



佩蒂动物营养科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-055

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈振标、主管会计工作负责人朱峰及会计机构负责人(会计主管人员)周青东声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请查阅。

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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	122

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佩蒂股份	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
佩蒂科技	指	公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司
荣诚投资	指	公司股东平阳荣诚投资有限公司
江苏康贝	指	公司子公司江苏康贝宠物食品有限公司
温州顺通	指	公司子公司温州顺通电子加速器有限公司
上海禾仕嘉	指	公司子公司上海禾仕嘉商贸有限公司
越南好嚼	指	公司子公司 Vietnam Happy Chews Pet Food Co., Ltd. (越南好嚼有限公司)
温州贝家	指	公司子公司温州贝家宠物乐园有限公司
泰州乐派	指	公司子公司泰州乐派宠物营养有限公司
北岛小镇	指	公司子公司 PETPAL PET NUTRITION NZ LIMITED (新西兰北岛小镇宠物食品有限公司)
越南巴拉啦	指	公司子公司 Vietnam Balala Food Co., Ltd.(越南巴拉啦食品责任有限公司)
BOP	指	北岛小镇在新西兰子公司 BOP INDUSTRIES LIMITED
Alpine	指	BOP 子公司 ALPINE EXPORT NZ LIMITED
佩蒂智创	指	公司子公司佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司
上海宠锐	指	公司子公司上海宠锐投资管理有限公司
上海宠域	指	上海宠域投资管理中心(有限合伙)
上海宠赢	指	上海宠赢投资管理中心(有限合伙)
上海智宠	指	上海智宠宠物服务有限公司
易宠科技	指	本公司参股公司重庆易宠科技有限公司
成都一秋	指	本公司参股公司成都一秋科技有限公司
悦然纸尚	指	泰州悦然纸尚装饰材料有限公司
玛氏公司	指	玛氏公司是专业宠物食品供应商, 从 1935 年开始生产宠物食品, 拥有众多国际宠物食品领导品牌
品谱、Spectrum Brands	指	Spectrum Brands, Inc. (美国品谱控股公司), 纽约证券交易所上市公司 (代码 SPB), 总部位于美国威斯康辛州麦迪逊市, 是一家全球性消

		费品公司，是专业宠物食品、用品的领先供应商
雀巢普瑞纳	指	雀巢普瑞纳宠物食品有限公司，雀巢公司旗下专业从事宠物食品、用品生产和销售的公司
沃尔玛、Wal-Mart	指	沃尔玛百货有限公司，是世界最大的连锁零售商
PetSmart	指	曾在纳斯达克上市，代码：PETM，2014 年末被 BCPartnersLtd 所领导的私募股权财团收购并已退市。美国最大的为宠物整个生命周期提供服务 and 解决方案的宠物专业零售商
保荐机构、安信证券	指	公司保荐机构安信证券股份有限公司
会计师、中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行的《佩蒂动物营养科技股份有限公司章程》
股东大会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司董事会
监事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佩蒂股份	股票代码	300673
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佩蒂动物营养科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佩蒂股份		
公司的外文名称（如有）	Petpal Pet Nutrition Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Petpal Tech.		
公司的法定代表人	陈振标		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐照波	王海涛
联系地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号
电话	0577-58189955	0577-58125511
传真	0577-58189966	0577-58189966
电子信箱	cpet@peidibrand.com	wanght@peidibrand.com

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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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
营业总收入（元）	393,857,464.18	268,681,194.10	46.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,158,153.21	37,817,745.89	80.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	58,712,977.57	37,423,303.64	56.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,777,882.50	65,713,659.18	-65.34%
基本每股收益（元/股）	0.568	0.420	35.24%
稀释每股收益（元/股）	0.568	0.420	35.24%
加权平均净资产收益率	7.77%	9.57%	-1.80%
	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）	1,038,394,611.26	985,249,458.99	5.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	880,383,122.90	850,207,874.17	3.55%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,151.53	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,795,900.00	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,546,055.78	银行理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-831,925.25	
减：所得税影响额	1,057,703.36	
合计	9,445,175.64	--

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

（一）报告期内公司主要业务和产品

报告期内，公司主要从事宠物食品的研发、生产和销售，主要产品为畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、鸟食及可食用小动物玩具、烘焙饼干等系列宠物食品。公司主营业务定位于宠物食品的研发、生产及销售，根据国家统计局2017年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C13农副食品加工业”大类下的“C132 饲料加工”；根据中国证监会于2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C13农副食品加工业”。

主要产品及其功能如下：

畜皮咬胶：以未经鞣制的畜皮、畜禽肉及骨、内脏等动物性原料为主要原料，经前处理、成形、高温杀菌等工艺制作而成的供宠物犬咀嚼、食用的咬胶类宠物食品。

植物咬胶：利用植物性淀粉、畜禽肉等为主要原料辅以其它营养成份经混合搅拌、挤出成型、制作、烘烤等工艺制作而成的供宠物犬咀嚼、食用的咬胶类宠物食品。

营养肉质零食：以鸡、鸭、牛、羊肉为主要原料，通过解冻、绞碎或开片、混合搅拌后，或再与地瓜、水果制品等组合，经制作成型、烘烤等工艺制作成适合狗、猫等宠物食用的宠物食品。

鸟食及可食用小动物玩具：利用谷物、木屑或其他植物纤维、淀粉为主要原料经配料混合、置模成型、烘烤、脱模等工序制作而成，供鸟类及啮齿类动物磨牙及食用。

烘焙饼干：以优质淀粉及各种营养粗粮为原料，经配料混合、发酵、成型、烘烤、冷却、包装等工艺制作而成的宠物食品。公司研发团队经验丰富，经过多年的研发和技术的积累，目前已拥有核心工艺及关键技术的专利。公司系国家重点高新技术企业，《宠物食品-狗咬胶》国家标准的主要起草单位。

公司产品大部分销往北美、欧盟等国家和地区，主要客户为国外知名的宠物产品品牌商、综合性或专业性的商超；国内业务主要以公司自有品牌为主，以宠物产品代理商、专营店及电商平台等渠道销售。公司采用“以销定产”的模式来组织生产、采购。完工后的产品，经品质管理部检验后入库并交付客户。经过多年的发展，公司在ODM制造、自主品牌销售已经获得了行业内较高的知名度和影响力，借助国际、国内品牌影响力的不断扩大，公司品牌及专业研发、制造的优势日益显著。

公司的盈利模式为通过宠物食品的生产及销售实现收入、利润及现金流目标。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一报告期保持一致，主要业务和产品未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

