

公告编号：2018-031

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年初，公司全新改版的“大器钓鱼公社 APP”正式上线，致力于打造成为集钓具商城、钓技钓法、钓鱼视频、钓场信息、线下活动预告、鱼获展示等功能为一体的 APP+微信端线上社群。

2018 年 3 月 4 日-3 月 7 日，碧海 2018 春季钓具展在天津梅江会展中心盛大举行，三友创美携旗下乐水、大器等多个子品牌联袂参展。

2018 年 5 月 25 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 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》），三友创美公司连续第三次入围。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	错误!未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人佟光辉、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）田晓霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 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

董事会秘书或信息披露负责人	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	13910436881@139.com
公司网址	http://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
公司半年度报告备置地	公司财务部档案室

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	2014-08-19
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	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司注册地址于2018年8月7日变更为北京市顺义区高丽营镇文化营村北（临空二路1号科技创新功能区）。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,483,504.67	27,345,290.82	-17.78%
毛利率	34.74%	36.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,130,728.71	-2,965,088.79	61.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,142,774.72	-3,098,843.68	63.18%
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）	-10.81%	-11.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.92%	-12.24%	-
基本每股收益	-0.05	-0.14	64.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,417,584.28	43,292,486.53	-22.81%
负债总计	23,714,106.80	32,413,183.93	-26.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,898,262.64	11,028,991.35	-10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.52	-11.54%
资产负债率（母公司）	67.31%	74.08%	-
资产负债率（合并）	70.96%	74.87%	-
流动比率	0.95	1.00	-
利息保障倍数	-1.08	-6.45	-

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	198,139.55	-2,657,415.77	107.46%
应收账款周转率	3.64	2.28	-
存货周转率	0.96	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.81%	-14.72%	-

营业收入增长率	-17.78%	-34.09%	-
净利润增长率	60.36%	-303.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、本公司是专注于休闲鱼饲料领域的集研发、生产、销售为一体的产品供应商，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，通过多种销售渠道为广大的钓鱼和观赏鱼养殖爱好者提供高性价比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。

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

2、在国家提出“互联网+”战略和推动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，以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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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 22,483,504.67 元，营业成本 14,672,402.54 元，分别较去年同期的 27,345,290.82 元和 17,379,796.59 元降低了 17.8%和 15.6%。实现净利润-1,175,825.12 元，比去年同期的-2,966,570.03 元增幅 60.4%，亏损额大幅减少 1,790,744.88 元。受经济大环境持续低迷影响，钓具和水族市场整体继续下滑，经销商进货更加谨慎，消费者消费意愿进一步降低，导致行业内各主要厂家经营销售业绩出现不同程度下滑。亏损额之所以明显减少，主要是“优创互联”和“盛世鱼跃”两个子公司的人员同比去年大幅压缩，人力成本和其他相关支出大幅减少，同时，母公司去年下半年采取的减员增效相关举措的效果逐步显现。

截至报告期末，公司实现的经营性现金流为 198,139.55 元，比去年同期的-2,657,415.77 元大幅增加，主要是公司综合采取了加速应收款回收、争取供应商账期支持、适当压缩并合理安排相关费用开支等综合措施。

2、报告期内公司运营情况分析

(1) 经营资质情况：公司顺利通过多部门联合组织的“回头看”检查验收，全力保障公司正常生产经营的合法合规性。

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

降低单位产品人工成本。

(3) 产品研发方面：进一步优化科研人员结构，提高项目管理水平。在高效鲫鱼饵、新型诱食剂和小鱼种定制观赏鱼粮等方面取得了阶段性成果，部分已投入应用，后续将加大推广力度。

(4) 品牌营销方面：一是以大器钓鱼公社为载体，以区域钓友微信群为基本单位，通过组织钓友参与各种形式的线下活动，以点带面地进行有效的宣传推广，为消费者提供更好的消费体验以及资讯和社交服务；二是继续维护公司的论坛和微信公众号，重点通过各种试饵活动和测评师选拔评比活动，形成持续性的良性互动，提高相关平台的黏性和粉丝的活跃度，增强公司品牌和产品美誉度的传播和影响，促进公司的销售增长。为消费者提供更好的消费体验以及资讯和社交服务。

三、 风险与价值

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，加上每年都会开发新客户，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：

继续完善客户管理制度，从客户开发、客户维护以及客户服务等方面入手，筛选经营管理能力强、商业信誉高的合作伙伴，并努力培养客户的忠诚度，建立厂商利益共同体；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，从源头控制相关风险。

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，另一方面努力扩大收入规模，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；此外，积极寻找潜在供货商，提高企业议价能力，降低相关风险。

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。与此同时，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，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，在未来的产品研发、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，采取优化生产流程、控制原材料成本、在外地设立分公司等方式，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，争取借助资本市场，整合各方资源，快速做大做强。

6、钓技钓法和消费习惯变化的风险

从 2016 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，而且生产这种产品的工艺简单，门槛很低，吸引了大量小规模畜禽饲料厂加入，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。虽然公司也推出了类似产品，但尚未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、行业监管尚不到位的情况下，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，从而阶段性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 3,348,137.76 元（占当期总资产的比例为 10.06%），相比去年的 8,871,485.29 元（占当期总资产的 20.49%）大幅减少，应收款风险有所降低。但在公司去年及今年上半年出现亏损，且国家信贷环境有所收紧，银行贷款难度加大的大背景下，如果公司应收账款余额继续保持较高的水平，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，督促各事业部按月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，尽量缩短应收账款的回收周期，加快资金周转速度，提高资金使用效率；其次，公司将继续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；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。

