
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二(六)	162,068,811.37	124,470,951.10
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	二（七）	14,867,107.78	4,749,511.69
流动资产合计	-	359,878,381.00	260,061,303.49
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	二（八）	79,361,653.40	81,943,752.72
在建工程	二（九）	17,482,229.59	13,285,115.14
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	二（十）	7,298,570.35	7,459,104.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	二（十一）	1,604,070.44	661,062.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	105,746,523.78	103,349,035.43
资产总计	-	465,624,904.78	363,410,338.92
流动负债：	-		
短期借款	二（十二）	328,000,000.00	208,000,000.00
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	二（十三）	29,175,698.09	78,033,912.13
预收款项	二（十四）	7,417,702.43	2,707,110.31
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二（十五）	5,661,106.44	2,631,804.05
应交税费	二（十六）	83,819.38	412,983.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	二（十七）	770,562.59	1,271,794.16
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	371,108,888.93	293,057,604.61
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	371,108,888.93	293,057,604.61
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	二（十八）	65,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二（十九）	17,208,564.48	2,510,064.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	二（二十）	1,817,890.30	1,817,890.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二（二十一）	10,489,561.07	16,024,779.53
归属于母公司所有者权益合计	-	94,516,015.85	70,352,734.31
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	94,516,015.85	70,352,734.31
负债和所有者权益总计	-	465,624,904.78	363,410,338.92

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈佳

（二）母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	74,050,928.28	37,298,472.46
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	-	-	250,000.00
应收账款	九（一）	51,901,081.20	64,050,107.80
预付款项	-	36,595,574.84	15,274,084.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九（二）	3,897,326.95	4,402,977.66
存货	-	162,068,811.37	124,470,951.10
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	-	14,833,112.79	4,749,511.69
流动资产合计	-	343,346,835.43	250,496,105.53
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	九（三）	20,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	79,240,321.54	81,943,752.72
在建工程	-	14,231,191.28	13,133,182.47
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	-	7,298,570.35	7,459,104.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,501,632.25	562,699.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	122,271,715.42	113,098,739.57
资产总计	-	465,618,550.85	363,594,845.10
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	328,000,000.00	208,000,000.00
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	-	29,174,198.09	78,033,912.13
预收款项	-	7,417,702.43	2,707,110.31

应付职工薪酬	-	5,318,496.58	2,489,777.58
应交税费	-	83,819.38	412,983.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	759,860.37	1,262,093.66
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	370,754,076.85	292,905,877.64
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	370,754,076.85	292,905,877.64
所有者权益：	-		
股本	-	65,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,208,564.48	2,510,064.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,817,890.30	1,817,890.30
未分配利润	-	10,838,019.22	16,361,012.68
所有者权益合计	-	94,864,474.00	70,688,967.46
负债和所有者权益合计	-	465,618,550.85	363,594,845.10

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈佳

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	331,664,266.40	94,738,194.61
其中：营业收入	二（二十二）	331,664,266.40	94,738,194.61
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	339,253,371.23	85,235,841.41
其中：营业成本	二（二十二）	302,623,840.82	68,260,641.60
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	二（二十三）	309,241.72	-
销售费用	二（二十四）	16,078,445.15	10,579,193.19
管理费用	二（二十五）	14,207,981.86	5,768,038.83
财务费用	二（二十六）	6,617,300.39	-2,557.89
资产减值损失	二（二十七）	-583,438.71	630,525.68
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,589,104.83	9,502,353.20
加：营业外收入	二（二十八）	1,110,903.30	44,734.56
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	二（二十九）	24.47	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,478,226.00	9,547,087.76
减：所得税费用	二（三十）	-943,007.54	2,401,392.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,535,218.46	7,145,695.19
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	-	-5,535,218.46	7,145,695.19
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-5,535,218.46	7,145,695.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,535,218.46	7,145,695.19
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.09	0.14
(二) 稀释每股收益	-	-0.09	0.14

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈伟

(四) 母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九（四）	331,664,266.40	94,738,194.61
减：营业成本	九（四）	302,623,840.82	68,260,641.60
税金及附加	-	309,241.72	-
销售费用	-	16,078,445.15	10,579,193.19
管理费用	-	14,207,981.86	5,768,038.83
财务费用	-	6,617,300.39	-2,557.89
资产减值损失	-	-599,738.71	630,525.68
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-7,572,804.83	9,502,353.20
加：营业外收入	-	1,110,903.30	44,734.56
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	24.47	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-6,461,926.00	9,547,087.76
减：所得税费用	-	-938,932.54	2,401,392.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-5,522,993.46	7,145,695.19

