



华宝科技

NEEQ:871275

山东华宝饲料科技股份有限公司

Shandong Huabao Feed Polytron Technologies Inc



半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

2017年3月29日，山东华宝饲料科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：华宝科技，证券代码：871275。自此公司正式开启了进入资本市场的大门，对促进公司产业资本与金融资本的融合有着里程碑式跨越的重要意义。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1447号

关于同意山东华宝饲料科技股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

山东华宝饲料科技股份有限公司：

你公司报送的《山东华宝饲料科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的报告》（华字【2016】第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东华宝饲料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huabao feed Polytron Technologies Inc
证券简称	华宝科技
证券代码	871275
法定代表人	宋庆生
注册地址	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园
办公地址	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	贾国光
电话	0635-8859550
传真	0635-8859551
电子邮箱	sdjiaguoguang@126.com
公司网址	www.huabaosiliao.com
联系地址及邮政编码	聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园 252000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年3月29日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	饲料的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	无
实际控制人	宋庆生、闫香远、宋庆勇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,530,999.40	24,559,978.64	109.82%
毛利率	22.89%	20.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,153,030.32	1,232,289.59	155.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,142,189.07	1,232,289.59	154.99%
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）	9.89%	12.97%	-
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）	9.85%	12.97%	-
基本每股收益	0.32	0.12	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,318,642.41	64,597,530.80	-0.43%
负债总计	30,846,775.60	34,278,694.31	-10.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,471,866.81	30,318,836.49	10.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.01	10.89%
资产负债率	47.97%	59.85%	-
流动比率	0.64	0.58	-
利息保障倍数	18.77	8.94	-

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	-993,690.08	-5,594,857.75	-
应收账款周转率	19.30	121.34	-
存货周转率	4.42	3.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.43%	95.57%	-
营业收入增长率	109.82%	147.58%	-
净利润增长率	155.87%	-317.78%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于饲料加工行业，专注于高端猪用饲料、鸽用饲料产品的研发、生产和销售，拥有专业的技术研发团队和销售团队，在产品生产与销售过程中积累了丰富的行业经验。目前公司拥有8项实用新型专利，公司利用自身的研发与技术优势，生产的高档预混合饲料、浓缩饲料、配合饲料等产品，以经销的方式服务于山东、河南、河北、安徽等省份。公司主要通过向客户提供高质量的产品和服务，满足客户需求，获取收入并实现利润。

1、采购模式

公司设有专门的采购部，采购生产所需的各类原料、辅料、包装材料等，公司采用计划采购模式。根据公司年度生产计划，制定月度采购计划，按计划安排采购原料等事宜。采购部及综合部及时跟踪材料库存情况，控制采购进度、入库时间等。在供应商的选择上，由采购部选择一定数量供应商，对其资质进行初步审查后报质检部，以初步确定供应商范围，从符合条件的供应商中选择质量稳定、供应及时、信誉度高、服务质量好的作为采供供应单位，加入到公司《合格供应商名单》中，签订合同。公司已建立了原材料的质量跟踪体系、供应商质量评估体系，定期更新，保持公司的采购效率。公司制定了《供应商评价制度》以指导和规范采购流程，对于不符合要求的供应商，公司会将其移除《合格供应商名单》，甚至列入《恶意不合格供方名单（黑名单）》。采购计划经过询价、审批后录入管理系统，到货后经过验收、过磅、入库等步骤，最后结算付款。

2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。生产部根据本月的销售情况，确定下月月度安全库存量，以订立下月生产计划。在生产管理方面，公司遵循程序化操作、记录化生产的理念，投料、粉碎、配料、制粒、打包等环节有完整操作记录，每个环节的操作均需要对上一环节质量确认合格后方可进行，从而保证生产质量，实现生产全过程可追溯。

3、销售模式

公司主要通过经销的模式进行销售，销售区域遍及山东、河北、河南、安徽各省，有公司销售人员直接与客户沟通，通过商务谈判确定合同价格及购销数量。

公司饲料的客户主要为区域内养殖场和个体养殖户，为了快速占领市场，公司业务员通过走访畜牧局、牧场了解目标客户的养殖量、营销能力，向养殖场提供试用产品，以产品效果获得客户认可，建立合作关系。同时，公司会定期开展产品推介会，积极参加各省产品展销会，以提高终端客户对公司品牌的忠诚度。

4、盈利模式

公司是高端猪饲料、鸽饲料的生产企业，经营的重心在生产和销售环节，从客户处获得订单进行生产，获取生产环节的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层在不断努力增强企业差异化竞争优势的同时，坚持以技术优势为核心竞争力。在经营期间更加重视饲料生产加工流程精益化管理，重视完善和拓展市场渠道。公司在努力提高市场占有率的同时，进一步加强了品牌、精益化生产管理工作，合理进行风险把控、资源配置，进而有步骤有规划的进行业务拓展。

经营业绩情况：

2017年上半年，公司实现营业收入5,153万元，增长率为109.82%；2017年上半年公司实现净利润为315.30万元，增长率为155.87%；2017年上半年公司总资产为6,451.58万元；2017年上半年公司实现经营活动产生的现金流量净额为-99.37万元。公司2017年上半年营业收入、净利润较2016年同期实现较大幅度的增长，主要原因系：（1）2017年上半年公司加大饲料产品研发力度，随着公司猪料配方的完善，在预混料系、浓缩料系、配合料系的大类下，进一步开发中大猪、母猪、乳猪等细分产品类，鸽料配方也不断改进，随着公司产品线的逐步完善，也极大的促进了公司猪饲料销售收入的大幅增长；（2）今年上半年公司给个别信用较好的经销商和客户2-3个月信用期，这对提升公司营收规模亦产生了较好的作用。随着公司销售收入的大幅增加，2017年度公司净利润也实现了大幅增长；报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为负主要原因系公司为拓展客户，给予信用较好的经销商2-3个月信用期导致公司销售回款存在一定的不及时性。综上，公司报告期内经营情况较好，公司盈利能力逐渐增强。

内部管理情况：

2017年3月29日公司实现了在全国中小企业股份转让系统的挂牌，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规公司建立健全了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。上市后，公司“三会”有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

三、风险与价值

1、下游养猪行业周期性波动的风险

国内生猪价格具有周期性波动特征，通常3-4年为一个周期。尽管随着生猪养殖规模化程度的提高以及国家对生猪养殖业的宏观调控，但生猪价格仍具有一定的波动性。同时，由于春节是猪肉消费旺季，养殖户出栏和补栏一般在下半年较多，饲料需求量存在季节性波动，由此导致合同的执行实施相对集中在下半年，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征。生猪价格的周期性波动以及消费习惯的季节性将对生猪养殖规模产生影响，进而引起饲料行业的市场需求波动，将对公司的饲料销售价格及收入规模产生影响，因此公司业务存在一定的周期性波动风险。

应对措施：公司通过加强营销，积极扩大市场区域，以形成规模优势，降低需求波动带来的经营风险。在应对季节性波动上，公司在旺季来临之前提前布局，加强广告等营销推广，扩大营销队伍，调研客户需求，改进产品和服务，尽早抢占市场，提高产能利用率。在应对猪肉价格周期性波动风险上，公司并不深度介入养殖环节，主要通过产品品质、价格策略、促销政策等扩大经销商和大中型养殖户的客户规模和销量来降低需求不足的影响。

2、原材料价格波动风险

公司经营存在原料价格波动风险。公司玉米、豆粕等原材料占公司营业成本比重较大，原材料价格的波动将直接影响公司生产成本、毛利率，进而对公司营业利润产生影响。公司的主要原材料（如：玉米、豆粕等）市场价格在报告期内受国际国内粮食市场因素影响较大，部分原料呈现大幅波动。若各类原料市场价格快速上涨，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原料价格波动，则存在对经营业绩产生不利影响的风险。