8、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，巩固前期整改成果，顺利通过多部门联合组织的“回头看”检查验收。与此同时，在前期考察和综合评估基础上，稳步推进山东分公司的筹备和建设，争取新的生产基地早日投入运行，助力公司长期稳定发展。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input 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	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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
周咏	公司根据 2018 年度日常经营需要，拟向股东周咏个人短期借款不超过二百万元，年息 10%，借款期限壹年。所筹款项仅用于公司日常经营。	2,000,000	是	2018-5-8	2018-014
佟光辉、王家璇、周咏、尚启君	公司拟向华夏银行万柳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，授信期限为壹年，授信方式为佟光辉先生及其配偶	6,000,000	是	2018-5-8	2018-014

	王家璇女士提供连带责任保证，周咏女士及其配偶尚启君先生提供连带责任保证；周咏女士提供个人房产为抵押担保。所筹款项仅用于公司日常经营。				
佟光辉、王家璇、周咏	公司根据 2018 年度日常经营需要，拟以股东佟光辉为主借款人，公司为共同借款人，向民生银行万柳支行申请额度不超过 500 万人民币的个人经营性贷款，授信期限九年，授信方式为佟光辉先生配偶王家璇女士提供连带责任保证，周咏女士提供个人房产为抵押担保，公司按房产涵盖借款金额 3% 的比率向其支付担保费用。借款年利率 6.525%，每年还本付息，全部金额用于公司日常经营。	5,000,000	是	2018-6-21	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于解决公司资金需求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。上述关联交易报告期内未实际发生。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司分别于 2018 年 6 月 20 日和 2018 年 7 月 6 日召开第二届董事会第十次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司山东三友创美饲料有限公司（暂命名），注册地为山东省泰安市新泰市翟镇开发区，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。经营范围：饲料生产、销售。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及持股 5% 以上的主要股东签署了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

为保证公司利益，避免以后的资产占用行为，公司控股股东及实际控制人佟光辉、张晋生、周咏已出具《不利用控制地位对公司进行不当控制的承诺函》：“本人作为北京三友创美饲料科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)的控股股东，为避免将来对股份公司及股份公司其他股东的利益造成损害，本人承诺如下：

1、本人及本人持有权益达 50%以上、或本人实际控制的其他企业或单位(以下统称为“附属公司”)现在或将来不会利用本人在股份公司的控制地位从事占用股份公司资产或从事其他任何有损股份公司利益的行为；

2、本人及附属公司在今后的任何时间内如与股份公司发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理原则和正常商业交易条件进行，并按照股份公司章程的约定履行相关的审批程序。本人及附属公司将不会要求或接受股份公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。本人及附属公司将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向股份公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3、本人现在或将来不会利用在股份公司的控制地位对股份公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行其他任何影响股份公司经营独立性的行为。

4、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。”

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

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

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

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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,320,275	29.5278%	1,110,500	7,430,775	34.7159%
	其中：控股股东、实际控制人	3,099,440	14.4803%	797,500	3,896,940	18.2062%
	董事、监事、高管	590,195	2.7573%	36,440	626,635	2.9276%
	核心员工	1,527,000	7.1340%	-31,000	1,496,000	6.9892%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,084,225	70.4722%	-1,110,500	13,973,725	65.2841%
	其中：控股股东、实际控制人	12,488,320	58.3444%	-797,500	11,690,820	54.6185%
	董事、监事、高管	2,192,905	10.2450%	-313,000	1,879,905	8.7828%
	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						102

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佟光辉	7,626,560	0	7,626,560	35.6307%	5,719,920	1,906,640
2	张晋生	4,439,000	0	4,439,000	20.7387%	3,329,250	1,109,750
3	周咏	3,522,200	0	3,522,200	16.4555%	2,641,650	880,550
4	李印庆	688,500	0	688,500	3.2167%	516,375	172,125
5	翟世东	646,500	-30,000	616,500	2.8802%	19,500	597,000
6	石宝贵	566,540	0	566,540	2.6468%	424,905	141,635
7	薛沼	518,500	0	518,500	2.4224%	6,500	512,000
8	朱献伟	493,500	0	493,500	2.3056%	370,125	123,375
9	马月华	426,500	0	426,500	1.9925%	319,875	106,625
10	李续	400,000	0	400,000	1.8688%	0	400,000
合计		19,327,800	-30,000	19,297,800	90.1579%	13,348,100	5,949,700

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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 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。

报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
佟光辉	董事长、董事	男	1962-05-04	大专	2017.04-2020.04	是
张晋生	董事、副总经理	男	1967-06-24	大专	2017.04-2020.04	是
周咏	董事、总经理	女	1970-09-15	博士	2017.04-2020.04	是
李印庆	监事	男	1961-07-09	本科	2017.04-2020.04	是
朱献伟	董事、董事会秘书	男	1979-02-28	本科	2017.04-2020.04	是
石宝贵	监事会主席、职工监事	男	1962-10-06	中专	2017.04-2020.04	是
马月华	董事、财务总监	女	1963-05-04	硕士	2017.04-2020.04	是
郑伟	职工监事	男	1981-11-16	本科	2017.04-2020.04	是
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	7,626,560	0	7,626,560	35.6307%	0
张晋生	董事、副总经理	4,439,000	0	4,439,000	20.7387%	0
周咏	董事、总经理	3,522,200	0	3,522,200	16.4555%	0
李印庆	监事	688,500	0	688,500	3.2167%	0
朱献伟	董事、董事会秘书	493,500	0	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	426,500	0	426,500	1.9925%	0
郑伟	职工监事	331,500	0	331,500	1.5488%	0
合计	-	18,094,300	0	18,094,300	84.5353%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	16	15
生产人员	56	51
销售人员	51	45
技术人员	20	20
财务人员	8	6
员工总计	151	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	31	27
专科	57	50
专科以下	61	58
员工总计	151	137