五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-5,522,993.46	7,145,695.19
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.09	0.14-
（二）稀释每股收益	-	-0.09	0.14-

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈伟

(五) 合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	410,373,993.42	85,534,944.03
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	二（三十一）、1	3,895,623.93	233,900.27
经营活动现金流入小计	-	414,269,617.35	85,768,844.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	470,575,271.21	62,711,457.98
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	-	17,448,603.35	6,467,921.54
支付的各项税费	-	1,294,533.71	2,527,130.26
支付其他与经营活动有关的现金	二（三十一）、2	17,837,240.07	12,308,454.26
经营活动现金流出小计	-	507,155,648.34	84,014,964.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-92,886,030.99	1,753,880.26
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,496,485.67	647,419.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	106,000.00

投资活动现金流出小计	-	37,496,485.67	753,419.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,496,485.67	-753,419.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	120,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,709,602.58	-
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	-	6,709,602.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	143,290,397.42	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,907,880.76	1,000,461.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,140,721.76	4,671,898.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,048,602.52	5,672,360.04

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈佳

（六）母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	410,373,993.42	85,534,944.03
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,845,202.70	233,900.27
经营活动现金流入小计	-	414,219,196.12	85,768,844.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	470,311,481.97	62,711,457.98
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,068,149.80	6,467,921.54
支付的各项税费	-	1,244,441.24	2,527,130.26
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,346,265.68	12,308,454.26
经营活动现金流出小计	-	504,970,338.69	84,014,964.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-90,751,142.57	1,753,880.26
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	36,484,499.00	647,419.00
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
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	-	-	106,000.00
投资活动现金流出小计	-	46,484,499.00	753,419.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-46,484,499.00	-753,419.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	120,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	150,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,709,602.58	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,709,602.58	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	143,290,397.42	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,054,755.85	1,000,461.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,281,847.46	4,671,898.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,336,603.31	5,672,360.04

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：任飞

会计机构负责人：陈佳

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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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：

报告期内新设立佳乐宝食品（上海）有限公司，所以合并财务报表的合并范围相应需要调整。

二、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	116,670.00	118,607.18
银行存款	29,931,932.52	17,022,114.58
其他货币资金	60,714,324.97	30,016,625.00
合计	90,762,927.49	47,157,346.76

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	607,113.15	
保函保证金	30,069,761.25	30,016,625.00
募集资金专款专用	30,037,450.57	
合计	60,714,324.97	30,016,625.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		250,000.00
商业承兑汇票		
合计		250,000.00

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	704,786.48	
商业承兑汇票		
合计	704,786.48	

期末已背书未到期的票据金额最大的前二项明细

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市丰泽纺织有限公司	2017-3-17	2017-9-17	516,279.00	
绍兴市莲华贸易有限公司	2017-1-9	2017-7-6	100,000.00	

4、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

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					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,775,440.93		2,874,359.73	5.25	51,901,081.20
其中：组合 1	53,865,552.32	98.29	2,874,359.73	5.34	50,991,192.59
组合 2	909,888.61	1.66			909,888.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,980.00	0.05	28,980.00	100.00	
合计	54,804,420.93	100.00	2,903,339.73	5.30	51,901,081.20

续表 1

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					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,572,473.61	100.00	3,522,365.81	5.21	64,050,107.80
其中：组合 1	67,566,202.61	99.99	3,522,365.81	5.21	64,043,836.80
组合 2	6,271.00	0.01			6,271.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,572,473.61	100.00	3,522,365.81	5.21	64,050,107.80

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,857,526.97	2,642,876.35	5.00	66,933,259.19	3,346,662.96	5.00
1 至 2 年	518,251.11	51,825.11	10.00	70,900.84	7,090.08	10.00
2 至 3 年	326,144.24	97,843.27	30.00	562,042.58	168,612.77	30.00
3 至 4 年	163,630.00	81,815.00	50.00			
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	53,865,552.32	2,874,359.73	5.34	67,566,202.61	3,522,365.81	5.21

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内转回坏账准备 619,026.08 元。本报告期内无收回或转回坏账准备。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、报告期内公司无核销的应收账款。

5、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	与公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)
东莞鲁花食用油有限公司	非关联方	7,788,877.60	一年以内	14.21
重庆鲁花食用油有限公司	非关联方	6,960,912.00	一年以内	12.70
常熟鲁花食用油有限公司	非关联方	6,406,404.35	一年以内	11.69
上海融氏健康产业股份有限公司(上海融氏企业有限公司)	非关联方	4,837,459.12	一年以内	8.83
厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	非关联方	4,560,637.50	一年以内	8.32
合计	-	30,554,290.57	-	55.75

