



中宠股份
CHINA PET FOODS

烟台中宠食品股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郝忠礼、主管会计工作负责人刘淑清及会计机构负责人(会计主管人员)曲晓辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告	2
第一节 重要提示、释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要	14
第四节 经营情况讨论与分析	28
第五节 重要事项	41
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 优先股相关情况	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	47
第九节 公司债相关情况	48
第十节 财务报告	140
第十一节 备查文件目录	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
中宠股份、本公司、公司、股份公司	指	烟台中宠食品股份有限公司
烟台中幸	指	烟台中幸生物科技有限公司，本公司控股股东
和正投资	指	烟台和正投资中心（有限合伙），本公司股东
日本伊藤	指	日本伊藤株式会社，本公司股东
香港 Vintage	指	Vintage West Enterprises.Limited，本公司股东
北远创投	指	宁波北远创业投资中心（有限合伙），本公司股东
烟台源金	指	烟台源金投资有限公司，本公司股东
爱丽思中宠	指	烟台爱丽思中宠食品有限公司，本公司全资子公司
好氏食品	指	烟台好氏宠物食品科技有限公司，本公司全资子公司
顽皮销售	指	烟台顽皮宠物用品销售有限公司，本公司全资子公司
顽皮国贸	指	烟台顽皮国际贸易有限公司，本公司全资子公司
中宠宠物用品	指	烟台中宠宠物卫生用品有限公司，本公司全资子公司
中卫食品	指	烟台中卫宠物食品有限公司，本公司控股子公司
美国好氏	指	Hao's Holdings,Inc.，本公司在美国设立的全资子公司
美国 Jerky 公司	指	American Jerky Company LLC，本公司全资子公司美国好氏之控股子公司
威海好宠	指	威海好宠电子商务有限公司
中宠颂智	指	安徽省中宠颂智科技有限公司
安徽颂智	指	安徽颂智实业有限公司
滁州逗宠	指	滁州逗宠营销策划合伙企业（有限合伙）
北京万峰	指	北京万峰贸易有限公司
云吸猫智能	指	南京云吸猫智能科技有限公司
加拿大 Jerky 公司	指	Canadian Jerky Company Ltd.，本公司在加拿大设立的全资子公司
保荐机构	指	宏信证券有限责任公司
审计机构、山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
国枫	指	北京国枫律师事务所
股东大会	指	烟台中宠食品股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台中宠食品股份有限公司董事会
监事会	指	烟台中宠食品股份有限公司监事会

公司章程	指	烟台中宠食品股份有限公司章程
《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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	指深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 12 月 31 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宠物食品	指	专门为宠物、小动物提供的食品，介于人类食品与传统畜禽饲料之间的高档动物食品，其作用主要是为各种宠物提供最基础的生命保证、生长发育和健康所需的营养物质
适口性	指	适口性是一种饲料或饲料的滋味、香味和质地特性的综合，是动物在觅食、定位和采食过程中视觉、嗅觉、触觉和味觉等感觉器官对饲料或饲料的综合反映。适口性决定饲料被动物接受的程度，主要是指动物、宠物对待食品、饲料的采食积极性和采食频率
BRC	指	英国零售商协会
FDA	指	食品药品监督管理局（美国）
HACCP	指	危害分析及关键控制点体系：对食品安全有显著意义的危害加以识别、评估以及控制食品危害的安全体系
LB、lb	指	磅（重量单位，1 磅=453.6 克）
OZ、oz	指	盎司（16 盎司=1 磅）
APPA	指	美国宠物产品协会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中宠股份	股票代码	002891
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台中宠食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中宠股份		
公司的外文名称（如有）	YANTAI CHINA PET FOODS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA PET FOODS		
公司的法定代表人	郝忠礼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史宇	覃恬萍
联系地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号
电话	0535-6726968	0535-6726968
传真	0535-6726968	0535-6726968
电子信箱	shiy@wanpy.com.cn	qintp@wanpy.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	647,470,539.84	466,618,292.83	38.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,363,817.64	42,961,523.91	-38.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,927,168.54	42,886,152.47	-39.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,717,615.39	61,696,970.54	-85.87%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.57	-54.39%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.57	-54.39%
加权平均净资产收益率	3.74%	12.84%	-9.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,210,016,941.38	1,005,092,019.49	20.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	709,464,089.30	693,323,542.71	2.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	866,300.00	公司本期收到的计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取	-322,661.59	投资收益中的理财收益、远期结售汇损益、期权交易损益，公允价值变动损益

得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,845.02	扣款等其他营业外收支
减：所得税影响额	228,024.01	
少数股东权益影响额（税后）	810.32	
合计	436,649.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家全球宠物食品领域多元化品牌运营商，旗下有“Wanpy”、“Natural Farm”、“Dr. Hao”、“Jerky Time”、“爱宠私厨”、“脆脆香”以及“Happy100”等自主品牌，主要从事犬用及猫用宠物食品的研发、生产和销售，具体产品涵盖零食和主粮两大类。产品销往日本、美国、加拿大、德国、英国、法国、澳大利亚、俄罗斯、韩国等全球50多个国家和地区。本报告期内公司的主要业务未发生重大变化。

（一）公司的主要产品及经营模式简介

公司目前主要产品包括：宠物零食、宠物湿粮、宠物干粮，每个大类下面包含多个品种，包括鸡肉零食系列、鸭肉零食系列、牛肉零食系列、猪肉零食系列、羊肉零食系列、鱼肉零食系列、宠物饼干系列、宠物香肠系列、宠物湿粮系列、宠物干粮系列、洁齿骨系列等十余个产品系列1,000多个品种。

公司的经营模式具体情况如下：

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料包括肉类、辅料以及包装材料，原材料的采购由采购部统一负责。公司通过《采购控制程序》对采购过程及供应方进行管理与控制，该过程包括合格供应商的选择、日常采购控制以及供应商的监督考核三个环节。

2、生产模式

公司生产采用以销定产的模式进行。销售部门接到客户的订单意向后，先由制造部、品管部、技术研发中心、采购部联合对订单进行评审，评审通过后形成正式合同或订单，销售部门根据订单内容分配到相应的制造部门，由制造部门组织生产。制造部门根据订单要求制定采购方案、安排生产时间、协调各项资源等，再将生产计划交予各生产车间进行具体的生产工作。各车间根据生产计划填写《领料单》，领取所需物料并按产品质量控制的标准进行生产。生产车间根据生产计划组织产品生产，生产完成并经质量检测合格后进行包装、入库。库管员每天统计半成品、成品入库情况，后续由各销售部门、制造部仓储人员按照客户订单要求组织发货。

3、销售模式

公司一贯重视市场的开拓与维护，设置了国际营销中心和国内营销中心，分别负责国外和国内的市场推广工作。目前，公司主要通过网站推广、参加国外展会、投放广告以及长期客户推荐等方式开拓国外市场，并通过参加国内展会、投放广告、冠名赞助大型的宠物活动和网站推广、新媒体运营等方式开拓国内市场。公司主营业务收入主要源自于境外市场，报告期内，公司产品境外销售收入占主营业务收入的比例均在85%以上，产品销往美国、欧盟、日本等国家或地区。国外主要客户为当地拥有品牌的宠物食品经销商。它们大多不从事生产，主要依靠从生产企业购买加工完成的宠物食品，再贴牌销售，少数客户为当地的宠物用品零售商店。

在国外市场中，公司主要是按照客户订单生产OEM/ODM产品，自主品牌销量较小，亦全部按照客户订单生产产品。在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展已较为成熟，一些大型品牌商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场销售渠道，新进品牌的营销成本和风险相对较高。因此，公司采取与当地的知名厂商进行合作，以OEM/ODM贴牌方式进入当地市场。在努力扩大OEM/ODM产品市场规模的同时，公司通过参加国际展会、在专业杂志投放广告等方式逐步加强自主品牌在境外市场的推广力度，积极培育自主品牌市场。国际营销中心专设自主品牌课，专门负责自主品牌的推广与销售。报告期内，公司自主品牌产品已销往欧洲、日本、澳大利亚等几十个国家与地区。

公司境内销售中，将直接对终端消费者的销售界定为直销，将不直接面对终端消费者的销售界定为经销。公司直销的主要销售渠道是公司在京东、天猫开设的网络直营店及烟台工厂店；经销的主要销售渠道包括：电商渠道（如京东、亚马逊、1号店、波奇网等电商网站，或在淘宝等电商平台开设店铺销售产品的客户如金多乐等，其采购公司产品后通过网络销售产品给终端消费者）、商超渠道（如大润发、欧尚、华润万家等连锁商超，其采购公司产品后直接销售给终端消费者）、专业

渠道（指面向各地宠物专门店、宠物医院的销售渠道，各地宠物食品用品经销商向公司采购产品，然后向所在地宠物专门店、宠物医院销售）。

（二）公司所处的行业发展情况

1、宠物行业发展情况

随着社会的发展，国民经济的持续增长和人民生活水平的不断提高，在物质生活极大丰富的同时，人们对于精神生活的追求也到了一定的高度。一方面，人们越来越注重培养生活情趣和追求个性化体验，另一方面，传统家庭结构的改变和工作压力的增大，使越来越多的人将感情投注于宠物身上，宠物行业由此逐渐发展起来。

发展至今，宠物行业在发达国家已有百余年的历史，目前已成为一个相对成熟的市场。行业内包括繁育、训练、食品、用品、医疗、美容、保健、保险、趣味活动等一系列产品与服务，产业链条完整，相关标准和监管法规健全、规范，宠物的数量、市场规模经过不断增长累积已达到了较高水平，宠物行业对国民经济、人民生活的影响日益加深。美国是全球最大的宠物饲养和消费国家，全国有超过半数的家庭饲养宠物，形成了庞大的宠物数量和稳定的市场需求。欧洲是全球另一大宠物消费市场，与美国的市场环境类似，在经历了多年的发展之后宠物的数量与消费规模均处在较高的水平。日本是亚洲宠物的饲养和消费大国，其在宠物方面的花费主要用在了宠物食品、宠物用品和宠物养护费方面。尽管近年来日本的宠物数量呈下降趋势，但总体消费规模依然不断增长。除发达国家外，随着印度、巴西和南非等新兴经济体的快速发展，其宠物市场亦已在培育和发展之中。

中国宠物行业的发展时间较短，只经历了近二十年的发展，但随着中国经济的快速增长，宠物行业发展迅速。据 Euromonitor International 调查显示：中国的宠物数量在2003年至2013年的10年间增长了近900%。2013年中国宠物数量已增至1.2亿只，宠物产业销售额突破了900亿元。宠物行业已不仅仅局限于售卖宠物食品及宠物美容，以北京为例，北京以宠物为主要服务对象的宠物用品销售、医疗保健、宠物美容、宠物摄影等服务机构已有数百家，每年的宠物消费规模平均在10亿元左右。

2、宠物食品行业发展情况

一般认为，最早的宠物食品是在1860年左右，以商品狗粮的形式在英国问世，并相继衍生出了其他类宠物的专用食品，发展至今，宠物食品的种类日益丰富。在目前的宠物食品市场中，具备经济价值并可进行规模化、市场化运作的主要有狗粮、猫粮、鱼粮和鸟粮等，并以狗粮和猫粮为主。

根据产品的用途划分，宠物食品可分为宠物主粮和宠物零食，其中，宠物主粮为宠物日常生活的必需产品，类似于人类食品中的主食，可分为干粮、半干粮和湿粮三类；宠物零食主要供犬、猫类宠物食用，类别丰富，可满足于宠物增加食欲、健康保健、靓丽毛发等多样性需求，类似于人类食品中的副食，可分为肉干类、咬胶类和饼干类等类别，并以肉干类为主。

从市场发展角度来看，宠物主粮出现时间较长，已成为宠物饲养的必需品，目前占据宠物食品市场的主要份额，而宠物零食市场近年来开始兴起，消费者接受度逐步提高，宠物零食市场正逐渐发展成为较大规模的独立市场。相比宠物主粮，宠物零食市场集中度较低，正处在不断发展中，市场潜力与进入空间更大。长期来看，随着对宠物零食研究的不断深入和对宠物健康喂养理念的提高，宠物零食将获得极大发展。

（1）国外宠物食品行业发展情况

美国是全球最大的宠物饲养和消费国家，全国有超过半数的家庭饲养宠物，形成了庞大的宠物数量和稳定的市场需求，在美国，饲养宠物有着广泛的家庭基础，自2004年至2016年间，饲养宠物的家庭比例始终保持在60%以上，且在最近几年该比例略有提高，饲养宠物已成为稳定的社会需求。至2016年末，饲养犬类宠物的家庭数量为6,020万户，占美国全部家庭比例的48%；饲养猫类宠物的家庭数量为4,710万户，占美国全部家庭比例的38%。受金融危机的影响，2008年美国人均GDP增长放缓，宠物食品与用品的市场规模亦出现了一定程度的下降，自金融危机之后，随着美国经济的复苏，人均GDP企稳回升，宠物食品与用品的市场规模亦恢复较快增长，自2008年至2016年间，年均增长率约为6.35%，2010年至2016年，宠物食品与用品的市场规模增长速度已超过美国人均GDP增长速度。