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：

报告期内经济大环境仍然低迷，行业整体景气度继续下滑，公司业绩也未能明显好转，但为了保持员工队伍的整体稳定，公司基本维持了原有的薪酬政策，但培训支出和员工数量均有所减少。报告期内，没有需公司承担费用的离退休人员。

(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	78,500
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	616,500
薛沼	行政主管	518500
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
尹正	半成品车间主管	6,500
贾长旺	大区经理	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
陈国旭	大区经理	6,500
王吉	大区经理	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
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，核心员工中王超、佟宝华、刘晓毅、高娟离职。上述人员离职主要是公司主动进行组织调整和流程再造形成的，且离职人员的工作已由其他人员承担，不会对公司经营造成不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,345,578.90	6,021,164.12
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	3,498,672.36	8,871,485.29
预付款项	五、3	593,025.33	915,843.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	1,237,026.87	760,014.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	14,893,842.91	15,809,286.63
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	70,272.64	103,929.67
流动资产合计	-	22,638,419.01	32,481,722.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、8	6,842,389.90	7,033,668.10
固定资产	五、9	3,059,052.63	2,786,792.51
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	360,972.25	455,138.89
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	86,750.49	105,164.04
其他非流动资产	五、12	130,000.00	130,000.00
非流动资产合计	-	10,779,165.27	10,810,763.54
资产总计	-	33,417,584.28	43,292,486.53
流动负债：			
短期借款	五、13	14,600,000.00	18,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	3,788,535.04	2,351,253.55
预收款项	五、15	698,557.00	8,465,326.14
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	18,304.18	-
应交税费	五、17	44,504.90	75,448.05
其他应付款	五、18	4,564,205.68	3,321,156.19
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	-	23,714,106.80	32,413,183.93
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	-	-	-
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	-	23,714,106.80	32,413,183.93
所有者权益（或股东权益）：			

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	-	291,522.46	291,522.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,006,636.17	1,006,636.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	-12,804,395.99	-11,673,667.28
归属于母公司所有者权益合计	-	9,898,262.64	11,028,991.35
少数股东权益	-	-194,785.16	-149,688.75
所有者权益合计	-	9,703,477.48	10,879,302.60
负债和所有者权益总计	-	33,417,584.28	43,292,486.53

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	-	1,622,935.25	5,600,104.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十二、1	2,540,788.02	8,871,485.29
预付款项	-	493,595.00	844,788.03
其他应收款	十二、2	9,656,037.81	8,576,798.40
存货	-	12,346,305.81	13,098,374.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	26,659,661.89	36,991,550.65
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	十二、3	2,550,000.00	2,550,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,011,936.95	2,726,094.98

在建工程	-	-	-
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	-	74,958.84	102,786.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,936,895.79	5,678,881.31
资产总计	-	32,596,557.68	42,670,431.96
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	14,300,000.00	17,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	3,292,616.49	1,907,381.06
预收款项	-	180,057.00	8,465,326.14
应付职工薪酬	-	18,304.18	
应交税费	-	28,477.82	56,042.80
其他应付款	-	4,122,649.74	3,283,556.19
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	-	21,942,105.23	31,612,306.19
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	-	-	-
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	-	21,942,105.23	31,612,306.19
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	-	-11,895,417.90	-11,491,744.58
所有者权益合计	-	10,654,452.45	11,058,125.77
负债和所有者权益合计	-	32,596,557.68	42,670,431.96

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

(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	-	22,483,504.67	27,345,290.82
其中：营业收入	五、20	22,483,504.67	27,345,290.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,633,662.36	30,436,910.49
其中：营业成本	五、20	14,672,402.54	17,379,796.59
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、21	4,484.80	56,857.71
销售费用	五、22	3,235,493.86	4,644,994.56
管理费用	五、23	3,896,649.71	6,313,170.75
研发费用	五、24	1,260,874.79	1,712,463.24
财务费用	五、25	704,427.62	452,235.80
资产减值损失	-	-140,670.96	-122,608.16
加：其他收益	-	13,000	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-1,137,157.69	-3,091,619.67
加：营业外收入	五、27	6,432.27	163,619.34
减：营业外支出	五、28	6,822.59	7,143.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-1,137,548.01	-2,935,143.33
减：所得税费用	五、29	38,277.11	31,426.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-1,175,825.12	-2,966,570.03
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	-	-1,175,825.12	-2,966,570.03
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-45,096.41	-1,481.24
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-1,130,728.71	-2,965,088.79
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	-	-1,175,825.12	-2,966,570.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,130,728.71	-2,965,088.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-45,096.41	-1,481.24
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.05	-0.14
（二）稀释每股收益	-	-0.05	-0.14

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	十二、4	21,473,582.93	25,350,265.16
减：营业成本	十二、4	14,046,307.80	16,189,582.95
税金及附加	-	0.01	-
销售费用	-	3,032,497.39	4,103,306.38
管理费用	-	3,011,024.55	4,692,885.59
研发费用	-	1,260,874.79	1,712,463.24
财务费用	-	692,814.69	439,820.92
其中：利息费用	-	539,041.25	-
利息收入	-	2,982.75	5,384.33
资产减值损失	-	-185,516.58	-121,173.36
加：其他收益	-	13,000.00	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-371,419.72	-1,666,620.56
加：营业外收入	-	3,099.91	151,071.82
减：营业外支出	-	6,722.59	7,143.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-375,042.40	-1,522,691.74
减：所得税费用	-	28,630.93	18,926.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-403,673.33	-1,541,617.74
（一）持续经营净利润	-	-403,673.33	-1,541,617.74
（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	-	-403,673.33	-1,541,617.74

七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.07
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.07