应对措施：公司重视农产品等原料采购市场行情，不断加强采购成本管理，通过集中采购等方式来控制原材料市场行情波动的影响。同时公司加强与供应商的长期合作，扩大采购渠道和采购规模，在粮食主产区等原料产地就近采购。

3、技术研发失败的风险

由于存在动物生产潜能提高、异常气候频繁出现、原料品种多变、养殖规模扩大、疫病风险增加等

多种影响因素，养殖动物的营养需求也随之发生变化。如果公司在技术研发方面出现误判，或者研发人才的流失，从而不能敏锐地感应上述变化，则公司将面临失去行业技术先进地位的风险。同时，在当前全社会对饲料安全、食品安全以及环境污染日益重视的形势下，如果公司不能持续的进行科研创新，研发出安全、高效、环保的饲料产品，那么公司将可能面临为确保饲料安全而出现动物生产效率下降导致企业效益下降的风险。

应对措施：公司以持续改进饲料、生猪乃至肉制品质量为目标始终重视提升研发水平，以科技支撑高品质产品，所有研发从市场调研到小试、中试、量产都经过严格测试。同时，公司努力把“人才竞争”提升到企业战略高度，重视研发等各类人才，建立具有竞争力的薪酬体系和激励制度。公司营造相互尊重、相互信任、有归属感的企业文化，给予员工可以脱颖而出的通道，使员工将个人与企业的成长统一起来。

4、税收优惠政策风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《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〔2001〕121号）等有关税收法规，公司饲料销售收入享受免交增值税的优惠。未来，若上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司积极开展高新技术企业申报，并实时关注国家税收政策变化，通过业务规模扩张、经营效益提升等有效措施降低税收优惠政策对公司盈利水平的影响。

5、销售环节存在现金交易的风险

报告期内公司存在较多个人客户，公司在向个人客户的销售中涉及现金交易，2015年、2016年、2017年1-6月份产品销售中现金收款额分别为8,862,701.85元、10,698,843.91元、5,291,536元，占当年的销售收入的比例分别为29.73%、16.44%和10.27%。存在现金交易的主要原因是饲料企业的销售对象主要为个体经销商，客户习惯现金交易，因此销售环节涉及了较多的现金交易。

应对措施：为了减少现金交易带来的风险，公司针对现金收款建立一套严格的内部控制制度确保公司的现金收款及时入账，同时要求客户尽量采用POS机或者银行转账形式付款，现金交易比例已在逐年下降。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远直接持有公司68.77%的股份，可以通过行使表决权等形式，影响到公司的经营决策、投资方向、人事安排等重大事项。虽然股份公司按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立了“三会”议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善。但上述制度能否持续有效运作需要全体股东以及管理层的规范执行。同时股份公司的成立时间较短，管理层规范运作意识的提高以及相关制度执行及完善均需要一定的过程。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度安排，进行了决策权限划分，明晰了相关审批程序，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，降低了实际控制人不当控制的风险。另一方面，宋庆生、宋庆勇、闫香远作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。再者，《公司章程》规定，股东大会选举、更换董事时应当实行累积投票制，股东大会选举、更换监事时可以实行累积投票制，进一步防范公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

7、公司治理的风险

有限公司阶段，公司尚未建立起完善的内部控制制度，规范治理意识相对薄弱，存在关联交易和关联方资金往来等未经股东会审议的情形。2016年，股改过程中，公司建立了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等制度，健全了公司的治理机制。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制

体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在本次推荐挂牌项目相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及相关治理制度和内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

8、市场竞争的风险

近年来，我国饲料行业发展速度较快，市场规模不断扩大，饲料产量居世界前列。但行业集中度不高，在正大、新希望等大企业规模不断壮大的同时，众多小企业也在不断产生，整个饲料行业产品同质化程度较高，市场竞争激烈。同时，国外饲料厂看好中国市场，纷纷来中国投资办厂，抢占市场份额。因而公司产品面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将坚持“质量第一”的产品质量理念，在营销过程中注重公司品牌建设，提高公司品牌的知名度；同时不断提高自有产品的创新性，以赢得市场的广泛认可。

9、应收账款回收的风险

2016年公司应收账款期末无余额；2017年1-6月公司应收账款期末余额账面价值为5,339,000.00元，占营业收入的比重分别为10.36%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，应收账款可能不能及时收回甚至产生坏账损失，进而影响公司的现金流量和经营成果。

应对措施：公司将提高应收账款管理水平，对账期较长的应收账款加大催收力度，降低坏账产生的可能性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	14,000,000.00	12,000,000.00
总计	14,000,000.00	12,000,000.00

报告期内，公司接受聊城市大生生物科技有限公司为公司短期借款提供最高额保证，有助于增强公司的融资能力，是必要的；聊城市大生生物科技有限公司也将持续为公司短期借款提供最高额保证。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宋庆生	往来款	8,332,602.89	是
总计	-	8,332,602.89	-

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：

报告期内，公司运营资金较为充足，故归还了部分以前年度向公司实际控制人宋庆生拆入的往来款。以前年度公司向实际控制人宋庆生拆入款项系发生在本公司挂牌以前，相关内容已在本公司申请挂牌的《公开转让说明书》中予以披露。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人本年度或持续到本年度已披露的承诺，具体如下：

1、鉴于公司正在建设的3.5万吨粮食储备库项目尚未办理规划许可证、施工许可证等手续，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺如上述房产因未履行相关规划建设手续等事宜受到相关政府主管部门的处罚，宋庆生、宋庆勇、闫香远自愿承担全部的处罚责任；如因上述房产未办理权属证书或无法办理权属证书等导致公司生产经营遭受任何方面的损失，宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺将补偿公司因此所遭受的全部损失。经自查，公司目前正在积极办理规划、施工等手续，未受到相关主管部门的行政处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

2、关于公司未为全员缴纳社会保险，可能会受到行政机关处罚事项，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远承诺：公司后续将会逐步规范社会保险缴纳工作，如公司因社会保险管理部门要求为员工补缴社会保险（含养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险）、住房公积金的，或者公司因未依法为职工缴纳社会保险金、住房公积金而被罚款或遭受损失的，将由本人承担公司应补缴的社会保险、住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关损失。经自查，公司目前已经为员工缴纳了社保，且未受到相关主管部门的处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

3、公司存在向少数没有粮食收购许可证的个人采购玉米的情形，公司承诺将逐步减少向个人采购原材料的数量，直至完全终止对个人的采购。经自查，公司目前已不存在向没有粮食收购许可证的个人采购玉米的情形，未违反所作出的承诺。

4、关于公司将建设工程发包给不具有资质的个人施工行为，公司实际控制人宋庆生、宋学勇、闫香远出具承诺，若公司因将建设工程发包给无施工资质的第三方而受到有权机关的处罚，将承担公司因此遭受的任何损失。经自查，目前公司尚未因此遭受相关主管部门的处罚，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远未违反所作出的承诺。

5、关于公司独立性事宜，华宝科技承诺：（1）公司的业务独立于股东单位及其他关联方，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。（2）具备与生产经营有关的且独立于控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、专利的所有权或使用权。

（3）公司董事、监事及高级管理人员由股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会和股东大会权限的人事任免决定。高级管理人员专职在公司工作，并领取报酬及缴纳社保费用，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取报酬；本公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司与全体员工均签订劳动合

同，并在有关的社会保障、工薪报酬等方面独立管理。(4) 公司设立了独立的财务部门，制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况。本公司已建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。本公司具有独立的资金管理体系、独立接受银行授信，在社保、工资薪酬等方面账目独立。(5) 公司机构独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的企业。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东和其他关联方干预本公司机构设置的情况。公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间未有机构混同的情形。本公司的实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门与本公司职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在实际控制人及其控制的其他企业、股东单位及其职能部门直接干预本公司生产经营活动、干预机构设置的情况。本公司愿意承担违反上述承诺的法律责任。经自查，公司未违反所作出的承诺。