欧洲是全球另一大宠物消费市场，与美国的市场环境类似，在经历了多年的发展之后宠物的数量与消费规模均处在较高的水平。2016年，欧洲宠物食品和用品的市场规模达到343亿美元，较2015年增长1.54%，可见欧洲市场宠物食品和用品市场规模依然保持稳健增长。

日本是亚洲宠物的饲养和消费大国，其在宠物方面的花费主要用在了宠物食品、宠物用品和宠物养护费方面。尽管近年来日本的宠物数量呈下降趋势，但总体消费规模依然不断增长，受经济下行的不利因素影响，日本宠物食品与用品市场规模

增长缓慢，自2010年至2016年，年均增长率为1.21%，至2016年末，市场规模约为4,244.67亿日元。

除发达国家外，随着印度、巴西和南非等新兴经济体的快速发展，其宠物市场亦已在培育和发展之中；截至到2016年末，上述三个国家的宠物数量合计达1.82亿，2012-2017年，印度、中国、泰国、越南等国家宠物市场的复合年均增长率均超过10%

(2) 国内宠物食品行业发展情况

中国宠物行业的发展时间较短，只有十几年的时间，但随着中国经济的快速增长，宠物行业发展迅速。据Euromonitor International调查显示：中国的宠物数量在2003年至2013年的10年间增长了近900%。2013年中国宠物数量已增至1.2亿只，宠物产业销售额突破了900亿元。国际经验表明，国民收入水平与宠物市场的发展紧密相关，当一个国家人均GDP达到3,000至5,000美元时，将带动该国宠物经济进入高速发展时期。2016年，我国人均GDP为53,935元人民币，城镇居民年人均可支配收入33,616.25元。因此，无论是从人均GDP还是从人均可支配收入来看，都具备了宠物市场快速发展的经济条件。

我国宠物食品出口规模在2010年至2012年间增长较快，2013至2015年呈下降趋势，2016年至2017年企稳回升，2017年度实现出口额为77,945.12万美元。我国宠物食品出口规模自2013年开始出现下降主要受美国的宠物食品安全事件和日本宠物食品市场增长乏力的影响所致；2017年较2016年呈现较大幅度提升主要受益于中国产宠物食品在美国市场认可度回升及欧洲宠物食品市场的持续向好。与发达国家相比，国内企业生产该类产品在出口贸易中具有明显的成本优势。相比宠物主粮市场，宠物零食的市场集中度较低，生产厂商数量较多，竞争激烈。

3、公司行业地位以及市场占有率情况

公司自设立以来专注于宠物食品领域，目前产品涵盖犬用和猫用两大宠物食品，具体产品包含零食和主粮两大类，可生产干粮、湿粮和零食在内的全系列产品，是我国较早从事宠物食品业务的企业之一，通过多年的技术积累和市场开拓，在产品开发设计能力、产品质量、品牌影响力、客户资源等方面均具有竞争优势。

公司是我国较早从事宠物食品业务的企业之一，通过多年的技术积累和市场开拓，在产品开发设计能力、产品质量、品牌影响力、客户资源等方面均具有竞争优势。公司于2007年设立了技术研发中心，专注于公司新项目研发、技术引进与改造等工作，报告期内，公司共拥有含12项发明专利在内的100项国家专利。公司产品主要目标市场为美国市场、欧洲市场及日本市场，上述宠物食品市场规模较大，公司现有产品销售规模在各主要目标市场占比较低，均不足1%。

近年来，在国家供给侧结构性改革政策的指引下，在消费升级及人口老龄化程度快速提升的社会形势影响下，我国宠物行业蓬勃发展。《2017年中国宠物行业白皮书》的数据显示，2017年我国宠物市场规模达到1340亿元，在2010-2020年期间将保持年均30.9%的高增速发展，预计到2020年时市场规模将达到1885亿元。人均GDP的提升、宠物饲养比例的提高、宠物消费意愿的增强等因素，将持续推动宠物行业的发展。为了抓住宠物行业高速发展的契机，公司在境内加大自主品牌运作力度，加速国内市场的布局，有计划地拓展了经销商、电商和大型商超等多渠道的销售方式，实现线上和线下同步销售。电商渠道方面，公司通过直销/经销的方式入驻了各大电商平台并先后增设控股子公司南京云吸猫智、中宠颂智以及威海好宠负责宠物食品及用品等品类的线上销售；专业渠道方面一直以来就是公司布局的重点，目前公司已经在全国范围内覆盖了几千家专业机构，线下专业渠道占比达到40%左右。此外，公司参股美联众合资产管理有限公司，借助美联众合的宠物医院渠道优势，与美联众合在产品销售及渠道拓展方面进行相关深度合作、强强联合，有利于进一步提升双方的整体竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化

在建工程	在建工程期末余额较期初增加 59.73%，主要原因是本期募投项目投入及新购入待安装设备增加所致。
预付帐款	预付款项期末余额较期初增加 116.14%，主要预付燃气款及设备款增加所致。
预收账款	预收款项期末余额较期初增加 53.63%，主要原因是客户预付货款增加所致。
其他应付款	其他应付款期末余额较期初下降 34.32%，主要原因为本季度支付应付少数股东股权转让款。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直专注经营宠物食品行业，积累了较强的品牌优势、质量优势、营销优势、研发优势及产品研发优势，在该领域具有丰富的核心技术、市场及人才等方面的储备。

1、品牌优势

公司自设立以来，一直致力于宠物食品的研发、生产与销售，经过多年的发展，现已形成了宠物零食、宠物湿粮与宠物干粮在内的全产业链条，产品销往美国、欧洲、日本等50多个国家或地区，并以优质的产品质量和良好的商业信誉树立了较好的品牌形象。在国际市场，自公司设立以来，先后在日本、美国、欧洲、澳大利亚、加拿大等国家陆续推出了“Wanpy”、“Jerky time”、“Dr.Hao”、“Toptrees”等自主品牌的宠物零食产品，随着公司销售规模的逐渐扩大，品牌影响力也逐渐显现。在国内市场，公司本着“全球共享、同一品质”的经营理念，致力于经营与维护良好的宠物食品品牌形象，并凭借优异的产品质量与售后服务获得了较高的产品知名度，公司自主品牌“Wanpy顽皮”先后被评为“山东省著名商标”、“最受欢迎宠物品牌”、“山东国际知名品牌”、“金品牌奖”，2014年被评为“中国驰名商标”。

2、严格的产品质量控制措施

公司坚持“质量就是生命”的经营理念，自始至终严把质量关，从原料进厂到产品生产过程再到成品出厂均需进行严格的检验，公司主要产品所用的鸡肉原料都是按国家出入境检验检疫局要求在相关政府部门备案的企业名单中选择供应商进行供应，要求其鸡肉原料的微生物含量、药物残留、重金属残留等指标均符合国家标准要求。

同时，公司建立“产品可追溯体系”和“缺陷产品召回制度”，通过实施该制度，公司可以从成品追溯到加工该成品所用原料、辅料、包装袋的批次、供应商、入库时间，可以确定使用该批原料、辅料、包装袋的所有产品的去向，同时找出加工该产品的时间、关键加工环节的执行情况、执行人、发货时间等相关信息，实现了产业链全程监控，从根本上确保了产品质量安全。

公司与下属子公司已先后通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、HACCP危害分析及关键控制点体系验证、GMP良好操作规范体系验证、BRC食品安全全球标准认证等认证和美国FDA注册、欧盟宠物食品官方注册、加拿大宠物食品官方注册等多个国家的注册，是目前国内取得国内外权威认证较多的企业之一。取得诸多权威产品质量认证不仅是对公司质量控制能力和产品质量稳定性的高度认可，更为公司顺利开拓国内外市场奠定了坚实的质量基础和认证基础。

3、长期积累的优质客户资源和覆盖全球的营销网络

目前，宠物食品的消费主要集中在美国、欧洲、日本等发达国家和地区，这些地区的市场被国际知名宠物食品企业所垄断。经过多年发展，凭借稳定的产品质量和良好的商业信誉，公司在美洲、欧洲、亚洲、大洋洲及非洲等50多个国家和地区积累了一批优质的品牌客户，并形成了长期、良好的合作关系，通过与这些优质客户的合作、在美国设厂等措施，公司建立了稳定的销售渠道，形成了覆盖全球的销售网络。

2018年，面对中国宠物行业整体向好的新形势。公司一方面将规范经营，在不断加大研发投入的同时，积极打造领先的自主品牌和产品梯队，持续向国内市场发力；另一方面，在维护原有市场和客户的前提下，公司不断开发新产品、拓展新市场，延伸产品链，加快全球化的战略布局。

4、产品研发优势

公司对产品研发十分重视，一直积极培育在新产品开发及生产工艺改进等方面的研发能力。公司于2007年设立了技术研发中心，该中心下设新品开发部、技术部、检测中心、生产试验部、宠物试验部和项目申报部六个部门，现拥有研发技术人员68名，其中半数以上为拥有10年及以上工作经验的食品及相关领域的专业人才。公司相继制定了《产品开发中心规章制度》、《研发投入核算体系管理制度》、《产品开发中心实验室管理规章制度》、《研发人员绩效考核奖励制度》等一系列规章制度，为研发中心的规范管理提供了制度保障。在不断加强自身研发能力培育的同时，公司积极培养优秀的科研人才，积极了解行业技术前沿动态，使公司的研发成果更加贴近市场。

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不 断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》，2015年12月10日，公司通过复审、取得了颁发的高新技术企业证书。截至2018年6月30日，公司共拥有100项国家专利，其中，发明专利12项、实用新型专利7项、外观设计专利81项。公司已掌握的宠物肉干制备加工技术和宠物用药膳肉干制备技术，可以保持肉干产品良好适口性的同时，加入不同中草药制成具有特定营养成分的功能性药膳肉干产品，如添加牡蛎壳的补钙产品、添加丁香及山白竹的消化改善产品、添加月见草及夜交藤的皮毛护理产品等。在公司发展过程中，一贯重视对产品感官、质地、风味、适口性的不断改进，以适应市场及客户需求的不断提高，目前公司产品包括十余个产品系列1,000多个品种，可以满足客户多样化、差别化的需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）总体经营情况概述

2018年国内生产总值同比上升，国民经济稳定运行韧性和协调性增强，但产业结构仍处于持续优化的调整阶段，原辅材料价格有一定程度波动，企业面临诸多挑战。公司持续调整发展战略，推进产业布局，并通过内部整顿、协调团队，整合各方优势资源，进一步提升公司整体综合实力。

报告期内，在公司董事会的正确领导下，经过公司管理层以及全体员工的不懈努力，取得了较好的成绩，实现收入的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入64,747.05万元，同比增长38.76%；营业利润4,738.22万元，同比减少25.83%；利润总额4,750.41万元，同比减少26.04%；实现归属于上市公司股东的净利润2,636.38万元，同比减少38.63%。

（二）2018年半年度重点工作回顾

1、开展资本运作，战略布局抢占先机

报告期内，公司严格按照募集资金投向规范使用募集资金，加大对募投项目的投入力度，力争募投项目尽快实现预期效益。与此同时，公司增设控股子公司南京云吸猫智能科技有限公司、安徽省中宠颂智科技有限公司以及威海好宠电子商务有限公司负责宠物食品以及用品等品类的销售，进一步完善公司整体规划布局，加强国内市场建设。

报告期内，公司加大研发投入，研发投入的增加以及未来募投项目研发中心的完工，有利于公司引进更优秀的研发设计人才，研发、设计出更具健康元素及满足消费者需求的产品。

报告期内，为扩大公司生产规模，增强公司盈利能力及提升公司核心竞争力，公司拟公开发行可转换公司债券募集资金不超过人民币27,700万元。

2、生产制造转型升级持续推进

报告期内，公司进一步完善了各项生产规范作业的操作规程，严肃生产纪律，确保设备的完好率和运行率。同时，加强生产安全的监察力度，强化安全生产管理工作。在制造体系方面，持续引进德国VEMAG灌装机、日本全自动包装机等先进制造设备，稳步推进公司制造升级，生产成本和品质的控制力得到进一步提升。

3、健全知识产权体系，加快研发步伐

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不间断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》，2015年12月10日，公司通过复审、取得了颁发的高新技术企业证书。报告期内，公司以募投项目为依托，继续加大研发力度，加强技术和专业人才的引进和培育。公司现有专利百余项，在此基础上，继续推进新品的研发，并不断取得新的专利，进一步完善公司的产品结构和知识产权保护体系，使公司产品开发跨上一个新的台阶，为公司的发展提供强大的后劲，提升公司的核心竞争力。

4、持续推进营销渠道建设，全面完善国内外市场的开拓

报告期内，公司持续推进渠道下沉、精细化营销、区域市场精耕等战略，以品质促销售。在巩固国外市场的基础上，充分挖掘公司自主品牌的优势，不断拓展新市场。公司还重点推进电商渠道的拓展，不断提升市场占有率。

5、完善人才团队建设机制，加大人才团队建设

报告期内，公司逐步完善人才管理机制，为公司的发展提供有力的支撑。不断完善目标管理和绩效考核体系，以公司未来五年发展战略为基点，培育公司持续成长动力。在公司新一轮的快速扩张发展过程中，实施持续人才战略，进一步加强人