法定代表人：佟光辉

主管会计工作负责人：马月华

会计机构负责人：田晓霞

（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	-	20,771,478.37	26,795,664.84
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	270,678.71	2,023,736.60
经营活动现金流入小计	-	21,042,157.08	28,819,401.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,872,147.24	14,461,724.41
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	-	5,821,154.68	6,718,579.05
支付的各项税费	-	193,479.65	197,248.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	4,957,235.96	10,099,265.07
经营活动现金流出小计	-	20,844,017.53	31,476,817.21
经营活动产生的现金流量净额	-	198,139.55	-2,657,415.77
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	-	-	4,250.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	4,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	600,000.00	407,056.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	600,000.00	407,056.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-600,000.00	-402,806.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	100,000.00
取得借款收到的现金	-	9,200,000.00	17,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,200,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,800,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	528,018.77	2,378,439.12
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、30	145,706.00	
筹资活动现金流出小计	-	12,473,724.77	16,878,439.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,273,724.77	1,121,560.88
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	-	-3,675,585.22	-1,938,660.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,021,164.12	6,461,474.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,345,578.90	4,522,813.73

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	-	19,728,781.81	24,627,562.54
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	920,053.60	1,844,167.17
经营活动现金流入小计	-	20,648,835.41	26,471,729.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,572,747.74	13,612,899.18

支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,376,816.49	5,564,746.03
支付的各项税费	-	114,487.49	143,958.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,696,805.88	8,884,782.45
经营活动现金流出小计	-	20,760,857.60	28,206,386.48
经营活动产生的现金流量净额	-	-112,022.19	-1,734,656.77
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	-	-	4,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	4,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	600,000.00	105,556.00
投资支付的现金	-	-	600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	600,000.00	705,556.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-600,000.00	-701,306.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,900,000.00	17,600,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,900,000.00	17,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,500,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	519,441.25	2,378,015.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	145,706.00	-
筹资活动现金流出小计	-	12,165,147.25	16,878,015.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,265,147.25	721,985.00
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	-	-3,977,169.44	-1,713,977.77
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,600,104.69	5,454,283.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,622,935.25	3,740,306.16

法定代表人：佟光辉

主管会计工作负责人：马月华

会计机构负责人：田晓霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

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

二、 报表项目注释

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：北京市顺义区高丽营镇文化营村北（临空二路 1 号科技创新功能区）。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。）

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

截至2018年6月30日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

序号	股东姓名（名称）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	佟光辉	762.6560	35.6307
2	张晋生	443.9000	20.7387
3	周咏	352.2200	16.4555
4	李印庆	68.8500	3.2167
5	翟世东	61.6500	2.8802
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	1.9925
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	7.8500	0.3667
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	刘环宇	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	王宇东	1.9500	0.0911
31	苏国强	1.4560	0.0680
32	赵献勇	1.3000	0.0607

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

33	侯建明	1.3000	0.0607
34	卓和平	1.3000	0.0607
35	王超	1.3000	0.0607
36	陈树兰	1.3000	0.0607
37	高娟	0.6500	0.0304
38	钟玲	0.6500	0.0304
39	王吉	0.6500	0.0304
40	尹正	0.6500	0.0304
41	李林杰	0.6500	0.0304
42	李南	0.6500	0.0304
43	曹海宁	0.6500	0.0304
44	刘学明	0.6500	0.0304
45	陈国旭	0.6500	0.0304
46	董二磊	0.6500	0.0304
47	刘家华	0.6500	0.0304
48	王慧彩	0.6500	0.0304
49	田晓霞	0.6500	0.0304
50	佟宝华	0.6500	0.0304
51	刘晓毅	0.6500	0.0304
52	王成力	0.6500	0.0304
53	张立超	0.6500	0.0304
54	张锋	0.6500	0.0304
55	马健	0.6500	0.0304
56	贾长旺	0.6500	0.0304
57	范鸿生	0.3000	0.0140
58	北京宏祥畅远通讯器材 有限公司	0.3000	0.0140
59	深圳前海星润股权投资 管理有限公司	0.3000	0.0140
60	陈君	0.2000	0.0093
61	高翔	0.2000	0.0093
62	邱国湘	0.2000	0.0093
63	刘墨子	0.2000	0.0093
64	刘春丽	0.2000	0.0093

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

65	唯度优(北京)科贸有限 公司	0.2000	0.0093
66	湖南华威金安企业管理 有限公司	0.2000	0.0093
67	张林	0.1000	0.0047
68	黄振英	0.1000	0.0047
69	雷欣	0.1000	0.0047
70	王德	0.1000	0.0047
71	孙蕾	0.1000	0.0047
72	张楠楠	0.1000	0.0047
73	张继磊	0.1000	0.0047
74	陈德光	0.1000	0.0047
75	秦超	0.1000	0.0047
76	朱荣贵	0.1000	0.0047
77	范维玮	0.1000	0.0047
78	范恩辉	0.1000	0.0047
79	张凌云	0.1000	0.0047
80	吴云虎	0.1000	0.0047
81	全国花	0.1000	0.0047
82	叶远娣	0.1000	0.0047
83	赵悦	0.1000	0.0047
84	曹一洋	0.1000	0.0047
85	张清岭	0.1000	0.0047
86	路轶	0.1000	0.0047
87	王红宇	0.1000	0.0047
88	文九地	0.1000	0.0047
89	刘祁	0.1000	0.0047
90	胡颀	0.1000	0.0047
91	张宗昇	0.1000	0.0047
92	周晶	0.1000	0.0047
93	段廷美	0.1000	0.0047
94	万磊霞	0.1000	0.0047
95	李仲华	0.1000	0.0047
96	郝德明	0.1000	0.0047
97	邱海军	0.1000	0.0047
98	北京思迈格科技发展有 限公司	0.1000	0.0047
99	洛阳升铎新能源有限公 司	0.1000	0.0047