6、期末应收账款中应收关联方账款情况

详见附注“九、（三）关联方应收应付款项 1、应收项目”。

7、报告期内公司不存在终止确认的应收款项。

8、报告期内公司不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,595,574.84	100.00	15,415,004.82	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

合计	36,595,574.84	100.00	15,415,004.82	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

注：本期预付款项较上期变动幅度大主要因为本期外采油量大幅度上升。

2、按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例(%)
大连汇利玺成粮油有限公司	关联方	17,050,700.00	1 年以内	46.59
益海嘉里(上海)国际贸易有限公司	非关联方	5,137,500.00	1 年以内	14.04
嘉里粮油(天津)有限公司	非关联方	2,019,000.00	1 年以内	5.52
四平市北方冷藏物流有限公司	非关联方	1,944,903.04	1 年以内	5.31
杭州永创智能设备股份有限公司	非关联方	1,505,000.00	1 年以内	4.11
合计		27,657,103.04		75.57

3、期末预付账款中预付关联方账款情况

详见附注“九、(三) 关联方应收应付款项 1、应收项目”。

4、期末预付款项中无账龄超过 1 年且金额较大的预付款项。

5、期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,947,431.28	100.00	264,552.96	6.70	3,682,878.32
其中：组合 1	3,947,431.28	100.00	264,552.96	6.70	3,682,878.32
组合 2					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,947,431.28	100.00	264,552.96	6.70	3,682,878.32

续表 1

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(%)	

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,197,346.91	100.00	228,965.59	5.46	3,968,381.32
其中：组合 1	4,197,346.91	100.00	228,965.59	5.46	3,968,381.32
组合 2					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,197,346.91	100.00	228,965.59	5.46	3,968,381.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,542,654.46	177,132.73	5.00	3,875,381.97	193,769.10	5.00
1 至 2 年	185,064.04	18,506.40	10.00	306,964.94	30,696.49	10.00
2 至 3 年	204,712.78	61,413.83	30.00	15,000.00	4,500.00	30.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00				
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,947,431.28	264,552.96	6.70	4,197,346.91	228,965.59	5.46

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内计提坏账准备 35,587.37 元。本报告期无收回或转回坏账准备。

3、报告期内公司不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款的情形。

4、报告期内公司无核销的其他应收款。

5、其他应收款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	819,480.49	10,263.21
备用金	1,522,665.43	2,157,176.72
保证金及押金	1,605,285.36	930,906.98
财政补贴		1,099,000.00
合计	3,947,431.28	4,197,346.91

6、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

单位名称	金额	账龄	占总额的比例(%)	已计提的坏账准备
四平市社会保险事业管理局	317,703.52	1 年以内	8.05	15,885.18
联华超市股份有限公司	280,000.00	1 年以内	7.09	14,000.00
于春杰	248,680.00	1 年以内	6.30	12,434.00
四平市社会医疗保险管理局	197,705.51	1 年以内	5.01	9,885.28
华润万家生活超市(浙江)有限公司	150,000.00	1 年以内	3.80	7,500.00
合计	1,194,089.03		30.25	59,704.45

7、期末其他应收款中无应收关联方账款。

8、报告期内公司不存在终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
周转材料	2,390,409.86	2,123,458.26
原材料	104,141,878.53	4,143,716.68
在产品	2,269,380.77	1,946,603.40
库存商品	50,774,776.61	86,980,464.84
发出商品	2,492,365.60	29,276,707.92
合计	162,068,811.37	124,470,951.10

2、存货的说明

公司期末存货余额中无借款利息资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,867,107.78	4,749,511.69
合计	14,867,107.78	4,749,511.69

(八) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	38,430,867.61	47,634,202.31	67,198.11	1,629,738.17	1,128,842.36	88,890,848.56
2.本期增加金额		355,005.64	347,769.24	82,338.07	120,313.89	905,426.84