（二）主要经营模式

1、采购模式

（1）采购管理

公司采购业务由采购部负责，依据《采购业务内控制度》具体运作。根据需采购物资的性质，公司所有采购物资可划分为原材料、辅料、包装材料、设备与配件及其他物资五大类。原材料、辅料、包装材料等主要材料的采购，由采购部根据业务计划部提供的订单计划，并结合产品物料需求清单、材料库存情况制定采购计划，经总经理审核后实施。设备与配件及其他物资等特定资产由采购部根据公司具体要求进行专项采购。

（2）原材料采购

公司产品所需主要原材料为生牛皮、鸡肉、淀粉等。鸡肉、淀粉等原材料市场供应较为充裕，公司从产品质量、交货期、价格、地理位置等方面对供应商进行综合评价，以此选定合格供应商，从而保证原材料的正常供应。对生牛皮的采购，公司与具有一定市场渠道的专业供应商建立了长期合作关系，签订年度供货框架合同，能够保证生牛皮的持续稳定供应。

生牛皮是公司生产畜皮咬胶的主要原材料。根据生产工序和原材料的不同，畜皮咬胶产品分为发泡类畜皮咬胶和非发泡类畜

皮咬胶。发泡类畜皮咬胶主要原材料为湿牛皮，非发泡类畜皮咬胶主要原材料为干牛皮。

养殖户或养殖场饲养的牛经屠宰后得到毛皮，毛皮直接或通过贸易商出售给制革厂；经制革厂泡灰、脱毛等工艺后，通过片皮工序将生皮分层，其中头层皮及可制革的二层皮用于制革，剩余部分（不可制革的二层皮、三层皮、边角料、破损皮等）出售给生皮加工企业或个体从业者进行后续分拣、切割；通过分拣、切割等工序将二层皮及三层皮等湿皮出售给宠物食品生产企业或干皮加工企业，将边角料出售给明胶生产企业；干皮加工企业对湿皮进行清洗、晾晒、整理后得到干皮，再出售给宠物食品生产企业。

（3）采购过程跟踪

采购部按照公司供应商评价办法，对供应商进行评定，经评定合格的供应商列入各项物资采购目录。采购部根据不同类别的产品，选择合适的供应商，根据订单的交期合理安排采购周期并与供应商签订采购合同或订单，采购合同或订单明确采购的数量、单价、总价、质量验收标准、交期等内容。货物运达公司后，由仓储部门通知品质管理部人员进行进货检验；品质管理部根据合同和检验规程进行检验，验收合格后由仓储人员办理入库，验收不合格的，由采购人员与供应商根据合同条款进行处理。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的模式来组织生产，生产制造部负责具体生产工作。市场销售部取得订单后，业务计划部会同采购部、生产制造部、品质管理部，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，包括组织合同评审、制定采购方案、安排生产时间、协调各项资源等，其中采购部按照客户订单采购原辅料和包装材料，生产制造部按照产品质量控制的标准进行生产制作和包装，产品完工后，经品质管理部完成过程检验和最终检验后入库，后续业务计划部、仓储部按照客户的要求组织发货和产品交付。

3、销售模式

公司市场销售部负责产品营销与市场推广，目前公司的产品销售出口占比较高。目前产品主要出口到美国、欧盟、加拿大等国家和地区，客户以宠物产品品牌商、零售超市、宠物产品专卖店为主。

按照销售市场的特点，公司针对国外市场和国内市场采用了不同的销售模式。

（1）国外市场销售

在国外市场，公司产品出口以ODM为主，辅以部分自主品牌销售。在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展较为成熟，且市场集中度较高，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份额，而新进品牌的营销成本和风险相对较高，因此，公司国外市场销售主要采用ODM模式。公司客户大部分为国际知名宠物产品品牌商，生产的产品直接销售给这些品牌商，再由品牌商通过零售超市、宠物产品专卖店等渠道出售给最终消费者。除品牌商外，公司与沃尔玛等大型零售超市亦建立了良好的合作关系，通过沃尔玛的供应商体系审核，直接对其供货；此外，公司还与综合性宠物服务公司PetSmart建立了良好的合作关系。

在努力扩大ODM产品市场占有率的同时，公司非常重视自主品牌的开拓，目前公司的自主品牌产品已在加拿大沃尔玛、英国等地的零售超市销售，主要使用“PEIDI”、“MEATYWAY”等品牌。

（2）国内市场销售

在国内市场，公司产品销售主要通过专业宠物店、电商平台开展，销售自主品牌产品及经授权的外国品牌产品。公司已与天猫、京东、E宠商城等电商签订合作协议，在其平台设立直营网络店面或直接供货；公司在省市设立区域代理或批发商，通过区域网络辐射各终端门店。目前，公司旗下“Health Guard/禾仕嘉”、“MEATYWAY”等品牌在国内初步建立较完善销售渠道，品牌影响力进一步增强。

4、采用目前经营模式的原因及关键影响因素

公司目前的经营模式，是由公司生产的产品和所处的行业特征所决定。公司产品出口采用ODM为主的销售模式，主要是因为目前宠物零食消费市场主要集中在欧美等发达国家和地区，该等地区市场被一些大型品牌商占据，而新进品牌的营销成本和风险相对较高。在国内，宠物行业市场潜力巨大，但与宠物欧美等成熟市场相比，宠物零食特别是咬胶产品尚处于消费引导期。

影响公司经营模式的关键因素包括主要原材料价格和供应波动、产品技术质量水平、终端市场需求特点、技术进步、新产品开发以及国际贸易环境等。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司聚焦主营业务，充分利用自身优势资源，实现销售收入39,385.75万元，同比增长46.59%，归属于上市公司股东的净利润6,815.82万元，同比增长80.23%，业绩增长的主要驱动因素如下：

1、公司主营业务规模持续扩大

报告期内，公司依据既定目标和经营计划，进一步发挥自身在行业中的竞争优势，主营业务开展良好，客户订单量稳步增加，同时注重努力发展新市场、新客户，为未来业务量的提升拓展空间。在国内市场，通过建立国内业务专业团队建设，公司业务增长较为迅速，销售收入实现较大幅度增长。

2、海外生产基地同比业绩增加

公司是较早响应国家“一带一路”战略并成功走出去的企业，一直在与“一带一路”国家保持贸易往来，向乌兹别克斯坦的供应商采购原材料。乌兹别克斯坦畜牧业发达，生牛皮资源丰富，通过“一带一路”走出去，公司可以采购到更多物美价廉的原材料，降低生产成本，稳定原材料供应，提升利润和发展空间。同时，公司在越南投资建设的越南好嚼有限公司，目前已成为公司重要的生产基地。报告期内，公司对越南生产基地进一步加强管理，工人效率提高，产能释放较快，供货能力进一步增加，规模效应进一步显现，在应收实现较大幅度增长的同时，毛利率也有一定幅度的上升。