100	洛阳旺浦商贸有限公司	0.1000	0.0047
101	四川知行路桥股份有限公司	0.1000	0.0047
102	张谊欣	0.1000	0.0047
合计		2140.45	100.00

本公司 2018 年上半年纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度无变化。

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

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

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，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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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、其他重要的会计政策和会计估计

(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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月
		金额
		增加+/减少-
1	应付利息	-65,333.33
	应付股利	
	其他应付款	65,333.33
2	管理费用	-1,712,463.24

	研发费用	1,712,463.24
--	------	--------------

②其他重要的会计政策：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	商贸 16%、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%、16%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税的税额	7	5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税的税额	3	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税的税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	20

说明 1.三友创美商贸于 2018 年 3 月由小规模纳税人变更为一般纳税人，执行 17%增值税税率，于 2018 年 5 月执行执行 16%增值税税率。

说明 2.三友乐水于 2018 年 6 月由一般纳税人变更为小规模纳税人，执行 3%增值税税率。

说明 3.子公司均符合小微企业标准，所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

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

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

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 上半年度，上期指 2017 上半年度。

1.货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	8,212.36	116,311.84

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

银行存款	1,837,889.63	5,611,212.30
其他货币资金	499,476.91	293,639.98
合计	2,345,578.90	6,021,164.12

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

说明 2.期末无使用受限货币资金。

2.应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	3,498,672.36	8,871,485.29
合计	3,498,672.36	8,871,485.29

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,663,460.92	100.00	164,788.56	4.50	3,498,672.36
其中：组合 1-关联方					
组合：2-非关联方	3,663,460.92	100.00	164,788.56	4.50	3,498,672.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,663,460.92	100.00	164,788.56	4.50	3,498,672.36

(续)

类别	2017.12.31				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					

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	9,300,298.92	100.00	428813.63	4.61	8,871,485.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,879,393.35	78.60	86,381.80	3.00	7,225,226.51	77.69	216,756.80	3.00
1至2年	784,067.57	21.40	78,406.76	10.00	2,029,576.55	21.82	202,957.66	10.00
2至3年					45,495.86	0.49	9,099.17	20.00
合计	3,663,460.92	100.00	164,788.56	-	9,300,298.92	100.00	428,813.63	-

说明：公司应收账款账面余额较年初减少 60.56%，主要是去年应收款的全面清收，同时今年销量低于去年同期，经济形势低迷，控制应收款额度及时回收。

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	428,813.63	-197,418.49		66,606.58	164,788.56

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

本期无收回或转回的坏账准备

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,606.58

(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 1,832,674.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 111,167.03 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
刘环宇	434,816.8	1年以内 137,243.10 1至2年 297,573.80	11.87	33874.67

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

高杰	386,420.4	1年以内 265,666.00 1至2年 120,754.40	10.55	20045.42
陈育斌	349,404.09	1年以内 44,400.00 1至2年 305004.09	9.54	36,332.41
王志红	336,601.05	1年以内 336,601.05	9.18	10098.03
王玉华	325,432.33	1年以内 310,382.00 1至2年 15,050.33	8.88	10816.49
合计	1,832,674.67	-	50.03	111,167.03

3.预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	523,025.33	88.20	915,843.13	100.00
1年至2年	70,000.00	11.80		
合计	593,025.33	100.00	915,843.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	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
山东正慧饲料有限公司	房东	400,000.00	67.45	1年以内	合同执行中
长春威森传感科技有限公司	供应商	70,000.00	11.80	1年以内	合同执行中
北京龙凯国际广告传媒有限公司	供应商	60,000.00	10.12	1年以内	合同执行中
北京碧海钓具有限公司	供应商	42,000.00	7.08	1年以内	合同执行中
苏州如盛包装容器有限公司	供应商	15,000.00	2.53	1年以内	合同执行中
合计		587,000.00	98.98		

4.其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	1,237,026.87	760,014.15
应收利息		
应收股利		
合计	1,237,026.87	760,014.15

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

	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	1,562,091.48	100.00	325,064.61	20.81	1,237,026.87
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	1,562,091.48	100.00	325,064.61	20.81	1,237,026.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,562,091.48	100.00	325,064.61	20.81	1,237,026.87

(续)

类别	2017.12.31				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
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	825,030.84	52.82	24750.92	3.00	635,811.67	61.83	19,074.35	3.00
1至2年	343,441.08	21.99	34344.11	10.00	112,220.37	10.91	11,222.04	10.00
2至3年	113,320.37	7.25	22,664.07	20.00	52,848.12	5.14	10,569.62	20.00
3至4年	52,848.12	3.38	15,854.44	30.00				
5年以上	227,451.07	14.56	227,451.07	100.00	227,451.07	22.12	227,451.07	100.00
合计	1,562,091.48	100.00	325,064.61	20.81	1,028,331.23	100.00	268,317.08	26.09

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	268,317.08	56,747.53			325,064.61

A、本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京隆茂新型建材有限公司	否	房屋租赁代垫变压器款	227,451.07	5年以上	19.09	227,451.07
张帆	否	备用金,个人借款	225,432.30	1年以内 14,000.00 1至2年 211,432.30	18.92	21,563.23
北京世纪星空影业投资有限公司	否	租房相关押金	135,068.49	3至4年 42,848.12 2至3年 92,220.37	11.34	31,298.51
陈国旭	否	备用金	88,615.80	1年以内	7.44	2,658.47
薛沼	否	备用金	79,611.50	1年以内	6.68	2,388.35
合计	---		756,179.16		63.47	285,359.63

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,913,603.95		4,913,603.95
包装物	3,922,381.15		3,922,381.15
库存商品	5,772,303.84		5,772,303.84
委托加工物资	285,553.97		285,553.97
合计	14,893,842.91		14,893,842.91

(续)

