

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

用心服务大众 创造美好生活

助力新时代

引领休闲鱼乐生活进入更多家庭



年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年2月16日，三友创美公司携旗下乐水、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OtoO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。本届比赛计划在全国20个省份举行近百场预选赛，总决赛将于明年在北京举办。该赛事系三友创美公司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的创新层企业名单（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

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	27
第七节	融资及利润分配情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制.....	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三友创美	指	北京三友创美饲料科技股份有限公司
股份公司前身	指	北京三友创美饲料科技有限公司
三友商贸	指	北京三友创美商贸有限公司，公司全资子公司
三友乐水	指	北京三友乐水钓具有限公司，公司全资子公司
盛世鱼跃	指	北京盛世鱼跃休闲文化有限公司，公司控股子公司，占股 90%
曼舞者	指	三河市曼舞者渔具销售有限公司，公司全资子公司
优创互联	指	优创互联（北京）网络科技有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	北京三友创美饲料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京三友创美饲料科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京三友创美饲料科技股份有限公司监事会
主办券商	指	中原证券股份有限公司
会计师、中兴财、光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	公司聘请的北京刘明哲律师事务所
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京三友创美饲料科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人佟光辉、主管会计工作负责人马月华及会计机构负责人（会计主管人员）田晓霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户较为分散	公司的产品以经销为主，销售前五名的客户销售占比在 20% 以下。由于客户较为分散，且绝大部分为个体户，加上每年都会新增新客户，公司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管理风险。
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。
季节性波动风险	每年度的 4-9 月份为公司的销售旺季，其余时间为销售淡季，淡季月均收入仅相当于旺季月均收入的 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，因此，公司一般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。
原材料价格上涨风险	在饲料工业经济发展的带动下，我国饲料原料消费呈逐年上升之势。因资源条件的限制，从中长期来看，饲料原料供应偏紧，原材料价格稳中有升，进而对公司产品的单位成本、销售价格和毛利率产生不利影响，而公司又无法将这种成本上升压

	力完全向下游客户转移，因此公司存在因原材料价格上涨所带来的毛利率下降风险。
应收账款发生坏账或者坏账准备计提不足的风险	报告期末，公司应收款余额为 8,871,485.29 元，虽然绝对金额和占总资产的比例均低于去年同期，但由于其中 1 至 2 年期应收款所占比重明显提高，且报告期内行业景气度及客户业绩下滑，可能导致应收款发生坏账或者坏账准备计提不足的风险增高。
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，尚未形成全面压倒性优势，因此公司在相当一段时间内仍将承受较大的市场竞争压力。
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。
区域政策和产业规划变化的风险	在大力疏解非首都核心功能的背景下，北京市的产业政策存在一定的不确定性，可能会对公司未来发展造成一定影响。报告期内，公司积极配合所在地政府主管部门的要求，在建筑防火、生产安全、环保等方面投入了大量资金和精力，虽然最终顺利通过了专家组的验收，但也付出了高昂的代价。未来一段时期，相关政策和要求可能会有新的调整和提高，公司除了积极配合之外，也在着手进行前期考察，物色更有利于公司长期稳定发展的生产基地。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

区域政策和产业规划变化的风险为报告期新增风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	北京市顺义区马坡镇姚店工业园文津街9号院

二、 联系方式

董事会秘书	朱献伟
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-60419787
传真	010-64366070
电子邮箱	db@sanyoubf.com
公司网址	www.sanyoubf.com
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部档案管理室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002.9.29
挂牌时间	2014.8.19
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-饲料加工业（C1320）
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	佟光辉
实际控制人	佟光辉、张晋生、周咏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106743342845T	否

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	否
注册资本	21,404,500	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	樊艳丽 李津庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日起，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,975,091.47	75,829,572.89	-40.69%
毛利率%	31.71%	36.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,996,119.41	2,777,954.36	-603.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,793,744.11	2,146,993.93	-742.47%
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）	-74.29%	10.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-73.22%	8.15%	-
基本每股收益	-0.65	0.13	-600.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,292,486.53	52,891,268.97	-18.15%
负债总计	32,413,183.93	26,074,553.73	24.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,028,991.35	26,800,000.01	-58.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	1.25	-58.40%
资产负债率%（母公司）	74.08%	47.59%	-
资产负债率%（合并）	74.87%	49.30%	-
流动比率	100.21%	159.86%	-
利息保障倍数	-15.79	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	-2,057,494.28	973,798.10	-311.29%
应收账款周转率	390.98%	608.91%	-
存货周转率	175.12%	258.40%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.15%	14.56%	-

营业收入增长率%	-40.69%	16.18%	-
净利润增长率%	-614.12%	-24.04%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,404,500	21,404,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,320.74
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	155,614.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,846.10
非经常性损益合计	-201,911.13
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	464.17
非经常性损益净额	-202,375.30

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、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,公司主要的商业模式可以概括为在拥有自有专利技术和知识产权的基础上,依托优良的饲料配方技术和对下游客户动态需求的深刻把握,通过自主研发、设计,采用核心技术自主生产,向不同渠道客户销售钓饵和观赏鱼粮等休闲鱼饲料产品,主要为广大的钓鱼和观赏鱼养殖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,严格的原料采购控制和生产过程管控以及灵活可控的销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现现金回流的关键。

目前,公司拥有相关领域的发明专利4项,实用新型专利4项,外观设计专利3项,并于2016年底通过新一期的国家高新技术企业认定,同时拥有北京市农业局颁发的饲料生产许可证。公司的高层管理人员从公司成立即在公司工作,有丰富的从业经历,和对行业发展趋势的深刻认知。公司中层骨干在公司的服务年限全部在5年以上,员工队伍稳定且结构合理。

公司作为钓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钓饵、观赏鱼粮传统渠道商(批发商、终端零售商)、网络销售商和钓鱼人及观赏鱼养殖爱好者。

2、在国家提出供给侧改革的大背景下,公司管理层也在积极探索公司未来商业模式转型升级方向。重点是将传统产品销售业务通过移动互联技术与消费者、终端零售商建立直接联系,实现传统业务的互联网+,更好的服务于消费者和商家,同时继续加大科研投入,丰富产品品类,保持公司在创新研发产品上的核心技术优势。

报告期内,公司商业模式没有发生变化。

核心竞争力分析:

报告期内,公司核心管理团队与关键技术人员基本稳定,生产经营许可证持续有效,关键资源未发生明显变化,专利和商标专有权保有和申请数量继续增加,公司继续保持较强的核心竞争力。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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 44,975,091.47 元,较上年同期下降 40.69%,这一方面与行业大环境不景气,商家信心低迷,消费者消费意愿和消费能力降低有关,另一方面,由于北京近两年大力疏解非首都核心功能,传统制造企业的发展空间被大幅挤压,尤其是去年十九大的召开,各种因素叠加导致环保、安全生产等方面的检查力度空前加大,使得公司正常的生产经营秩序受到非常大的影响,断续停产达 3 个月左右。

观赏鱼饲料事业部采取了批发渠道和零售终端同步加强的策略,同时推出网络专销产品,强化网络推广,在一定程度上提高了企业和客户之间的联系和黏性,并实现了线上销售的大幅增长,但由于行业大环境的不景气,尤其是传统销售渠道的下滑,观赏鱼饲料事业部整体未能实现增长。

归属于挂牌公司股东的净利润为-13,996,119.41 元,较上年下降 603.83%。这主要是因为行业景气度下降,叠加区域性政策调整严重影响正常的生产经营秩序,导致公司销售业绩下滑,而且部分原料和包装物成本大幅上升导致毛利水平下降,与此同时,公司为实现转型升级设立的子公司“优创互联”和“盛世鱼跃”仍处于业务开拓初期,运营亏损有所加大。

截至报告期末,公司总资产为 43,292,486.53 元,较上年末减少 18.15%,资产负债率为 74.87%。

2、报告期内公司运营情况分析

(1) 日常管理方面:在全公司所有的部门推行签订年度目标责任书制度,将公司的经营指标、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,通过每月的绩效考核及时对指标执行情况进行总结和分析,以确保全年目标责任书的顺利实现;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作为全年日常管理工作的重点。

(2) 品牌营销方面:传统营销方面,继续保持和行业主流平面、电视媒体的良好合作,继续参与行业展览会,继续利用垂钓赛事进行推广,在更大范围内举办第三届“坑冠王杯”预选赛;新营销方面,一是利用公司全新推出的大器钓鱼公社 APP 平台,以及线下合作商户建立和维护的微信群,借助线上抽奖、拍卖,线下游钓等手段,推广公司品牌和产品,同时帮助客户开拓业务,更好地服务消费者;二是做好公司在天猫和京东平台开设的官方店铺的运营,拓宽销售渠道和服务半径,同时和业内多家有实力的线上销售平台深度合作,将线上渠道的销售占比大幅提高到 10%左右;三是继续加大力度维护公司的论坛、微信公众号,通过各种试饵活动和选拔测评师活动,形成线上线下互动的热烈氛围,增强公司品牌和产品美誉度的传播和影响。

(二) 行业情况

1、宏观环境

饲料行业、休闲渔业均属于国家大力扶持的行业,国家在行业规划、税收政策等方面出台了一系列扶持政策,积极支持行业的发展。《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》(财税【2011】121 号)规定:单一大宗饲料、配合饲料、复合预混饲料、浓缩饲料、混合饲料免收增值税。

《农业部关于促进休闲渔业持续健康发展的意见》指出:将休闲渔业纳入现有渔业产业政策体系,在水产健康养殖、渔船改造、柴油补贴、海洋牧场等方面进行支持,鼓励依托水

产健康养殖示范场、水产良种繁育基地、海洋牧场和人工鱼礁建设兴办休闲渔业,支持近海老旧木质渔船通过更新改造转向休闲渔业,各地要积极争取把休闲渔业场所纳入政府采购体系。要加大政策衔接力度,争取休闲渔业经营户、合作社减免营业税政策,休闲渔业场所销售自产的初级农产品及初级加工品享受免税政策,休闲渔业用水用电享受农业用水用电收费政策。

中长期看,在国家政策的鼓励与扶持下,乘着我国经济成功转型升级、人民生活水平进一步提高的东风,本行业将继续蓬勃发展。

2、行业发展

国内饲料企业在传统饲料产品领域的获利能力已大大减弱,为获得更高的效益,必须在产品细分市场做精做细,并积极开拓相关产品市场和国际市场。公司市场定位为提供钓饵和观赏鱼粮及相关的配套服务,属于垂钓和水族行业,是传统饲料产业和休闲渔业产业的结合。