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

(1) 外购		355,005.64	347,769.24	82,338.07	120,313.89	905,426.84
(2) 存货\在建工程转入						
(3) 投资者投入						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额	38,430,867.61	47,989,207.95	414,967.35	1,712,076.24	1,249,156.25	89,796,275.40
二、累计折旧						
1.期初余额	1,935,841.29	4,625,548.50	27,134.73	133,431.04	225,140.28	6,947,095.84
2.本期增加金额	912,984.54	2,364,218.69	14,232.57	151,109.07	44,981.29	3,487,526.16
(1) 计提	912,984.54	2,364,218.69	14,232.57	151,109.07	44,981.29	3,487,526.16
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额	2,848,825.83	6,989,767.19	41,367.30	284,540.11	270,121.57	10,434,622.00
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						
(2) 其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末余额	35,582,041.78	40,999,440.76	373,600.05	1,427,536.13	979,034.68	79,361,653.40
2.期初余额	36,495,026.32	43,008,653.81	40,063.38	1,496,307.13	903,702.08	81,943,752.72

- 2、报告期内公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、报告期内公司无融资租赁租入的固定资产。
- 4、报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期内公司无持有待售的固定资产。

6、报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

7、报告期内公司已抵押固定资产情况如下

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,608,956.07	2,887,175.23		26,721,780.84	已抵押吉林银行四平分行
机器设备	46,263,163.77	6,870,302.65		39,392,861.12	已抵押吉林银行四平分行
电子设备	636,932.17	236,569.51		400,362.66	已抵押吉林银行四平分行
办公设备及其他	729,650.90	221,543.50		508,107.40	已抵押吉林银行四平分行
合计	77,238,702.91	10,215,590.89		67,023,112.02	

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
精炼车间二期	4,914,652.85		4,914,652.85
浸油车间二	246,411.26		246,411.26
精油包装车间	5,306,916.61		5,306,916.61
消防水池及泵房	420,618.00		420,618.00
精炼车间	478,825.00		478,825.00
毛油罐	921,886.64		921,886.64
榨油车间	268,973.00		268,973.00
浸出车间	1,672,907.92		1,672,907.92
玉米油、葵花油精炼生产线前期	3,251,038.31		3,251,038.31
合 计	17,482,229.59		17,482,229.59

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
精炼车间二期	3,954,448.05	960,204.80			4,914,652.85
浸油车间二	246,411.26				246,411.26
精油包装车间	5,192,413.57	114,503.04			5,306,916.61
消防水池及泵房	420,618.00				420,618.00
精炼车间	478,825.00				478,825.00
毛油罐	921,886.64				921,886.64
榨油车间	268,973.00				268,973.00
浸出车间	1,649,606.95	23,300.97			1,672,907.92

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

玉米油、葵花油精炼 生产线前期	151,932.67	3,099,105.64			3,251,038.31
合 计	13,285,115.14	4,197,114.45			17,482,229.59

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,171,061.59	708,960.98		7,880,022.57
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,171,061.59	708,960.98		7,880,022.57
二、累计摊销				
1.期初余额	234,008.83	186,909.07		420,917.90
2.本期增加金额	89,638.26	70,896.06		160,534.32
(1) 摊销	89,638.26	70,896.06		160,534.32
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	323,647.09	257,805.13		581,452.22
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	6,847,414.50	451,155.85		7,298,570.35
2.期初账面价值	6,937,052.76	522,051.91		7,459,104.67

注：本期累计摊销额为 160,534.32 元。

(十一) 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
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,167,892.69	476,813.90	3,751,331.40	562,699.71
可抵扣亏损	7,252,741.71	1,127,256.54	393,452.74	98,363.19
合计	10,420,635.39	1,604,070.44	4,144,784.14	661,062.90

注：公司 2017 年上半年发生亏损，可抵扣亏损确认递延所得税资产 1,127,256.54 元。

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	178,000,000.00	58,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		
合计	328,000,000.00	208,000,000.00

注：短期借款期末余额为人民币 32,800.00 万元，其中公司以自有房产、土地、机器设备及辽源市大发饲料有限公司的房产做为抵押担保向吉林银行四平分行贷款人民币 5,800.00 万元，贷款期限自 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 11 日；以保函保证金借款方式向中国进出口银行吉林省分行贷款人民币 1.5 亿元，贷款期限为 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 26 日；以天成玉米开发有限公司和伊通满族自治县天宝粮贸有限公司的房产做为抵押担保向吉林地四平分行贷款人民币 12,000.00 万元，贷款期限 2017 年 1 月 16 日至 2018 年 1 月 15 日。

(十三) 应付账款

1、应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,792,908.68	6,569,703.77
设备款	2,343,326.19	3,704,414.98
货款	24,024,136.72	67,403,510.70
其他	15,326.50	356,282.68
合计	29,175,698.09	78,033,912.13

注：应付账款变动幅度大主要原因为清欠前期工程款和清偿前期货款。

- 2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。
- 3、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 4、期末应付账款余额中应付账款关联方款项情况