6、公司控股股东、实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员为避免与股份公司产生同业竞争，作出如下承诺：(1) 目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形。(2) 在持有公司股权期间，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权。(4) 本人如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。(5) 在本人及本人控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。经自查，公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远及公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

7、公司董事、监事、高级管理人员与公司之间的关联交易，做出承诺：本人将尽力避免本人与华宝科技之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股份系统有限公司所有相关规章及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，履行董事/监事/高级管理人员义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。经自查，公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

8、董事、监事、高级管理人员是否存在违法违规情况，董事、监事、高级管理人员承诺：(1) 最近二年内无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况(2) 不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形(3) 最近二年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；(4) 无个人负有数额较大债务到期未清偿的情形(5) 无欺诈或其他不诚实行为等情况。经自查，公司董事、监事、高级管理人员未违反所作出的承诺。

9、公司实际控制人宋庆生、宋庆勇、闫香远为避免资金占用，作出如下承诺：本人作为山东华宝饲料科技股份有限公司（以下称“公司”）的实际控制人期间，保证公司的独立性，未曾利用本人实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接

侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，并承诺在作为公司的实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免本人实际控制的其他企业占用山东华宝饲料科技股份有限公司的资金或资产。如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任。经自查，公司实际控制人宋庆生未违反所作出的承诺。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	8,704,875.89	13.53%	为公司短期借款提供担保
土地使用权	抵押	7,207,377.77	11.21%	为公司短期借款提供担保
累计值	-	15,912,253.66	24.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,690,000	28.97%		8,690,000	28.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,657,500	8.86%		2,657,500	8.86%
	董事、监事、高管	1,062,500	3.54%		1,062,500	3.54%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,310,000	71.03%		21,310,000	71.03%
	其中：控股股东、实际控制人	17,972,500	59.91%		17,972,500	59.91%
	董事、监事、高管	2,125,000	7.08%		2,125,000	7.08%
	核心员工					
总股本		30,000,000			30,000,000	
普通股股东人数		34				

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	宋庆生	10,130,000		10,130,000	33.77%	9,847,500	282,500
2	闫香远	6,000,000		6,000,000	20.00%	4,500,000	1,500,000
3	宋庆勇	4,500,000		4,500,000	15.00%	3,625,000	875,000
4	雷声	2,100,000		2,100,000	7.00%	1,575,000	525,000
5	孔德壮	1,800,000		1,800,000	6.00%	1,350,000	450,000
6	李媛媛	990,000		990,000	3.30%	0	990,000
7	倪春锋	900,000		900,000	3.00%	0	900,000
8	李长义	300,000		300,000	1.00%	0	300,000
9	马龙	300,000		300,000	1.00%	225,000	75,000
10	白素芬	0	296,000	296,000	0.98%	0	296,000
合计		27,020,000	296,000	27,316,000	91.05%	21,122,500	6,193,500

前十名股东间相互关系说明：

宋庆生和宋庆勇为兄弟关系且宋庆生、宋庆勇及闫香远为一致行动人，除此以外其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司第一大股东宋庆生直接持有股份公司 10,130,000 股股份，占总股本的 33.77%，公司各股东持股比例均未高于 50%，持股数不足以单独对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司不存在控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

宋庆生直接持有股份公司 10,130,000 股股份，占总股本的 33.77%，宋庆勇直接持有股份公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%，闫香远直接持有股份公司 6,000,000 股股份，占总股本的 20.00%。2016 年 12 月 5 日，公司 3 名自然人股东宋庆生、宋庆勇、闫香远经协商一致，签署了《一致行动协议书》，成为一致行动人。根据协议，各方应当在行使公司股东权利，包括但不限于行使召集权、提案权等权力时采取一致行动；若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应该按照持股多数通过原则作出一致行动的决定，协议各方不论意见是否一致均应当严格按照该决议执行。自股东宋庆生、宋庆勇、闫香远签署《一致行动协议书》以来，各方在公司重大经营决策以及股权变动的表决中均按照协议采取了一致行动，宋庆生担任股份公司董事长、法定代表人，宋庆勇担任股份公司董事、副总经理，闫香远担任股份公司董事、总经理，三人实际控制公司的经营与决策，其所持有或控制的股份不存在质押、冻结和其他争议，为公司的实际控制人。

宋庆生，男、1962 年 10 月生、中国国籍、无境外永久居留权，本科学历。1992 年 12 月取得中共聊城地委党校函授学院经济管理本科文凭。宋庆生先生于 1992 年 12 月至 1997 年 12 月，就职于聊城联运公司，任综合处处长；1997 年 12 月至 2013 年 8 月，就职山东大生饲料有限公司，任执行董事、总经理；2013 年 8 月至今，就职于山东华宝饲料有限公司，任执行董事；现任公司董事长、法定代表人。直接持有公司 10,130,000 股股份，持股比例 33.77%。未受过刑事、行政处罚。

宋庆勇，男、1975 年 2 月生、中国国籍、无境外永久居留权，中专学历；宋庆勇先生 1996 年 7 月取得中共聊城地委党校经济管理专业中专学历。1991 年 8 月至 1996 年 5 月，在聊城市外贸工艺品公司服装分公司任副厂长；1996 年 5 月至 2004 年 12 月，待业；2005 年 1 月至 2013 年 8 月，在山东大生饲料有限公司任经理；2013 年 8 月至 2016 年 11 月，任华宝有限副总经理；2016 年 11 月至今，任华宝科技董事、副总经理直接持有公司 4,500,000 股股份，占总股本的 15.00%。未受过刑事、行政处罚。

闫香远，男、1976 年 5 月生、中国国籍、无境外永久居留权，大专学历。闫香远先生 1995 年 7 月取得济南大学公共关系专业大专学历。1995 年 8 月至 2001 年 4 月，在山东济宁大地油脂厂销售部任销售经理；2001 年 4 月至 2014 年 6 月，在深圳市金新农饲料股份有限公司任副总兼事业部总经理、分公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任华宝有限销售总经理；2016 年 11 月至今，任华宝科技董事、总经理。直接持有公司 6,000,000 股股份，占总股本的 20.00%。未受过刑事、行政处罚。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋庆生	董事长	男	55	本科	2016.11.18至2019.11.17	是
闫香远	董事、总经理	男	41	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
宋庆勇	董事、副总经理	男	42	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
孔德壮	董事	男	48	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
雷声	董事	男	40	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
马龙	监事会主席	男	28	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
孔磊	监事、职工代表	男	32	大专	2016.11.18至2019.11.17	是
郭伟	监事	女	32	本科	2016.11.18至2019.11.17	是
贾国光	董事会秘书、财务总监	男	41	中专	2016.11.18至2019.11.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
宋庆生	董事长	10,130,000		10,130,000	33.77%	0
闫香远	董事、总经理	6,000,000		6,000,000	20.00%	0
宋庆勇	董事、副总经理	4,500,000		4,500,000	15.00%	0
孔德壮	董事	1,800,000		1,800,000	6.00%	0
雷声	董事	2,100,000		2,100,000	7.00%	0
马龙	监事会主席	300,000		300,000	1.00%	0
孔磊	监事	0		0	0.00%	0
郭伟	监事	50,000		50,000	0.17%	0
贾国光	董事会秘书、财务总监	0		0	0.00%	0
合计	-	24,880,000	0	24,880,000	82.94%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
熊传停	财务总监	离任	无	第一届董事会第三次会议解聘
贾国光	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务总监	第一届董事会第三次会议聘任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	62	97