3、新产品比重提升

由于研发投入对业绩的提升有一定的滞后期，研发投入对当年财务绩效的提升不存在显著影响，但对未来业绩的提升有显著的正面影响。近年来，公司在研发领域持续加大投入强度，强化技术型人才的培养和引进，注重新技术、新工艺的应用和产品的快速升级换代。受益于近几年公司对研发的持续投入，报告期内，公司在产品原材料利用效率、新产品毛利率及出货量均得到提升，产品附加值的提升驱动业绩稳步增加。

4、发挥公司优势，向管理要效益

报告期内，公司积极发挥公司的管理和研发优势，加强基础管理，充分挖掘潜力，向管理要效益。在基础管理上，努力推进专业化和精细化管理，以数据为基础，对运营的每一环节进行考核，以此加强常规管理的科学化，提高管理效率。在经营策略上，发挥公司管理团队的专业优势、经验优势，增强对采购和销售的两个市场进行的快速反应能力和议价能力。

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
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程比报告期初增加 1,215.83 万元，主要为 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目建设新增投入，子公司温州顺通新建一条辐照生产线

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南好嚼	投资设立	报告期末净资产 9016.27	越南	宠物食品生产、销售	战略控制/流程控制	报告期净利润 3090.98 万	10.22%	否

		万元				元		
越南啦啦	投资设立	报告期末净资产 467.13 万元	越南	宠物食品生产、销售	战略控制/流程控制	报告期净利润-62.08 万元	0.53%	否
北岛小镇	投资设立	报告期末净资产 10950.13 万元	新西兰	宠物食品生产、销售	战略控制/流程控制	报告期净利润-91.80 万元	12.42%	否
其他情况说明	无							

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

公司作为较早从事宠物食品行业的企业，经过多年的积累，在产品研发、渠道建设、原材料采购、人才、管理经验等方面形成了兼具行业特色和自身鲜明特点的竞争优势。报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

（一）销售渠道优势

目前，宠物食品的消费市场主要集中在美国、欧洲等发达国家和地区，这些地区的主粮市场被玛氏公司、雀巢、Spectrum Brands 等知名宠物产品品牌商所垄断。经过多年发展，公司已与 Spectrum Brands 建立了良好的合作关系，签有长期供货协议，并形成优势互补。在与宠物产品品牌商保持良好合作关系的同时，公司与沃尔玛、PetSmart 等零售终端建立了良好的合作关系，供货量逐年上升。

在和原有客户深度合作的同时，公司积极拓展新客户，公司不断将新产品推向市场，进一步巩固与客户的合作关系，进一步增加公司的收入和业绩。

公司自成立以来，主要开拓海外市场的业务，在 ODM 制造方面积累了丰富的经验，能为全球市场提供最高国际标准的产品。下一步，公司将为国内消费者提供相同标准的产品，以优质的产品带动国内渠道的拓展。

（二）海外生产基地与原材料供应渠道优势

公司所在地温州地区制革产业发达，在获取生牛皮等重要原材料具有一定的区位优势，皮革产业聚集的特点使得公司在成本、行业信息、产品研发、人才获取等方面保持较强的竞争优势。

公司是较早响应国家“一带一路”战略并成功走出去的企业，通过“一带一路”国家实现公司上游资源的优化配置。公司一直在与“一带一路”部分国家保持贸易往来，向乌兹别克斯坦的供应商采购生牛皮原材料。乌兹别克斯坦畜牧业发达，生牛皮资源丰富，公司可以采购到更多物美价廉的原材料，降低生产成本，提升利润和发展空间。

在不断加强完善供应链建设的同时，为获取更大的竞争优势，公司还积极寻求生产规模的适度扩张，拓展产品线的深度和宽度，提升在宠物食品领域的发展空间。目前，公司在越南投资建设的越南好嚼，目前已成为公司重要的生产基地和业绩增长点。公司在越南设立的第二家工厂越南啦啦已进入试生产阶段，与越南好嚼形成业务协同，提升竞争力。目前，公司在新西兰的全资子公司北岛小镇完成了对新西兰 BOP INDUSTRIES LIMITED 100% 股份的收购，进一步完善国内外生产基地的布局。

（三）技术研发优势

公司建有省级宠物健康营养产品研究院、高新技术企业研发中心和院士工作站等，负责公司新技术、新产品、新工艺的研发、推广、改进及技术创新管理，为企业当前的经营及未来发展服务，为各部门及公司的发展提供战略指导及技术支持。公司还通过完善和优化科技创新制度、提供适宜的制度安排和创新环境、积极引进人才等途径，成功建立了企业技术研发创新体系。通过与高校、科研院所建立产学研合作计划以及自主研发等多种渠道，目前公司已获得 32 项专利，其中国内发明专利 8 项，国外发明专利 3 项；起草了《宠物食品-狗咬胶》国家标准；企业技术中心通过多年的研究已将畜皮咬胶的清洁化生产工艺技

术、胶原纤维复合技术、液熏技术、动植物蛋白混合制备技术、宠物食品压纹技术、宠物食品冷冻干燥技术、农产品精深加工工艺等应用于产品的研发和工艺的改进，促进产品的更新换代，满足客户和消费者不断升级的需求。

（四）产品质量优势

经过多年的积累和发展，公司已建立完善的质量控制体系，严格按照ISO9001、ISO14001、ISO22000、OHSAS18001、BRC等管理体系的要求，按照相关国家标准、进口国标准或客户的特定要求组织生产，熟悉美国、加拿大、欧洲、日本等主要国家和地区宠物食品的法律法规和标准。

公司建有独立的实验室，配备专业的技术人员和完备的检测设备。公司的产品经过公司内部检测合格后，再委托第三方的实验室进行检测，经检验合格后方可发货。

通过对持续的软硬件建设，公司产品质量控制水平持续提升，提高了市场竞争力。

（五）管理优势

公司拥有完善的宠物食品行业管理团队，该团队对宠物食品行业的发展趋势具有良好的专业判断能力，对行业内的各种机会敏锐的捕捉能力。凭借自身丰富的经验，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良的经营业绩。

得益于公司的正确战略决策和稳定高效的管理，经过多年的摸索，公司已逐步建立起涵盖新产品开发、原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系，各职能均有经验丰富的人员支撑。

报告期内，公司管理团队稳定，对公司的前景充满信心，无核心管理团队核心成员或核心技术人员离职的情况。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 主要经营情况

报告期内，公司以全体股东利益为出发点，紧紧立足于主营业务，继续努力实施“两轮共同驱动”战略，深化“两条腿”走路的发展策略，以研发创新、市场开发、渠道建设、提升管理、人才建设等方面为主要工作内容，多维度拓展发展空间，力求提升自主创新能力和效率，加强产品向市场的渗透，实现持续、健康发展，努力提升经营业绩，不断提升公司价值。