垂钓方面:我国的渔具行业从上世纪80年代中后期开始萌芽,经过20多年的发展,市场规模逐步扩大。据业内资深人士估计,目前国内钓鱼人大概有9000万,整个钓具市场容量在500-600亿元左右,其中钓饵占15%左右。未来随着人们对户外休闲娱乐的需求增加,市场规模还将进一步扩大。最近几年由于整体经济形势不好,垂钓行业增长也明显趋缓。

水族方面:目前中国水族行业尚属于朝阳行业,整体进入家庭的比例很低,大城市不到10%,中小城市不到5%,而欧美等发达国家好多都已超过50%。因此,随着中国经济的发展,人们对生活品质及兴趣爱好将会有更高的追求,中国的水族行业还有很大的发展空间,观赏鱼粮市场也具有很大发展潜力。但最近几年整体经济形势不好,对水族行业也有较大冲击,行业进入低速增长阶段。

综上,随着人民生活水平的提高,人们的消费观念、消费行为以及生活情趣都发生了许多新变化,对户外休闲垂钓的需求将更加旺盛,对室内水族养殖美化居室环境的需求也会日益增加,特别是越来越多的年轻人参与其中,给休闲垂钓和水族行业带来了巨大的发展空间。

3、行业周期

由于中国传统垂钓文化的源远流长,以及垂钓作为个人爱好让人着迷的固有特点,垂钓行业基本不随经济周期的运行而大幅波动,只是会因为气候的原因,在每年呈现淡、旺季之分。水族行业受高端需求的影响,与经济周期则呈较强的相关性。

报告期内,在国家“三去一降”的大背景下,钓具和水族行业也进入了调整期,消费者购买力下滑导致商家进货减少,甚至出现部分转行和关店的情况,进而导致上游生产企业开工不足,业绩大幅下滑。而且作为首都北京的企业,环保和生产安全管理部门对企业的高频率检查和高标准要求也一定程度上影响了企业的正常经营,增加了企业的运营成本。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,021,164.12	13.91%	6,461,474.62	12.22%	-6.81%
应收账款	8,871,485.29	20.49%	14,135,143.06	26.72%	-37.24%
存货	15,809,286.63	36.52%	19,270,438.54	36.43%	-17.96%
长期股权投资					

固定资产	2,786,792.51	6.44%	3,104,802.35	5.87%	-10.24%
在建工程					
短期借款	18,200,000.00	42.04%	15,000,000.00	28.36%	21.33%
长期借款					
资产总计	43,292,486.53	-	52,891,268.97	-	-18.15%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内, 应收账款的变化主要是由于销售收入的下降。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	44,975,091.47	-	75,829,572.89	-	-40.69%
营业成本	30,715,132.59	68.29%	48,087,099.42	63.41%	-36.13%
毛利率%	31.71%	-	36.59%	-	-
管理费用	16,776,799.16	37.30%	14,221,331.46	18.75%	17.97%
销售费用	9,996,583.40	22.23%	9,954,480.75	13.13%	0.42%
财务费用	1,198,342.26	2.66%	742,744.57	0.98%	61.34%
营业利润	-13,722,439.45	-30.51%	2,623,538.62	3.46%	-623.05%
营业外收入	45,207.00	0.10%	711,814.51	0.94%	-93.65%
营业外支出	415,053.10	0.92%	4,994.05	0.01%	8,210.95%
净利润	-14,111,007.64	-31.38%	2,744,669.59	3.62%	-614.12%

项目重大变动原因:

1. 营业收入的下降一方面与行业大环境不景气, 商家信心低迷, 消费者消费意愿和消费能力降低有关, 另一方面, 由于北京近两年大力疏解非首都核心功能, 传统制造企业的发展空间被大幅挤压, 尤其是去年十九大的召开, 各种因素叠加导致环保、安全生产等方面的检查力度空前加大, 使得公司正常的生产经营秩序受到非常大的影响, 断续停产达3个月左右。

2. 营业成本下降主要是由于销售收入下降。

3. 财务费用的上涨是由于借款规模增大, 与之相关的利息费用和担保费用等增加导致。

4. 营业外收入的降低是由于2016年有一笔60万的胜诉赔偿款。

5. 营业外支出的上涨是由于2017年报废了一批下架产品的废旧包装。

6. 净利润大幅下降是由于销售收入大幅下滑, 但各项期间费用无法同比下降; 而且部分原料和包装物成本大幅上升导致毛利水平下降, 与此同时, 公司为了实现产业升级、提高公司的长期盈利能力而设立的子公司“优创互联”和“盛世鱼跃”前期投入进一步增加, 运营亏损有所加大。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	43,944,180.34	75,051,472.20	-41.45%
其他业务收入	1,030,911.13	778,100.69	32.49%
主营业务成本	30,124,465.19	47,604,614.47	-36.72%
其他业务成本	590,667.40	482,484.95	22.42%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
农副食品加工业	42,021,003.72	93.43%	72,973,795.40	96.23%
渔具用品销售	1,923,176.62	4.28%	2,077,676.80	2.74%
合计	43,944,180.34	97.71%	75,051,472.2	98.97%

按区域分类分析:

√适用□不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	12,393,609.91	27.56%	27,344,410.74	36.06%
华东	10,775,781.27	23.96%	17,321,705.04	22.84%
东北	9,209,975.96	20.48%	15,838,600.74	20.89%
西北	3,944,527.68	8.77%	4,059,473.62	5.35%
西南	3,628,044.35	8.07%	4,983,542.41	6.57%
华中	2,766,198.59	6.15%	4,635,927.07	6.11%
华南	1,226,042.58	2.73%	867,812.58	1.14%
合计	43,944,180.34	97.71%	75,051,472.20	98.97%

收入构成变动的的原因:

1. 主营业务下降一方面与行业大环境不景气,商家信心低迷,消费者消费意愿和消费能力降低有关,另一方面,由于北京近两年大力疏解非首都核心功能,传统制造企业的发展空间被大幅挤压,尤其是去年十九大的召开,各种因素叠加导致环保、安全生产等方面的检查力度空前加大,使得公司正常的生产经营秩序受到非常大的影响,断续停产达3个月左右。

2. 其他业务收入增加主要是子公司“盛世鱼跃”赛事承办和团建收入略有增长。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	王成	2,062,570	4.59%	否

2	田永琴	1,203,415.20	2.68%	否
3	杨威	1,021,131.30	2.27%	否
4	王志红	1,009,306.50	2.24%	否
5	姜连生	948,240.80	2.11%	否
合计		6,244,663.80	13.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京汉业科技有限公司	3,287,146.03	13.72%	否
2	天津市晨辉饲料有限公司	1,820,054.67	7.59%	否
3	北京利贝朗农牧科技有限公司	1,515,657.25	6.32%	否
4	福建诚科包装有限公司	1,429,501.41	5.96%	否
5	天津通威饲料有限公司	1,313,044.18	5.48%	否
合计		9,365,403.54	39.07%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,057,494.28	973,798.10	-311.29%
投资活动产生的现金流量净额	-560,489.99	-1,233,506.00	-54.56%
筹资活动产生的现金流量净额	2,167,673.77	1,523,182.39	42.31%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额由正转负, 主要是因为 2017 年在销售收入大幅下降的情况下, 与经营活动相关的人员费用、期间费用等费用支出并没有随之下降, 部分还有上涨情况, 导致本期的经营现金流量较上期变动幅度较大。

投资活动产生的现金流量净额变化主要是因为公司去年增加了可供出售金融资产的投资 300,000.00 元, 其他则是减少经营性固定资产的支出。

筹资活动产生的现金流量净额变化主要是因为公司报告期内借款规模增大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期期初, 公司子公司共 5 家, 其中全资子公司 3 家, 包括: 北京三友创美商贸有限公司、北京三友乐水钓具有限公司、三河市曼舞者渔具销售有限公司, 控股子公司 2 家, 即北京盛世鱼跃休闲文化有限公司, 公司投资占比 90%; 优创互联(北京)网络科技有限公司, 公司投资占比 94.12%。

2017 年度子公司北京三友创美商贸有限公司营业收入 936,261.09 元, 净资产

468,919.29 元, 净利润 246,616.65 元, 占合并报表净利润的比例-1.75%;

2017 年度子公司北京三友乐水钓具有限公司营业收入 986,915.53 元, 净资产 414,782.58 元, 净利润-249,045.61 元, 占合并报表净利润的比例为 1.76%;

2017 年度子公司三河市曼舞者渔具销售有限公司营业收入 447,810.00 元, 净资产 1,316,184.93 元, 净利润-2,613.54 元, 占合并报表净利润的比例为 0.02%;

2017 年度子公司北京盛世鱼跃休闲文化有限公司营业收入 583,101.13 元, 净资产 -311,783.28 元, 净利润-478,935.58 元, 占合并报表净利润的比例为 3.39%;

2017 年度子公司优创互联(北京)网络科技有限公司营业收入 0.00 元, 净资产 -2,014,678.12 元, 净利润-2,576,670.39 元, 占合并报表净利润的比例为 18.26%。

报告期内取得和处置子公司的情况: 无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,493,223.73	3,059,851.18
研发支出占营业收入的比例	7.77%	4.04%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	1
本科以下	19	16
研发人员总计	23	18
研发人员占员工总量的比例	11.5%	11.9%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	11
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

报告期内研发投入共计 3,493,223.73 元, 同比增长 14.16%, 其中人工及社保 2,447,280.47 元, 材料 818,921.30 元, 研发设备折旧 81,266.64 元, 科研日常及其他费用 145,755.32 元。

报告期内共开展了 8 项科研项目, 这些项目中的两项是为了在未来保持技术领先而进行的基础性研究, 其他六项则是为满足消费者最新需求而进行的应用型研究。截止报告期末, 上述项目中的 5 项顺利完成, 并转化为新产品上市销售, 且有望成为公司未来几年的主打品

类和拳头产品, 另有 2 项因人员调整和费用压缩顺延至 2018 年进行, 还有 1 项统筹考虑后终止。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

-

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日, 财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号), 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号), 自 2017 年 6 月 12 日起施行, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日, 财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更: 无

(2) 会计估计变更: 无

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税, 支持地区经济发展, 做良好企业公民; 严把产品质量关, 深入了解和满足用户需求, 及时回复消费者线上线下的各种咨询, 积极回应消费者的合理诉求; 和相关债权人保持顺畅沟通和良好合作, 全面履行债务人义务; 重视和加强员工劳动保护, 在法定社会保障基础上增加商业保险, 为员工及其家庭提供更多保障; 热心慈善, 积极参与社会公益事业。

三、 持续经营评价

公司是专业研发、生产、销售钓鱼料和观赏鱼料的公司, 具有近 15 年稳健经营的发展历史, 已经形成了比较完善的产品研发和生产体系, 建立了稳定高效且合作良好的销售渠道, 形成了较强的品牌影响力和市场竞争优势, 同时具有较强的应变能力和抗风险能力。虽然受行业大环境等方面的影响, 报告期内公司业绩出现了大幅下滑, 但公司已经及时采取了减员增效相关举措, 公司各方面运转正常, 且随着国家经济转型升级成功, 人民生活水平进一步提高, 公司所处的垂钓和水族行业必将迎来更大的发展机遇。因此, 公司完全具有持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