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	第八节之七、（一）	5,358,513.55	6,196,080.28
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	第八节之七、（二）	5,339,000.00	_____
预付款项	第八节之七、（三）	2,998,932.29	1,767,683.81
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	第八节之七、（四）	43,962.34	4,104.00
买入返售金融资产		_____	_____
存货	第八节之七、（五）	6,083,117.83	11,881,777.99
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		_____	_____
流动资产合计		19,823,526.01	19,849,646.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节之七、(六)	18,244,478.88	18,879,467.39
在建工程	第八节之七、(七)	18,945,098.00	18,552,978.00
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	第八节之七、(八)	7,234,711.07	7,315,385.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节之七、(九)	70,828.45	54.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,495,116.40	44,747,884.72
资产总计		64,318,642.41	64,597,530.80
流动负债：			
短期借款	第八节之七、(十)	15,000,000.00	14,000,000.00
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	第八节之七、(十一)	6,420,637.71	2,040,910.89
预收款项	第八节之七、(十二)	58,240.83	159,605.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节之七、(十三)	411,087.80	432,271.60
应交税费	第八节之七、(十四)	1,374,386.85	1,290,020.14
应付利息	第八节之七、(十五)	3,987.50	17,279.18
应付股利			
其他应付款	第八节之七、(十六)	7,578,434.91	16,338,607.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,846,775.60	34,278,694.31
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		30,846,775.60	34,278,694.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节之七、（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节之七、（十八）	245,017.51	245,017.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,381.90	7,381.90
一般风险准备			
未分配利润	第八节之七、（十九）	3,219,467.40	66,437.08
归属于母公司所有者权益合计		33,471,866.81	30,318,836.49
少数股东权益			
所有者权益合计		33,471,866.81	30,318,836.49
负债和所有者权益总计		64,318,642.41	64,597,530.80

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,530,999.40	24,559,978.64
其中：营业收入	第八节之七、（二十）	51,530,999.40	24,559,978.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		39,733,515.56	19,531,510.93
其中：营业成本	第八节之七、(二十)	39,733,515.56	19,531,510.93
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	第八节之七、(二十一)	257,469.54	_____
销售费用	第八节之七、(二十二)	3,251,944.95	1,964,825.28
管理费用	第八节之七、(二十三)	3,038,860.21	1,188,959.63
财务费用	第八节之七、(二十四)	296,036.26	211,088.43
资产减值损失	第八节之七、(二十五)	283,097.81	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,670,075.07	1,663,594.37
加：营业外收入		14,455.00	_____
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		_____	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,684,530.07	1,663,594.37
减：所得税费用	第八节之七、(二十六)	1,531,499.75	431,304.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,153,030.32	1,232,289.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		3,153,030.32	1,232,289.59
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		_____	_____
归属于母公司所有者的综合收益总额		_____	_____
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.32	0.12
(二) 稀释每股收益		0.32	0.12

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

(三) 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		45,809,635.10	24,700,231.64
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	第八节之七、（二十九）	699,934.44	5,506,341.80
经营活动现金流入小计		46,509,569.54	30,206,573.44
购买商品、接受劳务支付的现金		29,551,814.54	20,745,286.58
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		2,438,558.60	1,800,036.09
支付的各项税费		1,775,377.03	15,004.37
支付其他与经营活动有关的现金	第八节之七、（三十）	13,737,509.45	13,241,104.15
经营活动现金流出小计		47,503,259.62	35,801,431.19
经营活动产生的现金流量净额		-993,690.08	-5,594,857.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,975.00	185,100.00
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		566,975.00	185,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-566,975.00	-185,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,901.65	209,456.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,276,901.65	5,209,456.67
筹资活动产生的现金流量净额		723,098.35	5,790,543.33
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		-837,566.73	10,585.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,196,080.28	320,030.34
六、期末现金及现金等价物余额		5,358,513.55	330,615.92

法定代表人：宋庆生

主管会计工作负责人：贾国光

会计机构负责人：贾国光

第八节 财务报表附注

附注事项：

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

附注详情：

1、半年度所发生的会计政策变更：

根据 2017 年 6 月 12 日起实施由财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），对 2017 年 1 月 1 日起至该准则执行之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。该准则的实施未对本次报表产生影响。

2、重大的研究和开发支出：

2017 年公司进一步适应不断变化的市场需求，解决养殖户的难题，做出真正的高端产品，切实为养殖户服务，加大了 709F、999 等鸽料研发项目的投入，故 2017 年 1-6 月公司研发支出较大。

山东华宝饲料科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

山东华宝饲料科技股份有限公司（以下简称“华宝公司”或“本公司”）系于 2013 年 8 月 27 日经聊城市工商行政管理局批准由自然人股东宋庆生、宋兴鲁共同出资设立，取得了编号为 371527200014295 的企业法人营业执照。设立时出资时间为 2013 年 8 月 26 日，认缴注册资本 1000 万元，实收资本 500 万元，本次注册资本的实缴情况经聊城金石有限责任会计师事务所出具的聊金石会验字（2013）第 104 号验资报告审验，出资方式为货币出资 500 万元，公司成立时法定代表人为宋庆生。公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
宋庆生	货币	900.00	90.00	500.00	100.00
宋兴鲁	货币	100.00	10.00	—	—
合计		1,000.00	100.00	500.00	100.00

2013 年 10 月 28 日华宝公司股东会作出决议，公司股东按公司章程约定，缴纳第二期出资 500 万元，注册资本第二期出资的实缴情况业经山东泰源会计师事务所有限公司审验，并出具鲁泰源会验字[2013]第 29 号验资报告审验，出资方式为货币出资 500 万元。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
宋庆生	货币	900.00	90.00	900.00	90.00
宋兴鲁	货币	100.00	10.00	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016 年 8 月 29 日华宝公司股东会作出决议，同意宋兴鲁将持有的华宝公司 10%股权共 100 万元转让给宋庆勇。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
宋庆生	货币	900.00	90.00	900.00	90.00
宋庆勇	货币	100.00	10.00	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016年10月17日山东华宝饲料有限公司临时股东会决议同意以2016年8月31日为基准日依法将公司整体变更发起设立为“山东华宝饲料科技股份有限公司”。各发起人以其在公司的现有出资比例，以公司经审计后（2016年8月31日）的账面净资产值为依据，净资产扣除股本后的部分转为股份公司的资本公积金。

本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字（2016）D-0076号验资报告予以验证，本次验资后，公司股权结构如下

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
宋庆生	货币	900.00	90.00	900.00	90.00
宋庆勇	货币	100.00	10.00	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016年12月5日山东华宝饲料科技股份有限公司第二次股东大会决议同意申请新增的注册资本为人民币2,000.00万元，新增注册资本由宋庆生、闫香远、宋庆勇、孔德壮、李媛媛、李长义、马龙、关冰、雷声、楚晓珉、姚红、尚长金、翟喆、李万友、刘彦坡、郭勇刚、刘建、武恩龙、李洪庆、许尚方、郭伟、荣南、李国强、李连举、衣述光、徐焕玉、韩殿真、宋庆涛、马焕达、倪春锋、杨秀梅、宗少恒出资。其中：倪春锋货币出资90.00万元、杨秀梅货币出资20.00万元、宗少恒货币出资10.00万元，其他债转股出资1880.00万元。新增出资额合计人民币20,000,000.00元，变更后的股本为人民币30,000,000.00元。

本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字（2016）III-1639号验资报告予以验证，本次验资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
宋庆生	1,013.00	33.74	1,013.00	33.74
闫香远	600.00	20.00	600.00	20.00
宋庆勇	450.00	15.00	450.00	15.00
孔德壮	180.00	6.00	180.00	6.00