报告期内，公司在收入规模实现稳步有机增长的基础上，主营业务突出并具备较强的持续盈利能力，财务状况处于健康水平，主要经营指标如下：实现销售收入39,385.75万元，同比增长46.59%；归属于上市公司股东的净利润6,815.82万元，同比增长80.23%；基本每股收益0.568元，同比增长35.24%。

(二) 报告期内，在公司董事会的领导下，公司重点工作主要如下：

1、加大市场开拓力度

公司自成立以来主要从事宠物食品的研发、生产和销售业务，其中宠物零食狗咬胶为核心产品，市场潜力巨大。经过多年的发展，公司建立了比较完善的海外市场渠道，与众多国际知名经销商建立了稳定的业务关系，并不断加大在国内市场的开拓力度，实现国际国内市场协同发展。

报告期内，公司延续了上一年度市场开拓策略，以客户需求为导向，持续加大市场开发力度，对于目标客户实行精细化管理，取得良好效果。针对潜在客户、现有客户的不同需求，加强与客户深度合作，不断提升供货能力和产品种类，增强市场和产品信息的敏感性和反应速度。

国内市场的增长空间和前景为公司未来发展带来了机遇和挑战。报告期内，公司对国内市场开发团队进行整合，对国内市场进行深度开发，全面展开国内市场营销网络建设。

2、研发工作

公司始终将研发工作作为企业发展的重要驱动力之一。报告期内，企业研究院将用好人才、引进人才作为一项重要的工作，继续开展产、学、研的合作，建立了院士工作站，形成人才、技术互补，提升解决关键技术的能力，打造符合行业发展趋势、满足公司技术需求的高水准综合技术平台，在原材料研究、产品试制、新工艺覆盖、人才培养多方位提升研发水平。

报告期内，丰富了产品线，提高了原材料的利用效率，降低单位产品能耗，第四代、第五代咬胶制造技术得到更大规模运用，有力促进了业绩的提升。

3、产能项目建设

根据公司现在所处发展阶段，公司坚持在实现内生有机增长的基础上走适度规模经营的道路，以实现成本运营上的规模优势，即公司的主导性产品必须获得一定的生产规模，另一方面，为了资源的有效配置和投资的合理回报，在产品深度上要控制规模，实现产品结构的优化配置。

报告期内，公司继续加快募投项目和海外生产基地的建设进度。募投项目3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目完成了建筑工程建设，越南巴拉啦第一期进入试生产阶段，同时积极筹备第二期建设。

4、国际化并购工作

公司积极实施外延式发展策略，报告期末完成了对北岛小镇的增资，为BOP股权并购的顺利开展奠定基础。

5、人力资源建设

报告期内，公司实施战略人力资源管理，通过人力资源战略规划、人才培养和引进、激励制度的完善等，逐步实现与公司发展战略相匹配的人力资源配置，以此获取公司竞争优势，实现战略目标的达成和可持续发展。报告期内，公司加快对宠物专业人才、中高级管理人才和市场营销人才的引进和培养，进一步提高公司人力资源技术水平和综合素质、经营管理水平和销售服务水平，满足公司经营规模扩大、深度参与国内市场竞争的需要。报告期内，公司进行了股权激励的前期准备工作。

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	393,857,464.18	268,681,194.10	46.59%	订单增加
营业成本	263,500,940.85	181,080,437.99	45.52%	销售增加
销售费用	16,297,659.52	9,654,765.75	68.80%	销售运费增加、营销费用增加
管理费用	42,884,025.15	28,067,770.90	52.79%	职工薪酬调增、差旅费增加
财务费用	-3,049,119.86	5,459,359.41	-155.85%	人民币贬值导致汇兑收益增加
所得税费用	12,100,736.71	6,032,522.24	100.59%	销售增加、利润增加
经营活动产生的现金流量净额	22,777,882.50	65,713,659.18	-65.34%	销售增加从而导致应收账款急剧增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,020,295.70	-6,715,446.12	-69.92%	产能投资增加、对外并购增加
筹资活动产生的现金流量净额	-39,766,422.50	-39,421,741.65	-2.47%	主要为利润分配
现金及现金等价物净增加额	-17,938,153.03	16,601,227.80	-208.05%	主要为应收账款增加，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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
畜皮咬胶	172,569,043.62	114,775,670.91	33.49%	16.84%	13.12%	2.19%
植物咬胶	159,582,696.02	100,452,917.57	37.05%	42.89%	38.73%	1.89%
营养肉制零食	45,941,482.08	35,632,213.50	22.44%	980.07%	947.71%	2.40%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,546,055.78	4.41%	理财收益	不可持续
公允价值变动损益	0.00	0.00%	-	-
资产减值	2,936,535.70	3.65%	主要是按会计政策计提的资产减值	不可持续
营业外收入	54,860.30	0.07%	-	不可持续
营业外支出	885,985.55	1.10%	对外捐赠等	不可持续

四、资产、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	190,878,049.14	18.38%	203,719,024.26	36.03%	-17.65%	无重大变化
应收账款	210,342,181.46	20.26%	102,148,672.09	18.07%	2.19%	无重大变化
存货	121,633,856.02	11.71%	52,213,549.64	9.23%	2.48%	无重大变化
投资性房地产	3,776,368.96	0.36%	4,000,863.95	0.71%	-0.35%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	-
固定资产	163,801,420.77	15.77%	123,107,090.16	21.77%	-6.00%	无重大变化
在建工程	28,322,655.96	2.73%	5,303,075.56	0.94%	1.79%	无重大变化
短期借款		0.00%	20,000,000.00	3.54%	-3.54%	本期不存在短期借款
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	-

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

由于办理了抵押授信，公司资产权利受限情况如下：

房产证号为温房权证平阳县字第077686号，房产面积5204.94平方米；温房权证平阳县字第077691号，房产面积7538.13平方米；温房权证平阳县字第077699号，房产面积6167.65平方米；温房权证平阳县字第077705号，房产面积4614平方米；温房权证平阳县字第077708号，房产面积23417平方米用于银行抵押授信。抵押物原值98,593,361.04元。

公司将土地证号为平国用（2015）第07392号面积为24,874.37平方米的土地使用权用于银行抵押授信，抵押物原值21,612,465.00元。

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
9,000,000.00	4,616,304.98	48.71%