由于休闲鱼饲料行业发展还处于初级阶段, 生产准入门槛较低, 有大量的从业者及商家转型成地方的小厂进行生产销售, 抢占区域销售渠道, 而且模仿盛行, 产品同质化严重, 不正当竞争及低质假冒产品较普遍。为了提升消费者的用户体验, 满足消费者更高和更多样化的需求, 未来标准化、规模化、产业化应该是本行业发展趋势。公司目前在行业内处于相对领先的地位, 尤其是首部人工饵料行业标准于 2016 年正式出台之后, 行业监管日趋严格, 逐步进入规范性发展轨道, 这些趋势将有助于巩固和加强公司在本行业的地位和优势。

(二) 公司发展战略

1、在传统的产品市场上继续保持增长, 通过高水平的创新研发保持主要产品的技术领先优势, 通过大器钓鱼公社 APP 平台增强与消费者和零售店的联系, 建立传统产品的移动互联网服务宣传优势和大数据基础上的营销优势。

2、结合生产和市场的相关性, 以及市场容量的规模和弹性, 同时充分利用公司的生产技术优势和销售渠道、推广能力等资源, 开拓和发展猫狗粮等新兴业务, 丰富产品品类, 拓展市场空间。

3、顺应时代发展趋势和区域规划, 积极培育未来利润增长点。考虑到饲料行业的准入门槛和利润水平都相对较低, 同时考虑到国家和北京地区未来的产业发展规划, 公司从五年前即开始着手进行涉足高端制造和智能家居用品等领域的调研和相关筹备工作, 经过大量的投入和艰难的探索, 用于生产垂钓用皮筋颗粒的自动化设备已完成设计定型、样机制造和初步测试, 目前正在进行疲劳性测试, 未来除了可以自用大幅降低相关产品的生产成本, 而且可以向行业上游延伸; 此外, 作为智能水族饲喂系统关键部件的专用水质监测仪经过与多家科研机构的联合攻关, 已经取得阶段性成果, 未来将成为公司转型的又一重要支撑。

(三) 经营计划或目标

2018 年公司将在进一步巩固去年减员增效措施所取得阶段性成果的基础上, 通过研发针对性产品、丰富产品品类、强化经销商服务、提高消费者黏性等开源举措增加营业收入, 同时通过员工内部挖潜、强化预算刚性、提高资金使用效率等节流举措降低运营成本, 争取实现销售收入恢复性增长和扭亏为盈。公司运营所需资金主要来自于销售回款, 以及必要和

适量的银行短期借款。

(四) 不确定性因素

在大力疏解非首都核心功能的背景下,公司所在地北京市的产业发展政策调整可能会对公司未来发展造成一定影响。报告期内,公司积极配合所在地政府主管部门的要求,在建筑防火、生产安全、环保等方面投入了大量资金和精力,虽然最终顺利通过了专家组的验收,但也付出了高昂的代价。未来一段时期,相关政策和要求可能会有新的调整和提高,公司除了积极配合之外,也在着手进行前期考察,物色更有利于公司长期稳定发展的生产基地。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户较为分散

公司的产品以经销为主,销售前五名的客户销售占比在 20%以下。由于客户较为分散,且绝大部分为个体户,加上每年都会新增新客户,公司需要对客户的资信情况等进行有效的核实。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,不断提升客户的经营管理水平;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、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。

3、季节性波动风险

每年度的 4-9 月份为公司的销售旺季,其余时间为销售淡季,淡季月收入仅相当于旺季月收入的 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,因此,公司一般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。

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。

4、原材料价格上涨风险

在饲料工业经济发展的带动下,我国饲料原料消费呈逐年上升之势。因资源条件的限制,从中长期来看,饲料原料供应偏紧,原材料价格稳中有升,进而对公司产品的单位成本、销售价格和毛利率产生不利影响,而公司又无法将这种成本上升压力完全向下游客户转移,因

此公司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订长期供货合同, 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。

5、市场竞争风险

由于我国休闲鱼饲料行业发展还处于初级阶段, 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, 尚未形成全面压倒性优势, 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。

6. 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。

7、应收账款仍然较高, 现金流缺口增大的风险

报告期末, 公司应收款余额为 8,871,485.29 元, 占当期总资产的 20.49%。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。虽然期末应收款绝对金额和占总资产的比例均低于去年同期, 但考虑到销量同比大幅下滑, 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,057,494.28 元(去年同期为 973,798.10 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。

(二) 报告期内新增的风险因素

区域政策和产业规划变化的风险。在大力疏解非首都核心功能的背景下,北京市的行业发展政策存在一定的不确定性,可能会对公司未来发展规划造成一定影响。

针对该风险,报告期内,公司积极配合所在地政府主管部门的要求,在建筑防火、生产安全、环保等方面投入了大量资金和精力,虽然最终顺利通过了专家组的验收,但也付出了高昂的代价。未来一段时期,相关政策和要求可能会有新的调整和提高,公司除了积极配合之外,也在着手进行前期考察,物色更有利于公司长期稳定发展的生产基地。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
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人民币, 借款期限不超过三个月。	4,200,000.00	是	2017. 5. 23	2017-025
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	3,600,000.00	是	2017. 5. 23	2017-025

	<p>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。</p>				
佟光辉、周咏、张晋生	<p>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。</p>	12,500,000.00	是	2017. 5. 23	2017-025
佟光辉、周咏、张晋生	<p>根据公司 2017 年度日常经营需要,由公司董事、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提供个人无限连带责任保证,由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保,向华夏银行万柳支行申请不超过叁佰万元(含叁佰万元)人民币借款,以协议签订时计算,期限壹年;所</p>	2, 100, 000	是	2017. 10. 23	2017-037

	筹款项仅用于公司日常经营。				
佟光辉、石宝贵	公司拟以不高于570,000元的价格购入佟光辉名下宝马 X5 车辆1台,作为公司的商务接待用车,最终成交价以市场评估价为准;公司根据2018年度日常经营需要,拟向股东石宝贵个人短期借款不超过二百万元,年息10%,借款期限壹年。	2,500,000	是	2017.12.13	2017-041
总计	-	24,900,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述关联交易有利于解决公司资金需求和日常商务接待用车需求,支持公司的发展,不会对公司产生不利影响,也不会对其他股东利益产生任何损害。

(二) 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;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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、高级管理人员应当对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。根据《公司法》有关规定，自股份公司成立之日起一年内（至 2015 年 3 月 20 日）无可转让的股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

报告期内，承诺人均严格履行了其所作出的上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,304,480	29.4540%	15,795	6,320,275	29.5278%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,599,440	16.8163%	-500,000	3,099,440	14.4803%
	董事、监事、高管	582,400	2.7209%	7,795	590,195	2.7573%
	核心员工	1,190,000	5.5596%	337,000	1,527,000	7.1340%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,100,020	70.5460%	-15,795	15,084,225	70.4722%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,488,320	58.3444%	0	12,488,320	58.3444%
	董事、监事、高管	2,208,700	10.3188%	-15,795	2,192,905	10.2450%
	核心员工	403,000	1.8828%	0	403,000	1.8828%
总股本		21,404,500	-	0	21,404,500	-
普通股股东人数		80				

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佟光辉	7,826,560	-200,000	7,626,560	35.6306%	6,094,920	1,531,640
2	张晋生	4,739,000	-300,000	4,439,000	20.7386%	3,653,000	786,000
3	周咏	3,522,200	0	3,522,200	16.4554%	2,740,400	781,800
4	李印庆	838,500	-150,000	688,500	3.2166%	630,500	58,000
5	翟世东	19,500	627,000	646,500	3.0204%	19,500	627,000
6	石宝贵	566,540	0	566,540	2.6468%	429,780	136,760
7	薛沼	6,500	512,000	518,500	2.4224%	6,500	512,000
8	朱献伟	563,500	-70,000	493,500	2.3056%	487,500	6,000
9	马月华	526,500	-100,000	426,500	1.9926%	396,500	30,000
10	李续	400,000	0	400,000	1.8688%	0	400,000
合计		19,008,800	319,000	19,327,800	90.2978%	14,458,600	4,869,200
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, 三人共同为实际控制人。除此之外公司前十名股东之间不存在其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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12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12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有限公司，历任董事长、董事长顾问；现任股份公司董事长。
报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

佟光辉，简历详见“三（一）”

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月就职于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有限公司任副总经理、董事；2014年4月至2016年2月就职于北京三友创美饲料科技有限公司任副总经理、董事、董事会秘书；现任股份公司副总经理、董事。

周咏，女，汉族，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，中共党员，高级经济师。1991年9月至1994年8月于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月就职于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有限公司任总经理、董事。现任股份公司总经理、董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-02-22	2016-07-25	1.3	604,500	785,850	43	0	0	0	0	否

募集资金使用情况:

该次股票发行于 2016 年 7 月 13 日, 公司取得了股转公司出具的《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]5069 号)。所募资金用于补充公司流动资金。

截止到 2016 年 12 月 31 日, 募集资金已全部使用完毕, 不存在变更募集资金用途的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	北京银行海淀支行	3,000,000	5.655%	2017.6.12-2018.6.12	否
抵押贷款	招商银行金融街支行	2,000,000	5.66%	2017.06.15-2018.06.14	否
抵押贷款	招商银行金融街支行	2,000,000	5.655%	2017.06.27-2018.06.26	否
抵押贷款	招商银行金融街支行	3,000,000	5.655%	2017.8.21-2018.8.16	否
抵押贷款	招商银行金融街支行	2,500,000	5.655%	2017.9.25-2018.9.24	否
信用贷款	华夏银行万柳支行	500,000	5.655%	2017.9.30-2018.9.30	否
信用贷款	华夏银行万柳支行	1,600,000	5.655%	2017.10.12-2018.9.30	否
抵押贷款	浦发银行电子城支行	3,600,000.00	6.09%	2017.07.03-2018.01.02	否
个人借款	尹凤芝	600,000	8%	2017.5.27-2018.5.26	否
个人借款	姚红英	500,000	10%	2017.5.26-2018.5.25	否
个人借款	石宝贵	1,900,000	10%	2017.12.28-2018.12.27	否
合计	-	21,200,000.00	-	-	-

违约情况:

适用 不适用

六、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

单位: 元/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
2017-06-19	0.9	-	-
合计	0.9	-	-