项目	2017.12.31		
	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

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	15,809,286.63		15,809,286.63

6.其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预缴及待抵扣税金	70,272.64	103,929.67
合计	70,272.64	103,929.67

7.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	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		
(1) 外购		

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	8,053,818.50	8,053,818.50
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,020,150.40	1,020,150.40
2、本年增加金额	191,278.20	191,278.20
(1) 固定资产转入		
(2) 计提或摊销	191,278.20	191,278.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,211,428.60	1,211,428.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,842,389.90	6,842,389.90
2、年初账面价值	7,033,668.10	7,033,668.10

(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	6,842,389.90	正在办理当中，开发商手续不全

9. 固定资产及累计折旧

项目	电子设备	机器设备	运输工具	建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	573,636.53	4713,618.09	888,243.44		6,175,498.06
2、本年增加金额			600,000.00		600,000.00
(1) 购置			600,000.00		600,000.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	电子设备	机器设备	运输工具	建筑物	合计
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	573,636.53	4,713,618.09	1,488,243.44		6,775,498.06
二、累计折旧					
1、年初余额	383,250.41	2,424,924.46	580,530.68		3,388,705.55
2、本年增加金额	50,512.50	163,119.8	114,107.58		327,739.88
(1) 计提	50,512.50	163,119.8	114,107.58		327,739.88
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入投资性房地产					
4、期末余额	433,762.91	2,588,044.26	694,638.26		3,716,445.43
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	139,873.62	2,125,573.83	793,605.18		3,059,052.63
2、年初账面价值	190,386.12	2,288,693.63	307,712.76		2,786,792.51

10.无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	565,000.00	565,000.00
2、本年增加金额		
其中：委托外部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、期末余额	565,000.00	565,000.00
二、累计摊销		

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	非专利技术	合计
1、年初余额	109,861.11	109,861.11
2、本年增加金额	94,166.64	94,166.64
其中：摊销	94,166.64	94,166.64
3、本年减少金额		
4、期末余额	204,027.75	204,027.75
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、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	360,972.25	360,972.25
2、年初账面价值	455,138.89	455,138.89

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	86,750.49	556,459.76	105,164.04	697,130.71
合计	86,750.49	556,759.76	105,164.04	697,130.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	17,288,226.56	15,981,366.39
合计	17,288,226.56	15,981,366.39

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

12. 其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预付亚硝酸盐传感器研发费	100,000.00	100,000.00
预付溶解氧传感器磨具款	30,000.00	30,000.00
合计	130,000.00	130,000.00

13. 短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31	担保方
保证贷款	14,600,000.00	18,200,000.00	佟光辉、王家璇、张晋生、孙宏伟、周咏、尚启君
合计	14,600,000.00	18,200,000.00	

14.应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	3,788,535.04	2,351,253.55
合计	3,788,535.04	2,351,253.55

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	3,788,535.04	2,314,116.38
1至2年		37,137.17
合计	3,788,535.04	2,351,253.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

15.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	698,557.00	7,774,800.17
1至2年		690,525.94
合计	698,557.00	8,465,326.14

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

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

16.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		5,334,496.39	5,316,192.21	18,304.18
二、离职后福利-设定提存计划		603,008.75	603,008.75	
三、辞退福利		131,030.00	131,030.00	
四、一年内到期的其他福利				

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		6,068,535.14	6,050,230.96	18,304.18

(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		4,423,081.60	4,404,777.42	18,304.18
2、职工福利费		144,427.90	144,427.90	
3、社会保险费		419,477.97	419,477.97	
其中：医疗保险费		375,974.64	375,974.64	
工伤保险费		13,233.21	13,233.21	
生育保险费		30,270.12	30,270.12	
补充医疗				
4、住房公积金		225,970.00	225,970.00	
5、工会经费和职工教育经费		121,538.92	121,538.92	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		5,334,496.39	5,316,192.21	18,304.18

(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		578,882.94	578,882.94	
2、失业保险费		24,125.81	24,125.81	
合计		603,008.75	603,008.75	

17. 应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	12,033.54	10,790.64
企业所得税	3,223.00	7,631.33
个人所得税	28,646.69	55,941.63
城市维护建设税	601.67	559.70
教育费附加		314.85
地方教育费附加		209.90
合计	44,504.90	75,448.05

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	2018.6.30	2017.12.31
借款	4,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	44,841.25	
押金保证金	52,858.00	191,349.00
生育津贴	34,037.66	54,473.86
往来款	367,135.44	10,000.00
应付利息	65,333.33	65,333.33
合计	4,564,205.68	3,321,156.19

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

(3) 其中：应付利息情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	65,333.33	65,333.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
合计	65,333.33	65,333.33

19.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,673,667.28	
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	-11,673,667.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,130,728.71	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,804,395.99	

20.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,386,058.34	14,481,124.34	26,409,048.83	16,890,129.19
其他业务	97,446.33	191,278.20	936,241.99	489,667.40
合计	22,483,504.67	14,672,402.54	27,345,290.82	17,379,796.59

其他业务包括：服务咨询、房屋租赁、技术服务。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农副食品加工业	21,473,582.93	14,046,307.80	25,350,265.16	16,189,582.95
渔具用品销售	912,475.41	434,816.54	1,058,783.67	700,546.24
合计	22,386,058.34	14,481,124.34	26,409,048.83	16,890,129.19

说明：渔具用品销售包括渔具、观赏鱼护理液。

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	13,630,704.63	8,922,197.78	17,088,929.64	10,885,279.87
观赏鱼饲料	7842,878.30	5,124,110.02	8,261,335.52	5,304,303.08
观赏鱼护理液	653,115.95	261,237.31	345,050.53	148,026.59
渔具	259,359.46	173,579.23	713,733.14	552,519.65
合计	22,386,058.34	14,481,124.34	26,409,048.83	16,890,129.19