详见附注“九、（三）关联方应收应付款项 2、应付项目”。

（十四）预收款项

1、预收账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,417,702.43	2,707,110.31
合计	7,417,702.43	2,707,110.31

注：预收账款本期增幅大的原因主要为本期贸易油量增加，贸易油客户是先款后货。

- 2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。
- 3、期末预收账款余额无预收关联方款项情况。
- 4、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（十五）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	1,529,247.87	18,611,789.96	16,928,531.72	3,212,506.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,102,556.18	2,186,424.8	840,380.65	2,448,600.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,631,804.05	20,798,214.76	17,768,912.37	5,661,106.44

注：应付职工薪酬较上期增幅大的原因主要是公司扩招了一线促销员工及全体员工的五险一金缴纳基数上浮所致。

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	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	1,525,168.00	16,881,371.87	15,708,717.67	2,697,822.20
2.职工福利费		55,300.45	55,300.45	

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

3.社会保险费	-27,256.76	1,111,192.40	739,701.60	344,234.04
其中：医疗保险费	-34,753.88	942,351.23	617,081.86	290,515.49
工伤保险费	2,975.92	99,146.82	71,924.06	30,198.68
生育保险费	4,521.2	69,694.35	50,695.68	23,519.87
4.住房公积金	29,954.63	551,960.10	424,035.50	157,879.23
5.工会经费和职工教育经费	1,382.00	7,657.50	776.50	8,263.00
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		4,307.64		4,307.64
合计	1,529,247.87	18,611,789.96	16,928,531.72	3,212,506.11

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
基本养老保险费	1,033,897.67	2,050,913.33	795,791.89	2,289,019.11
失业保险费	68,658.51	131,347.71	41,639.43	158,366.79
采暖费		4,163.76	2,949.33	1,214.43
企业年金缴费				
合计	1,102,556.18	2,186,424.80	840,380.65	2,448,600.33

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		237,604.05
个人所得税	56,371.68	114,245.91
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
房产税		
土地使用税		
印花税	27,447.70	61,134.00
河道费		
合计	83,819.38	412,983.96

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	91,949.49	543,821.46
水电费及房租		99,589.58
服务费	135,382.78	152,150.00
代收代付	369,777.30	395,998.11
其他	173,453.02	80,235.01
合计	770,562.59	1,271,794.16

注：其他应付款较去年同期减少 50 万元，其主要原因为应付物流公司款在本期已全部支付。

2、期末余额中无账龄超过 1 年的重大其他应付款情况

3、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末其他应付款余额中欠关联方其他应付款项

详见附注“九、（三）关联方应收应付款项 2、应付项目”。

（十八）股本

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	实收资本	比例(%)			股本	比例(%)
李刚	33,500,000.00	67.00	10,050,000.00		43,550,000.00	67.00
李冰	7,650,000.00	15.30	2,295,000.00		9,945,000.00	15.30
天成玉米开发有限公司	2,400,000.00	4.80	720,000.00		3,120,000.00	4.80
王鸿雁	2,250,000.00	4.50	675,000.00		2,925,000.00	4.50
梅超	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
王辉	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
李伟	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
李奇	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
刘宪宇	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
孙淑英	500,000.00	1.00	150,000.00		650,000.00	1.00
任飞	400,000.00	0.80	120,000.00		520,000.00	0.80
任顺英	400,000.00	0.80	120,000.00		520,000.00	0.80
营口行和基金管理 有限公司	400,000.00	0.80	120,000.00		520,000.00	0.80

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

合计	50,000,000.00	100.00	15,000,000.00		65,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	---------------	--	---------------	--------

注：股本增加了 1500 万股，主要是报告期内公司向在册股东定向增发 1500 万股，每股价格 2 元，融资额合计 3000 万元。

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,510,064.48	14,698,500.00		17,208,564.48
其他资本公积				
合计	2,510,064.48	14,698,500.00		17,208,564.48

注：报告期内，资本公积增加 14,698,500.00 元,主要是由于向在册股东定向增发 1500 万股，每股 2 元，融资 3000 万元，1500 万入公司股本，其余资金扣除发行费用 30.15 万元后，剩余 14,698,500.00 元入资本公积。

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,817,890.30			1,817,890.30
任意盈余公积				
合计	1,817,890.30			1,817,890.30

(二十一) 未分配利润

项目	本年
调整前年初未分配利润	16,024,779.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	16,024,779.53
加：本期净利润	-5,535,218.46
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他利润分配	
年末未分配利润	10,489,561.07