才的引进力度，与此同时强化企业文化建设，丰富企业文化内涵，通过多种途径加强人才引进的广度和深度，持续优化团队结构，以确保公司快速发展的需求。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	647,470,539.84	466,618,292.83	38.76%	主要原因为销售额增加所致
营业成本	514,514,753.71	339,755,458.91	51.44%	主要原因是本期销售额增加所致
销售费用	48,421,906.96	31,039,755.85	56.00%	主要原因为开拓国内市场投入增加所致。
管理费用	32,885,333.52	21,733,260.68	51.31%	主要原因为本期研发投入增加所致。
财务费用	-1,360,294.50	5,839,276.22	-123.30%	主要原因为汇率变化影响
所得税费用	13,912,620.73	15,521,718.06	-10.37%	
研发投入	7,665,273.99	1,376,729.73	456.77%	主要原因为研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	8,717,615.39	61,696,970.54	-85.87%	主要原因为本期支付采购款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-134,381,824.77	-25,608,444.79	424.76%	主要原因为本期在建项目投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	100,549,403.78	-21,863,681.75	559.89%	主要原因为本期短期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-24,287,086.52	10,954,430.27	-321.71%	主要原因为本期相较去年同期在建项目投资增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	647,470,539.84	100%	466,618,292.83	100%	38.76%
分行业					
宠物食品及用品	644,927,661.70	99.61%	461,805,119.58	98.97%	39.65%
其他业务	2,542,878.14	0.39%	4,813,173.25	1.03%	-47.17%
分产品					
宠物零食	534,206,550.31	82.51%	384,343,547.31	82.37%	38.99%
宠物罐头	85,615,707.74	13.22%	65,145,779.64	13.96%	31.42%
宠物主粮	19,571,669.76	3.02%	9,751,523.29	2.09%	100.70%
宠物用品	5,533,733.89	0.85%	2,564,269.34	0.55%	115.80%
其他业务	2,542,878.14	0.39%	4,813,173.25	1.03%	-47.17%
分地区					
境内	110,973,774.82	17.14%	67,718,303.32	14.51%	63.88%
境外	536,496,765.02	82.86%	398,899,989.51	85.49%	34.49%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
宠物食品及用品	644,927,661.70	512,287,397.07	20.57%	39.65%	52.50%	-6.69%
分产品						
宠物零食	534,206,550.31	438,769,801.94	17.87%	38.99%	55.84%	-8.88%
宠物罐头	85,615,707.74	59,719,117.54	30.25%	31.42%	27.42%	2.19%
分地区						
境内	108,430,896.68	62,967,651.52	41.93%	66.97%	64.99%	0.70%
境外	536,496,765.02	449,319,745.55	16.25%	35.18%	50.90%	-8.72%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

资产负债表项目

- 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为0，期初为12.8万，主要原因是本期开展美元远期结售汇汇率锁定业务，期末汇率波动损失计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2、应收账款期末余额较期初增加46.46%，主要原因为本期销售规模增长所致。
- 3、预付款项期末余额较期初增加116.14%，主要原因是预付燃气款及设备款增加所致。

- 4、其他流动资产期末余额较期初增加118.92%，主要原因是本期短期理财产品增加所致。
- 5、可供出售金融资产，本期期末余额2700万，主要原因为公司2017年投资美联众合，对方本年度完成工商变更登记，由其他非流动资产转入本科目核算。
- 6、在建工程期末余额较期初增加59.73%，主要原因是本期募投项目投入及新购入待安装设备增加所致。
- 7、商誉期末余额较期初增加41.97%，主要原因是本期新增并表范围子公司增加所致。
- 8、其他非流动资产期末余额较期初下降30.47%，主要原因是公司2017年投资美联众合，对方本期完成工商变更登记，由其他非流动资产科目核算转出。
- 9、短期借款期末余额较期初增加220.73%，主要原因是短期流动资金借款增加所致。
- 10、应付账款期末余额较期初增加45.22%，主要原因是应付采购款增加所致。
- 11、预收款项期末余额较期初增加53.63%，主要原因是客户预付货款增加所致。
- 12、应交税费期末余额较期初增加34.62%，主要原因是本期销售额增加企业所得税增加所致。
- 13、应付利息期末余额较期初增加54.67%，主要原因为本期短期借款增加所致。
- 14、其他应付款期末余额较期初下降34.32%，主要原因为本期支付应付少数股东股权转让款所致。

利润表项目

- 1、营业收入本期较去年同期增加38.76%，主要原因是销售额增长所致。
- 2、营业成本本期较去年同期增加51.44%，主要原因是本期销售额增加所致。
- 3、销售费用本期较去年同期增加56.00%，主要原因为开拓国内市场，市场投入增加所致。
- 4、管理费用本期较去年同期增加51.31%，主要原因为研发费投入增加所致。
- 5、财务费用本期较去年同期下降123.30%，主要原因为汇兑收益影响所致。
- 6、资产减值损失本期较去年同期增加185.27%，主要原因为当期计提坏账准备增加所致。
- 6、公允价值变动损益，本期-2051282.60元，去年为0，主要原因为开展美元远期结售汇汇率锁定业务，汇率变动产生损失。
- 7、投资收益本期1728621.01元，较去年同期增加1722321.01元，主要原因为理财产品产生收益所致。
- 8、营业外收入较去年同期下降45%，主要原因为本期尚未收到个税手续费返还所致。

现金流量表项目

- 1、收到的税收返还本期较去年同期增加46.94%，主要原因为出口退税增加所致。
- 2、收到的其他与经营活动有关的现金本期较去年同期增加164.22%，主要原因为收投标保证金增加所致。
- 3、购买商品接受劳务支付的现金，本期较去年同期增加49.84%，主要原因为订单增加，支付采购款增加所致。
- 4、支付其他与经营活动有关的现金本期较去年同期增加87.78%，主要原因为本期开拓国内市场投入增加所致。
- 5、取得投资收益收到的现金本期较去年同期增加19875.59%，主要原因为开展理财业务产生收益所致。
- 6、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较去年为0，去年240705.00元，主要原因为本期无此项业务发生所致。
- 7、取得借款收到的现金本期较去年同期增加161.10%，主要原因为本期短期借款增加所致。
- 8、分配股利、利润或偿付利息支付的现金，本期较去年同期下降46.57%，主要原因为本期分派的现金股利较去年同期减少。
- 9、汇率变动对现金及现金等价物的影响本期较去年同期增加125.31%，主要原因为汇率变化影响所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,695,873.99	14.69%	62,507,429.35	9.40%	5.29%	主要原因是应付采购款增加所致。
应收账款	188,662,506.06	15.59%	112,316,141.01	16.88%	-1.29%	无重大变动
存货	241,941,905.61	19.99%	185,240,353.56	27.85%	-7.86%	无重大变动
固定资产	171,114,363.05	14.14%	168,304,131.99	25.30%	-11.16%	无重大变动
在建工程	172,255,508.67	14.24%	11,495,302.90	1.73%	12.51%	主要是募投项目投入及新购入待安装设备增加所致。
短期借款	166,000,000.00	13.72%	93,597,920.00	14.07%	-0.35%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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（不含衍生金融资产）	128,880.00	-128,880.00	0.00	0.00	0.00	348,480.00	0.00
金融资产小计	128,880.00	-128,880.00	0.00	0.00	0.00	348,480.00	0.00
上述合计	128,880.00	-2,051,282.60	0.00	0.00	0.00	348,480.00	0.00
金融负债	0.00	-1,922,402.60	0.00	0.00	0.00	239,588.78	1,922,402.60

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝中天猫店铺保证金	400,000.00	150,000.00
合计	400,000.00	150,000.00

(2) 截止2018年06月30日，公司账面原值59710238.97元的房屋建筑物已设定抵押。

(3) 截至2018年06月30日公司账面原值10045458.11元的土地使用权已设定抵押。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,136,954.00	48,661,142.91	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽省中宠硕智科技有限公司	软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；互联网技术、多媒体技术、计算机网络技术转让；计算机网络工程开发；计算机软硬件、电子产品、安防设备销售；经济信息咨询（除商品中介）服务；安防设备安装、宠物用品、宠物食品的研发和销售；饲料、兽药、玩具、工艺品（不含黄金制品）、日用百货、包装材料研发和销售；市场营销策划；	增资	2,550,000.00	51.00%	自有资金	安徽硕智实业有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已支付投资款，尚未取得换发的营业执照	不适用	-345,287.84	否	2018年04月26日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资合肥俊慕电子商务有限公司暨对外投资的公告》公告编号：2018-039

	自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。维护；													
威海好宠电子商务有限公司	网上销售宠物用品、饲料、玩具、工艺品、包装材料、化妆品、钟表、服装服饰、日用百货、建筑材料、装饰材料、电子产品、体育用品、办公用品、渔具及配件、机械设备、农副产品、厨房用具、家电；备案范围内的货物及技术进出口；电子产品研发；宠物饲养及销售；市场营销策划。	收购	4,000,000.00	51.00%	自有资金	威海娜、北京万峰贸易有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已换发营业执照	不适用	-166,910.00	否	2018年05月29日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司对外投资暨签署股权转让和增资协议的公告》公告编号：2018-045
南京云吸猫智能科技有限公司	智能设备软硬件技术开发、设计、制作、销售；宠物食品、宠物医疗器械、宠物用品及其它相关的宠物产品研发、咨询、制造、销售及售后服务；电子商务信息咨询服务；市场营销策划；图文设计、制作；网页设计、制作；企业形象策划；计算机网络技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。	增资	4,000,000.00	51.00%	自有资金	孙斌、滁州逗宠营销策划合伙企业(有限合伙)	长期	宠物食品和宠物用品	已换发营业执照	不适用	-682,803.96	否	2018年06月11日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资南京云吸猫智能科技有限公司暨对外投资的公告》公告编号：2018-050
合计	--	--	10,550,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-1,195,001.80	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	128,800.00	-128,800.00	0.00	0.00	348,480.00	348,480.00	0.00	自有资金
合计	128,800.00	-128,800.00	0.00	0.00	348,480.00	348,480.00	0.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国银行莱山支行营业部	否	否	远期结汇	-192.24	2017年04月09日	2018年06月26日	12.89		-192.24	0.00%	58.81
中国银行莱山支行营业部	否	否	外汇期权	-14.98	2018年02月09日	2018年03月12日	0		-14.98	0.00%	2.48
合计				-207.22	--	--	12.89		-207.22	0.00%	61.29
衍生品投资资金来源				自有资金							
涉诉情况(如适用)				不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)				2018年03月16日							

衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2018 年 04 月 10 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	1、公司应选择结构简单、风险可控、流动性强的金融衍生品开展套期保值业务,以规避和防范汇率风险和利率风险。2、审慎选择交易对手和金融衍生产品,与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品交易业务,最大程度降低信用风险。3、为防止金融衍生品交易延期交割,公司高度重视应收账款的管理,积极催收应收账款,避免出现应收账款逾期的现象。4、严格执行金融衍生品业务操作流程和审批权限,配备专职人员,明确岗位职责,严格遵守在授权范围内从事金融衍生品交易业务;同时加强相关人员的业务培训及职业道德,提高相关人员素质,发现异常情况及时报告,最大限度的规避操作风险的发生。5、加强对银行账户和资金的管理,严格管理资金划拨和使用的审批程序。6、设专人对持有的金融衍生品合约持续监控,在市场波动剧烈或风险增大情况下,或导致发生重大浮盈浮亏时及时报告公司决策层,并及时制订应对方案。7、公司审计部定期对金融衍生品交易业务套期保值的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况,对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及子公司的产品 80%以上出口,美元是公司及子公司的主要结算货币。随着业务规模的扩大,汇率和利率的波动产生的汇兑和利率损失,将对公司及子公司的经营业绩造成一定影响。从长期来看,公司及子公司以套期保值为目的开展金融衍生品交易业务有利于减少因人民币汇率和利率波动频繁带来的汇兑损失和财务费用,降低汇率和利率波动对公司业绩的影响,符合公司生产经营的实际需要,有利于公司的长远发展,不存在损害公司和中小股东利益的情况。独立董事同意公司及子公司开展金融衍生品交易业务。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