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	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）
佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司	宠物食品、用品销售	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	-	长期	宠物食品、用品	-1,000,000.00	-705,668.26	否	2018年04月11日	巨潮资讯网披露《关于投资设立全资子公司的公告》（公告编号2018-012）。
温州顺通电子加速器有限公司	为宠物食品狗咬胶提供辐照加工及其他物理消毒服务	增资	4,000,000.00	70.00%	自有资金	温州顺通原股东	2029年8月20日	提供服务	0.00	0.00	否	-	-
合计	--	--	9,000,000.00	--	--	--	--	--	-1,000,000.00	-705,668.26	--	--	--

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
1、3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	自建	是	宠物食品生产	52,264,501.40	65,780,025.55	募集资金、自有资金	100.00%	0.00	0.00	试生产阶段	2018 年 12 月 31 日	-
2、年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	自建	是	宠物食品生产	63,925.00	183,925.00	募集资金	0.18%	0.00	0.00	处于建设期	2019 年 12 月 31 日	-
3、营销及服务网络建设项目	自建	否	宠物食品营销	343,980.00	619,945.00	募集资金	1.34%	0.00	0.00	处于建设期	2019 年 12 月 31 日	-
4、研发中心升级改造项目	自建	是	宠物食品研发	287,800.00	1,802,250.00	募集资金	4.55%	0.00	0.00	处于建设期	2019 年 12 月 31 日	-
合计	--	--	--	52,960,206.40	68,386,145.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	39,824.42
报告期投入募集资金总额	11,796.02
已累计投入募集资金总额	21,338.62

报告期内变更用途的募集资金总额	6,500
累计变更用途的募集资金总额	6,500
累计变更用途的募集资金总额比例	16.32%
募集资金总体使用情况说明	
截至报告期末，募集资金总额 39,824.42 元，已使用 19,987.07 万元，尚余 19837.35 万元。	

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
1、年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	是	13,078	6,578	5,226.45	6,578	100.00%	2018 年 12 月 31 日	0	0	是	是
2、年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	否	10,164.94	10,164.94	6.39	18.39	0.18%	2019 年 12 月 31 日	0	0	是	否
3、营销及服务网络建设项目	否	4,617.48	4,617.48	34.4	62	1.34%	2019 年 12 月 31 日	0	0	是	否
4、研发中心升级改造项目	否	3,964	3,964	28.78	180.23	4.55%	2019 年 12 月 31 日	0	0	是	否
5、补充流动资金项目	否	8,000	8,000	0	8,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日	0	0	是	否
6、收购新西兰 BOP 及所属全资子公司	是	0	6,500	6,500	6,500	100.00%	2018 年 07 月 04 日	0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	39,824.42	39,824.42	11,796.02	21,338.62	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--

合计	--	39,824.4 2	39,824.4 2	11,796.0 2	21,338.6 2	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	项目尚处建设期										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用										
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	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 先期投入：1192.77 万元，已履行完毕置换所需审批程序。										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目，暂时出借 3,000 万，用于补充流动资金										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	存在银行募集资金账户										
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

单位：万元

变更后的项 目	对应的原承 诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 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	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
北岛小镇收	年产 3,000	6,500	6,500	6,500	100.00%	2018 年 07	0	是	否

购 BOP Industries Limited 已发行的全部股份(实缴)	吨畜皮咬胶生产线技改项目					月 04 日			
合计	--	6,500	6,500	6,500	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2018 年 4 月 23 召开的第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的议案》，独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构安信证券股份有限公司发表了关于公司变更部分募集资金用途及全资子公司股份收购的无异议核查意见。公司于 2018 年 5 月 11 日召开的 2018 年第一次临时股东大会批准了上述议案。本次变更募集资金用途的相关公告已于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网予以披露。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	3,000	4,000	0
银行理财产品	募集资金	6,000	3,000	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0
合计		14,000	12,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
江苏康贝宠物食品有限公司	子公司	宠物食品生产和销售	20,000,000.00	127,826,170.70	89,391,834.92	78,124,041.43	13,259,491.63	9,952,118.72
越南好嚼有限公司	子公司	宠物食品生产和销售	15,957,838.59	146,072,906.47	90,162,732.62	121,294,044.58	33,782,038.23	30,909,774.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

通过对公司目前所处的内外部环境进行分析，结合公司未来发展战略和当前具体经营计划，公司面临的风险未发生重大变化，具体分析结果及应对措施如下：

（一）核心客户收入占比较大的风险

报告期内，公司专注于为全球知名宠物产品品牌商和零售商提供自主研发的宠物食品。宠物食品行业知名终端销售商相对集中且相关企业整合趋势明显，终端销售商均有较为严格的供应商认定体系，公司在通过核心客户的供应商资质认定后，双方一般会保持持续稳定的业务合作，导致公司前五大客户总体稳定，且其收入占当期营业收入的比重较高，2015年度至2017年度，公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为92.95%、92.24%和92.73%，公司的客户集中度较高。本报告期内，公司前五大客户合计占比与上一期略有见底，但无实质性变化，公司仍存在核心客户收入占比较大的风险。

经过长期合作，公司与核心客户之间已经形成长期、稳定的业务关系，具有较强的客户资源壁垒。但是如果核心客户出现较大经营风险导致核心客户减少向公司采购或公司未来不能持续进入核心客户的供应商体系，将对公司的销售收入产生较大影响，短期内公司将面临销售收入减少的风险。

风险应对措施：公司在本报告期内，积极开拓新市场、新客户，持续注重大客户的维护与新客户的培养。同时，大客户随着与本公司合作的深入，对公司产品的了解与信任增加，其采购数量及金额报告期内均维持较高水平。

（二）贸易保护主义对出口业务的影响

公司的产品销售以出口为主，占营业收入占比较高。目前产品主要出口到美国、欧盟、加拿大等国家和地区，其中美国市场占据份额最高。近年，美国特朗普政府奉行所谓的“美国优先”政策，实质上演变成了贸易保护主义。虽然美国市场销售的狗咬胶均产自美国本土之外，对美国就业数量的影响微乎其微，但不排除公司出口到美国市场的产品受到波及，影响公司产品在美国市场的竞争力。

风险应对措施：积极向市场推出更具市场竞争力的新产品，提高产品附加值，与客户加深合作层次，增加客户粘性；积极开发其他潜力市场的，降低单一市场的影响；积极开拓国内市场，提升产品在国内市场的影响力。

（三）原材料价格波动导致成长性下降甚至业绩下滑的风险

公司生产所使用的原材料主要为生牛皮、鸡肉、淀粉等，生牛皮、鸡肉和淀粉的价格波动对公司的经营业绩存在较大影响。虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但是未来受市场需求变动等多方面因素影响，如果原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，公司在生产经营过程中须面对原材料价格大幅波动引致的业绩波动风险，可能导致公司成长性下降甚至业绩下滑。报告期内，受综合因素影响，主要原材料价格有不同幅度上涨，不排除未来原材料价格较大幅度上涨的风险。