(二十二) 营业收入及营业成本

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	331,664,266.40	94,738,194.61
主营业务收入	331,580,507.30	93,986,966.83
其他业务收入	83,759.10	751,227.78
营业成本	302,623,840.82	68,260,641.60
主营业务成本	302,549,897.22	68,163,680.42
其他业务成本	73,943.60	96,961.18

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
房产税	127,252.18	
土地使用税	54,408.42	
印花税	121,066.90	
地方水利建设基金	6,514.22	
合计	309,241.72	

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	8,034,700.23	2,147,254.16
修理费	2,370.00	5,856.85
物料消耗	463.64	378,864.87
差旅费	432,562.81	159,866.90
折旧费	27,436.32	21,566.06
职工薪酬	5,072,591.58	4,516,209.16
广告费	610,867.59	714,586.77
业务招待费	173,766.26	33,434.02
办公费	63,467.89	300,957.59
促销费	163,108.60	413,014.06
商场管理费	926,259.36	1,123,326.10
租赁费	369,222.62	502,729.70
其他	201,628.25	261,526.95

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

合计	16,078,445.15	10,579,193.19
----	---------------	---------------

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	332,173.10	95,293.93
差旅费	416,571.59	269,801.60
办公费	66,509.47	28,080.55
物料消耗	6,746.25	64,628.57
职工薪酬	5,530,898.25	1,756,205.51
无形资产摊销	89,638.26	127,759.46
折旧费	43,823.62	111,292.62
中介机构服务费	319,185.02	100,800.00
研发费用	6,536,758.78	1,865,106.12
其他	865,677.52	1,349,070.47
合计	14,207,981.86	5,768,038.83

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,709,602.58	
减：利息收入	112,586.89	18,284.70
手续费	20,264.41	15,726.81
汇兑损益	20.29	
合计	6,617,300.39	-2,557.89

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-583,438.71	630,525.68
合计	-583,438.71	630,525.68

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计		42,362.56	
其中：固定资产处置利得		42,362.56	
无形资产处置利得			

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
对外捐赠			
政府补助	1,100,000.00		1,100,000.00
其他	10,903.30	2,372.00	10,903.30
合计	1,110,903.30	44,734.56	1,110,903.30

政府补助明细列示如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吉林省名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关
产业发展基金补贴款	1,000,000.00		与收益相关
税费返还			与收益相关
锅炉奖补			与收益相关
合计	1,110,000.00		与收益相关

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
亏损合同			
其他	24.47		24.47
合计	24.47		24.47

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,386,771.94
递延所得税费用	-943,007.54	14,620.63
合计	-943,007.54	2,401,392.57

(三十一) 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	上期发生额
往来款及其他	2,928,197.76	
备用金	180,460.90	215,615.57
财务费用	112,586.89	18,284.70
保证金	674,378.38	
合计	3,895,623.93	233,900.27

2、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
往来款及其他	1,285,588.76	1,236,926.58
销售费用	8,528,327.22	5,579,188.23
备用金	1,493,875.00	2,711,241.81
管理费用	6,509,184.68	2,765,370.83
财务费用	20,264.41	15,726.81
合计	17,837,240.07	12,308,454.26

(三十二) 补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,535,218.46	7,145,695.19
加：资产减值准备	-583,438.71	1,277,383.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,487,526.16	3,259,355.72
无形资产摊销	160,534.32	121,278.85
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）		-42,362.56
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）	6,709,602.58	
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）	-943,007.54	-319,345.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,597,860.27	-30,075,827.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,030,197.80	-14,827,910.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,553,971.27	35,215,613.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,886,030.99	1,753,880.26
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,048,602.52	5,672,360.04
减：现金的期初余额	17,140,721.76	4,671,898.78
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	12,907,880.76	1,000,461.26

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	30,048,602.52	5,672,360.04
其中：库存现金	116,670.00	116,670.00
可随时用于支付的银行存款	29,931,932.52	5,555,690.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,048,602.52	5,672,360.04

3、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置收益		42,362.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的项目	10,878.83	2,372.00
小计	1,110,878.83	44,734.56
减：企业所得税影响额	166,631.82	6,710.18
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额	944,247.01	38,024.38

4、净资产收益率及每股收益

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

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	-5.99%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.02%	-0.10	-0.10

三、合并范围变更

报告期内新设子公司

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	
佳乐宝食品（上海）有限公司	上海市	上海市	食品油加工	100		投资设立

注：佳乐宝食品（上海）有限公司成立于 2017 年 4 月 28 日，注册资本人民币 2,000.00 万元整；统一社会信用代码 91310113MA1GLJ878Q 号；法定代表人：刘宪宇；注册地址：上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 1 层 B1001 室。