募集资金总额	32,197.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1360号）的核准，烟台中宠食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格每股15.46元，募集资金总额38,650万元，扣除各项发行费用6452.83万元后，公司募集资金净额为32,197.17万元。公司上述募集资金到位情况已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了“和信验字（2017）第000092号”验资报告。2018年上半年，公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况。公司不存在募集资金管理违规情形。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产3,800吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	否	4,500	4,500	3.9	2,656.3	59.03%	2018年02月	129.99	否	否
补充营运资金	否	12,000	12,000	25.36	12,004.46	不适用	不适用	0	不适用	否
宠物食品研发中心项目	否	3,500	3,500	396.7	496.7	14.19%	2018年08月	0	不适用	否
年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目	否	12,200	12,200	3,350.82	4,685.87	38.41%	2018年08月	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,200	32,200	3,776.78	19,843.33	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	32,200	32,200	3,776.78	19,843.33	--	--	129.99	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产5000吨烘干宠物食品生产线扩建项目和研发中心项目正在逐步施工当中，截止2018年6月30日尚未完工。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2017 年 9 月 22 日召开的第一届董事会第十三次会议及 2017 年 10 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，同意变更 2017 年首次公开发行股票募投项目中的“年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目”的实施方式。在投资总额不变的情况下，变更该项目房屋建设的实施方式，将自建变更为购买。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	公司于 2017 年 8 月 29 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以 3,926,840.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。即，已投入年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目的 3,926,840.00 元由公司实施置换。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2017 年 8 月 28 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，出具了和信专字(2017)第 000468 号《关于烟台中宠食品股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	公司于 2017 年 10 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司本次使用部分募集资金 7,100 万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司在“年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目”建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购、建设等环节，从而有效降低了项目的支出费用。
尚未使用的募集资金用途及去向	3000 万元用于购买中国广发银行银行保本型“薪加薪 16 号人民币理财产品，7100 万元用于暂时补充流动资金，其余 2393.24 万元存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2018 年 08 月 08 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台爱丽思中宠食品有限公司	子公司	加工、销售宠物零食（不含国家有专项规定的项目）、宠物用品，货物（含肉类进口）及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	6879.08 万人民币	253,505,571.05	132,453,443.23	239,650,699.09	24,409,267.95	18,205,193.61
烟台好氏宠物食品科技有限公司	子公司	畜禽肉骨宠物饮料研发、加工、销售，货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	99.49 万人民币	53,581,918.04	4,720,487.15	90,737,443.75	-4,406,182.65	-4,286,048.71
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	子公司	宠物用品生产、销售。饲料、玩具、工艺品（不含黄金制品）、日用百货、包装材料的销售；宠物饲养、销售（不含超过 15 公斤观赏犬）；市场营销策划；货物及	300 万人民币	62,166,775.82	26,860,599.37	95,289,403.01	9,549,936.39	7,104,703.73

		技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。						
American Jerky Company, LLC	子公司	宠物食品	2250.00 万美元	191,177,377.09	178,870,873.14	92,696,945.90	18,232,772.45	18,232,772.45
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	子公司	宠物食品	100 加币	62,307,977.41	59,558,656.09	1,007,516.44	-7,846,094.83	-7,914,315.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京云吸猫智能科技有限公司	对外投资	处于开办初期，尚未形成规模经营，报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小。
安徽省中宠颂智科技有限公司	对外投资	处于开办初期，尚未形成规模经营，报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小。
威海好宠电子商务有限公司	对外投资	处于开办初期，尚未形成规模经营，报告期内对公司整体生产经营和业绩的影响较小。

主要控股参股公司情况说明：不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-45.00%	至	-15.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,265.58	至	5,046.8
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）			5,937.41

业绩变动的原因说明	<p>(1) 公司外销主要采取 OEM/ODM 生产的模式，公司生产经营所需的主要原材料占公司生产成本的比重较大，与去年同期比较原材料采购价格上涨幅度较大；</p> <p>(2) 为了抓住宠物行业高速发展的契机，公司在境内加大自主品牌运作力度，加速国内市场的布局，大力拓展国内市场将阶段性增大销售费用投入和占比。</p>
-----------	--

十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的风险无重大变化，具体请见第一节重要提示。公司一直努力识别所面临的各类风险，积极采取应对措施，规避和降低风险：

1、海外市场竞争加剧的风险

公司主营业务收入主要源自于境外市场，存在一定的海外市场拓展风险。随着全球经济一体化进程的推进，泰国、越南等新兴经济体也逐渐加入到国际市场竞争中，尽管目前上述国家内宠物零食生产企业数量较少，但由于其人工成本低廉，未来将可能在国际市场上对中国产宠物食品形成一定冲击，公司产品出口面临海外市场竞争加剧的风险。

2、贸易壁垒引发的风险

公司产品主要销往北美、欧洲、亚洲等五十多个国家和地区，其中，美国、日本和欧洲是公司的主要出口地区，随着竞争加剧，美国对产自中国的宠物零食产品采取了一系列非关税贸易限制措施。一方面，2011年美国出台《FDA食品安全现代化法案》，加强了对进口食品与饲料（宠物食品）的监管；同年5月，美国食品药品监督管理局（FDA）先后修订了《进口食品预先申报规定》和《供人类和动物消费食品暂扣规定》两部暂行法规，美国对进口食品（包括宠物食品）制定了更为苛刻的口岸查验规章。这些规定的出台，将使产品入境通关的周期和费用均大幅增加，造成产品成本相应提升。另一方面，从2007年开始，由于连续收到了多起关于宠物生病和死亡的投诉案例，FDA对此展开调查并在其官网持续发布调查报告。尽管至今没有找到导致宠物致病的具体原因，但FDA认为大多数与宠物食用了中国产的肉干零食有关。2013年初，由于在一些中国生产的鸡肉干零食产品中检出抗生素残留，尽管FDA认为该情况不是导致宠物生病和死亡的病因，然而FDA仍明确规定金刚烷胺及其他几种抗生素不得在所有的宠物零食中检出，同时在其官网多次提醒宠物饲养者肉干零食对于宠物来讲并不是必需的、应减少给宠物喂食肉干类零食。在此背景下，自2013年开始，中国对美国宠物食品出口额逐年下降。公司有大量产品直接出口美国及其他地区，如果美国市场的贸易壁垒措施延续或加剧，或其他国家或地区针对中国产宠物食品设立贸易壁垒，将对公司出口销售造成不利影响。

3、原材料价格波动风险

原材料成本是公司主营业务成本中占比最大的部分。公司的主要原材料为鸡胸肉、鸭胸肉、皮卷等产品，采购价格整体波动比较大。原材料价格波动对公司经营的影响有两方面。一方面，原材料价格波动直接影响公司营业成本，另一方面，公司通常保留一部分原材料安全库存以维持公司正常生产，如果原材料价格短期内大幅下降，公司将存在存货出现跌价损失的风险。如果上述主要原材料价格未来持续大幅波动，公司将面临原材料价格波动风险。

4、汇率风险

通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和产品附加值，争取更大的利润空间；合理利用结汇规则并择机开展远期结汇业务，力求结汇利益最大化；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。本公司与银行已签订若干远期结汇合同，规避汇率变动带来的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	67.69%	2018 年 04 月 09 日	2018 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《烟台中宠食品股份有限公司关于 2017 年度股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-029)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.99%	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《烟台中宠食品股份有限公司关于 2018 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2018-061)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台中幸生物科技有限公司	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	肖爱玲	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	郝忠礼	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	烟台和正投资中心（有限合伙）	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中

			行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。			
	日本伊藤株式会社	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	VINTAGE WEST ENTERPRISES,LIMITED	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	宁波北远创业投资中心（有限合伙）	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	烟台源金投资有限公司	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中

			者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。			
	伊藤范和	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	郝风云	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部分股票。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	郝忠信	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中

			分股票。			
	烟台中幸生物科技有限公司	股份减持	详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内拟进行股份减持,每年减持股份数量不超过所持发行人股份数量的10%	承诺正在严格履行中
	烟台和正投资中心(有限合伙)	股份减持	详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内,每年减持股份数量不超过所持发行人股份数量的25%	承诺正在严格履行中
	日本伊藤株式会社	股份减持	详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内拟进行股份减持,减持股份数量不超过所持发行人股份总数的20%	承诺正在严格履行中
	公司,公司董事、高级管理人员:郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	详见公司招股说明书"第十一节管理层讨论与分析"之"七、本次发行对即期回报的影响及发行人拟采取的措施"	2017年08月09日	长期履行	
	公司,公司的控股股东烟台中幸生物科技有限公司,公司董事、高级管理	稳定公司股价预案的承诺	详见公司招股说明书"重大事项提示"之"三、稳定股价的预案"	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三年内	正常履行中

	<p>人员：郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清</p>					
	<p>公司，公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲，董事、监事、高级管理人员：郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清</p>	<p>关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p>	<p>详见招股说明书"重大事项提示"之"四、关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺"</p>	<p>2017年08月09日</p>	<p>长期履行</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲</p>	<p>关于社会保险和住房公积金缴纳情况的承诺</p>	<p>详见公司招股说明书"第五节发行人基本情况"之"十一、发行人及其社会保障情况"</p>	<p>2017年08月09日</p>	<p>长期履行</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>详见公司招股说明书"第七节同业竞争与关联交易"之"二、同</p>	<p>2016年02月26日</p>	<p>长期履行</p>	<p>正常履行中</p>

			业竞争"			
	公司, 公司的 控股股东烟 台中幸及实 际控制人郝 忠礼、肖爱 玲, 董事、监 事、高级管理 人员: 郝忠 礼、肖爱玲、 伊藤范和、江 移山、郝凤 云、张蕴暖、 曲之萍、聂实 践、邹钧、孟 庆莉、赵雷、 李雪、郑德 敏、陶军、梁 洪文、朱红 新、史宇、刘 淑清	赔偿投资者 损失承诺	详见招股说 明书"重大事 项提示"之" 四、关于招股 说明书无虚 假记载、误导 性陈述或重 大遗漏的承 诺"	2017年08月 09日	长期履行	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
日本伊藤株式会社	公司股东控制的公司	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	615.88	37.13%	1,658.82	否	电汇	无	2018年03月16日	公司披露于巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)的《关于预计公司及子公

													司 2018 年度经常性关联交易的公告》公告编号：2018-012
合计			--	--	615.88	--	1,658.82	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无。												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	公司与该关联方预计 2018 年度出售商品总金额不超过 1,658.82 万元,报告期内实际出售商品金额 615.88 万元,占预计金额的 37.13%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	位置	租赁用途	半年度租金（元）
1	烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	烟台市莱山区澳柯玛大街18号	冷库仓储	1,593,565.59
2	American Jerky Company LLC	Vintage World Properties, LLC	2400 E Francis St., Ontario, CA 91761	生产	2,148,242.00
3	CANADIAN JERKY COMPANY LTD	QCC 191 Holdings Ltd.	#2-2133 191st Street, Surrey, BC, Canada V3Z 3M3	生产办公用房	1,022,950.10

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
烟台爱丽思中宠 食品有限公司	2017年07 月31日	25,000	2017年09月18 日	947.46	连带责任保 证	2017年9月 18日至2018 年01月09 日	是	否
烟台爱丽思中宠 食品有限公司	2017年07 月31日	25,000	2017年11月14 日	999.73	连带责任保 证	2017年11月 14日至2018 年03月19 日	是	否
烟台好氏宠物食 品科技有限公司	2017年07 月31日	25,000	2017年10月23 日	516.2	连带责任保 证	2017年10月 23日至2018 年02月23 日	是	是
烟台好氏宠物食 品科技有限公司	2017年07 月31日	25,000	2017年11月27 日	712.23	连带责任保 证	2017年11月 27日至2018 年04月04 日	是	是
烟台中宠食品股 份有限公司	2017年07 月31日	25,000	2017年08月25 日	1,000	连带责任保 证	2017年8月 25日至2018 年06月11 日	是	是
烟台中宠食品股 份有限公司	2017年09 月22日	2,880	2017年09月30 日	1,000	连带责任保 证	2017年09月 30日至2018 年06月11 日	是	是
烟台中宠食品股 份有限公司	2017年10 月27日	4,000	2018年03月15 日	3,900	连带责任保 证;抵押	2018年03月 15日至2019 年03月14 日	否	是
烟台好氏宠物食 品科技有限公司	2017年10 月27日	2,000	2018年03月15 日	1,050	连带责任保 证	2018年03月 15日至2019 年03月14 日	否	是
烟台爱丽思中宠 食品有限公司	2017年10 月27日	4,000	2018年03月15 日	2,650	连带责任保 证	2018年03月 15日至2019 年03月14 日	否	否
烟台好氏宠物食 品科技有限公司	2017年10 月27日	2,000	2018年05月17 日	850	连带责任保 证;抵押	2018年05月 17日至2019	否	是

						年 05 月 17 日		
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2018 年 03 月 15 日	4,000	2018 年 05 月 17 日	1,150	连带责任保证;抵押	2018 年 05 月 17 日至 2019 年 05 月 17 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018 年 03 月 15 日	40,000	2018 年 06 月 29 日	7,000	连带责任保证	2018 年 06 月 29 日至 2019 年 06 月 28 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				21,775.62
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		48,880		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				16,600
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		40,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				21,775.62
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		48,880		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				16,600
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								23.40%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

注 1: 公司 2018 年 3 月 15 日召开的第二届董事会第四次会议及 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司及子公司 2018 年度拟申请银行授信并接受关联方担保的议案》, 同意为满足公司发展需要和日常经营资金需求, 根据公司经营目标及总体规划, 公司及子公司 2018 年度拟向银行及其他金融机构申请总额度不超过人民币 4 亿元的综

合授信，在此额度内由公司及其子公司根据实际资金需求进行授信申请。公司实际控制人郝忠礼先生、肖爱玲女士及公司的全资子公司拟为上述综合授信提供连带责任担保，并由公司提供抵押。本综合授信额度授权有效期自股东大会审议通过之日起一年，上述额度在有效期内可以循环使用。详见公司披露于巨潮资讯网的 2018-008、2018-013、2018-029 号公告。