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
佟光辉	董事长、董事	男	56	大专	2017.04-2020.04	210,000 元
张晋生	董事、副总经理	男	51	大专	2017.04-2020.04	210,000 元
周咏	董事、总经理	女	48	博士	2017.04-2020.04	210,000 元
李印庆	监事	男	57	本科	2017.04-2020.04	5,000 元
朱献伟	董事、董事会秘书	男	39	本科	2017.04-2020.04	130,000 元
石宝贵	监事会主席、职工监事	男	56	中专	2017.04-2020.04	110,000 元
马月华	董事、财务总监	女	55	硕士	2017.04-2020.04	80,000 元
郑伟	职工监事	男	37	本科	2017.04-2020.04	90,000 元
张习坡	董事、董事会秘书	男	42	本科	2014.03-2017.03	76,000 元
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

佟光辉、张晋生、周咏为一致行动人，三人共同为实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
佟光辉	董事长、董事	7,826,560	-200,000	7,626,560	35.6306%	0
张晋生	董事、副总经理	4,739,000	-300,000	4,439,000	20.7386%	0
周咏	董事、总经	3,522,200	0	3,522,200	16.4554%	0

	理					
李印庆	监事	838,500	-150,000	688,500	3.2166%	0
朱献伟	董事、董事会秘书	563,500	-70,000	493,500	2.3056%	0
石宝贵	监事会主席、职工监事	566,540	0	566,540	2.6468%	0
马月华	董事、财务总监	526,500	-100,000	426,500	1.9926%	0
郑伟	职工监事	331,500	0	331,500	1.5488%	0
张习坡	董事、董事会秘书	296,060	0	296,060	1.3831%	
合计	-	19,210,360	-820,000	18,390,360	85.9181%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	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、董事会秘书	换届
郑伟	无	新任	职工监事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

朱献伟,男,1979年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2001年7月至2002年12月就职于北京市三元饲料厂,任事业部经理助理;2003年1月至2014年2月就职于北京三友创美饲料科技有限公司,历任综合部经理、人力资源部经理;2014年3月至2017年3月任北京三友创美饲料科技股份有限公司人力资源部经理、监事会主席;2017年4月至今任公司董事、董事会秘书。

郑伟,男,1981年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2003年8月至2004年2月就职于北京友谊饲料厂,任职员;2004年3月至2014.2就职于北京三友创美饲料科技有限公司,任观赏部经理;2014.3至今就职于北京三友创美饲料科技股份有限公司,任观赏部经理;2017年4月至今任公司职工监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	16
生产人员	76	56
销售人员	61	51
技术人员	29	20
财务人员	10	8
员工总计	200	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科	44	31
专科	54	57
专科以下	97	61
员工总计	200	151

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

由于行业整体景气度大幅下降，公司销售业绩大幅不及预期，因此，公司自 2017 年年中起开始分批实施减员增效相关举措，导致报告期末员工人数较期初有明显减少。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴勇	科研部经理	235,500
顾宪明	科研部副经理	79,500
郑伟	观赏鱼粮部经理	331,500
孙润涛	观赏鱼粮部副经理	131,500
翟世东	生产部经理	646,500
王宇东	钓具部经理	19,500
安泰	采购部经理	19,500
于晗	物资部经理	19,500
张帆	钓鱼料部经理	19,500
王汉文	品管部经理	19,500
刘环宇	科研部副经理	19,500
赵献勇	市场监察部经理	13,000
卓和平	南京办事处经理	13,000
侯建明	昆明办事处经理	13,000

王超	盛世鱼跃部经理	13,000
尹正	半成品车间主管	6,500
曹海宁	品管主管	6,500
贾长旺	大区经理	6,500
佟宝华	库工主管	6,500
刘晓毅	物资部经理助理	6,500
高娟	客服主管	6,500
刘家华	大区经理	6,500
田晓霞	财务部经理	6,500
张立超	客服主管	6,500
马健	大区经理	6,500
张锋	大区经理	6,500
王成力	市场部经理	6,500
刘学明	大区经理	6,500
陈国旭	大区经理	6,500
王吉	大区经理	6,500
薛沼	行政主管	6,500
王慧彩	人事主管	6,500
钟玲	成品车间主管	6,500
李南	成品车间主管	6,500
董二磊	客服主管	6,500
李林杰	机修主管	6,500

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员张晨、刘倩离职；核心员工中曹海宁、董二磊、刘学明、王成力离职。上述人员离职主要是公司主动采取减员增效的举措形成的，离职人员的工作通过部门内部职责调整均已由其他人员承担，对公司经营不会造成不利影响。

第九节 行业信息

√适用□不适用

公司的主营业务是提供钓饵、观赏鱼粮产品及相关的配套服务,属于休闲渔业中的垂钓和水族行业,是传统饲料产业和休闲渔业的结合。

垂钓方面:我国的渔具行业从上世纪80年代中后期开始萌芽,经过20多年的发展,市场规模逐步扩大。据业内资深人士估计,目前国内钓鱼人大概有9000万,整个钓具市场容量在500-600亿元左右,其中钓饵占15%左右。未来随着人们对户外休闲娱乐的需求增加,市场规模还将进一步扩大。

水族方面:目前中国水族行业尚属于朝阳行业,整体进入家庭的比例很低,大城市不到10%,中小城市不到5%,而欧美等发达国家好多都已超过50%。因此,随着中国经济的发展,人们对生活品质及兴趣爱好将会有更高的追求,中国的水族行业还有很大的发展空间,观赏鱼粮市场也具有很大的发展潜力。

综上,随着人民生活水平的提高,人们的消费观念和消费行为发生了许多新变化,对户外休闲垂钓的需求将更加旺盛,对室内水族养殖美化居室环境的需求也会日益增加,特别是越来越多的年轻人参与其中,给休闲垂钓和水族行业带来了巨大的发展空间。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。报告期内,公司严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司严格执行业已建立的《投资者关系管理制度》和其他内部管理制度,同时,《公司章程》中也包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,履行各自的权利和义务,公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行过一次修改。

2017年6月8日股份公司召开股东大会对公司章程进行了修改:

1. 第七十二条原为:“下列事项由股东大会以普通决议通过:

- (一) 董事会和监事会的工作报告;
- (二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (三) 董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法;
- (四) 公司年度预算方案、决算方案;
- (五) 公司年度报告;
- (六) 公司聘用、解聘会计师事务所作出决议;
- (七) 除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。”

修改为:“下列事项由股东大会以普通决议通过:

- (一) 董事会和监事会的工作报告;
- (二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (三) 董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法;
- (四) 公司年度预算方案、决算方案;
- (五) 公司年度报告;
- (六) 公司聘用、解聘会计师事务所作出决议;
- (七) 公司在1年内单次筹资金额超过上一年度经审计资产总额的30%或累计筹资金额超过上一年度经审计总资产的50%;
- (八) 除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。”

2. 第一百零一条原为:“董事会行使下列职权:

- (一) 召集股东大会,并向股东大会报告工作;
- (二) 执行股东大会的决议;
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行公司债券或其他证券及上市方案;
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散和变更公司形式的方案;

(八) 在股东大会授权范围内,决定公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;

(九) 决定公司内部管理机构的设置;

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书;根据总经理的提名,聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员,并决定其报酬事项和奖惩事项;

(十一) 制订公司的基本管理制度;

(十二) 制订本章程的修改方案;

(十三) 管理公司信息披露事项;

(十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;

(十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;

(十六) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定授予的其他职权。”

修改为:“董事会行使下列职权:

(一) 召集股东大会,并向股东大会报告工作;

(二) 执行股东大会的决议;

- (三) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行公司债券或其他证券及上市方案;
- (七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散和变更公司形式的方案;
- (八) 在股东大会授权范围内, 决定公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;
- (九) 决定公司内部管理机构的设置;
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;
- (十一) 制订公司的基本管理制度;
- (十二) 制订本章程的修改方案;
- (十三) 管理公司信息披露事项;
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;
- (十六) 公司在 1 年内单次筹资金额未超过上一年度经审计资产总额的 30% (含 30%) 或累计筹资金额未超过上一年度经审计总资产的 50% (含 50%);
- (十七) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定授予的其他职权。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项 (简要描述)
董事会	7	(一) 审议通过《2016 年度总经理工作报告》; (二) 审议通过《2016 年度董事会工作报告》, 并提请股东大会审议; (三) 审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》, 并提请股东大会审议; (四) 审议通过《2016 年财务决算报告》, 并提请股东大会审议; (五) 审议通过《2017 年财务预算报告》, 并提请股东大会审议; (六) 审议通过《2016 年度利润分配方案》的议案, 并提请股东大会审议; (七) 审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案, 并提请股东大会审议; (八) 审议通过《关于公司董事会换届暨第二届董事会董事候选人提名》的议案, 并提前股东大会审议; (九) 审议通过《关于召开 2016 年年度股东大会》的议案; (十) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2017 年审计机构》的议案, 并提请股东大会审议; (十一) 审议通过《关于 2016 年度审计报告的议案》; (十二) 审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司偶发性关联交易》的议案, 并提请股东大会审议; (十三) 审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司关于会计政策变更》的

		<p>议案; (十四) 审议通过《关于补充确认北京三友创美饲料科技股份有限公司 2016 年偶发性关联交易》的议案, 并提请股东大会审议; (十五) 审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司偶发性关联交易》的临时议案, 并提请股东大会审议; (十六) 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》; (十七) 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》; (十八) 审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》; (十九) 审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》; (二十) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》; (二十一) 审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司向王英个人借款的议案》; (二十二) 审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司向股东佟光辉个人借款的议案》, 并提请股东大会审议; (二十三) 审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司由股东提供保证担保、抵押担保向浦发银行酒仙桥支行借款的议案》, 并提请股东大会审议; (二十四) 审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司由股东提供反担保, 中关村融资担保有限公司提供担保, 向招商银行北京金融街支行和北京银行中关村海淀园支行借款的议案》, 并提请股东大会审议; (二十五) 审议通过《关于修改北京三友创美饲料科技股份有限公司章程的议案》, 并提请股东大会审议; (二十六) 审议通过《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》; (二十七) 审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司 2017 年半年度报告》; (二十八) 审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司向华夏银行万柳支行借款的议案》, 并提请股东大会审议; (二十九) 审议通过《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》; (三十) 审议通过《关于公司向宁波银行北京分行借款的议案》, 并提请股东大会审议; (三十一) 审议通过《关于公司购买佟光辉名下车辆的议案》, 并提请股东大会审议; (三十二) 审议通过《关于公司向股东石宝贵个人借款的议案》, 并提请股东大会审议; (三十三) 审议通过《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(一) 审议通过《2016 年监事会工作报告》, 并提请股东大会审议; (二) 审议通过《2016 年年度报告及年度报告摘要》, 并提请股东大会审议; (三) 审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案, 并提请股东大会审议; (四) 审议通过《2016 年度利润分配方案》, 并提请股东大会审议; (五) 审议通过《关于监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名》的议案, 并提请股东大会审议; (六) 审议通过《北京三友创美饲</p>