李媛媛	99.00	3.30	99.00	3.30
倪春锋	90.00	3.00	90.00	3.00
李长义	30.00	1.00	30.00	1.00
马龙	30.00	1.00	30.00	1.00
关冰	30.00	1.00	30.00	1.00
雷声	210.00	7.00	210.00	7.00
杨秀梅	20.00	0.67	20.00	0.67
楚晓珉	20.00	0.67	20.00	0.67
姚红	20.00	0.67	20.00	0.67
尚长金	20.00	0.67	20.00	0.67
翟喆	20.00	0.67	20.00	0.67
李万友	20.00	0.67	20.00	0.67
刘彦坡	15.00	0.50	15.00	0.50
郭勇刚	15.00	0.50	15.00	0.50
刘建	15.00	0.50	15.00	0.50
武恩龙	15.00	0.50	15.00	0.50
李洪庆	10.00	0.33	10.00	0.33
宗少恒	10.00	0.33	10.00	0.33
许尚芳	7.00	0.23	7.00	0.23
郭伟	5.00	0.17	5.00	0.17
荣南	5.00	0.17	5.00	0.17
李国强	5.00	0.17	5.00	0.17
李连举	5.00	0.17	5.00	0.17
衣述光	5.00	0.17	5.00	0.17
徐焕玉	3.00	0.10	3.00	0.10
韩殿真	3.00	0.10	3.00	0.10
宋庆涛	10.00	0.33	10.00	0.33
马焕达	20.00	0.67	20.00	0.67
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

截至 2017 年 06 月 30 日，公司基本情况具体如下：

公司法定代表人：宋庆生

公司行业性质：粮食购销、饲料加工业

统一社会信用代码：91371500076988019A

公司经营范围：配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混和饲料研发、生产、销售；粮食购销

注册地址：聊城经济开发区北城办事处现代农业示范园

公司于2017年3月29日在新三板挂牌，证券简称：华宝科技，证券代码：871275。

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”）编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业2017年06月30日的财务状况、以及2017年度1-6月份公司的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至6月30日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（五）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性

项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不产生汇兑差额。

（六）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（七）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

计提坏账准备的应收款项包括应收账款和其他应收款，组合计提坏账准备中华宝公司的职工备用金不计提坏账。

2、按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	职工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，具体包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

发出产品采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用月末一次加权平均法。

（九）长期股权投资

1、投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

（十一） 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目名称	规定年限
土地	50年
财务软件	5年

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

4、内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部份。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司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；
- （2）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据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；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费

用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的

义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）收入

1、一般收入确认原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（1）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或

将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入具体确认原则

本公司主要从事饲料销售，分为 2 种销售方式：现销方式、预收货款方式，根据结算方式不同确认收入的具体原则和环节如下：

现销方式：公司收到销售货款的全部款项时，销售部门开具销售清单，财务部门审核，并在销售清单的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方，购货方签字验收时确认收入；

预收货款方式：公司在预收客户货款后，财务部门开具收据并作预收处理，在客户向销售部门申请提货时，销售部门开具销货清单，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章形成有效的发货凭证，将商品交付购货方，购货方签字验收时确认收入；

(十八) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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，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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，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，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。

（二十）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

财政部2017年6月12日发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），本次会计政策变更对公司2017年1-6月财务报表无影响。

（二）关于会计估计变更

本期无会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	13
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费及附加	应纳流转税额	2
其他税项	按国家有关规定正确缴纳	

说明：1、华宝公司 2013 年 8 月 27 日-2016 年 5 月 31 日是小规模纳税人，增值税税率为 3%；2016 年 6 月 1 日后为增值税一般纳税人，增值税税率为 13%。

2、增值税优惠：根据国家税务总局财税[2001]121 号文规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金：	311,974.09	233,161.08
其中：人民币	311,974.09	233,161.08
银行存款：	5,046,539.46	5,962,919.20
其中：人民币	5,046,539.46	5,962,919.20
其他货币资金	--	--
其中：人民币	--	--
合 计	5,358,513.55	6,196,080.28

说明：截至 2017 年 6 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、无潜在回收风险的货币资金。

(二) 应收款项

1、应收款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,620,000.00	100.00	281,000.00	0.00	0.00	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4-5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	5,620,000.00	100.00	281,000.00	0.00	0.00	--

2、截至 2017 年 6 月 30 日应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
孙晓军	非关联方	216,000.00	1 年以内	3.84
索东海	非关联方	216,000.00	1 年以内	3.84
冯建勋	非关联方	215,200.00	1 年以内	3.83
杨岗	非关联方	214,400.00	1 年以内	3.81
张家成	非关联方	214,400.00	1 年以内	3.81
合计	--	1,076,000.00	--	19.15

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内（含 1 年）	2,998,932.29	100.00	--	1,767,683.81	100.00	--
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4-5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	2,998,932.29	100.00	--	1,767,683.81	100.00	--

2、截至到 2017 年 6 月 30 日无账龄超过一年的大额预付款项。

3、截至 2017 年 6 月 30 日预付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
佛山市农威饲料有限公司	非关联方	1,890,000.00	1 年以内	63.02%
聊城市开发区泰康食品有限公司	非关联方	288,000.00	1 年以内	9.60%
山东嘉冠粮油工业集团有限公司	非关联方	219,185.14	1 年以内	7.31%
聊城新奥燃气工程有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.00%
西王药业有限公司	非关联方	123,000.00	1 年以内	4.10%
合计	--	2,670,185.14	--	89.04%

（四）其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,276.15	100.00	2,313.81	5.00	4,320.00	100.00	216.00	5.00

其中：账龄组合	46,276.15	100.00	2,313.81	5.00	4,320.00	100.00	216.00	5.00
无风险组合					--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	46,276.15	100.00	2,313.81	5.00	4,320.00	100.00	216.00	5.00

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	46,276.15	100.00	2,313.81	4,320	100.00	216.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--
4-5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	--	--	--	--	--	--
合计	46,276.15	100.00	2,313.81	4,320	100.00	216.00

2、截至2017年6月30日其他应收款不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
王宾	备用金	非关联方	10,000.00	1年以内	32.28	--
金洪义	备用金	非关联方	10,000.00	1年以内	32.28	--
劳动保险费(个人承担部	保险款	非关联方	3,828.36	1年以内	12.36	--

分)						
王洪涛	备用金	非关联方	3,000.00	1年以内	9.68	--
住房公积金 (个人承担部分)	保险款	非关联方	2,160.00	1年以内	6.97	--
合计	--	--	28,988.36	--	93.57	--

4、本期无转回或收回的其他应收款。

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,400,412.11	--	5,400,412.11	10,397,776.09	--	10,397,776.09
自制半成品及在产品	--	--	--	--	--	--
库存商品 (产成品)	357,716.26	--	357,716.26	637,915.09	--	637,915.09
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	324,989.46	--	324,989.46	846,086.81	--	846,086.81
合计	6,083,117.83	--	6,083,117.83	11,881,777.99	--	11,881,777.99

(六) 固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	22,652,130.00	174,855.00	--	22,826,985.00
其中：房屋及建筑物	12,365,900.00	0.00	--	12,365,900.00
机器设备	9,632,450.00	145,000.00	--	9,777,450.00
运输工具	504,985.00	0.00	--	504,985.00
电子设备	148,795.00	29,855.00	--	178,650.00
二、累计折旧合计：	3,772,662.61	809,843.51	--	4,582,506.12
其中：房屋及建筑物	1,512,831.16	296,153.70	--	1,808,984.86

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
机器设备	2,128,620.52	464,689.08	--	2,593,309.60
运输工具	101,815.72	30,246.18	--	132,061.90
电子设备	29,395.21	18,754.55	--	48,149.76
三、固定资产账面净值合计：	18,879,467.39	--	--	18,244,478.88
其中：房屋及建筑物	10,853,068.84	--	--	10,556,915.14
机器设备	7,503,829.48	--	--	7,184,140.40
运输工具	403,169.28	--	--	372,923.10
电子设备	119,399.79	--	--	130,500.24
四、减值准备合计：	--	--	--	--
其中：房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
五、固定资产账面价值合计：	18,879,467.39	--	--	18,244,478.88
其中：房屋及建筑物	10,853,068.84	--	--	10,556,915.14
机器设备	7,503,829.48	--	--	7,184,140.40
运输工具	403,169.28	--	--	372,923.10
电子设备	119,399.79	--	--	130,500.24