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环境保护工作，本着生产与环境和諧发展的原则，严格执行国家相关的环境保护法律法规，清洁生产纳入公司日常管理，不断完善公司环保管理制度和方案，改进和更新环保处理设备，积极推进环保工作。报告期内，公司未发生重大的环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%						75,000,000	75.00%
3、其他内资持股	58,237,500	58.24%						58,237,500	58.24%
4、外资持股	16,762,500	16.76%						16,762,500	16.76%
其中：境外法人持股	16,762,500	16.76%						16,762,500	16.76%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%						25,000,000	25.00%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%						25,000,000	25.00%
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,416		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台中幸生物 科技有限公司	境内非国有法人	30.47%	30,465,000		30,465,000			
烟台和正投资 中心（有限合 伙）	境内非国有法人	24.02%	24,022,500		24,022,500			
日本伊藤株式 会社	境外法人	13.16%	13,162,500		13,162,500			
VINTAGE WEST ENTERPRISES , LIMITED	境外法人	3.60%	3,600,000		3,600,000			
宁波北远创业 投资中心（有限 合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,250,000		2,250,000		质押	1,670,000
烟台源金投资 有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,500,000		1,500,000			
全国社保基金 二零二组合	其他	1.18%	1,180,000	720,000		1,180,000		
中国农业银行 股份有限公司 —景顺长城中 小板创业板精 选股票型证券 投资基金	境内非国有法人	1.14%	1,138,039	1,138,039		1,138,039		
中国国际金融 香港资产管理 有限公司—客 户资金	境外法人	0.78%	776,163	776,163		776,163		
中国建设银行 股份有限公司	境内非国有法人	0.45%	450,000	-270,127		450,000		

一华商盛世成长混合型证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，烟台中幸生物科技有限公司与烟台和正投资中心（有限合伙）同属于公司实际控制人郝忠礼、肖爱玲共同控制，除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金五零二组合	1,180,000	人民币普通股	1,180,000					
中国农业银行股份有限公司一景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	1,138,039	人民币普通股	1,138,039					
中国国际金融香港资产管理有限公司一客户资金	776,163	人民币普通股	776,163					
中国建设银行股份有限公司一华商盛世成长混合型证券投资基金	450,000	人民币普通股	450,000					
全国社保基金一零二组合	400,000	人民币普通股	400,000					
阳光资管一工商银行一阳光资产一成长优选资产管理产品	399,886	人民币普通股	399,886					
广发基金一宁波银行一广发开泰特定多客户资产管理计划	351,013	人民币普通股	351,013					
交通银行股份有限公司一富国天益价值混合型证券投资基金	319,300	人民币普通股	319,300					
刘健民	298,000	人民币普通股	298,000					
中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托·华夏财富成长证券投资基金集合资金信托计划	245,164	人民币普通股	245,164					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,695,873.99	201,732,960.51
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		128,880.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	188,662,506.06	128,811,217.67
预付款项	27,020,902.44	12,501,796.27
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	2,458,124.61	2,852,251.42
买入返售金融资产		
存货	241,941,905.61	202,272,182.14
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	5,133,613.37	
其他流动资产	66,124,141.62	30,204,332.19
流动资产合计	709,037,067.70	578,503,620.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	27,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	171,114,363.05	171,695,421.77
在建工程	172,255,508.67	107,843,307.42
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	27,308,277.43	27,886,405.50
开发支出		
商誉	11,661,605.87	8,214,349.77
长期待摊费用	54,827,794.37	61,594,936.94
递延所得税资产	5,813,684.98	4,768,587.93
其他非流动资产	30,998,639.31	44,585,389.96
非流动资产合计	500,979,873.68	426,588,399.29
资产总计	1,210,016,941.38	1,005,092,019.49
流动负债：		
短期借款	166,000,000.00	51,756,212.00
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	1,922,402.60	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	182,222,302.93	125,479,220.72

预收款项	5,106,749.75	3,323,990.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,270,659.45	33,941,355.22
应交税费	9,663,407.87	7,178,295.03
应付利息	242,633.34	156,870.89
应付股利		
其他应付款	3,572,853.24	5,440,182.96
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	
其他流动负债		
流动负债合计	404,001,009.18	227,276,126.86
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	4,054,285.13	5,058,302.93
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	511,218.64	543,438.64
其他非流动负债	2,118,478.24	1,886,154.59
非流动负债合计	6,683,982.01	7,487,896.16
负债合计	410,684,991.19	234,764,023.02
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	405,383,491.79	405,383,491.79
减：库存股		
其他综合收益	3,327,677.33	3,550,948.38
专项储备		
盈余公积	14,041,804.55	14,041,804.55
一般风险准备		
未分配利润	186,711,115.63	170,347,297.99
归属于母公司所有者权益合计	709,464,089.30	693,323,542.71
少数股东权益	89,867,860.89	77,004,453.76
所有者权益合计	799,331,950.19	770,327,996.47
负债和所有者权益总计	1,210,016,941.38	1,005,092,019.49

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,962,478.30	115,929,409.62
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	39,038,485.55	54,856,820.76
预付款项	8,559,589.57	1,543,422.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,690,343.34	7,867,278.77
存货	88,484,853.86	52,735,954.89
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,449,381.91	18,768,798.56
流动资产合计	302,185,132.53	251,701,684.80
非流动资产：		

可供出售金融资产	27,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	275,223,663.38	243,086,709.38
投资性房地产	7,285,941.32	7,461,309.02
固定资产	69,755,978.05	71,067,195.14
在建工程	127,875,749.65	71,281,820.02
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	20,156,968.34	20,552,862.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,587,938.87	2,266,838.87
递延所得税资产	1,043,637.46	916,124.85
其他非流动资产	17,207,320.00	39,992,000.00
非流动资产合计	547,137,197.07	456,624,859.96
资产总计	849,322,329.60	708,326,544.76
流动负债：		
短期借款	109,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,025,010.90	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,227,642.98	55,829,442.02
预收款项	2,769,404.18	1,761,414.50
应付职工薪酬	13,961,949.39	14,510,004.56
应交税费	2,439,316.43	1,836,852.95
应付利息	167,897.92	30,836.67
应付股利		
其他应付款	2,293,214.30	865,082.01
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	222,884,436.10	94,833,632.71
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	511,218.64	511,218.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	511,218.64	511,218.64
负债合计	223,395,654.74	95,344,851.35
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,813,647.95	407,813,647.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,041,804.55	14,041,804.55
未分配利润	104,071,222.36	91,126,240.91
所有者权益合计	625,926,674.86	612,981,693.41
负债和所有者权益总计	849,322,329.60	708,326,544.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	647,470,539.84	466,618,292.83

其中：营业收入	647,470,539.84	466,618,292.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,631,962.88	402,123,666.19
其中：营业成本	514,514,753.71	339,755,458.91
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	3,026,406.17	2,653,842.33
销售费用	48,421,906.96	31,039,755.85
管理费用	32,885,333.52	21,733,260.68
财务费用	-1,360,294.50	5,839,276.22
资产减值损失	3,143,857.02	1,102,072.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,051,282.60	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,728,621.01	6,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,583,078.66
其他收益	866,300.00	966,500.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	47,382,215.37	63,884,347.98
加：营业外收入	191,022.64	347,326.77
减：营业外支出	69,177.62	1.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,504,060.39	64,231,673.75
减：所得税费用	13,912,620.73	15,521,718.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,591,439.66	48,709,955.69
（一）持续经营净利润（净亏损以	33,591,439.66	48,709,955.69

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	26,363,817.64	42,961,523.91
少数股东损益	7,227,622.02	5,748,431.78
六、其他综合收益的税后净额	816,999.28	-3,504,319.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-223,271.05	-1,908,727.48
(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	-223,271.05	-1,908,727.48
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	-223,271.05	-1,908,727.48
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,040,270.33	-1,595,592.09
七、综合收益总额	34,408,438.94	45,205,636.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,140,546.59	41,052,796.43
归属于少数股东的综合收益总额	8,267,892.35	4,152,839.69
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.26	0.57
(二) 稀释每股收益	0.26	0.57

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	228,218,817.69	175,668,681.15
减：营业成本	198,828,392.14	137,675,424.16
税金及附加	955,321.60	985,831.35
销售费用	8,896,824.64	6,590,365.94
管理费用	12,997,257.68	9,918,746.23
财务费用	742,141.41	2,847,538.16
资产减值损失	-451,487.93	62,128.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,025,010.90	
投资收益（损失以“－”号填列）	18,992,515.04	30,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145,399.34
其他收益	701,500.00	690,400.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,919,372.29	48,133,647.06
加：营业外收入	108,167.54	135,873.13
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,027,539.83	48,269,520.19
减：所得税费用	2,082,558.38	4,738,905.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,944,981.45	43,530,615.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,944,981.45	43,530,615.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
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	22,944,981.45	43,530,615.05
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	610,076,790.66	469,377,757.17
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	42,685,183.50	29,049,126.69
收到其他与经营活动有关的现金	8,347,491.71	3,159,288.53
经营活动现金流入小计	661,109,465.87	501,586,172.39
购买商品、接受劳务支付的现金	466,808,856.01	311,532,630.76
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	94,470,329.71	73,767,441.29
支付的各项税费	20,237,841.76	16,845,043.73
支付其他与经营活动有关的现金	70,874,823.00	37,744,086.07
经营活动现金流出小计	652,391,850.48	439,889,201.85
经营活动产生的现金流量净额	8,717,615.39	61,696,970.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	254,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,258,461.99	6,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,705.00
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	2,731,670.90	
投资活动现金流入小计	257,990,132.89	247,005.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,371,957.66	25,855,449.79
投资支付的现金	288,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	392,371,957.66	25,855,449.79

投资活动产生的现金流量净额	-134,381,824.77	-25,608,444.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	550,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	550,000.00	
取得借款收到的现金	166,000,000.00	63,577,239.50
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	166,550,000.00	63,577,239.50
偿还债务支付的现金	51,413,607.00	58,305,739.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,499,684.04	27,135,181.75
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	87,305.18	
筹资活动现金流出小计	66,000,596.22	85,440,921.25
筹资活动产生的现金流量净额	100,549,403.78	-21,863,681.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	827,719.08	-3,270,413.73
五、现金及现金等价物净增加额	-24,287,086.52	10,954,430.27
加：期初现金及现金等价物余额	201,582,960.51	51,402,999.08
六、期末现金及现金等价物余额	177,295,873.99	62,357,429.35

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	184,377,384.57	187,990,820.15
收到的税费返还	17,437,784.46	14,710,923.89
收到其他与经营活动有关的现金	178,111,219.19	952,039.53
经营活动现金流入小计	379,926,388.22	203,653,783.57
购买商品、接受劳务支付的现金	221,488,734.08	140,951,566.47
支付给职工以及为职工支付的现金	33,066,946.95	25,529,954.71

支付的各项税费	3,897,781.34	4,528,099.69
支付其他与经营活动有关的现金	94,672,888.46	11,609,273.70
经营活动现金流出小计	353,126,350.83	182,618,894.57
经营活动产生的现金流量净额	26,800,037.39	21,034,889.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	254,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,114,624.65	19,832,470.04
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	273,114,624.65	19,832,470.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,553,757.59	1,903,943.60
投资支付的现金	307,136,954.00	10,491,186.91
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	378,690,711.59	12,395,130.51
投资活动产生的现金流量净额	-105,576,086.94	7,437,339.53
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	109,000,000.00	
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	109,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,799,464.57	21,666,308.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,799,464.57	21,666,308.35
筹资活动产生的现金流量净额	78,200,535.43	-21,666,308.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-391,417.20	-1,317,719.31
五、现金及现金等价物净增加额	-966,931.32	5,488,200.87

加：期初现金及现金等价物余额	115,929,409.62	8,540,817.39
六、期末现金及现金等价物余额	114,962,478.30	14,029,018.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	100,000,000.00				405,383,491.79		3,550,948.38		14,041,804.55		170,347,297.99	77,004,453.76	770,327,996.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				405,383,491.79		3,550,948.38		14,041,804.55		170,347,297.99	77,004,453.76	770,327,996.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-223,271.05				16,363,817.64	12,863,407.13	29,003,953.72
（一）综合收益总额							-223,271.05				26,363,817.64	8,267,892.35	34,408,438.94
（二）所有者投入和减少资本												7,374,204.92	7,374,204.92
1. 股东投入的普通股												550,000.00	550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												6,824,204.92	6,824,204.92	
(三) 利润分配												-10,000,000.00	-2,778,690.14	-12,778,690.14
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,000,000.00	-2,778,690.14	-12,778,690.14
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				405,383,491.79		3,327,677.33		14,041,804.55			186,711,115.63	89,867,860.89	799,331,950.19

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	75,000,000.00				108,411,817.39		9,887,714.47		9,129,645.18			121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81
加：会计政策														

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				108,411,817.39		9,887,714.47		9,129,645.18		121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,908,727.48				22,711,523.91	-331,267.53	20,471,528.90
(一)综合收益总额							-1,908,727.48				42,961,523.91	4,152,839.69	45,205,636.12
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-20,250,000.00	-4,484,107.22	-24,734,107.22
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,250,000.00	-4,484,107.22	-24,734,107.22
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				108,411,817.39		7,978,986.99		9,129,645.18		144,547,215.51	76,481,828.64	421,549,493.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,944,981.45	12,944,981.45
（一）综合收益总额										22,944,981.45	22,944,981.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95					14,041,804.55	104,071,222.36	625,926,674.86

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										23,280,615.05	23,280,615.05
(一)综合收益总额										43,530,615.05	43,530,615.05
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-20,250,000.00	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,250,000.00	-20,250,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	90,447,421.65	285,419,040.38

三、公司基本情况

(一) 公司概况

烟台中宠食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2014年11月24日由烟台中宠食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码号为913700007337235643。公司住所为山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号，公司法定代表人为郝忠礼。