		料科技股份有限公司关于会计政策变更》的议案；（七）审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；（八）审议通过《2017年半年度报告》。
股东大会	5	（一）审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司修改公司章程》的议案；（二）审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司募集资金管理制度》的议案；（三）审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司更换会计师事务所》的议案；（四）审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易》的议案；（五）审议通过《2016 年度董事会工作报告》；（六）审议通过《2016 年度监事会工作报告》；（七）审议通过《2016 年度报告和年报摘要》；（八）审议通过《2016 年度财务决算报告》；（九）审议通过《2017 年度财务预算报告》；（十）审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；（十一）审议通过《2016 年利润分配方案》；（十二）审议通过《关于公司董事会换届暨第二届董事会董事候选人提名》的议案；（十三）审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构》的议案；（十四）审议通过《关于监事会换届选举暨第二届监事会股东代表监事候选人提名》的议案；（十五）审议否决《北京三友创美饲料科技股份有限公司偶发性关联交易》的议案；（十六）审议通过《关于补充确认北京三友创美饲料科技股份有限公司 2016 年偶发性关联交易》的议案；（十七）审议通过《北京三友创美饲料科技股份有限公司偶发性关联交易》的议案；（十八）审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司向股东佟光辉个人借款的议案》；（十九）审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司由股东提供保证担保、抵押担保向浦发银行酒仙桥支行借款的议案》；（二十）审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司由股东提供反担保，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，向招商银行北京金融街支行和北京银行中关村海淀园支行借款的议案》；（二十一）审议通过《关于修改北京三友创美饲料科技股份有限公司章程的议案》；（二十二）审议通过《关于北京三友创美饲料科技股份有限公司拟向华夏银行万柳支行借款的议案》；（二十三）审议通过《关于公司向宁波银行北京分行借款的议案》；（二十四）审议通过《关于公司购买佟光辉名下车辆的议案》；（二十五）审议通过《关于公司向股东石宝贵个人借款的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司继续健全公司治理结构, 股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取、吸收各方有助于改善公司治理的意见与建议, 并根据公司实际需要进一步提高公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权, 在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时, 《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定, 保证监事会得以有效发挥监督作用。公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排, 为公司投资者关系管理工作直接责任人, 负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人, 负责协调和组织公司信息披露事宜, 参加公司所有涉及信息披露的有关会议, 及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料, 并向投资者披露。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息, 公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整, 没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内发生的事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立: 公司拥有独立完整的业务体系, 能够面向市场独立经营, 独立核算和决策, 独立承担责任与风险, 未受到公司控股股东的干涉、控制, 亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立: 公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生; 公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务, 未在控股股东及其控制的其他企业中领薪; 公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立: 公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产, 不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立: 公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构, 聘请了总经理、

财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层,公司独立行使经营管理职权,独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位,不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

公司完全保持独立性、保持自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统对挂牌公司的要求,以及公司规范管理、防范风险需要,公司已制定和完善了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》等内部管理制度,并严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、内部控制情况报告

(1) 关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定了会计核算的具体细则,并按照要求进行独立核算,保证公司会计核算工作正常运转。

(2) 关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下,采取事前防范、事中控制、事后补救等措施,不断完善风险控制制度。

公司认为:公司现行的各项内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的,也是符合公司自身的实际管理要求,在报告期内未发现管理制度存在重大缺陷。公司今后将根据经营状况的变化和公司发展需要继续加以完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守业已建立的《年度报告重大差错责任追究制度》,确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 102009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2018.03.28
注册会计师姓名	樊艳丽 李津庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

中兴财光华审会字（2018）第 102009 号

北京三友创美饲料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京三友创美饲料科技股份有限公司（以下简称三友创美公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三友创美公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三友创美公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、22、五、25

三友创美公司的营业收入主要来源于销售观赏鱼饲料、垂钓饵料及渔具用品收入。2017年度此类业务的销售收入(即主营业务收入)为4,394.42万元(合并财务报表口径下,下同),占三友创美公司营业收入的97.7%,为三友创美公司合并利润表重要组成项目,且销售客户基本为众多零星个体工商户。同时,2017年度主营业务收入比2016年度的7,505.15万元减少3,110.73万元,降幅达41.45%。为此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对主营业务收入的确认,我们实施的审计程序如下:

(1) 了解、评估三友创美公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制、财务核算制度的设计和执行;

(2) 区别产品类别,执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利变动的合理性;

(3) 执行细节测试,抽样检查客户订单、存货出库记录、物流单等外部证据,检查收款记录,对期末应收账款及大额交易发生额进行函证,评估销售收入的真实性;

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试,核对至出库发货单证,以评估销售收入是否在恰当的期间确认;

(5) 结合ERP销售发货明细,抽样选取不同月份不同客户对收入按照从出库单到明细账进行完整性测试。

四、其他信息

三友创美公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三友创美公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估三友创美公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算三友创美公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三友创美公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对三友创美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致三友创美公司不能持续经营。

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

(6) 就三友创美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 樊艳丽
(项目合伙人)
中国注册会计师: 李津庆

2018年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	6,021,164.12	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、2	8,871,485.29	14,135,143.06
预付款项	五、3	915,843.13	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、4	760,014.15	544,836.29
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,809,286.63	19,270,438.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	103,929.67	349,281.58
流动资产合计		32,481,722.99	41,682,659.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	300,000	300,000
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、8	7,033,668.10	7,416,224.50
固定资产	五、9	2,786,792.51	3,104,802.35
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	五、10	455,138.89	
开发支出	五、11		282,500.00
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	105,164.04	105,082.35
其他非流动资产	五、13	130,000.00	
非流动资产合计		10,810,763.54	11,208,609.20
资产总计		43,292,486.53	52,891,268.97
流动负债:			
短期借款	五、14	18,200,000.00	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、15	2,351,253.55	4,288,351.56
预收款项	五、16	8,465,326.14	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、17		
应交税费	五、18	75,448.05	42,648.29
应付利息	五、19	65,333.33	64,267.00
应付股利			
其他应付款	五、20	3,255,822.86	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,413,183.93	26,074,553.73
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		32,413,183.93	26,074,553.73
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、21	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	五、22	291,522.46	140,006.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,006,636.17	1,006,636.17
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-11,673,667.28	4,248,857.13
归属于母公司所有者权益合计		11,028,991.35	26,800,000.01
少数股东权益		-149,688.75	16,715.23
所有者权益合计		10,879,302.60	26,816,715.24
负债和所有者权益总计		43,292,486.53	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
流动资产:			
货币资金		5,600,104.69	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	十五、1	8,871,485.29	14,135,143.06
预付款项		844,788.03	791,413.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	8,576,798.40	9,577,373.18
存货		13,098,374.24	16,556,107.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			117,039.61
流动资产合计		36,991,550.65	46,631,361.28

非流动资产:			
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	十五、3	2,550,000.00	3,550,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,726,094.98	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		102,786.33	103,900.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,678,881.31	7,016,990.58
资产总计		42,670,431.96	53,648,351.86
流动负债:			
短期借款		17,900,000.00	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		1,907,381.06	3,998,838.15
预收款项		8,465,326.14	5,376,486.88
应付职工薪酬			
应交税费		56,042.80	14,118.46
应付利息		65,333.33	64,267.00
应付股利			
其他应付款		3,218,222.86	1,080,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,612,306.19	25,533,710.49
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		31,612,306.19	25,533,710.49
所有者权益:			
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
一般风险准备			
未分配利润		-11,491,744.58	5,564,771.02
所有者权益合计		11,058,125.77	28,114,641.37
负债和所有者权益合计		42,670,431.96	53,648,351.86

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	44,975,091.47	75,829,572.89
其中: 营业收入	五、25	44,975,091.47	75,829,572.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,744,132.89	73,206,034.27
其中: 营业成本	五、25	30,715,132.59	48,087,099.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	58,304.23	64,974.86
销售费用	五、27	9,996,583.40	9,954,480.75

管理费用	五、28	16,776,799.16	14,221,331.46
财务费用	五、29	1,198,342.26	742,744.57
资产减值损失	五、30	-1,028.75	135,403.21
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、31	12,320.74	
其他收益	五、32	34,281.23	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-13,722,439.45	2,623,538.62
加: 营业外收入	五、33	45,207	711,814.51
减: 营业外支出	五、34	415,053.1	4,994.05
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-14,092,285.55	3,330,359.08
减: 所得税费用	五、35	18,722.09	585,689.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-14,111,007.64	2,744,669.59
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		-14,111,007.64	2,744,669.59
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-114,888.23	-33,284.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-13,996,119.41	2,777,954.36
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		-14,111,007.64	2,744,669.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,996,119.41	2,777,954.36
归属于少数股东的综合收益总额		-114,888.23	-33,284.77
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.65	0.13
(二) 稀释每股收益		-0.65	0.13

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
一、营业收入	十五、4	42,021,003.72	73,087,002.95
减: 营业成本	十五、4	28,952,499.67	46,374,759.20
税金及附加		34.95	815.09
销售费用		8,995,107.73	9,317,644.38
管理费用		13,625,849.54	11,808,584.83
财务费用		1,174,161.93	735,949.71
资产减值损失		4,072,322.70	129,914.66
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			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		12,320.74	
其他收益		34,281.23	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-14,752,370.83	4,719,335.08
加: 营业外收入		28,661.98	101,640.92
减: 营业外支出		413,953.10	4,669.10
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-15,137,661.95	4,816,306.90
减: 所得税费用		-7,551.35	550,594.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-15,130,110.60	4,265,711.97
(一) 持续经营净利润		-15,130,110.60	4,265,711.97
(二) 终止经营净利润			
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		-15,130,110.60	4,265,711.97
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,491,382.49	73,911,328.51
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		184,462.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	963,523.18	1,054,560.14
经营活动现金流入小计		54,639,367.91	74,965,888.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,051,561.04	45,333,039.33
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		14,458,371.32	13,282,428.18
支付的各项税费		215,862.23	1,063,938.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	15,971,067.60	14,312,684.57
经营活动现金流出小计		56,696,862.19	73,992,090.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,057,494.28	973,798.10
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		18958.74	
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		18,958.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,448.73	933,506.00
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			
投资活动现金流出小计		579,448.73	1,233,506.00
投资活动产生的现金流量净额		-560,489.99	-1,233,506.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
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		22,400,000.00	15,054,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	8,741,333.00	1,650,000.00
筹资活动现金流入小计		31,241,333.00	17,539,850.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	12,014,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,887,270.23	3,362,667.61
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	五、36	6,986,389.00	640,000.00
筹资活动现金流出小计		29,073,659.23	16,016,667.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,167,673.77	1,523,182.39
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		-450,310.50	1,263,474.49
加: 期初现金及现金等价物余额		6,461,474.62	5,198,000.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,011,164.12	6,461,474.62