四、关联关系及其交易

(一) 关联方关系

1、公司的实际控制人

名称	关联关系	经济性质	占注册资本比例
李刚	实际控制人	自然人	67%

2、公司的子公司

公司的子公司情况详见本附注“八、合并范围变更”之说明。

3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业情况。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
瑞利控股有限公司	受同一控制人控制
吉林天成粮油贸易有限公司	受同一控制人控制
伊通满族自治县天宝粮贸有限公司	受同一控制人控制
大连华利粮油有限公司	受同一控制人控制
吉林富利生物科技开发有限公司	受同一控制人控制
辽源市天成物流有限公司	受同一控制人控制
上海玺成贸易有限公司	受同一控制人控制

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

辽源市宏大粮贸有限公司	受同一控制人控制
辽源市大发饲料有限公司	实际控制人家庭成员控制的企业
大连汇利玺成粮油有限公司	最近 12 个月内家庭成员控制企业
吉林中成农业发展有限公司	实际控制人重要的参股企业
上海上正实业有限公司	公司董事担任董事的企业
天成玉米开发有限公司	股东（持股 4.8%）
李冰	股东（持股 15.3%）

(二) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
天成玉米开发有限公司	采购商品	市场定价	55,412,879.83	100	46,596,345.67	100
大连汇利玺成粮油有限公司	采购商品	市场定价	31,234,513.13	100		

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
天成玉米开发有限公司	销售商品	公司统一销售价格	802,593.70	0.26	1,268,750.23	0.34
吉林富利生物科技开发有限公司	销售商品	公司统一销售价格	27,092.40	0.009	16,278.76	
辽源市宏大粮贸有限公司	销售商品	公司统一销售价格			130,796.44	0.03
大连华利粮油有限公司	销售商品	公司统一销售价格			66,944.24	0.02

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽源市大发饲料有限公司	佳乐宝食品股份有限公司	1,675.00	2016/12/12	2017/12/11	否
伊通满族自治县天宝粮贸有限公司	佳乐宝食品股份有限公司	4,200.00	2017/1/16	2018/1/15	否
天成玉米开发有限公司	佳乐宝食品股份有限公司	7,800.00	2017/1/16	2018/1/15	否

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

详见附注“七、(十二) 短期借款中注:”。

1、应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天成玉米开发有限公司	909,888.61			
应收账款	大连华利粮油有限公司			6,271.00	
预付款项	大连汇利玺成粮油有限公司	17,050,700.00			
合计		17,960,588.61		6,271.00	

2、应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天成玉米开发有限公司	4,162,099.76	27,370,902.04
其他应付款	天成玉米开发有限公司	113,442.67	99,589.58
合计		4,275,542.43	27,470,491.62

五、或有事项的说明

截至 2017 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项说明

公司于 2015 年 9 月 21 日在香港申请设立子公司“佳乐宝食品（香港）有限公司”，注册资本 10,000,000.00 港币。业务性质：食用植物油生产及销售；玉米深加工；货物进出口；投资业务。截至本财务报告报出日，公司尚未缴付注册资本。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

	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					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,775,440.93		2,874,359.73	5.25	51,901,081.20
其中：组合 1	53,865,552.32	98.29	2,874,359.73	5.34	50,991,192.59
组合 2	909,888.61	1.66			909,888.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,980.00	0.05	28,980.00	100.00	
合计	54,804,420.93	100.00	2,903,339.73	5.30	51,901,081.20

续表 1

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					
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,572,473.61	100.00	3,522,365.81	5.21	64,050,107.80
其中：组合 1	67,566,202.61	99.99	3,522,365.81	5.21	64,043,836.80
组合 2	6,271.00	0.01			6,271.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	67,572,473.61	100.00	3,522,365.81	5.21	64,050,107.80

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,857,526.97	2,642,876.35	5.00	66,933,259.19	3,346,662.96	5.00
1 至 2 年	518,251.11	51,825.11	10.00	70,900.84	7,090.08	10.00
2 至 3 年	326,144.24	97,843.27	30.00	562,042.58	168,612.77	30.00
3 至 4 年	163,630.00	81,815.00	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	53,865,552.32	2,874,359.73	5.34	67,566,202.61	3,522,365.81	5.21