说明：

- 1、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无已提足折旧仍旧继续使用的固定资产。
- 2、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无期末持有待售的固定资产情况。
- 6、截至 2017 年 6 月 30 日本公司无未办妥产权证书的情况。
- 7、截至 2017 年 6 月 30 日本公司固定资产抵押物明细见附注七、（三十一）

(七) 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其 他 减 少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末余额
合 计	23,113,126.48	18,552,978.00	392,120.00	--	--	--	--	--	--	--	-	18,945,098.00
其中：1、1 号仓库	7,674,659.54	7,000,000.00	--	--	--	91.21	91.21	--	--	--	自筹	7,000,000.00
2、2号仓库	5,510,019.03	5,250,000.00	--	--	--	95.28	95.28	--	--	--	自筹	5,250,000.00
3、3号仓库	5,510,019.03	5,250,000.00	--	--	--	95.28	95.28	--	--	--	自筹	5,250,000.00
4、防雨棚	411,428.88	370,000.00	--	--	--	89.93	89.93	--	--	--	自筹	370,000.00
5、420生产 线	3,427,000.00	392,978.00	57,322.00	--	--	13.14	13.14	--	--	--	自筹	450,300.00
6、消防工 程	580,000.00	290,000.00	299,750.00	--	--	101.68	101.68	--	--	--	自筹	589,750.00
7、燃气锅 炉	200,000.00		35,048.00			17.52	17.52				自筹	35,048.00

(八) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,707,423.20	--	--	7,707,423.20
其中：土地	7,667,423.20	--	--	7,667,423.20
软件	40,000.00	--	--	40,000.00
二、累计摊销合计	392,037.87	80,674.26	--	472,712.13
其中：土地	383,371.19	76,674.24	--	460,045.43
软件	8,666.68	4,000.02	--	12,666.70
三、无形资产减值准备合计	--	--	--	--
其中：土地	--	--	--	--
软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	7,315,385.33	--	--	7,234,711.07
其中：土地	7,284,052.01	--	--	7,207,377.77
软件	31,333.32	--	--	27,333.30

注：无形资产抵押物明细见附注七、（三十一）

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

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
一、递延所得税资产	70,828.45	283,313.81	54.00	216.0
利润亏损				
坏账准备	70,828.45	283,313.81	54.00	216.0

注：本公司历史经营状况较好，预计未来有足够的应纳税所得额进行抵补，本公司依据会计政策、会计估计对坏账准备、利润亏损产生的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产；

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额

抵押借款	15,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	--	--
合计	15,000,000.00	14,000,000.00

2、抵押借款

贷款单位	2017年06月30日	抵押物
山东华宝饲料科技股份有限公司	15,000,000.00	聊城市大生生物科技有限公司 土地、房产、本公司的房产、 土地
合计	15,000,000.00	--

(十一) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,420,637.71	2,040,910.89
1-2年(含2年)	--	--
2-3年(含3年)	--	--
3年以上	--	--
合计	6,420,637.71	2,040,910.89

2、截至2017年6月30日应付账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末应付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
山东口福粮油有限公司	非关联方	3,287,523.90	1年以内	51.20
山东华统面业有限公司	非关联方	764,722.40	1年以内	11.91
聊城市双乐饲料添加剂有限公司	非关联方	526,460.00	1年以内	8.20
北京润发商贸有限责任公司	非关联方	210,240.00	1年以内	3.27
聊城轩润粮食购销有限公司	非关联方	193,753.09	1年以内	3.02
合计		4,982,699.39		77.60

(十二) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	58,240.83	159,605.13
1-2年(含2年)	--	--
2-3年(含3年)	--	--
3年以上	--	--
合计	58,240.83	159,605.13

2、截至2017年06月30日预收款项中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末预收款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额 余额	账龄	占预收款项总 额的比例(%)
段雷	非关联方	13,686.00	1年以内	23.50
徐中峰	非关联方	7,700.00	1年以内	13.22
李书飞	非关联方	5,400.00	1年以内	9.27
樊建华	非关联方	2,890.00	1年以内	4.96
吉海军	非关联方	2,606.50	1年以内	4.48
合计		32,282.50		55.43

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬	432,271.60	2,417,374.80	2,438,558.60	411,087.80
二、离职后福利-设定提存计划	--	31,629.15	31,629.15	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	432,271.60	2,449,003.95	2,470,187.75	411,087.80

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	432,271.60	2,417,374.80	2,438,558.60	411,087.80
2、职工福利费	--	241,398.20	241,398.20	--
3、社会保险费	--	11,422.68	11,422.68	--
其中：基本医疗保险	--	9,357.81	9,357.81	--

工伤保险	--	1,204.38	1,204.38	--
生育保险	--	860.49	860.49	--
4、住房公积金	--	31,680.00	31,680.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	432,271.60	2,701,875.68	2,723,059.48	411,087.80

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、基本养老保险	--	30,968.46	30,968.46	--
2、失业保险费	--	660.69	660.69	--
合计	--	31,629.15	31,629.15	--

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,248,601.77	46,490.08
印花税	4,560.20	2,149.00
土地使用税	84,994.27	891,151.83
房产税	36,230.61	350,229.23
合计	1,374,386.85	1,290,020.14

(十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,987.50	17,279.18
合计	3,987.50	17,279.18

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,578,434.91	16,338,607.37
1-2年(含2年)	--	--
2-3年(含3年)	--	--

3-4年（含4年）	--	--
4-5年（含5年）	--	--
5年以上（含3年）	--	--
合计	7,578,434.91	16,338,607.37

2、期末其他应付款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例（%）
宋庆生	往来款	关联方	7,525,504.48	1年以内	99.30
聊城经济技术开发区社会保险事业处	社保款项	非关联方	45,770.43	1年以内	0.60
聊城市住房公积金管理中心经济开区管理部	公积金款项	非关联方	5,280.00	1年以内	0.07
聊城华宇信息技术有限公司	押金	非关联方	1,380.00	1年以内	0.02
聊城市诚润伟业网络科技有限公司	押金	非关联方	500.00	1年以内	0.01
合计			7,578,434.91		100.00

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
宋庆生	10,130,000.00	33.74			10,130,000.00	33.74
宋庆勇	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
杨秀梅	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
倪春锋	900,000.00	3.00			900,000.00	3.00
宗少恒	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
闫香远	6,000,000.00	20.00			6,000,000.00	20.00
孔德壮	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
李媛媛	990,000.00	3.30			990,000.00	3.30
李长义	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00
马龙	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
关冰	300,000.00	1.00		300,000.00	0.00	0.00
白素芬	0.00	0.00	296,000		296,000	0.98
雷声	2,100,000.00	7.00			2,100,000.00	7.00
楚晓珉	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
姚红	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
尚长金	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
翟喆	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
李万友	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
刘彦坡	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
郭勇刚	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
刘建	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
武恩龙	150,000.00	0.50			150,000.00	0.50
李洪庆	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
许尚芳	70,000.00	0.23			70,000.00	0.23
郭伟	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
荣南	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
李国强	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
李连举	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
衣述光	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
徐焕玉	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
韩殿真	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
宋庆涛	100,000.00	0.33			100,000.00	0.33
马焕达	200,000.00	0.67			200,000.00	0.67
洪伟	0.00	0.00	4,000.00		4,000.00	0.01

说明：实收资本增减变动见附注一、公司基本情况。

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	245,017.51		--	245,017.51

(十九) 未分配利润

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
本期期初余额	66,437.08	-1,116,506.59
本期增加额	3,153,030.32	1,435,343.08
其中：本年净利润转入	3,153,030.32	1,435,343.08
本年减少额	0	252,399.41
其中：提取盈余公积	0	7,381.90
其他减少	0	245,017.51
本期期末余额	3,219,467.40	66,437.08