2017年7月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1360号文《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股，同年8月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币100,000,000.00元。2017年10月16日完成工商变更。

公司经营范围：生产、加工宠物食品、（不含国家出口许可证和配额管理的商品），并销售公司上述所列自产产品；销售宠物饲料添加剂产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（公司的具体经营范围以工商登记机关最终核准内容为准）。

公司主营业务：宠物食品的生产、销售及相关业务。

公司所属行业：制造行业。

本财务报表由公司董事会决议与2018年8月7日批准报出。

截止2018年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

公司名称	注册地址	持股比例
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路16号	100%
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	100%
烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路27号	100%
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	100%
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路11号	100%
烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路27号	51%
HAO'sHoldings,Inc	美国加州	100%
American Jerky Company,LLC	美国加州	57.78%
CanadianJerky Company,LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	100%
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	莱山经济开发区蒲昌路8号	51%
安徽省中宠颂智科技有限公司	合肥市庐阳区公园路59号玉翠园22幢1803室	51%
威海好宠电子商务有限公司	山东省威海经济技术开发区香港路67号-37	51%
南京云吸猫智能科技有限公司	南京市溧水经济开发区溧水产业新城科创中心	51%

本期合并财务报表范围发生变更的情况

安徽省中宠颂智科技有限公司成立于2014年1月10日，注册资本500万人民币，中宠股份股权占比51%。截止2018年6月30日，烟台中宠食品股份有限公司投入400万元人民币。公司自2018年6月1日起纳入合并范围。

威海好宠电子商务有限公司成立于2016年5月23日，注册资本500万人民币，中宠股份股权占比51%。截止2018年06月30日，烟台中宠食品股份有限公司投入255万元人民币。公司自2018年6月7日起纳入合并范围。

南京云吸猫智能科技有限公司成立于2018年5月18日，注册资本204.0816万元人民币，中宠股份股权占比51%。公司自2018年6月13日其纳入合并范围。

四、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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1)不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合

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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2)属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的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。

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的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。

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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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，相关会计政策见本附注“14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、全资子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资

产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

2、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，虽然本公司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。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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本公司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作出让步；
- 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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计

算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格（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）和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 10% 且期末余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

(1) 公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(2) 低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

(3) 包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

13、持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整

后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、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核算。

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准

则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：（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计量。固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10—20	3%	4.85-9.70
机器设备	年限平均法	5—10	3%	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	4—10	3%	9.70-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3—5	3%	19.40-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

1、借款费用资本化的原则

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，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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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认。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

(4) 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未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体原则为：

①出口销售收入确认：

在销售定价交易模式为FOB和CFR方式下,公司以货物装船,报关出口手续完成后确认收入的实现;在销售定价交易模式为CIF方式下,公司以货物报关出口并交付提单确认收入的实现。

②内销销售收入确认：

根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户验收确认信息后确认销售收入。

代销商品以收到对方的代销清单时确认收入。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权确认收入的原则

- （1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

- （2）让渡资产使用权收入确认依据：

- ①利息收入金额，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；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理

层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）在租赁期开始日，承租人（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，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
地方水利建设基金	流转税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、超额累进税率
SALES AND USE TAXES	销售/消费税	税率据美国各州自立税法而定
环境保护税	根据中华人民共和国国务院令第 693 号《中华人民共和国环境保护税法实施条例》，自 2018 年 1 月 1 日起，应税固体废物的计税依据，按照固体废物的排放量确定。应税大气污染物、水污染物的计税依据，按照污染物排放量折合的污染当量数确定	1.2 元-12 元，1.4 元-14 元，5 元/吨
预扣服务税	应税外劳服务	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
HAO's Holdings, Inc	依当地法律执行超额累进税率
American Jerky Company, LLC	依当地法律不缴纳企业所得税
Canadian Jerky Company, LTD	依当地法律执行超额累进税率

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

2、税收优惠

无。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,302.35	41,702.91
银行存款	176,486,220.48	200,451,280.70
其他货币资金	1,181,351.16	1,239,976.90
合计	177,695,873.99	201,732,960.51

其他说明

报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝中天猫店铺保证金	400,000.00	150,000.00
合计	400,000.00	150,000.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		128,880.00
合计		128,880.00

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,719,700.69	100.00%	10,057,194.63	5.06%	188,662,506.06	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67
合计	198,719,700.69	100.00%	10,057,194.63	5.06%	188,662,506.06	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	198,337,131.46	9,918,653.94	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）	175,813.10	35,162.62	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	206,756.13	103,378.07	50.00%
5 年以上			
合计	198,719,700.69	10,057,194.63	5.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,754,523.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,520,194.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	97,117,206.64	1年以内	48.87	4,855,860.33
第二名	19,113,337.09	1年以内	9.62	955,666.85
第三名	13,975,128.95	1年以内	7.03	698,756.45
第四名	9,346,123.57	1年以内	4.70	467,306.18
第五名	7,216,424.44	1年以内	3.63	360,821.22
合计	146,768,220.69		73.86	7,338,411.03

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,020,902.44	100.00%	12,501,796.27	100.00%
合计	27,020,902.44	--	12,501,796.27	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

(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	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
第一名	4,349,867.67	1年以内	16.10
第二名	3,723,000.00	1年以内	13.78
第三名	1,696,028.10	1年以内	6.28
第四名	998,444.94	1年以内	3.70
第五名	987,420.82	1年以内	3.65
合计	11,754,761.53		43.50

其他说明：

报告期期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,818,524.19	100.00%	360,399.58	12.79%	2,458,124.61	3,288,719.36	100.00%	436,467.94	13.27%	2,852,251.42
合计	2,818,524.19	100.00%	360,399.58	12.79%	2,458,124.61	3,288,719.36	100.00%	436,467.94	13.27%	2,852,251.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	2,230,876.30	111,605.63	5.00%
1 年至 2 年（含 2 年）	15,000.00	1,500.00	10.00%
2 年至 3 年（含 3 年）	130,100.00	26,020.00	20.00%
3 年至 5 年（含 5 年）	442,547.89	221,273.95	50.00%
5 年以上			
合计	2,818,524.19	360,399.58	12.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,787.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 97,856.05 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		339,483.63
保证金及押金	2,199,210.89	2,663,742.24
备用金及暂借款	572,265.84	285,493.49
往来款	47,047.46	
合计	2,818,524.19	3,288,719.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
烟台市莱山区建筑企业养老保障金管理站	保证金	1,125,614.00	1 年以内	39.94%	56,280.70
Vintage World Properties, LLC	押金	431,547.89	3-5 年	15.31%	215,773.95
孟庆亮	借款	192,999.82	1 年以内	6.85%	9,649.99
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	保证金	80,000.00	1 年以内	2.84%	4,000.00
杭州优买科技有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	2.48%	3,500.00
合计	--	1,900,161.71	--	67.42%	289,204.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	154,015,846.29		154,015,846.29	134,999,674.69		134,999,674.69
在产品	7,732,211.20		7,732,211.20	7,068,625.16		7,068,625.16
库存商品	80,243,250.21	49,402.09	80,193,848.12	60,316,756.96	112,874.67	60,203,882.29
合计	241,991,307.70	49,402.09	241,941,905.61	202,385,056.81	112,874.67	202,272,182.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	112,874.67			63,472.58		49,402.09
合计	112,874.67			63,472.58		49,402.09

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低	不适用	出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期各期末存货余额中无利息资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁固定资产改良支出等	5,133,613.37	
合计	5,133,613.37	

其他说明：

一年内到期的非流动资产为下一年度将摊销的长期待摊费用。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,109,226.67	19,188,865.23
预缴所得税	1,402,478.16	1,385,498.66
理财产品	43,013,808.22	9,031,339.73
待摊厂房租赁费用	598,628.57	598,628.57
合计	66,124,141.62	30,204,332.19

其他说明：

10、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00			
按成本计量的	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00			
合计	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	0.00	0.00	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
北京美联众合资产管理有限公司	0.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.85%	0.00
合计	0.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,990,868.91	157,773,167.91	10,579,454.92	9,527,476.12	273,870,967.86
2.本期增加金额	15,048.54	9,514,417.27	1,053,770.94	310,188.67	10,893,425.42
(1) 购置	15,048.54	9,153,733.51	1,053,770.94	310,188.67	10,532,741.66
(2) 在建工程转入		360,683.76			360,683.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	96,005,917.45	167,287,585.18	11,633,225.86	9,837,664.79	284,764,393.28
二、累计折旧					
1.期初余额	27,080,243.94	61,589,690.51	5,687,229.89	7,818,381.75	102,175,546.09

2.本期增加金额	2,389,961.39	7,965,015.18	758,772.08	360,735.49	11,474,484.14
（1）计提	2,389,961.39	7,965,015.18	758,772.08	360,735.49	11,474,484.14
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额	29,470,205.33	69,554,705.69	6,446,001.97	8,179,117.24	113,650,030.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,535,712.12	97,732,879.49	5,187,223.89	1,658,547.55	171,114,363.05
2.期初账面价值	68,910,624.97	96,183,477.40	4,892,225.03	1,709,094.37	171,695,421.77

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电动拖车	108,851.80	36,530.25		72,321.55
货架	1,867,150.53	626,608.30		1,240,542.23
袋子喷码机	126,843.41	39,453.40		87,390.01
滚揉机	3,299,048.51	1,052,879.71		2,246,168.80
切片机成型机	4,263,992.71	1,378,426.49		2,885,566.22
污水处理设备	1,699,401.67	613,876.85		1,085,524.82

点火器	1,526,274.05	506,755.20		1,019,518.85
斩拌机	2,750,682.38	405,271.32		2,345,411.06
合计	15,642,245.06	4,659,801.52		10,982,443.54

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

其他说明

无未办妥产权证书的固定资产。

2018年06月30日，公司账面原值59710238.97元的房屋建筑物已设定抵押。

报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

2018年1-6月在建工程转入增加固定资产原值为360,683.76元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	21,722,850.31		21,722,850.31	17,609,589.74		17,609,589.74
年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	50,167,780.79		50,167,780.79	16,833,691.17		16,833,691.17
饼干洁齿骨项目	514,470.00		514,470.00	360,683.76		360,683.76
宠物食品研发中心项目	6,012,423.92		6,012,423.92	2,306,872.56		2,306,872.56
自动化仓库	34,568,373.06		34,568,373.06	31,513,247.00		31,513,247.00
餐厅	7,521,669.86		7,521,669.86	4,124,053.02		4,124,053.02
办公楼	22,941,258.63		22,941,258.63	16,116,263.96		16,116,263.96
加拿大厂房改建	25,689,241.81		25,689,241.81	18,978,906.21		18,978,906.21
租赁宿舍	454,545.45		454,545.45			
中宠产业园	477,594.84		477,594.84			
其他零星工程	2,185,300.00		2,185,300.00			
合计	172,255,508.67		172,255,508.67	107,843,307.42		107,843,307.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
待安装设备		17,609,589.74	4,113,260.57			21,722,850.31						
年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目	122,000,000.00	16,833,691.17	33,334,089.62			50,167,780.79	41.12%	41.12%				募股资金
饼干洁齿骨项目	45,000,000.00	360,683.76	514,470.00	360,683.76		514,470.00		100%				募股资金
宠物食品研发中心项目	35,000,000.00	2,306,872.56	3,705,551.36			6,012,423.92	17.18%	17.18%				募股资金
自动化仓库		31,513,247.00	3,055,126.06			34,568,373.06						
餐厅		4,124,053.02	3,397,616.84			7,521,669.86						
办公楼		16,116,263.96	6,824,994.67			22,941,258.63						
加拿大厂房改建		18,978,906.21	6,710,335.60			25,689,241.81						
租赁宿舍			454,545.45			454,545.45						
中宠产业园			477,594.84			477,594.84						
其他零星工程			2,185,300.00			2,185,300.00						
合计	202,000,000.00	107,843,307.42	64,772,885.01	360,683.76		172,255,508.67	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

其他说明

报告期公司无借款费用资本化的情况。

报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地使用权	污水排放权	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额				27,959,414.06	1,472,985.10	1,840,661.79	3,038,249.38	34,311,310.33
2.本期增加金额							12,482.75	12,482.75
(1) 购置							12,482.75	12,482.75
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额					101,882.23			101,882.23
(1) 处置								
(2) 汇率变动影响					101,882.23			101,882.23
4.期末余额				27,959,414.06	1,371,102.87	1,840,661.79	3,050,732.13	34,221,910.85
二、累计摊销								
1.期初余额				4,608,248.08	351,879.47	1,464,777.28	0.00	6,424,904.83
2.本期增加金额				284,544.69	54,156.00	150,027.90		488,728.59

(1)				284,544.69	54,156.00	150,027.90		488,728.59
计提								
3.本期减少金额								
(1)								
处置								
4.期末余额				4,892,792.77	406,035.47	1,614,805.18		6,913,633.42
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1)								
计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				23,066,621.29	965,067.40	225,856.61	3,050,732.13	27,308,277.43
2.期初账面价值				23,351,165.98	1,121,105.63	375,884.51	3,038,249.38	27,886,405.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