组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	不计提理由

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

天成玉米开发有限公司	909,888.61			关联方应收款项
合计	909,888.61			

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期内转回坏账准备 619,026.08 元。

3、报告期内公司不存在通过重组等其他方式收回的应收账款的情形。

4、报告期内公司无实际核销的应收账款

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、按欠款方归集的期末大额应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占总额的比例(%)	已计提的坏账准备
东莞鲁花食用油有限公司	7,788,877.60	一年以内	14.21	389,443.88
重庆鲁花食用油有限公司	6,960,912.00	一年以内	12.70	348,045.60
常熟鲁花食用油有限公司	6,406,404.35	一年以内	11.69	320,320.22
上海融氏健康产业股份有限公司(上	4,837,459.12	一年以内	8.83	241,872.96
厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	4,560,637.50	一年以内	8.32	228,031.88
合计	30,554,290.57	-	55.75	1,527,714.53

7、公司本报告期不存在终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,145,579.91	100.00	248,252.96	5.99	3,897,326.95
其中：组合 1	3,621,431.28	87.36	248,252.96	6.86	3,373,178.32
组合 2	524,148.63	12.64			524,148.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,145,579.91	100.00	248,252.96	5.99	3,897,326.95

续表 1

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

	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其他应收款					
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,631,943.25	100.00	228,965.59	4.94	4,402,977.66
其中：组合 1	4,197,346.91	90.62	228,965.59	5.46	3,968,381.32
组合 2	434,596.34	9.38			434,596.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,631,943.25	100.00	228,965.59	4.94	4,402,977.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,216,654.46	160,832.73	5.00	3,875,381.97	193,769.10	5.00
1 至 2 年	185,064.04	18,506.40	10.00	306,964.94	30,696.49	10.00
2 至 3 年	204,712.78	61,413.83	30.00	15,000.00	4,500.00	30.00
3 至 4 年	15,000.00	7,500.00	50.00			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,621,431.28	248,252.96	6.86	4,197,346.91	228,965.59	5.46

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备 19,287.37 元。

3、公司本报告期不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款的情形。

4、报告期内无核销的其他应收款。

5、其他应收款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	493,480.49	10,263.21
备用金	1,522,665.43	2,157,176.72
保证金及押金	1,605,285.36	930,906.98
代垫费用	524,148.63	434,596.34
财政补贴		1,099,000.00
合计	4,145,579.91	4,631,943.25

6、按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	已计提的坏账准备
------	----	----	------------	----------

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

佳乐宝食品启东有限公司	524,148.63	1 年以内	12.64	
四平市社会保险事业管理局	317,703.52	1 年以内	7.66	15,885.18
联华超市股份有限公司	280,000.00	1 年以内	6.75	14,000.00
于春杰	248,680.00	1 年以内	6.00	12,434.00
四平市社会医疗保险管理局	197,705.51	1 年以内	4.77	9,885.28
合计	1,568,237.66		37.82	52,204.46

7、年末其他应收款中应收关联方款项

关联方名称	与公司关系	期末余额	期初余额
佳乐宝食品启东有限公司	全资子公司	524,148.63	434,596.34
合计		524,148.63	434,596.34

8、报告期内公司不存在终止确认的其他应收款。

(三) 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	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	331,664,266.40	94,738,194.61
主营业务收入	331,580,507.30	93,986,966.83
其他业务收入	83,759.10	751,227.78
营业成本	302,623,840.82	68,260,641.60
主营业务成本	302,549,897.22	68,163,680.42
其他业务成本	73,943.6	96,961.18

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

佳乐宝食品股份有限公司 2017 年半年度财务报表附注

食用油加工	331,580,507.30	302,549,897.22	93,986,966.83	68,163,680.42
合计	331,580,507.30	302,549,897.22	93,986,966.83	68,163,680.42

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玉米精油	222,590,070.03	197,828,432.52	81,942,623.43	58,892,578.34
玉米胚芽榨饼				
玉米胚芽粕	12,847,398.24	9,991,135.67	11,541,899.97	8,910,747.03
葵花籽精油	16,726,110.40	16,173,756.98		
葵花籽原油	78,437,786.81	77,829,391.73		
其他副产品等	979,141.82	727,180.32	502,443.43	360,355.05
合计	331,580,507.30	302,549,897.22	93,986,966.83	68,163,680.42

4、公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司营业收入比例(%)
上海佳格食品有限公司内蒙古分公司	34,061,942.51	10.27%
佳格食品（中国）有限公司	24,002,853.66	7.24%
厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	21,041,757.01	6.34%
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	18,942,249.88	5.71%
九三集团哈尔滨惠康食品有限公司	13,751,644.25	4.15%
合计	111,800,447.31	33.71%

佳乐宝食品股份有限公司

二〇一七年八月十六日