（二十）营业收入、营业成本

1、收入情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,530,999.40	39,733,515.56	24,559,978.64	19,531,510.93
其他业务收入	--	--	--	--
合 计	51,530,999.40	39,733,515.56	24,559,978.64	19,531,510.93

2、公司收入分类情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
鸽料收入	16,637,977.38	17,763,864.02	12,114,056.08	10,634,856.88
猪料收入	34,893,022.02	21,969,651.54	12,445,922.56	8,896,654.05
合 计	51,530,999.40	39,733,515.56	24,559,978.64	19,531,510.93

3、公司前五名客户主营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
段雷	4,336,094.00	8.41%
孔祥振	999,958.00	1.94%
孟宪连	984,140.20	1.91%
刘文峰	813,458.00	1.58%
范桂福	811,735.80	1.58%
合计	7,945,386.00	15.42%

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	15,019.80	7,176.09
土地使用税	169,988.52	185,442.00
房产税	72,461.22	42,442.68
合计	257,469.54	235,060.77

注：根据财政部财会[2016]22号文件的相关规定，因2016年会计政策变更，自2016年1月1日起发生的房产税、印花税、土地使用税等相关税费从管理费用中变更至税金及附加核算、披露。

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,224,456.00	642,157.00
促销费用	1,598,507.95	949,300.56
汽车费用	87,870.00	103,446.00
宣传费	75,700.00	6,669.00
差旅费	74,378.00	61,133.00
福利费	72,693.00	6,448.00
会议费	62,037.00	50,058.00
广告费	21,200.00	48,456.00
其他销售费用	19,863.00	92,953.72
运输及搬运费	15,240.00	4,204.00
合计	3,251,944.95	1,964,825.28

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	274,234.00	183,958.00
研发费	1,565,810.25	154,907.00
咨询服务费	573,850.00	134,610.00
其它	165,874.76	58,969.96
汽车费用	135,366.97	73,977.60
业务招待费	91,672.00	65,718.00
折旧费	53,842.03	70,163.99
差旅费	49,322.32	380.96

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	41,064.00	10,800.00
福利费	35,364.00	183,412.00
办公费	33,125.00	13,668.00
无形资产摊销费	19,334.88	3,333.35
税费	0.00	235,060.77
合计	3,038,860.21	1,188,959.63

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	263,609.97	209,456.67
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	3,579.44	4,384.96
承兑汇票贴息		
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	36,005.73	6,016.72
合 计	296,036.26	211,088.43

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	283,097.81	216.00
合计	283,097.81	216.00

(二十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,600,175.70	263,020.01
递延所得税调整	70,774.45	
合 计	1,529,401.25	263,020.01

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	4,684,314.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,171,078.52

本期不可抵扣的成本费用的的影响	358,268.73
所得税费用	1,529,347.25

(二十七) 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1、报告期非经营性损益表

补充资料	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,455.00	--
所得税影响额	3,613.75	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	10,841.25	--

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。本年度营业外收入主要为收取的司机罚款及调整的应收账款余额。

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2017年半年度	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
本期发生额	归属于股东的净利润	9.89	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	9.85	0.31	0.31
上期发生额	归属于股东的净利润	12.97	0.12	0.12
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	13.97	0.12	0.12

(二十八) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,153,030.32	1,232,289.59
加：资产减值准备	283,097.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	809,843.51	761,703.79
无形资产摊销	80,674.26	80,674.26
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）	263,609.97	209,456.67
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）	-70,774.45	353,672.43
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）	5,798,660.16	-2,124,652.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,893,204.63	339,761.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,418,627.03	-6,447,763.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-993,690.08	-5,594,857.75
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：	-837,566.73	10,585.58
现金的期末余额	5,358,513.55	330,615.92
减：现金的期初余额	6,196,080.28	320,030.34

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	-837,566.73	10,585.58

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2017.6.30	2016.6.30
一、现金	5,358,513.55	330,615.92
其中：库存现金	311,974.09	61,139.30
可随时用于支付的银行存款	5,046,539.46	269,476.62
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,358,513.55	330,615.92

(二十九) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,579.44	4,384.96
其他	14,455.00	
往来款	681,900.00	5,501,956.84
合 计	699,934.44	5,506,341.80

(三十) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,253,480.84	968,554.45
往来款	9,484,028.61	12,272,549.70
合 计	13,737,509.45	13,241,104.15

(三十一) 所有权和使用权收到限制的资产

项 目	2017年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	8,704,875.89	聊房权证开字第 0115004191，面积 3549.93 平方米；聊房权证开字第 0116001042，3180.60 平方米。为公司借款抵押，借款合同号 JN140210120160072、JN140210120160237
无形资产	7,207,377.77	聊国用（2014）第 382 号开 204，面积土地使用权 30907 平方米。为公司借款抵押，借款合同号 JN140210120160072、

		JN140210120160237
合 计	15,912,253.66	

八、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 7 日，公司与华夏银行股份有限公司聊城东昌支行签订合同号为 JN140210120170195 的《委托贷款借款合同》，委托人为聊城昌信直投资基金发展有限公司，合同约定借款金额为 300 万元，借款期限为 2017 年 7 月 7 日至 2020 年 7 月 7 日。该笔借款由公司关联方宋庆生、宋庆勇、李玉香为公司借款提供担保。关联方宋庆生、宋庆勇、李玉香为公司无偿提供担保，担保方式为连带责任保证。

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
宋庆生、宋庆勇、闫香远	实际控制人

注：宋庆生对山东华宝饲料科技股份有限公司的持股比例 33.74%。

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
熊传停	原财务总监
山东聊城大生饲料有限公司	同一法人曾控制下的公司
聊城大生物物流有限公司	同一法人控制下的公司
聊城市大生生物科技有限公司	同一法人控制下的公司
山东聊城兴源饲料有限公司	同一法人曾控制下的公司

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
山东大生饲料有限公司	同一法人曾控制下的公司

说明：

1、公司第一届董事会第三次会议于2017年4月14日任命贾国光先生为公司的财务总监，任职期限至原财务总监熊传停先生剩余任期届满之日；免去熊传停先生财务总监的职务。

2、山东聊城大生饲料有限公司已于2016年12月5日办理申请注销手续，已发布注销公告。

3、2016年12月2日，宋庆生将其持有的山东聊城兴源饲料有限公司60%的股权转让给宋伟，转让价格120万元，同时辞去执行董事兼总经理、法定代表人的职务。

4、山东大生饲料有限公司已于2016年12月9日办理申请注销手续，并于2017年3月3日完成注销手续。

（三）关联交易

接受关联方担保、抵押

关联方名称	2017年6月30日	
	担保、抵押合同	借款担保余额
聊城市大生生物科技有限公司	JN1402（高保）20160005	15,000,000.00
	JN1402（高抵）20160005	
合计	--	15,000,000.00

2017年1-6月公司增加的短期借款为1,200万元，均由关联方聊城市大生生物科技有限公司提供担保。

（四）关联方款项情况

其他应付款项

项目	款项内容	期末余额	期初余额
宋庆生	往来款	7,525,504.48	15,858,107.37
合计	--	7,525,504.48	15,858,107.37

由于本年度经营业绩较好，客户量及销售均实现大幅度增长，为保证公司独立经营，上半年度偿还宋庆生前期借款较多，故此宋庆生往来期末余额较期初下降较为明显。

十三、增减变动注释

(一) 资产负债表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
应收账款	5,339,000.00	0.00	5,339,000.00	
预付款项	2,998,932.29	1,767,683.81	1,231,248.48	69.65%
其他应收款	43,962.34	4,104.00	39,858.34	971.21%
存货	6,083,117.83	11,881,777.99	-5,798,660.16	-48.80%
递延所得税资产	70,828.45	54.00	70,774.45	131,063.80%
应付账款	6,420,637.71	2,040,910.89	4,379,726.82	214.60%
预收款项	58,240.83	159,605.13	-101,364.30	-63.51%
应付利息	3,987.50	17,279.18	-13,291.68	-76.92%
其他应付款	7,578,434.91	16,338,607.37	-8,760,172.46	-53.62%