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
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		50,301,570.41	70,853,858.81
收到的税费返还		184,462.24	
收到其他与经营活动有关的现金		505,741.42	296,467.65
经营活动现金流入小计		50,991,774.07	71,150,326.46
购买商品、接受劳务支付的现金		24,771,466.71	41,643,822.26
支付给职工以及为职工支付的现金		12,280,592.45	11,673,470.39
支付的各项税费		58,756.97	821,725.32
支付其他与经营活动有关的现金		13,538,629.69	12,735,294.56
经营活动现金流出小计		50,649,445.82	66,874,312.53
经营活动产生的现金流量净额		342,328.25	4,276,013.93
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		18,958.74	
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		1,970,000.00	986,489.60
投资活动现金流入小计		1,988,958.74	986,489.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,788.00	610,468.00
投资支付的现金		600,000.00	2,650,000.00
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		3,233,400.00	3,036,489.60
投资活动现金流出小计		3,962,188.00	6,296,957.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,973,229.26	-5,310,468.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			785,850.00
取得借款收到的现金		22,100,000.00	15,054,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,741,333.00	1,650,000.00

筹资活动现金流入小计		30,841,333.00	17,489,850.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	12,014,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,878,222.23	3,362,667.61
支付其他与筹资活动有关的现金		6,986,389.00	640,000.00
筹资活动现金流出小计		29,064,611.23	16,016,667.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,776,721.77	1,473,182.39
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		145,820.76	438,728.32
加: 期初现金及现金等价物余额		5,454,283.93	5,015,555.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,600,104.69	5,454,283.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,404,500.00				140,006.71				1,006,636.17		4,248,857.13	16,715.23	26,816,715.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,404,500.00				140,006.71				1,006,636.17		4,248,857.13	16,715.23	26,816,715.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					151,515.75						-15,922,524.41	-166,403.98	-15,937,412.64
（一）综合收益总额											-13,996,119.41	-114,888.23	-14,111,007.64
（二）所有者投入和减少资本					151,515.75							-51,515.75	100,000.00
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					151,515.75							-151,515.75	
（三）利润分配											-1,926,405.00		-1,926,405.00

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	21,404,500.00				140,006.71				1,006,636.17		4,248,857.13	16,715.23	26,816,715.24

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,404,500.00				140,006.71				1,005,363.64		5,564,771.02	28,114,641.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,404,500.00				140,006.71				1,005,363.64		5,564,771.02	28,114,641.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-17,056,515.60	-17,056,515.60
(一) 综合收益总额											-15,130,110.60	-15,130,110.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-1,926,405.00	-1,926,405.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分											-1,926,405.00	-1,926,405.00

的金额												
4. 其他					-70,000.00							-70,000.00
（三）利润分配								426,571.20		-3,130,571.20		-2,704,000.00
1. 提取盈余公积								426,571.20		-426,571.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,704,000.00		-2,704,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	4,800,000.00				-4,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,800,000.00				-4,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,404,500.00				140,006.71			1,005,363.64		5,564,771.02		28,114,641.37

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。

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。）

截至 2017 年 12 月 31 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	翟世东	64.6500	3.0195
6	石宝贵	56.6540	2.6468
7	薛沼	51.8500	2.4224
8	朱献伟	49.3500	2.3056
9	马月华	42.6500	1.9926
10	李续	40.0000	1.8688
11	郑伟	33.1500	1.5488
12	张习坡	29.6060	1.3832
13	吴勇	23.5500	1.1002
14	王耘	15.6000	0.7288
15	孙润涛	13.1500	0.6144
16	韩洋	10.4000	0.4859
17	北京和为永益投资中心（有限合伙）	10.0000	0.4672

18	顾宪明	7.9500	0.3714
19	翁兴华	7.0000	0.3270
20	杨红英	6.0000	0.2803
21	张东秋	5.2000	0.2429
22	居克合	5.2000	0.2429
23	李瑞芳	3.3280	0.1555
24	王海英	2.0800	0.0972
25	王宇东	1.9500	0.0911
26	安泰	1.9500	0.0911
27	于晗	1.9500	0.0911
28	张帆	1.9500	0.0911
29	王汉文	1.9500	0.0911
30	刘环宇	1.9500	0.0911
31	苏国强	1.4560	0.0680
32	赵献勇	1.3000	0.0607
33	卓和平	1.3000	0.0607
34	侯建明	1.3000	0.0607
35	王超	1.3000	0.0607
36	陈树兰	1.3000	0.0607
37	散户	15.8000	0.7393
合计		2140.4500	100.0000

本公司 2017 年度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与上年度相比未发生变化。

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 2018 年 3 月 28 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及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。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。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

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

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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(参见本附注三、5(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、12、(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、12(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、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、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。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,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。

11、 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。

12、 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、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持

股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 投资性房地产

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

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

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
软件	3年

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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、 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。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

24、 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。

25、 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。

26、 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。

27、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日, 财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号), 自2017年5月28日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日, 财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号), 自2017年6月12日起施行, 对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日, 财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号), 适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更: 无

(2) 会计估计变更: 无

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	三友乐水 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	纳税所得额	15	20

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

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					
合计	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06

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			
	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	7,225,226.51	77.69	216,756.80	3	14,406,781.42	98.78	432,203.44	3
1至2年	2,029,576.55	21.82	202,957.66	10	178,405.64	1.22	17,840.56	10
2至3年	45,495.86	0.49	9,099.17	20				
合计	9,300,298.92	100.00	428,813.63	---	14,585,187.06	100.00	450,044.00	---

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	450,044.00		21,230.37		428,813.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北唐山雅鸿桥赵立森	405,490.90	直接收回
河北保定高杰	181,722.38	直接收回
山东临沂王玉华	251,091.40	直接收回
合计	838,304.68	

(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 2,529,989.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 27.20%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 110,915.97 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
------	------	----	----------------	----------

赵立森	680,784.16	1年以内 647,134.00 1至2年 33,650.16	6.96	22,779.04
高建元	637,534.09	1年以内 509,819.30 1至2年 127,714.79	5.48	28,066.06
高杰	576,678.40	1年以内 237,810.70 1至2年 338,867.70	2.56	41,021.09
王玉华	320,050.33	1年以内	3.44	9,601.50
陈育斌	314,942.59	1年以内	3.39	9,448.28
合计	2,529,989.57	---	21.83	110,915.97

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	915,843.13	100.00	921,485.68	100.00
合计	915,843.13	100.00	921,485.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	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
北京利贝朗农牧科技有限公司	供应商	500,094.83	54.60	1年以内	未到结算期
哈尔滨怀海钓鱼用品有限公司	供应商	157,657.00	17.21	1年以内	未到结算期
长春威森传感科技有限公司	供应商	70,000.00	7.64	1年以内	未到结算期
上海吉昭进出口有限公司	供应商	50,000.00	5.46	1年以内	未到结算期
北京圣达甜玉米	供应商	43,967.20	4.80	1至以内	未到结算期
合计	---	821,719.03	89.71		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,028,331.23	100.00	268,317.08	26.09	760,014.15
其中: 组合1关联方					
组合2非关联方	1,028,331.23	100.00	268,317.08	26.09	760,014.15

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,028,331.23	100.00	268,317.08	26.09	760,014.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	100.00	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	100.00	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	100.00	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:

账龄	期末余额				期初余额			
	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	635,811.67	61.83	19,074.35	3	512,652.56	64.65	15,379.58	3
1至2年	112,220.37	10.91	11,222.04	10	52,848.12	6.66	5,284.81	10
2至3年	52,848.12	5.14	10,569.62	20				
5年以上	227,451.07	22.12	227,451.07	100	227,451.07	28.69	227,451.07	100
合计	1,028,331.23	100.00	268,317.08	26.09	792,951.75	100.00	248,115.46	31.29

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	248,115.46	20,201.62			268,317.08

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	282,745.86	227,451.07
备用金	495,316.88	308,582.19
押金	138,168.49	135,968.49
员工个人借款	80,000.00	

保证金	30,000.00	116,000.00
员工社保	2,100.00	4,950.00
合计	1,028,331.23	792,951.75

(4) 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	往来款	256,021.86	1年以内 28,570.79	24.90%	228,308.19
				5年以上 227,451.07		
张帆	否	备用金、个人借款	211,432.30	1年以内	20.56%	6,342.97
北京世纪星空影业投资有限公司	否	押金	135,068.49	1至2年 92,220.37	13.13%	17,791.66
				2至3年 42,848.12		
李培	否	备用金	49,485.11	1年以内	4.81%	1,484.55
薛沼	否	备用金	34,335.00	1年以内	3.34%	1,030.05
合计	—	—	686,342.76	—	66.74%	254,957.42

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,345,836.76		6,345,836.76
包装物	4,282,100.67		4,282,100.67
库存商品	4,905,305.22		4,905,305.22
委托加工物资	276,043.98		276,043.98
合计	15,809,286.63		15,809,286.63

(续)

项目	期初余额		
	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	19,270,438.54		19,270,438.54

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	103,929.67	232,241.97

多缴企业所得税		117,039.61
应纳税减征额		
待认证进项税		
合 计	103,929.67	349,281.58

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			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：按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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					9.10	
合计	300,000.00			300,000.00					9.10	

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		
3、本年减少金额		
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	637,594.00	637,594.00
2、本年增加金额	382,556.40	382,556.40
其中：计提	382,556.40	382,556.40
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,020,150.40	1,020,150.40

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,033,668.10	7,033,668.10
2、年初账面价值	7,416,224.50	7,416,224.50

(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	7,033,668.10	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	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	55,410.73	196,478.00	18,760.00	270,648.73
(1) 购置	55,410.73	142,830.00	18,760.00	217,000.73
(2) 在建工程转入		53,648.00		53,648.00
3、本年减少金额			132,760.00	132,760.00
其中: 处置或报废			132,760.00	132,760.00
4、年末余额	573,636.53	4,713,618.09	888,243.44	6,175,498.06
二、累计折旧				
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	94,175.64	365,422.51	122,422.42	582,020.57
其中: 计提	94,175.64	365,422.51	122,422.42	582,020.57
3、本年减少金额			126,122.00	126,122.00
其中: 处置或报废			126,122.00	126,122.00
4、年末余额	383,250.41	2,424,924.46	580,530.68	3,388,705.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				

项目	电子设备	机器设备	运输工具	合计
1、年末账面价值	190,386.12	2,288,693.63	307,712.76	2,786,792.51
2、年初账面价值	229,151.03	2,457,638.14	418,013.18	3,104,802.35