风险应对措施：公司通过加强库存管理、优化采购管理体系、增加优质供应商等方式，应对原材料价格波动导致成长性下降甚至业绩下滑的风险。

（四）汇率波动风险

公司产品以出口为主，最近三个完整会计年度境外销售金额分别为48,652.38万元、52,972.09万元和60,154.22万元，占主营业务收入的比例均超过90%。公司出口业务主要使用美元作为结算货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品盈利能力产生不确定性影响。经历了连续三年的贬值之后，2017年人民币兑美元汇率逆转，人民币兑美元汇率全年累计升值幅度超过6%。2017年度公司产生的汇兑损失为1,355.88万元，2018年上半年人民币经历先升值后贬值的历程。虽然目前人民币贬值有利于公司出口业务，后续仍无法排除汇率大幅波动对公司经营业绩产生影响的的风险。

风险应对措施：当汇率波动较大时，与银行协商约定锁定汇率；与客户积极协商调整产品价格。

（五）出口退税政策变化导致利润波动风险

我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》【国发（1997）8号】，公司享受国家对于生产企业的出口货物实行“免、抵、退”税的优惠政策。公司报告期内主要产品的出口退税率为11%，自5月变为10%，这将会增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。

风险应对措施：一方面将继续加强产品的研发工作，提高公司产品的科技含量，以增加产品附加值，降低出口退税政策变化对公司盈利水平的影响；另一方面，公司将完善出口退税管理制度，设置专门的岗位人员负责该类事务的税务处理，熟悉出

口退税流程，及时获取相关政策的最新信息；另外，公司将加大国内市场的拓展力度，努力提高国内市场销售占比。

（六）海外经营风险

为积极拓展公司发展空间，整合国际优势资源，公司先后在越南、新西兰等地设立越南好嚼、越南巴啦啦、新西兰北岛小镇等生产基地。公司通过北岛小镇完成了对新西兰BOP的并购，纳入公司控制。由于公司主要在境内经营，积累了一定的境外经营管理经验，但仍无法满足需要，海外经营人才尚需进一步补充。同时投资项目所在国如未来出现汇兑限制、对外资政策变化、东道国政府征收、战争及政治暴乱等情形会给公司带来投资损失的可能性。因此公司面临由于公司海外经营经验及人才储备不足、境外经营环境恶化导致的海外经营风险。

风险应对措施：第一，完善公司海外投资项目的各项管理制度，从生产、财务、内部审计监督、投资等多方面加强对海外投资项目的日常管理和风险管控；第二，保持与中国驻外使馆、领馆的联系与交流，及时掌握海外经营所在地的政策法规及商务信息；第三，加强对既熟悉外国法律和文化、又具有企业管理能力的专业人才的招揽和培养，重大事项寻求管理咨询、律师、会计师等专业人士的专业支持；第四，积极寻求海外投资项目的本地化。

（七）人力成本上升带来的风险

公司生产人员薪酬占生产成本的比重较大，生产人员薪酬波动会影响公司生产成本进而影响公司经营业绩。随着我国社会经济水平的不断发展，物价水平持续上涨，劳动者对劳动收入增长的预期不断增加，公司面临人力成本上升的压力。未来如果公司不能有效控制人力成本，劳动力成本持续增加，则将面临盈利能力下降的风险。

风险应对措施：继续加强产品的研发和创新工作，提高公司产品的科技含量，以增加产品附加值，降低劳动力成本上升对公司盈利水平的影响；同时，公司将加大职工的培训和后续教育，加大人力资本积累与储备，培养一批经验丰富、专业技术熟练、劳动生产率高的一线工人，以提高劳动力质量代替劳动力数量；另外，加强企业文化建设，提升员工队伍的稳定性与忠诚度，从而稳定公司生产，降低人工替换成本，努力达到公司人力成本相对可控的效果。

（八）募投项目新增折旧及摊销对公司经营业绩带来的风险

公司公开发行股票，募集资金投资项目全部建成后，公司将新增大量固定资产，项目投入运营后，将相应增加较多折旧及摊销费用。募集资金投资项目拥有良好的盈利前景，在消化新增折旧和摊销费用后，将相应产生新增净利润。但由于募集资金投资项目从开始建设到产生效益需要一段时间，如果短期内公司不能大幅增加营业收入或提高毛利水平，新增折旧和摊销费用可能影响公司利润，从而使公司因折旧摊销费用大幅增加而导致未来经营业绩下降的风险。

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	76.01%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露,公告编号: 2018-030。
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.83%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露,公告编号: 2018-032。

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、本报告期利润分配及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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

承诺具体情况参见公司 2017 年年度报告。

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

公司报告期末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

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
易宠科技	公司间接持有易宠科技 3.81% 股权, 公司副总经理张菁任易宠科技董事	销售产品	销售产品	市场价格	-	64.67	100.00 %	500	否	银行转账	65	2018 年 04 月 11 日	在巨潮资讯网《关于 2018 年度预计日常关联交易的公告》(公告编号: 2018-013)
悦然纸尚	实际控制人直系亲属控制的企业	租赁厂房及代收水电费	租赁厂房及代收水电费	市场价格	-	45.4	100.00 %	100	否	银行转账	45.40	2018 年 04 月 11 日	在巨潮资讯网《关于 2018 年度预计日常关联交易的公告》(公告编号: 2018-013)
合计				--	--	110.07	--	600	--	--	--	--	--
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)				易宠科技销售完成预计的 12.93%, 悦然纸尚完成预计的 45.40%。									
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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

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

不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司目前暂未开展精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

不适用

(3) 后续精准扶贫计划

无

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	60,000,000	75.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75.00%
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	7,938,000	9.92%			3,969,000		3,969,000	11,907,000	9.92%
境内自然人持股	52,062,000	65.08%			26,031,000		26,031,000	78,093,000	65.08%
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
三、股份总数	80,000,000	100.00%			40,000,000		40,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

实施公积金转增股本。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年4月9日，公司第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议分别审议通过了《2017年度利润分配预案》，独立董事发表了明确一致同意的独立意见。2018年5月3日召开的2017年年度股东大会批准了本次利润分配方案。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司以2018年5月25日为股权登记日实施了2017年年度权益分派方案，以总股本80,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股，分配完毕后，公司总股本增加至120,000,000股。本次权益分派除权除息日为：2018年5月28日。