21.税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	2,543.24	2,676.61
教育费附加	1,164.94	1,097.04
地方教育费附加	776.62	731.36
房产税		51,920.00
印花税		432.70
合计	4,484.80	56,857.71

22.销售费用

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	1,275,268.93	1,593,080.46
广告宣传费	535,544.13	1,279,381.38
工资	907,218.34	1,008,653.18
社会保险	319,649.66	325,456.59
差旅费	197,812.80	372,800.70
平台手续费		65,622.25
合计	3,235,493.86	4,644,994.56

23.管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,549,909.64	1,994,690.67
办公活动	523,497.45	1,010,861.68
房屋租赁费	297,413.28	247,894.27
保养及维修	15,008.17	128,246.70
服务费	42,297.00	450,736.29
汽油耗费	283,874.99	444,290.57
资产折旧	262,716.08	115,127.90
公司负担五险一金	422,107.92	907,416.65
招待费	80,452.13	318,465.17
差旅费	153,406.23	112,124.09
提取工会经费	80,138.92	89,910.54
职工福利费	144,427.90	477,476.22
职工教育经费	41,400.00	15,930.00
合计	3,896,649.71	6,313,170.75

24.研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发工资	841,414.41	972,584.18
研发人员社保	281,147.56	295,682.79
研发费用	138,312.82	444,196.27
合计	1,260,874.79	1,712,463.24

25.财务费用

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	547,618.77	393,944.25
减：利息收入	3,548.84	6,446.36
利息净支出	544,069.93	387,497.89
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	14,651.69	64,737.91
担保评审费	145,706.00	
合计	704,427.62	452,235.80

26.资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-140,670.96	-122,608.16
合计	-140,670.96	-122,608.16

27.营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
小规模企业增值税减免	3,148.36	2,466.42	3,148.36
知识产权补贴		11,000.00	
利息补贴		121,333.00	
废品处理	2,500.00	5,854.00	2,500.00
无需支付的货款	764.90	19,957.66	764.90
其他	19.01	3,008.26	19.01
合计	6,432.27	163,619.34	6,432.27

28.营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	6,722.59	7,143.00	6,722.59
税收罚款	100.00		100.00
合计	6,822.59	7,143.00	6,822.59

29.所得税费用

(1) 所得税费用表

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	19,863.56	12,134.24
递延所得税费用	18,414.55	19,292.46
合计	38,277.11	31,426.70

(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	-1,137,548.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-170,632.20
子公司适用不同税率的影响	-42,591.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,855.52
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	245,645.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的所得税影响	
所得税费用	38,277.11

30.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
平台代收款		1,265,444.03
收到生育津贴	85,569.35	44,865.00
收到保证金	47,000.00	85,000.00
政府补贴	13,000.00	
利息收入	3,346.31	6,545.11
其他往来款项	121,763.05	621,882.46
合计	270,678.71	2,023,736.60

(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	3,695,923.33	7,309,853.99
支付押金备用金	1,184,586.80	1,733,910.07

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

支付个人借款		80,000.00
代收代付货款及活动费		633168.04
支付的往来款	76,725.83	3423,32.97
合计	4,957,235.96	10,099,265.07

(3) 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
支付贷款相关评审担保费	145,706.00	-
合计	145,706.00	-

31.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,175,825.12	-2,966,570.03
加：资产减值准备	-140,670.96	-122,608.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,018.08	443,679.53
无形资产摊销	94,166.64	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	693,324.77	393,944.25
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）	18,413.54	19,292.46
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）	915,443.72	2,184,100.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,834,993.99	3,550,102.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,494,118.54	-6,159,356.33
经营活动产生的现金流量净额	198,139.55	-2,657,415.77
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		

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

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	2,345,578.90	4,522,813.73
减：现金的期初余额	6,021,164.12	6,461,474.62
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	-3,675,585.22	-1,938,660.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	期初余额
一、现金	2,345,578.90	6,021,164.12
其中：库存现金	8,212.36	116,311.84
可随时用于支付的银行存款	1,837,889.63	5,611,212.30
可随时用于支付的其他货币资金	499,476.91	293,639.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,345,578.90	6,021,164.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32.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	冲减成本费用	
残疾人稳岗补贴	10,000.00				10,000.00			是
信用补贴	3,000.00				3,000.00			是
合计	13,000.00				13,000.00		0	—

(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
残疾人稳岗补贴	10,000.00	10,000.00		
信用补贴	3,000.00	3,000.00		
合计	13,000.00	13,000.00		

六、合并范围的变更

合并范围的变更：无。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京三友创美商贸有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
北京三友乐水钓具有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
三河市曼舞者渔具销售有限公司	廊坊	廊坊	销售	100.00		设立
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	北京	北京	销售	90.00		设立
优创互联(北京)网络科技有限公司	北京	北京	销售	94.12		设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018.6.30					
	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	190,651.40		190,651.40	672,058.00		672,058.00
优创互联(北京)网络科技有限公司	304,963.83	408,710.17	713,674.00	3,206,631.43		3,206,631.43

子公司名称	2017.12.31					
	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

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		-169,623.32	-169,623.32	86,538.13	488,431.99	-14,812.44	-14,812.44	-21,798.04
优创互联(北京)网络科技有限公司	95,593.22	-478,279.31	-478,279.31	157,221.63		-1,437,760.43	-1,437,760.43	-454,413.69

八、关联方及其交易

1.本公司的实际控制人情况

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

公司实际控制人为佟光辉、张晋生、周咏三人，三人签有《一致行动协议》，共同控股比例为72.8249%，其中佟光辉持股比例35.6307%，张晋生持股比例20.7387%、周咏16.4555%。自公司成立以来，三人合计持有的股权比例对公司构成绝对控制，且三人实际参与公司的经营管理，对公司的经营决策具有绝对影响力和控制力，该三人为公司的共同控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。