截至2018年06月30日公司账面原值10045458.11元的土地使用权已设定抵押。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下企 业合并烟台爱丽 思中宠食品有限 公司	8,214,349.77					8,214,349.77
非同一控制下企 业合并安徽省中 宠颂智科技有限 公司		1,484,072.21				1,484,072.21
非同一控制下企 业合并威海好宠 电子商务有限公司		3,183.89				3,183.89
非同一控制下企 业合并南京云吸 猫智能科技有限 公司		1,960,000.00				1,960,000.00
合计	8,214,349.77	3,447,256.10				11,661,605.87

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据烟台爱丽思中宠食品有限公司期末资产组现金流量的现值计算可收回金额，由于按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉。本公司对烟台爱丽思中宠食品有限公司的未来现金流量进行预测，该计算基于某些重要的假设（包括贴现率、长期增长率、以及预算毛利率）。预测时采用于使用价值计算的重要假设包括以11.45%作为折现率,5%的长期增长率,以及与市场平均水平和报告期年度结合确定的毛利率，计算出其预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。未发现商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋及建筑物	61,594,936.94	1,902,270.18	8,669,412.75		54,827,794.37

改良支出					
合计	61,594,936.94	1,902,270.18	8,669,412.75		54,827,794.37

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	0.00	0.00	63,472.58	15,868.14
内部交易未实现利润	5,765,408.12	1,441,352.03	6,615,135.28	1,653,783.82
坏账准备	8,954,306.32	2,299,007.00	6,024,846.65	1,506,211.67
可抵扣亏损	6,370,897.19	1,592,724.29	6,370,897.16	1,592,724.29
远期结售汇	1,922,402.60	480,601.66		
合计	23,013,014.23	5,813,684.98	19,074,351.67	4,768,587.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
原始投资成本小于取得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	2,044,874.56	511,218.64	2,044,874.56	511,218.64
远期结售汇			128,880.00	32,220.00
合计	2,044,874.56	511,218.64	2,173,754.56	543,438.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,813,684.98		4,768,587.93
递延所得税负债		511,218.64		543,438.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,463,287.89	1,234,487.67
存货跌价准备	49,402.09	49,402.09
可抵扣亏损	28,460,779.91	14,763,080.73
合计	29,973,469.89	16,046,970.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	1,591,417.29	1,591,417.29	
2019 年	2,711,292.70	2,711,292.70	
2020 年	33,972.23	33,972.23	
2021 年	1,354,538.80	1,354,538.80	
2022 年	1,455,064.17	1,455,064.17	
2023 年	5,783,383.26		
2036 年	3,381,499.55	3,381,499.55	
2037 年	4,235,295.99	4,235,295.99	
2038 年	7,914,315.92		
合计	28,460,779.91	14,763,080.73	--

其他说明：

无。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	11,618,639.31	6,185,389.96
预付土地款	13,400,000.00	11,400,000.00
预付投资款		27,000,000.00
预付工程款	5,980,000.00	
合计	30,998,639.31	44,585,389.96

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	77,000,000.00	31,756,212.00
担保	19,000,000.00	
信用+担保	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	166,000,000.00	51,756,212.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	1,922,402.60	0.00
合计	1,922,402.60	0.00

20、衍生金融负债 适用 不适用**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	181,270,065.96	123,941,688.72
1 年至 2 年（含 2 年）	271,225.24	923,632.87
2 年至 3 年（含 3 年）	600,244.50	533,131.90
3 年至 5 年（含 5 年）	36,720.73	29,070.73
5 年以上	44,046.50	51,696.50
合计	182,222,302.93	125,479,220.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,977,241.29	3,194,481.58
1 年至 2 年（含 2 年）	38,983.03	38,983.03
2 年至 3 年（含 3 年）	347.20	347.20
3 年至 5 年（含 5 年）	90,178.23	90,178.23
5 年以上		
合计	5,106,749.75	3,323,990.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

报告期各期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,941,355.22	87,608,393.53	86,279,089.30	35,270,659.45
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	8,281,354.38	8,281,354.38	
合计	33,941,355.22	95,889,747.91	94,560,443.68	35,270,659.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	13,647,341.33	77,508,056.21	78,780,716.94	12,374,680.60
2、职工福利费		1,859,175.34	1,859,175.34	
3、社会保险费		3,481,157.23	3,481,157.23	
其中：医疗保险费		2,756,182.63	2,756,182.63	
工伤保险费		398,133.44	398,133.44	
生育保险费		326,841.16	326,841.16	
4、住房公积金	256,547.50	1,856,554.75	2,108,177.75	4,924.50
5、工会经费和职工教育经费	20,037,466.39	2,903,450.00	49,862.04	22,891,054.35
合计	33,941,355.22	87,608,393.53	86,279,089.30	35,270,659.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		7,847,799.23	7,847,799.23	
2、失业保险费		433,555.15	433,555.15	
合计	0.00	8,281,354.38	8,281,354.38	

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,002,618.02	5,935,405.40
城市维护建设税	73,619.02	54,341.78
印花税	78,259.10	90,806.90
房产税	239,542.47	252,594.20
土地使用税	335,744.50	335,744.51
个人所得税	366,308.67	242,017.39
教育费附加	31,551.02	23,289.33
地方教育费附加	21,034.01	15,526.23
水利建设基金	5,258.49	3,881.56
SALES AND USE TAXES	137,237.48	9,099.79
增值税	359,340.90	215,587.94
环保税	4,968.41	

预扣服务税	7,925.78	
合计	9,663,407.87	7,178,295.03

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	242,633.34	156,870.89
合计	242,633.34	156,870.89

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位间往来	2,627,964.28	3,846,652.65
代扣款	944,888.96	1,593,530.31
合计	3,572,853.24	5,440,182.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

报告期各期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额应付款项。

报告期各期末其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

27、一年内到期的非流动负债

无。

28、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁及分期付款	4,054,285.13	5,058,302.93
合计	4,054,285.13	5,058,302.93

其他说明：

长期应付款为公司融资租赁及分期付款购入设备的欠款。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平均年限法计算厂房租金递延	2,118,478.24	1,886,154.59
合计	2,118,478.24	1,886,154.59

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	405,383,491.79			405,383,491.79
合计	405,383,491.79			405,383,491.79

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,550,948.38	816,999.28			-223,271.05	1,040,270.33	3,327,677.33
外币财务报表折算差额	3,550,948.38	816,999.28			-223,271.05	1,040,270.33	3,327,677.33
其他综合收益合计	3,550,948.38	816,999.28			-223,271.05	1,040,270.33	3,327,677.33

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	14,041,804.55			14,041,804.55
合计	14,041,804.55			14,041,804.55

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60
调整后期初未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,363,817.64	42,961,523.91
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	10,000,000.00	20,250,000.00
期末未分配利润	186,711,115.63	144,547,215.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,927,661.70	512,287,397.07	461,805,119.58	335,927,357.91
其他业务	2,542,878.14	2,227,356.64	4,813,173.25	3,828,101.00
合计	647,470,539.84	514,514,753.71	466,618,292.83	339,755,458.91

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,047.00	5,498.40
城建税	854,283.22	738,961.63
教育费附加	366,121.39	316,697.84
地方教育费附加	244,080.93	211,131.93

地方水利建设基金	61,020.21	96,836.89
房产税	479,084.94	421,414.68
城镇土地使用税	671,489.00	671,489.00
印花税	319,980.70	181,463.16
车船税	13,606.60	10,348.80
环保税	11,692.18	
合计	3,026,406.17	2,653,842.33

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,037,983.22	4,342,196.75
运费及港杂费	12,784,869.21	9,443,594.02
办公费及差旅费	2,665,705.64	1,450,963.53
业务宣传费及销售服务费	20,882,314.10	13,035,124.79
保险费	2,190,538.01	1,822,233.06
制版费	722,160.12	587,259.82
检验检疫费	7,200.00	84,216.35
其他费用	2,131,136.66	274,167.53
合计	48,421,906.96	31,039,755.85

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,313,064.88	10,991,759.09
办公费及差旅费	3,287,483.91	3,271,344.58
折旧及摊销	1,619,114.42	1,175,233.36
咨询服务费	1,337,268.85	1,596,132.37
租赁费	1,270,788.12	1,335,269.19
业务招待费	483,910.82	719,053.71
研发费	7,649,684.30	1,376,729.73
其他费用	2,924,018.22	1,267,738.65
合计	32,885,333.52	21,733,260.68

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,100,225.99	2,269,268.64
减：利息收入	189,671.04	31,002.48
手续费	303,109.15	855,195.16
汇兑损益	-3,573,958.60	2,745,814.90
合计	-1,360,294.50	5,839,276.22

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,143,857.02	636,897.54
二、存货跌价损失	0.00	465,174.66
合计	3,143,857.02	1,102,072.20

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,051,282.60	
合计	-2,051,282.60	

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,115,752.23	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	612,868.78	6,300.00
合计	1,728,621.01	6,300.00

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

非流动资产处置利得合计	0.00	-1,583,078.66
其中：固定资产处置利得	0.00	-1,583,078.66
无形资产处置利得		
合计	0.00	-1,583,078.66

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	866,300.00	966,500.00
合计	866,300.00	966,500.00

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
其他	191,022.64	347,326.77	191,022.64
合计	191,022.64	347,326.77	191,022.64

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业国 际市场开拓 资金	政府	补助		否	否	35,000.00	128,200.00	与收益相关
出口信用保 险补贴	政府	补助		否	否	191,300.00	576,800.00	与收益相关
资本市场引 导资金 (IPO)	政府	补助		否	否	640,000.00		与收益相关
品牌建设	政府	补助		否	否		157,500.00	与收益相关
专利创造资 助资金	政府	补助		否	否		4,000.00	与收益相关
经信局 2016	政府	补助		否	否		100,000.00	与收益相关

年区级扶持资金								
合计	--	--	--	--	--	866,300.00	966,500.00	--

其他说明：

(1) 2018年4月28日，烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2018]42号《关于下达拖年度专项资金指标的通知》拨付给烟台中宠食品股份有限公司出口信用保险补助47,500.00元。

(2) 2018年5月22日，烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2018]85号《关于下达拖年度专项资金指标的通知》拨付给烟台中宠食品股份有限公司资本市场引导资金640,000.00元。

(3) 2018年3月28日，烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2018]19号《关于下达拖年度专项资金指标的通知》拨付给烟台中宠食品股份有限公司中小企业国际市场开拓资金14000.00元。

(4) 2018年3月28日，烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2018]19号《关于下达拖年度专项资金指标的通知》拨付给烟台爱丽思中宠食品有限公司中小企业国际市场开拓资金21000.00元。

(5) 2018年4月28日，烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2018]42号《关于下达拖年度专项资金指标的通知》拨付给烟台爱丽思中宠食品有限公司出口信用保险补助143800.00元。

以上与收益相关的政府补助本期与上年同期数据在利润表其他收益项目反映。见“合并报表项目注释44、其他收益”

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	69,177.62	1.00	69,177.62
合计	69,177.62	1.00	

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,989,937.78	15,684,795.05
递延所得税费用	-1,077,317.05	-163,076.99
合计	13,912,620.73	15,521,718.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,504,060.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,876,015.08

子公司适用不同税率的影响	-2,654,751.32
调整以前期间所得税的影响	1,830.80
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,815,518.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-476,844.89
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	3,350,852.15
所得税费用	13,912,620.73

48、其他综合收益

详见附注附注七 32、其他综合收益。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	866,300.00	966,500.00
利息收入	189,671.04	31,002.48
往来款项及其他	7,291,520.67	2,161,786.05
合计	8,347,491.71	3,159,288.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	39,387,667.47	25,915,373.06
管理费用中现金支出	15,039,048.50	9,626,307.83
往来款项及其他	16,448,107.03	2,202,405.18
合计	70,874,823.00	37,744,086.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品	246.89	

与资产相关的政府补助		
取得子公司收到的现金净额	2,731,424.01	
合计	2,731,670.90	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口商业发票贴现手续费	87,305.18	
合计	87,305.18	

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,591,439.66	48,709,955.69
加：资产减值准备	3,143,857.02	1,067,266.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,474,484.14	10,257,043.39
无形资产摊销	488,728.59	493,619.63
长期待摊费用摊销	8,669,412.75	3,568,447.08
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）		69.79
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,583,008.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	2,051,282.60	
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,473,732.61	5,015,083.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,728,621.01	-6,300.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,045,097.05	-163,076.99

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,220.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,556,848.80	-25,976,034.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,917,387.63	-12,612,380.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,987,877.73	29,760,268.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,717,615.39	61,696,970.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	177,295,873.99	62,357,429.35
减：现金的期初余额	201,582,960.51	51,402,999.08
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	-24,287,086.52	10,954,430.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,550,000.00
其中：	--
安徽省中宠颂智科技有限公司	4,000,000.00
威海好宠电子商务有限公司	2,550,000.00
南京云吸猫智能科技有限公司	4,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,281,424.01
其中：	--
安徽省中宠颂智科技有限公司	4,309,266.94
威海好宠电子商务有限公司	4,972,157.07
南京云吸猫智能科技有限公司	4,000,000.00
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	-2,731,424.01
--------------	---------------