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	565,000.00	565,000.00
其中：委托外部研发	565,000.00	565,000.00
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
4、年末余额	565,000.00	565,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	109,861.11	109,861.11
其中：摊销	109,861.11	109,861.11
3、本年减少金额		
4、年末余额	109,861.11	109,861.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	455,138.89	455,138.89
2、年初账面价值		

11、 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	282,500.00		282,500.00	565,000.00		
合计	282,500.00		282,500.00	565,000.00		

公司全资子公司优创互联“钓鱼迷微信系统”开发支出情况披露：

①资本化确认的依据

a、该项目经公司反复讨论和充分调研，建立在对业内零售店的经营痛点和用户的消费习惯形成深刻认知和准确把握的基础上，具有充分的必要性。

b、与专业的第三方开发机构签订了合作协议，就项目目标和路线图达成了充分的共识，技术上切实可行。

c、随着市场形势的变化，传统的厂商合作模式以及传统的宣传推广方式效果越来越差，商家需要厂家提供更多更全面的支持，消费者需要与厂家进行更有效的互动，需要更个性化的产品和服务，这一切需要借助更有效的平台和媒介加以实现。

d、该项目预算 56.5 万元，全部是支付给第三方的软件开发费用，以公司的财务能力和营销能力，足以完成该项目的开发并加以有效应用，提高公司营销工作的针对性和有效性。

e、公司全资子公司全权负责与外包方进行项目开发的对接与跟进，并对项目开发支出单独准确核算。

②资本化确认的时点

经过前期市场调研和项目可行性论证，项目于 2016 年 6 月启动，项目开发、测试和完善定型的周期为 2016 年至 2017 年。自 2016 年 6 月 25 日起发生的开发费用按企业会计准则计入开发支出，予以资本化，该项目已于 2017 年 5 月验收完成。

③截至期末，该项目技术研发工作已全部完成，已投入实际应用并产生初步效果。

12、 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	期末余额		期初余额	
	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	105,164.04	697,130.71	105,082.35	698,159.46
合计	105,164.04	697,130.71	105,082.35	698,159.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,981,366.39	1,822,231.90
合计	15,981,366.39	1,822,231.90

注：母公司以及子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，因而未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	1,822,231.90	1,822,231.90	子公司可抵扣亏损
2022年	14,159,134.49		母公司与子公司本期亏损
合计	15,981,366.39	1,822,231.90	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付亚硝酸盐传感器研发费	100,000.00	
预付溶解氧传感器磨具款	30,000.00	
合计	130,000.00	

14、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	18,200,000.00	15,000,000.00
合计	18,200,000.00	15,000,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,314,116.38	3,551,810.60
1至2年	37,137.17	736,540.96
合计	2,351,253.55	4,288,351.56

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,774,800.17	5,376,486.88
1至2年	690,525.97	
合计	8,465,326.14	5,376,486.88

(2) 账龄超过1年的预收账款均为对个人客户的小额零星预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王军	20,574.15	未提货
于长臣	16,939.92	未提货
王继松	15,068.00	未提货
郭桂林	11,294.75	未提货

贾宪明	9,265.95	未提货
合计	73,142.77	

17、 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		12,990,960.42	12,990,960.42	
二、离职后福利-设定提存计划		1,427,567.10	1,427,567.10	
三、辞退福利		81,114.00	81,114.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		14,499,641.52	14,499,641.52	

(2) 短期薪酬列示

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		10,200,979.78	10,200,979.78	
2、职工福利费		821,793.38	821,793.38	
3、社会保险费		998,129.35	998,129.35	
其中：医疗保险费		881,549.09	881,549.09	
工伤保险费		45,736.98	45,736.98	
生育保险费		70,843.28	70,843.28	
4、住房公积金		523,470.48	523,470.48	
5、工会经费和职工教育经费		446,587.43	446,587.43	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		12,990,960.42	12,990,960.42	

(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		1,360,525.98	1,360,525.98	
2、失业保险费		67,041.12	67,041.12	
合计		1,427,567.10	1,427,567.10	

18、 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	10,790.64	5,609.02
企业所得税	7,631.33	22,010.69
个人所得税	55,941.63	14,748.13

城市维护建设税	559.70	280.45
教育费附加	314.85	
地方教育费附加	209.90	
合计	75,448.05	42,648.29

19、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	65,333.33	64,267.00
合计	65,333.33	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。

20、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	3,000,000.00	1,080,000.00
应付费账款		204,800.00
押金保证金	191,349.00	18,000.00
生育津贴	54,473.86	
往来款	10,000.00	
合计	3,255,822.86	1,302,800.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,404,500.00					21,404,500.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	140,006.71			140,006.71
其他资本公积		151,515.75		151,515.75
合计	140,006.71	151,515.75		291,522.46

说明：子公司优创互联的少数股东对优创互联进行增资，稀释了公司对子公司的股权比例（未丧失控制权），作为股东之间的权益交易进行会计处理。按照增资前的公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增

资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积，导致资本公积增加。

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,006,636.17			1,006,636.17
合计	1,006,636.17			1,006,636.17

24、 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	4,248,857.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,996,119.41	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	1,926,405.00	
转作股本的普通股股利		
支付现金股利		
期末未分配利润	-11,673,667.28	

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,944,180.34	30,124,465.19	75,051,472.20	47,604,614.47
其他业务	1,030,911.13	590,667.40	778,100.69	482,484.95
合计	44,975,091.47	30,715,132.59	75,829,572.89	48,087,099.42

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
农副食品加工业	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75
渔具用品销售	1,923,176.62	1,171,965.52	2,077,676.80	1,234,119.72
合计	43,944,180.34	30,124,465.19	75,051,472.20	47,604,614.47

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	26,828,645.37	18,484,954.61	55,342,934.92	35,118,187.64
观赏鱼饲料	15,192,358.35	10,467,545.06	17,630,860.48	11,252,307.11
观赏鱼护理液	936,261.09	386,734.66	444,773.01	205,956.94
渔具	986,915.53	785,230.86	1,632,903.79	1,028,162.78
合计	43,944,180.34	30,124,465.19	75,051,472.20	47,604,614.47

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北	12,393,609.91	8,631,797.10	27,344,410.74	17,383,776.75
华东	10,775,781.27	7,340,605.49	17,321,705.04	10,972,724.39
东北	9,209,975.96	6,273,958.08	15,838,600.74	10,033,227.12
西北	3,944,527.68	2,687,064.70	4,059,473.62	2,571,541.61
西南	3,628,044.35	2,471,472.05	4,983,542.41	3,156,908.47
华中	2,766,198.59	1,884,371.26	4,635,927.07	2,936,705.71
华南	1,226,042.58	835,196.51	867,812.58	549,730.42
合计	43,944,180.34	30,124,465.19	75,051,472.20	47,604,614.47

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,598.38	8,869.57
教育费附加	1,411.89	3,461.57
地方教育费附加	941.26	2,307.72
房产税	51,920.00	49,920.00
印花税	432.70	416.00
合计	58,304.23	64,974.86

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	3,431,268.39	3,917,633.92
广告宣传费	2,935,369.13	2,734,520.60
工资	2,005,437.38	1,971,195.13
差旅费	839,123.17	658,329.00
社会保险	685,172.18	662,803.10

其他	100,213.15	9,999.00
合计	9,996,583.40	9,954,480.75

28、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,773,424.70	3,374,854.63
科研费	3,493,223.73	3,059,851.18
办公活动费	2,058,863.34	2,040,271.11
公司负担五险一金	1,666,784.13	906,545.24
房屋租赁费	1,321,888.62	1,171,453.30
汽油耗费	903,709.09	673,484.91
职工福利费	821,793.38	161,466.81
中介服务费	749,876.29	710,295.00
业务招待费	529,508.73	452,124.13
保养及维修	356,181.70	825,392.64
职工教育经费	264,043.00	131,838.40
固定资产折旧	232,002.22	217,224.83
差旅费	185,573.16	334,729.97
工会经费	182,544.43	161,799.31
无形资产摊销	109,861.11	
辞退福利	81,114.00	
残保金	31,537.28	
其他	14,870.25	
合计	16,776,799.16	14,221,331.46

29、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	839,532.23	722,934.61
减: 利息收入	10,894.23	8,641.71
手续费	83,315.26	28,451.67
融资担保费	286,389.00	
合计	1,198,342.26	742,744.57

30、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失	-1,028.75	135,403.21
合计	-1,028.75	135,403.21

31、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,320.74		12,320.74
其中: 固定资产处置利得	12,320.74		12,320.74
合计	12,320.74		12,320.74

32、 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	34,281.23	
合计	34,281.23	

33、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期数	上期数
诉讼赔偿		600,000.00		600,000.00
政府补助		58,000.00		58,000.00
税收补贴		8,790.92		8,790.92
其他	45,207.00	45,023.59	46,761.42	45,023.59
合计	45,207.00	711,814.51	46,761.42	711,814.51

计入当期损益的政府补助:

补助项目		本期金额	上期金额
与收益 相关	高新补贴		50,000.00
	残疾人服务中心返款		5,000.00
	信用补贴		3,000.00
合计			58,000.00

34、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益	
			本期数	上期数
流动资产毁损报废损失	406,810.10		406,810.10	
对外捐赠支出	7,143.00	4,665.80	7,143.00	4,665.80
税收罚款	1,100.00	324.95	1,100.00	324.95
其他		3.30		3.30

合计	415,053.10	4,994.05	415,053.10	4,994.05
----	------------	----------	------------	----------

说明: 流动资产报废损失为呆滞包装报废处理产生的损失。

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	18,803.78	606,358.40
递延所得税费用	-81.69	-20,668.91
合计	18,722.09	585,689.49

(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	-14,092,285.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,113,842.83
子公司适用不同税率的影响	164,150.03
调整以前期间所得税的影响	-8,665.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,520.19
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	1,767,560.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,722.09

36、 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	本期金额	上期金额
收回押金备用金	331,432.00	183,329.88
代收代付活动费	318,807.20	
收到生育津贴	208,048.39	
收到保证金	56,000.00	
政府补贴	38,330.79	58,000.00
利息收入	10,894.23	8,641.71
测试费收入	10.57	116.77
收赔偿款		600,000.00
生育、工伤、医疗补贴、赔偿款		204,471.78
合计	963,523.18	1,054,560.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	14,564,011.15	13,732,209.61
支付押金备用金	446,708.38	423,289.80
支付个人借款	80,000.00	
代收代付货款及活动费	416,781.75	
支付的往来款	299,991.79	
转付工伤生育保险报销款	153,574.53	157,185.16
支付票据保证金	10,000.00	
合计	15,971,067.60	14,312,684.57

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东借款	6,100,000.00	
取得个人借款	2,520,000.00	1,650,000.00
收到贴息款	121,333.00	
合计	8,741,333.00	1,650,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还股东借款	4,200,000.00	
融资/定增费用	286,389.00	70,000.00
还个人借款	2,500,000.00	570,000.00
合计	6,986,389.00	640,000.00