3. 本公司无合营和联营企业情况

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
李印庆	非控股股东	持股比例3.2167% 监事
朱献伟	非控股股东	持股比例2.3056% 董事、董事会秘书
石宝贵	非控股股东	持股比例2.6468% 职工监事、监事会主席
马月华	非控股股东、关键管理人员	持股比例1.9925% 董事、财务总监
吴勇	非控股股东	持股比例1.1002% 核心员工
张习坡	非控股股东	持股比例1.3832%
郑伟	非控股股东	持股比例1.5488% 职工监事
孙润涛	非控股股东	持股比例0.6144%
王家璇	现任董事长佟光辉之配偶	

5. 关联方交易情况

(1) 关联方担保、抵押情况

a、2017年5月26日取得北京银行中关村海淀园支行300万元两年期授信，2018年6月30日贷款余额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	

b、2017年6月15日取得的招商银行北京金融街支行1000万元两年期授信，2018年6月30日贷款余额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	

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	石宝贵	1,900,000.00	1,900,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	2,540,788.02	8,871,485.29
合计	2,540,788.02	8,871,485.29

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

	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	2,675,951.28	100	135,163.26	5.05	2,540,788.02
其中：组合 1-关联方					
组合 2-非关联方	2,675,951.28	100	135,163.26	5.05	2,540,788.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,675,951.28	100	135,163.26	5.05	2,540,788.02

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,891,883.71	70.70	56756.50	3.00	7,225,226.51	77.69	216,756.80	3.00
1至2年	784,067.57	29.30	78406.76	10.00	2,029,576.55	21.82	202,957.66	10.00
2至3年					45,495.86	0.49	9,099.17	20.00
合计	2,675,951.28	100.00	135,163.26	--	9,300,298.92	100.00	428,813.63	...

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	428,813.63		227,043.79	66,606.58	135,163.26

(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 1,832,674.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 83,050.60 元。

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘环宇	434,816.80	1年以内 154,566.50 1至2年 280,250.30	16.25	32,662.03
高杰	386,420.40	1年以内 265,666.00 1至2年 120,754.40	14.44	20,045.45
陈育斌	349,404.09	1年以内	13.06	10,482.12
王志红	336,601.05	1年以内	12.58	10,098.03
王玉华	325,432.33	1年以内	12.16	9,762.97
合计	1,832,674.67		68.49	83,050.60

2.其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	9,656,037.81	8,576,798.40
应收利息		
应收股利		
合计	9,656,037.81	8,576,798.40

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,479,751.43	19.94	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	12,433,744.99	100.00	297,955.75	2.40	12,135,789.24
其中：组合 1-关联方	8,580,901.56	69.02			8,580,901.56
组合 2-非关联方	1,373,092.00	11.04	297,955.75	21.70	1,075,136.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,433,744.99	100.00	2,777,707.18	22.34	9,656,037.81

(续)

类别	2017.12.31				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	2,479,751.43	21.92	2,479,751.43	100.00	

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	735,938.51	53.60	22,078.15	3.00	541,213.05	64.18	16,236.39	3
1至2年	335,139.59	24.40	33,513.96	10.00	21,714.71	2.58	2,171.47	10
2至3年	74,562.83	5.43	14,912.57	20.00	52,848.12	6.27	10,569.62	20
5年以上	227,451.07	16.57	227,451.07	100.00	227,451.07	26.97	227,451.07	100
合计	1,373,092.00	100.00	297,955.75	21.70	843,226.95	100.00	256,428.55	--

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
金额	2,736,179.98	41,527.20			2,777,707.18

本年坏账准备无收回或转回金额重要的应收款项。

(3) 重要的其他应收款期末余额情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
三河市曼舞者渔具销售有限公司	是	借款	5,220,000.00	1-2年：310,000.00, 2-3年：10,000.00, 3-4年：4,810,000.00	41.98	
优创互联(北京)网络科技有限公司	是	借款	3,006,651.43	1年以内 526900.00 1-2年 1879751.43 2-3年 600000.00	24.18	2,479,751.43

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018年半年度报告

北京三友乐水钓具有限公司	是	借款	2,150,000.00	1年以内: 200,000.00,1-2 年:450,000.00, 2-3 年:1,500,000.00	17.29	
北京盛世鱼跃休闲文化有限公司	是	借款	520,000.00	1年以,250000.00 1-2年 270000.00	4.18	
北京隆茂新型建材有限公司	否	往来款	227,451.07	5年以上	1.83	227,451.07
合计			11,124,102.50		89.47	2,707,202.50

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4150,000.00	1,600,000.0	2,550,000.00	4150,000.00	1,600,000.0	2,550,000.00

(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	1,600,000.00			1,600,000.00
减: 长期投资减值准备	1,600,000.00			1,600,000.00
合 计	2,550,000.00			2,550,000.00

4.营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,473,582.93	14,046,307.80	25,350,265.16	16,189,582.95
其他业务				
合计	21,473,582.93	14,046,307.80	25,350,265.16	16,189,582.95

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

北京三友创美饲料科技股份有限公司
2018 年半年度报告

	收入	成本	收入	成本
钓鱼饵料	13,630,704.63	8,922,197.78	17,088,929.64	10,885,279.87
观赏鱼饲料	7,842,878.30	5,124,110.02	8,261,335.52	5,304,303.08
合计	21,473,582.93	14,046,307.80	25,350,265.16	16,189,582.95

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,000.00	安置残疾人岗位补贴 10000.00，信用补贴 3000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390.32	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	12,609.68	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	12,609.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	563.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,046.01	

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	-10.81%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.92%	-0.05	-0.05

北京三友创美饲料科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日