其他说明：

安徽省中宠颂智科技有限公司以2018年5月31日确认合并日，中宠股份投资成本4000000.00元，股权占比51%；威海好宠电子商务有限公司以2018年6月6日确认合并日，中宠股份投资成本2550000.00元，股权占比51%；南京云吸猫智能科技有限公司以2018年6月12日确认合并日，中宠股份投资成本4000000元，股权占比51%。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,295,873.99	201,582,960.51
其中：库存现金	28,302.35	41,702.91
可随时用于支付的银行存款	176,486,220.48	200,451,280.70
可随时用于支付的其他货币资金	781,351.16	1,089,976.90
三、期末现金及现金等价物余额	177,295,873.99	201,582,960.51

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	天猫店铺保证金
固定资产	44,551,574.56	借款抵押
无形资产	8,507,333.86	借款抵押
合计	53,458,908.42	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,601,475.08	6.6166	56,912,520.02
加元	707,168.76	4.9947	3,532,095.78
应收账款			
其中：美元	26,447,892.02	6.6166	174,995,122.34
加元	401,907.19	4.9947	2,007,405.84
其他应收款			
其中：美元	65,222.00	6.6166	431,547.89
加元			
其他应付款			
其中：美元			
加元			
应付账款			
其中：美元	2,759,036.76	6.6166	18,255,442.63
加元	342,125.91	4.9947	1,708,816.28
短期借款			
其中：美元			
加元			
长期应付款			
其中：美元	612,744.48	6.6166	4,054,285.13
英镑			
加元			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

外币财务报表折算

本公司的控股子公司、全资子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需

对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽省中宠颂智科技有限公司	2018年05月31日	4,000,000.00	51.00%	增资	2018年05月31日	股权转让协议，资金到位，工商变更登记	0.00	-345,287.84
威海好宠电子商务有限公司	2018年06月06日	2,550,000.00	51.00%	收购	2018年06月06日	股权转让协议，资金到位，工商变更登记	0.00	-166,910.00
南京云吸猫智能科技有限公司	2018年06月12日	4,000,000.00	51.00%	增资	2018年06月12日	股权转让协议，资金到位，工商变更登记	0.00	-682,803.96

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	安徽省中宠颂智科技有限公司	威海好宠电子商务有限公司	南京云吸猫智能科技有限公司
--现金	4,000,000.00	2,550,000.00	4,000,000.00
合并成本合计	4,000,000.00	2,550,000.00	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,515,927.79	2,546,816.11	2,040,000.00

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,484,072.21	3,183.69	1,960,000.00
-----------------------------	--------------	----------	--------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本以货币资金支付，故以其实际支付金额为公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	安徽省中宠颂智科技有限公司		威海好宠电子商务有限公司		南京云吸猫智能科技有限公司			
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,309,266.94	4,309,266.94	4,972,157.07	4,972,157.07	4,000,000.00	4,000,000.00		
预付款项	167,193.68	167,193.68	21,600.00	21,600.00				
其他应收款	456,446.00	456,446.00						
其他流动资产	1,851.63	1,851.63						
应付职工薪酬	1,566.50	1,566.50						
净资产	4,933,191.75	4,933,191.75	4,993,757.07	4,993,757.07	4,000,000.00	4,000,000.00		
减：少数股东权益	2,417,263.96	2,417,263.96	2,446,940.96	2,446,940.96	1,960,000.00	1,960,000.00		
取得的净资产	2,515,927.79	2,515,927.79	2,546,816.11	2,546,816.11	2,040,000.00	2,040,000.00		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本期收购三家公司，成立不久，资产规模较小，且为轻资产公司，故以其购买日的资产、负债的价值确定可辨认资产、负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

合并成本中无承担的刚被购买的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

（6）其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买。本报告期公司未发生处置子公司。

4、处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期公司未发生其他原因的合并范围变动。

九、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	
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	生产	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	生产	51.00%		设立
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	生产	100.00%		设立

HAO's Holdings,INC	美国加州	美国加州	贸易	100.00%		设立
AmericanJerky Company,LLC	美国加州	美国加州	生产	57.78%		设立
烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	生产	100.00%		设立
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	生产	51.00%		设立
安徽省中宠颂智科技有限公司	合肥市庐阳区公园路 59 号玉翠园 22 幢 1803 室	合肥市庐阳区公园路 59 号玉翠园 22 幢 1803 室	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
威海好宠电子商务有限公司	北京市大兴区亦庄科创十二街鸿坤云时代 C 座 6 层	山东省威海经济技术开发区香港路 67 号-37	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
南京云吸猫智能科技有限公司	南京市溧水经济开发区溧水产业新城科创中心	南京市溧水经济开发区溧水产业新城科创中心	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台中卫宠物食品有限公司	49.00%	37,260.22		6,320,357.14
AmericanJerky Company,LLC	42.22%	7,697,876.53	2,778,690.14	75,235,847.79
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	49.00%	78,036.15		2,073,001.92
安徽省中宠颂智科技有限公司	49.00%	-169,191.04		2,248,072.92
威海好宠电子商务有限公司	49.00%	-81,785.90		2,365,155.06
南京云吸猫智能科技有限公司	49.00%	-334,573.94		1,625,426.06

限公司				
-----	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
烟台中宠宠物食品有限公司	9,794,086.55	5,509,360.76	15,303,447.31	2,331,598.93		2,331,598.93	8,750,619.86	5,180,669.86	13,931,289.72	1,035,482.60		1,035,482.60
America nJerky Company, LLC	82,933,276.92	108,244,100.17	191,177,377.09	9,803,314.88	2,503,189.07	12,306,503.95	69,049,213.54	113,810,590.35	182,859,803.89	11,471,929.63	6,944,457.52	18,416,387.15
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	7,500,490.15	45,677.77	7,546,167.92	349,225.23		349,225.23	3,721,859.65	32,357.10	3,754,216.75	366,531.50		366,531.50
安徽省中宠颂智科技有限公司	4,669,985.71	705.58	4,670,691.29	82,787.38		82,787.38						
威海好宠电子商务有限公司	5,010,727.84	918.75	5,011,646.59	184,799.52		184,799.52						
南京云吸猫智能科技有限公司	3,241,777.26	207,801.47	3,449,578.73	132,382.69		132,382.69						

单位：元

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

烟台中卫宠物食品有限公司	7,209,766.32	76,041.26	76,041.26	-3,210,717.25	6,654,006.06	859,543.16	859,543.16	2,451,969.16
American Jerky Company, LLC	92,696,945.90	18,232,772.45	18,232,772.45	19,125,107.06	69,691,994.98	12,617,848.48	8,838,615.67	6,893,084.22
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	6,210,794.50	159,257.44	159,257.44	-2,751,597.21				
安徽省中宠颂智科技有限公司		-345,287.84	-345,287.84	-182,933.00				
威海好宠电子商务有限公司		-166,910.00	-166,910.00	-154,296.47				
南京云吸猫智能科技有限公司		-682,803.96	-682,803.96	-1,050,367.62				

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（3）公司对出口销售投保了出口信用保险，以降低客户信用风险。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,601,475.08	6.6166	56,912,520.02
加元	707,168.76	4.9947	3,532,095.78
应收账款			
其中：美元	26,447,892.02	6.6166	174,995,122.34
加元	401,907.19	4.9947	2,007,405.84
其他应收款			-
其中：美元	65,222.00	6.6166	431,547.89
加元	-		-
其他应付款			-
其中：美元	-		-
加元	-		-
应付账款			-
其中：美元	2,759,036.76	6.6166	18,255,442.63
加元	342,125.91	4.9947	1,708,816.28
短期借款			-
其中：美元			-
加元			-
长期应付款			
其中：美元	612,744.48	6.6166	4,054,285.13
英镑			
加元			

为规避汇率风险，公司主要采取以下措施：通过积极调整生产结构和产品结构，提高劳动生产率和产品附加值，争取更大的利润空间；合理利用结汇规则并择机开展远期结汇业务，力求结汇利益最大化；加快资金回笼速度，及时结汇，加快资金的周转率；充分依靠公司的竞争优势，发挥议价能力，接单过程中全面考虑人民币的升值预期，在出口合同中附加相关条款，减少和转嫁部分汇率波动风险。

本公司与银行已签订若干远期结汇合同，规避汇率变动带来的风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内短期借款金额较少且期限较短，故利率风险较低。

3、流动性风险

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

门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债	1,922,402.60			1,922,402.60
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,922,402.60			1,922,402.60
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	1,922,402.60			1,922,402.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产为美元远期锁定结汇汇率，以中国人民银行公布的6月30日的美元汇率作为期末公允价值计量依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台中幸生物科技有限公司	莱山区枫林路 8 号	生物制品技术研发、货物及技术的进出口业务	850 万元	30.47%	30.47%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为烟台中幸生物科技有限公司。该公司成立于2001年12月11日，注册资本850万元，法定代表人郝忠礼。目前该公司主要从事对所属公司的股权管理业务，其自身不直接从事实业经营。截至2018年6月30日，本公司实际控制人郝忠礼持有烟台中幸100%的股权。

本企业最终控制方是郝忠礼、肖爱玲夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

郝忠礼	实际控制人
肖爱玲	实际控制人
烟台和正投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
日本伊藤株式会社	持有公司 5%以上股份股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本伊藤株式会社	宠物食品	6,158,837.75	6,881,861.80

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
好氏食品	5,040,263.20	2017年10月23日	2018年03月26日	是
好氏食品	6,954,287.20	2017年11月27日	2018年04月26日	是
好氏食品	10,500,000.00	2018年03月15日	2019年03月14日	否
好氏食品	8,500,000.00	2018年05月17日	2019年05月17日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
爱丽思中宠、郝忠礼	10,000,000.00	2017年08月25日	2018年06月11日	是
爱丽思中宠、郝忠礼	10,000,000.00	2017年09月30日	2018年06月11日	是
郝忠礼、肖爱玲	39,000,000.00	2018年03月15日	2019年03月14日	否

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期广告费	上期广告费
ITO AND CO., LTD.	代付广告费	-	180,731.15

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,444,978.34	2,854,442.44

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本伊藤株式会社			243,766.17	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,093,142.68	100.00%	2,054,657.13	5.00%	39,038,485.55	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76
合计	41,093,142.68	100.00%	2,054,657.13	5.00%	39,038,485.55	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76

	42.68		7.13		5.55	021.85		.09		76
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	41,093,142.68	2,054,657.13	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	41,093,142.68	2,054,657.13	5.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 832,543.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	13,975,128.95	1年以内	34.01	698,756.45
第二名	非关联方	9,129,202.84	1年以内	22.22	456,460.14
第三名	关联方	6,156,806.53	1年以内	14.98	307,840.33
第四名	非关联方	2,297,331.16	1年以内	5.59	114,866.56
第五名	非关联方	2,220,454.27	1年以内	5.40	111,022.71
合计		33,778,923.75		82.20	1,688,946.19

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,785,225.11	100.00%	1,094,881.77	11.19%	8,690,343.34	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77
合计	9,785,225.11	100.00%	1,094,881.77	11.19%	8,690,343.34	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	2,780,814.84	139,040.74	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	4,453,410.27	445,341.03	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	2,550,000.00	510,000.00	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	1,000.00	500.00	50.00%
5 年以上			
合计	9,785,225.11	1,094,881.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,200.00	44,694.20
单位间往来款	9,541,879.35	8,439,410.31
个人往来及其他	199,145.76	97,000.00
合计	9,785,225.11	8,581,104.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	往来款	9,539,410.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年	97.49%	1,079,141.03
个人（孟庆亮）	员工借款	97,000.00	1 年以内	0.99%	4,850.00
栖霞臧家庄佳源液化气站	押金	20,800.00	1 年以内	0.21%	1,040.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金	20,000.00	2-3 年	0.20%	4,000.00
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	往来款	2,469.04	1 年以内	0.03%	123.45
合计	--	9,679,679.35	--	98.92%	1,089,154.48

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	275,223,663.38		275,223,663.38	243,086,709.38		243,086,709.38
合计	275,223,663.38		275,223,663.38	243,086,709.38		243,086,709.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2,426,842.32			2,426,842.32		
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	5,574,074.57			5,574,074.57		
烟台爱丽思中宠食品有限公司	72,058,551.72			72,058,551.72		
烟台顽皮国际贸易有限公司	8,382,244.34			8,382,244.34		
烟台中卫宠物食品有限公司	8,299,443.04			8,299,443.04		
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
HAO'S HOLDINGS,INC	82,572,070.52			82,572,070.52		
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	58,773,482.87	18,486,954.00		77,260,436.87		
烟台中宠德益宠物食品销售有限	2,000,000.00	3,100,000.00		5,100,000.00		

公司					
安徽省中宠颂智科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00	
威海好宠电子商务有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00	
南京云吸猫智能科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00	
合计	243,086,709.38	32,136,954.00		275,223,663.38	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,959,398.25	164,281,520.27	158,403,429.07	121,552,928.55
其他业务	38,259,419.44	34,546,871.87	17,265,252.08	16,122,495.61
合计	228,218,817.69	198,828,392.14	175,668,681.15	137,675,424.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	30,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-92,178.10	
理财产品收益	1,084,693.14	
合计	18,992,515.04	30,000,000.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	866,300.00	公司本期收到的计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-322,661.59	投资收益中的理财收益、远期结售汇损益、期权交易损益，公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	121,845.02	扣款等其他营业外收支
减：所得税影响额	228,024.01	
少数股东权益影响额	810.32	
合计	436,649.10	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.74%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长郝忠礼签名的2018半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会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。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。