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-14,111,007.64	2,744,669.59
加: 资产减值准备	-1,028.75	135,403.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	964,576.97	927,941.84
无形资产摊销	109,861.11	
长期待摊费用摊销		
资产处置损失 (收益以“-”号填列)	-12,320.74	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	1,125,921.23	722,934.61
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）	-81.69	-20,668.91
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）	3,461,151.91	-1,321,109.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,192,712.08	-6,984,879.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,222,721.24	4,769,506.48
其他	-10,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,057,494.28	973,798.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,021,164.12	6,461,474.62
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	-440,310.50	1,263,474.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	6,021,164.12	6,461,474.62
其中：库存现金	116,311.84	73,291.21
可随时用于支付的银行存款	5,601,212.30	5,389,543.18
可随时用于支付的其他货币资金	293,639.98	998,640.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,011,164.12	6,461,474.62

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	票据保证金
合计	10,000.00	

39、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
社会保险基金管理中心稳岗补贴	23,281.23				23,281.23		是
专利奖励	11,000.00				11,000.00		是
中关村贴息	121,333.00					121,333.00	是
合计	155,614.23				34,281.23	121,333.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社会保险基金管理中心稳岗补贴	23,281.23	23,281.23		
专利奖励	11,000.00	11,000.00		
中关村贴息	121,333.00			121,333.00
合计	155,614.23	34,281.23		121,333.00

六、 合并范围的变更

本期无合并范围变更。

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

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	10.00	-47,893.56		-31,178.33
优创互联(北京)网络科技有限公司	5.88	-66,994.67		-118,510.42

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	108,402.03		108,402.03	420,185.31		420,185.31
优创互联(北京)网络科技有限公司	140,402.13	512,271.18	652,673.31	2,667,351.43		2,667,351.43

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	167,414.31		167,414.31	262.01		262.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	583,101.13	-478,935.58	-478,935.58	-204,488.28	248,893.14	-332,847.70	-332,847.70	-332,585.69
优创互联(北京)网络科技有限公司		-2,576,670.39	-2,576,670.39	-574,740.64				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司优创互联的少数股东对优创互联进行增资稀释了公司对子公司的股权比例(未丧失控制权)。增资前公司少数股东对优创互联的持股比例为 0%，2017 年 6 月少数股东完成增资手续后，持股比例为 5.88%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	优创互联(北京)网络科技有限公司
购买成本/处置对价	100,000.00
—现金	100,000.00
购买成本/处置对价合计	100,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-51,515.75
差额	151,515.75
其中: 调整资本公积	151,515.75
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序

的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

报告期内公司向：(1) 华夏银行北京万柳支行借款 210.00 万元。

(2) 招商银行北京金融街支行借款 950.00 万元。

(3) 北京银行中关村海淀园支行借款 300.00 万元。

(4) 上海浦东发展银行电子城支行借款 360.00 万元

公司无外汇业务发生，故无外汇风险。

(2) 其他价格风险：本公司无其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流

动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

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 73.8246%,其中佟光辉持股比例 36.6306%,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、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

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% 监事会主席、职工监事
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
郑伟	非控股股东	持股比例 1.5488% 职工监事
王家璇	现任董事长佟光辉之配偶	
孙宏伟	副总经理张晋生配偶	
尚启君	总经理周咏配偶	

5、关联方交易情况

(1) 关联担保、抵押情况:公司作为被担保方

a、华夏银行北京万柳支行 210 万元贷款由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保,佟光辉、周咏、张晋生提供保证,担保明细如下:

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
佟光辉	210.00 万元	2017/9/30	2018/9/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周咏	210.00 万元	2017/9/30	2018/9/30	否
张晋生	210.00 万元	2017/9/30	2018/9/30	否

b、2017年5月26日取得北京银行中关村海淀园支行300万元授信，2017年末贷款余额300万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。佟光辉以其个人房产提供最高额反担保抵押；佟光辉、张晋生、周咏提供最高额反担保连带责任保证。

股东提供的抵押房产明细如下：

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
佟光辉	北京市朝阳区惠忠北里212号楼3门201	北京银行贷款	300万元	否	

c、2017年6月15日取得的招商银行北京金融街支行1000万元授信，2017年末贷款余额950万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保周咏、张晋生以其个人房产提供最高额反担保抵押；佟光辉、张晋生、周咏提供最高额反担保连带责任保证。

股东提供的抵押房产明细如下：

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	北京市海淀区靛厂晨月园5号楼8层914	招商银行贷款	950万元	否	
张晋生	丰台区角门16号院4号楼6层4-603	招商银行贷款	950万元	否	

d、佟光辉及其配偶王家璇、张晋生及其配偶孙宏伟、周咏及其配偶尚启君为浦发银行600万元融资额度提供保证；周咏及其配偶尚启君以其个人房产提供抵押。2017年末贷款余额360万元。

股东提供的抵押资产明细如下：

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	北京市丰台区枫竹苑北路7号楼4层3-401	浦发银行贷款	360万元	否	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
石宝贵	1,900,000.00	2017 年度	2018 年度	本期未偿还
佟光辉	4,200,000.00	2017 年度	2017 年度	本期全部偿还

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	770,453.99	957,536.39

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
		账面余额	账面余额
其他应付款	石宝贵	1,900,000.00	

7、无关联方承诺

十一、 股份支付

报告期内无股份支付。

十二、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至报告日本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、 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	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	9,300,298.92	100.00	428,813.63	4.61	8,871,485.29

其中: 组合 1 关联方					
组合 2 非关联方	9,300,298.92	100.00	428,813.63	4.61	8,871,485.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,300,298.92	100.00	428,813.63	4.61	8,871,485.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
合计	14,585,187.06	100.00	450,044.00	3.09	14,135,143.06

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			
	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	7,225,226.51	77.69	216,756.80	3	14,406,781.42	98.78	432,203.44	3.00
1 至 2 年	2,029,576.55	21.82	202,957.66	10	178,405.64	1.22	17,840.56	10.00
2 至 3 年	45,495.86	0.49	9,099.17	20				
合计	9,300,298.92	100.00	428,813.63	--	14,585,187.06	100.00	450,044.00	--

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	450,044.00		21,230.37		428,813.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北唐山雅鸿桥赵立森	405,490.90	直接收回
河北保定高杰	181,722.38	直接收回
山东临沂王玉华	251,091.40	直接收回
合计	838,304.68	

(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 2,529,989.57 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 21.83%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 110,915.97 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
赵立森	680,784.16	1 年以内 647,134.00 1 至 2 年 33,650.16	6.96	22,779.04
高建元	637,534.09	1 年以内 509,819.30 1 至 2 年 127,714.79	5.48	28,066.06
高杰	576,678.40	1 年以内 237,810.70 1 至 2 年 338,867.70	2.56	41,021.09
王玉华	320,050.33	1 年以内	3.44	9,601.50
陈育斌	314,942.59	1 年以内	3.39	9,448.28
合计	2,529,989.57	---	21.83	110,915.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,479,751.43	21.92	2,479,751.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,312,978.38	100.00	256,428.55	2.27	11,056,549.83
其中：组合 1 关联方	7,990,000.00	70.63			7,990,000.00
组合 2 非关联方	843,226.95	7.45	256,428.55	30.41	586,798.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,312,978.38	100.00	2,736,179.98	24.19	8,576,798.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	9,820,000.09	100.00	242,626.91	2.47	9,577,373.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
优创互联 (北京) 网络科技有限公司	2,479,751.43	2,479,751.43	100.00	子公司往来无法收回
合计	2,479,751.43	2,479,751.43	100.00	

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			
	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	541,213.05	64.18	16,236.39	3	329,700.90	54.05	9,891.03	3
1 至 2 年	21,714.71	2.58	2,171.47	10	52,848.12	8.66	5,284.81	10
2 至 3 年	52,848.12	6.27	10,569.62	20				
5 年以上	227,451.07	26.97	227,451.07	100	227,451.07	37.29	227,451.07	100
合计	843,226.95	100.00	256,428.55	--	610,000.09	100.00	242,626.91	--

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	242,626.91	2,493,553.07			2,736,179.98

(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
三河市曼舞者渔具销售有限公司	是	关联借款	5,720,000.00	1 年以内 310000 元 1-2 年 100000 元 2-3 年 5310000 元	50.56	
优创互联 (北京) 网络科技有限公司	是	关联借款	2,479,751.43	1 年以内 1879751.43 元 1-2 年 600000 元	21.92	2,479,751.43
北京三友乐水钓具有限公司	是	关联借款	1,950,000.00	1 年以内 450000 元 1-2 年 1500000 元	17.24	
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	是	关联借款	270,000.00	1 年以内	2.39	

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	是	代垫款	256,021.86	1 年以内 28570.79 元 1-2 年 227451.07 元	2.26	228,308.19
合计	—		10,675,773.29		94.37	2,708,059.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,150,000.00	1,600,000.00	2,550,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00
合计	4,150,000.00	1,600,000.00	2,550,000.00	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
减: 长期投资减值准备			1,600,000.00	1,600,000.00
合计	3,550,000.00	600,000.00	1,600,000.00	2,550,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优创互联(北京)网络科技有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00
合计		1,600,000.00		1,600,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75
其他业务			113,207.55	4,264.45
合计	42,021,003.72	28,952,499.67	73,087,002.95	46,374,759.20

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
农副食品加工业	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75
合计	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	26,828,645.37	18,484,954.61	55,342,934.92	35,118,187.64
观赏鱼饲料	15,192,358.35	10,467,545.06	17,630,860.48	11,252,307.11
合计	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北	11,908,317.01	8,204,838.39	26,203,141.83	16,650,533.84
华东	10,445,992.12	7,197,295.56	16,957,975.73	10,775,782.19
东北	8,996,620.35	6,198,677.44	15,695,998.31	9,973,870.81
西南	3,410,551.23	2,349,872.08	4,805,549.05	3,053,639.82
华中	2,583,490.77	1,780,026.87	4,496,762.67	2,857,424.48
西北	3,742,747.58	2,578,755.59	3,959,686.44	2,516,144.57
华南	933,284.66	643,033.75	854,681.37	543,099.04
合计	42,021,003.72	28,952,499.67	72,973,795.40	46,370,494.75

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	12,320.74	处置固定资产
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	155,614.23	政府补助、补贴等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,846.10	捐赠支出、税收罚款等
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	-201,911.13	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-201,911.13	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	464.17	

归属于公司普通股股东的非经常性损益	-202,375.30
-------------------	-------------

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	-74.29	-0.65	-0.65
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-73.22	-0.64	-0.64

北京三友创美饲料科技股份有限公司

2018年3月28日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司财务部档案管理室