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

本次实施公积金转增股本后，按新股本120,000,000股摊薄计算，2017年度每股净收益为0.89元。

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

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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		6,534	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈振标	境内自然人	36.88%	44,250,000		44,250,000			
陈振录	境内自然人	14.14%	16,968,000		16,968,000			
中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.99%	4,782,000		4,782,000			
郑香兰	境内自然人	3.75%	4,500,000		4,500,000			
陈林艺	境内自然人	3.63%	4,350,000		4,350,000			
平阳荣诚投资有限公司	境内非国有法人	3.44%	4,125,000		4,125,000			
陈宝琳	境内自然人	3.00%	3,600,000		3,600,000			
林明霞	境内自然人	2.69%	3,225,000		3,225,000			
北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.50%	3,000,000		3,000,000			
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	其他	2.21%	2,650,072			2,650,072		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东陈振标与股东郑香兰为夫妻关系，股东陈振标与股东陈振录为兄弟关系，股东林明霞系股东陈振标、股东陈振录的兄嫂，股东林明霞系股东陈宝琳、股东陈林艺的母亲，股东陈宝琳与股东陈林艺系姐弟关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	2,650,072	人民币普通股	2,650,072
嘉兴灏象投资管理合伙企业（有限合伙）—大象中国动力一期私募证券投资基金	1,295,116	人民币普通股	1,295,116
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	966,767	人民币普通股	966,767
阳光资管—工商银行—阳光资产—成长优选资产管理产品	896,300	人民币普通股	896,300
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	712,834	人民币普通股	712,834
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	532,950	人民币普通股	532,950
中国工商银行股份有限公司—华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	529,450	人民币普通股	529,450
招商银行股份有限公司—广发新经济混合型发起式证券投资基金	521,650	人民币普通股	521,650
中国银行股份有限公司—广发优企精选灵活配置混合型证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000
刘清清	483,550	人民币普通股	483,550
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中陈振标与郑香兰系夫妻关系，陈振标与陈振录系兄弟关系，林明霞系陈振标、陈振录的兄嫂，林明霞系陈宝琳、陈林艺的母亲，陈宝琳与陈林艺系姐弟关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	无		

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。

四、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：佩蒂动物营养科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,878,049.14	208,816,202.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	210,342,181.46	155,547,971.65
预付款项	27,933,070.03	8,834,537.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	468,905.10	2,273,123.29
应收股利		
其他应收款	105,959,736.30	4,635,476.77
买入返售金融资产		
存货	121,633,856.02	88,755,927.10

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,779,779.91	277,766,960.81
流动资产合计	783,995,577.96	746,630,199.11
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,776,368.96	3,890,329.95
固定资产	163,801,420.77	155,631,664.73
在建工程	28,322,655.96	16,164,354.15
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	37,853,188.67	38,357,419.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,074,069.81	5,056,928.72
递延所得税资产	1,673,813.46	1,203,344.16
其他非流动资产	2,897,515.67	6,315,219.17
非流动资产合计	254,399,033.30	238,619,259.88
资产总计	1,038,394,611.26	985,249,458.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	126,555,249.13	103,987,819.98
预收款项	1,558,645.30	1,490,437.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,748,957.90	14,464,649.31
应交税费	13,102,678.56	10,865,257.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	485,549.85	773,409.34
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		
其他流动负债		
流动负债合计	154,451,080.74	131,581,574.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	154,451,080.74	131,581,574.01
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	543,998,210.63	583,998,210.63
减：库存股		
其他综合收益	-1,183,484.28	-2,967,002.31
专项储备		
盈余公积	20,519,327.58	20,519,327.58
一般风险准备		
未分配利润	197,049,068.97	168,657,338.27
归属于母公司所有者权益合计	880,383,122.90	850,207,874.17
少数股东权益	3,560,407.62	3,460,010.81
所有者权益合计	883,943,530.52	853,667,884.98
负债和所有者权益总计	1,038,394,611.26	985,249,458.99

法定代表人：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

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	123,882,389.30	157,769,429.24
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	157,739,096.09	122,604,514.89
预付款项	14,249,748.56	5,934,413.68
应收利息	468,905.10	2,273,123.29
应收股利	5,941,300.00	30,279,471.85
其他应收款	27,219,180.67	3,613,094.03
存货	42,976,226.21	33,887,590.28
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	125,267,325.90	276,533,286.34
流动资产合计	497,744,171.83	632,894,923.60

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	215,431,103.87	100,592,703.87
投资性房地产		
固定资产	119,845,513.76	115,818,036.65
在建工程	23,871,944.90	15,089,677.70
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	23,554,291.10	23,850,788.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	511,167.03	308,495.84
递延所得税资产	1,145,321.71	852,591.53
其他非流动资产	1,653,330.00	5,238,834.86
非流动资产合计	386,012,672.37	261,751,128.81
资产总计	883,756,844.20	894,646,052.41
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	96,553,264.73	102,903,083.55
预收款项	141,591.40	311,297.50
应付职工薪酬	6,317,565.32	7,171,103.85
应交税费	4,349,670.65	3,686,109.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,812,527.95	682,971.41
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	114,174,620.05	114,754,565.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	114,174,620.05	114,754,565.99
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	543,998,210.63	583,998,210.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,519,327.58	20,519,327.58
未分配利润	85,064,685.94	95,373,948.21
所有者权益合计	769,582,224.15	779,891,486.42
负债和所有者权益总计	883,756,844.20	894,646,052.41

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	393,857,464.18	268,681,194.10
其中：营业收入	393,857,464.18	268,681,194.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	324,001,056.46	225,470,990.94
其中：营业成本	263,500,940.85	181,080,437.99
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	1,431,015.10	1,885,896.68
销售费用	16,297,659.52	9,654,765.75
管理费用	42,884,025.15	28,067,770.90
财务费用	-3,049,119.86	5,459,359.41
资产减值损失	2,936,535.70	-677,239.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,546,055.78	137,816.25
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）	-7,151.53	
其他收益	7,795,100.00	587,500.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,190,411.97	43,935,519.41
加：营业外收入	54,860.30	10,736.07
减：营业外支出	885,985.55	119,830.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,359,286.72	43,826,424.80
减：所得税费用	12,100,736.71	6,032,522.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,258,550.01	37,793,902.56

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”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	68,158,153.21	37,817,745.89
少数股东损益	100,396.80	-23,843.33
六、其他综合收益的税后净额	1,783,518.03	-1,556,828.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,783,518.03	-1,556,828.01
（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	1,783,518.03	-1,556,828.01
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	1,783,518.03	-1,556,828.01
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,042,068.04	36,237,074.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,941,671.24	36,260,917.88
归属于少数股东的综合收益总额	100,396.80	-23,843.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.568	0.420
（二）稀释每股收益	0.568	0.420

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：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