1、2017年6月末应收账款较上期末增加了5,339,000.00元，主要原因系公司为开拓市场，增加市场份额，本年度对部分信用较好的经销商给予2-3个月信用期，以前年度主要是先款后货或现货现款的方式，因此本期应收账款余额较之上期末增长幅度较大。

2、2017年6月末预付账款较上期末增长了1,231,248.48元，增长率为69.65%，主要原因系公司本年度销量增长明显，对于产品库存及原料库存提出了挑战，同时由于原料市场行情不稳，较多的采取预付款或签订年度合同，保证原料价格和库存。

3、2017年6月末其他应收款较上期末增长了39,858.34元，增长率为971.21%，主要原因系公司员工为更好的拓展业务提取的临时备用金增加所致。

4、2017年6月末存货较上期末减少了5,798,660.16元，减少率为48.80%，主要原2017年6月末正值夏季，由于空气湿度及气候原因，部分原材料不宜保存故公司减少了原材料的采购。

5、2017年6月末递延所得税资产较上期增长了70,774.45元，主要原因系公司为开拓市场给予部分信用较好的经销商2-3个月信用期导致应收账款期末余额大幅增长，相应增加了计提的坏账准备。

6、2017年6月末应付账款较上期末增长了4,379,726.82元，增长率为214.60%，主要原因系公司一方面公司根据销售计划加大的原料采购计划，另一方面由于原料市场行情不稳以及环保压力增加，为了保证原料库存的高质低价，对部分高质原料采取战略采购。

7、2017年6月末预收账款较上期减少了101,364.30元，减少率为63.51%，主要原因受天气的季节性影响经销商在年中相对减少了采购，故预收账款下降。

8、2017年6月末应付利息较上期末减少了13,291.68元，减少率为76.92%，，主要原因系公司短期借款大多在本年一二季度到期，故本期末计提的未支付短期借款应付利息减少。

9、2017年6月末其他应付款较上期末减少了8,760,172.46元，减少率为53.62%，，主要原因系公司运营资金较充足，故2017年1-6月偿还了部分向实际控制人宋庆生的借款。

（二）利润表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
营业收入	51,530,999.40	24,559,978.64	26,971,020.76	109.82%
营业成本	39,733,515.56	19,531,510.93	20,202,004.63	103.43%
营业税金及附加	257,469.54		257,469.54	
销售费用	3,251,944.95	1,964,825.28	1,287,119.67	65.51%
管理费用	3,038,860.21	1,188,959.63	1,849,900.58	155.59%
财务费用	296,036.26	211,088.43	84,947.83	40.24%
资产减值损失	283,313.81		283,313.81	
营业外收入	14,455.00		14,455.00	
所得税费用	1,531,499.75	431,304.78	1,100,194.97	255.09%

1、2017年上半年营业收入较2016年同期增加了26,971,020.76元，同比增长109.82%，主要原因系：（1）本年度，我公司加大饲料产品研发力度，研发投入进一步增加，猪料产品的细分类，鸽料配方也不断改进，随着公司产品线的逐步完善，市场好评、产品关注度的提高，极大的促进了公司饲料销售收入的大幅增长；（2）今年上半年公司对个别经销商和客户授予一定的2-3个月信用期，这对提升公司营收规模亦产生了较好的作用。

2、2017年上半年营业成本较2016年同期增加了20,202,004.63元，同比增长103.43%，主要原因系公司市场开拓取得了一定成效，且公司品牌效应及营销模式在市场实践中逐步完善等原因使2017年上半年营收规模大幅增长，营业成本亦随之增长。

3、2017年上半年营业税金及附加较2016年同期增加了257,469.54元，主要原因系：（1）公司营收规模增加导致印花税等税金增加；（2）因会计政策调整将房产税、土地使用税、印花税等从管理费用中重分类至税金及附加。

4、2017年上半年销售费用比2016年同期增加了1,287,119.67元，同比增长65.51%，主要原因是饲料产品不断完善，市场营销模式不断更新导致销售量实现翻倍增长，因此销售人员工资、促销费等支出也相应增长。

5、2017年上半年管理费用比2016年同期增加了1,849,900.58元，同比增长155.59%，主要原因是公司加大饲料产品的研发力度，新增709F、999等鸽料研发项目的投入导致研发费较上期增长1,410,903.25元。

6、2017年上半年财务费用较2016年同期增加了84,947.83元，增长率为40.24%，主要原因系（1）本期公司日常经营需要增加了短期借款导致利息支出增加；（2）本期收款方式增多，POS机、支付宝、二维码等多途径收款渠道的增多，手续费用也相应的增加。

7、2017年上半年资产减值损失较2016年同期增加了283,313.81元，主要原因系公司为开拓市场给予部分信用较好的经销商2-3个月信用期导致应收账款期末余额大幅增长，相应增加了计提的坏账准备。

8、2017年上半年营业外收入较2016年同期增加了14,455.00元，主要原因系公司收取司机罚款及核销无需支付的往来款长期挂账余额。

9、2017年上半年所得税费用较2016年同期增加了1,100,194.97元，增长率为255.09%，主要原因系公司2017年上半年实现了468.45万元的利润，所得税费用亦相应增长。

（三）现金流量表项目

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	45,809,635.10	24,700,231.64	21,109,403.46	85.46%
收到的其他与经营活动有关的现金	699,934.44	5,501,956.84	-4,802,022.40	-87.28%
购买商品、接受劳务支付的现金	29,551,814.54	20,745,286.58	8,806,527.96	42.45%
支付给职工以及为职工支付的现金	2,438,558.60	1,800,036.09	638,522.51	35.47%
支付的各项税费	1,775,377.03	15,004.37	1,760,372.66	11732.40%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	566,975.00	185,100.00	381,875.00	206.31%
偿还债务所支付的现金	11,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	120.00%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	276,901.65	209,456.67	67,444.98	32.20%

1、2017年1-6月公司销售商品、提供劳务收到的现金较2016年同期增加了21,109,403.46元，同比增长85.46%，主要原因系公司营收规模的增加且客户付款较为及时所致。

2、2017年1-6月公司收到的其他与经营活动有关的现金较2016年同期减少4,802,022.40元，

同比下降 87.28%，主要原因系 2016 年下半年公司增资后其运营资金较为充足，故减少了对关联方的借款。

3、2017 年 1-6 月公司购买商品、接受劳务支付的现金较 2016 年同期增加了 8,806,527.96 元，同比增长 42.45%，主要原因系公司根据销售计划加大了原材料的采购。

4、2017 年 1-6 月公司支付给职工以及为职工支付的现金较 2016 年同期增加了 638,522.51 元，同比增长 35.47%，主要原因系公司本年度营收规模大幅增加，故销售人员的工资支出亦随之增长。

5、2017 年 1-6 月公司支付的各项税费较 2016 年同期增加了 1,760,372.66 元，同比增长 11732.40%，主要原因系本期公司营收规模大幅增加进而带来的营业利润大幅增加，导致公司缴纳的所得税大幅增加。

6、2017 年 1-6 月公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较 2016 年同期增加了 381,875.00 元，增长率为 206.31%，主要原因系公司根据自身经营需求加大了机器设备的采购。

7、2017 年 1-6 月公司偿还债务所支付的现金较 2016 年同期增加了 6,000,000.00 元，增长率为 120%，主要原因系公司短期融资规模增加，本期到期的短期借款金额较大。

8、2017 年 1-6 月公司分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较 2016 年同期增加了 67,444.98 元，增长率为 32.20%，主要原因系公司短期融资规模增加，进而支付的利息支出增加。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

山东华宝饲料科技股份有限公司

董事会

二〇一七年八月二十五日