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	243,120,598.60	185,414,094.65
减：营业成本	185,075,989.55	142,478,654.10
税金及附加	763,683.43	1,095,326.62
销售费用	7,447,759.30	4,408,745.87
管理费用	25,690,505.48	18,778,533.92
财务费用	-2,385,224.70	4,775,674.28
资产减值损失	1,951,534.54	-120,409.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,546,055.78	7,901,643.37
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）	-7,151.53	
其他收益	7,654,000.00	466,600.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,769,255.25	22,365,813.15
加：营业外收入	44,860.16	9,512.77
减：营业外支出	883,835.72	119,730.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	34,930,279.69	22,255,595.24
减：所得税费用	5,239,541.96	2,237,758.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	29,690,737.73	20,017,836.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	29,690,737.73	20,017,836.72
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	341,357,384.75	283,010,234.61
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	29,344,856.85	20,735,680.40
收到其他与经营活动有关的现金	12,162,205.93	1,516,562.26
经营活动现金流入小计	382,864,447.53	305,262,477.27
购买商品、接受劳务支付的现金	241,680,058.69	140,775,786.77
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	61,016,623.93	44,704,132.31
支付的各项税费	15,490,693.68	9,886,125.78
支付其他与经营活动有关的现金	41,899,188.73	44,182,773.23
经营活动现金流出小计	360,086,565.03	239,548,818.09
经营活动产生的现金流量净额	22,777,882.50	65,713,659.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	295,350,273.97	146,991,651.18
取得投资收益收到的现金		137,816.25
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	295,350,273.97	147,129,467.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,434,365.51	6,853,262.37
投资支付的现金	273,936,204.16	146,991,651.18
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	297,370,569.67	153,844,913.55
投资活动产生的现金流量净额	-2,020,295.70	-6,715,446.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,766,422.50	39,421,741.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,766,422.50	39,421,741.65
筹资活动产生的现金流量净额	-39,766,422.50	-39,421,741.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,070,682.67	-2,975,243.61
五、现金及现金等价物净增加额	-17,938,153.03	16,601,227.80
加：期初现金及现金等价物余额	208,816,202.17	187,117,796.46
六、期末现金及现金等价物余额	190,878,049.14	203,719,024.26

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	209,943,595.64	201,665,143.17
收到的税费返还	26,808,411.30	20,014,626.24
收到其他与经营活动有关的现金	19,735,188.58	14,914,138.37
经营活动现金流入小计	256,487,195.52	236,593,907.78
购买商品、接受劳务支付的现金	166,720,093.99	128,306,954.43
支付给职工以及为职工支付的现	31,349,843.00	22,103,864.56

金		
支付的各项税费	7,120,940.59	4,008,913.31
支付其他与经营活动有关的现金	29,192,943.57	21,561,190.75
经营活动现金流出小计	234,383,821.15	175,980,923.05
经营活动产生的现金流量净额	22,103,374.37	60,612,984.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	295,350,273.97	146,991,651.18
取得投资收益收到的现金	22,743,000.00	17,901,643.37
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	318,093,273.97	164,893,294.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,211,978.47	5,806,778.93
投资支付的现金	314,840,343.15	147,991,651.18
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	334,052,321.62	153,798,430.11
投资活动产生的现金流量净额	-15,959,047.65	11,094,864.44
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,766,422.50	39,421,741.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,766,422.50	39,421,741.65
筹资活动产生的现金流量净额	-39,766,422.50	-39,421,741.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-264,944.16	-2,065,322.41

五、现金及现金等价物净增加额	-33,887,039.94	30,220,785.11
加：期初现金及现金等价物余额	157,769,429.24	122,701,877.08
六、期末现金及现金等价物余额	123,882,389.30	152,922,662.19

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	80,000,000.00				583,998,210.63		-2,967,002.31		20,519,327.58		168,657,338.27	3,460,010.81	853,667,884.98
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	80,000,000.00				583,998,210.63		-2,967,002.31		20,519,327.58		168,657,338.27	3,460,010.81	853,667,884.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00		1,783,518.03				28,391,730.70	100,396.81	30,275,645.54
（一）综合收益总额							1,783,518.03				68,158,153.20	100,396.81	70,042,068.04
（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												-39,766,422.50	-39,766,422.50
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												-39,766,422.50	-39,766,422.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				543,998,210.63		-1,183,484.28		20,519,327.58		197,049,068.97	3,560,407.62	883,943,530.52

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	60,000,000.00				205,753,971.01		2,909,683.32		12,586,749.12		108,827,957.71	3,321,411.22	393,399,772.38
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	60,000,000.00				205,753,971.01		2,909,683.32		12,586,749.12		108,827,957.71	3,321,411.22	393,399,772.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,556,828.01				-1,182,254.11	-23,843.33	-2,762,925.45
（一）综合收益总额							-1,556,828.01				37,817,745.89	-23,843.33	36,237,074.55
（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											-39,000,000.00		-39,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				583,998,210.63				20,519,327.58	95,373,948.21	779,891,486.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00					-10,309,262.27	-10,309,262.27
（一）综合收益总额										29,690,737.73	29,690,737.73
（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										-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				543,998,210.63				20,519,327.58	85,064,685.94	769,582,224.15

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	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	62,980,742.06	341,321,462.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	62,980,742.06	341,321,462.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-18,982,163.28	-18,982,163.28
（一）综合收益总额										20,017,836.72	20,017,836.72
（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										-39,000,000.00	-39,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,000,000.00	-39,000,000.00
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	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	43,998,578.78	322,339,298.91

三、公司基本情况

佩蒂动物营养科技股份有限公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司系平阳县工商行政管理局批准，由自然人陈振标、陈振录、陈声解、郑香兰四位股东投资组建的有限责任公司，于2002年10月21日取得注册号为3303262002983（后变更为330326000022655）号的《企业法人营业执照》，并于2015年12月30日换领取得统一社会信用代码号为913303007441123125的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为人民币500.00万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验字（2002）第537号验资报告审验确认；2004年股东陈声解去世，根据2004年10月28日的继承协议书，股东陈声解拥有公司30%的股权由其女儿陈宝琳全额继承；根据公司2005年7月25日的股东会决议，同意股东陈宝琳将其拥有的公司22.00%股权转让给陈振标、陈振录等4位股东；根据公司2008年9月22日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币1,500.00万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验字（2008）第270号验资报告审验确认；根据公司2009年11月2日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币1,000.00万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验（2009）第358号验资报告审验确认；根据公司2010年11月30日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币2,400.00万元，业经利安达会计师事务所浙江分所利安达验字[2010]第L1115号验资报告审验确认；根据公司2011年3月22日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币400.00万元，业经利安达会计师事务所浙江分所利安达验字[2011]第L1106号验资报告审验确认；根据2011年9月16日股东会决议和章程修正案，同意公司名称变更为温州佩蒂动物营养科技有限公司；根据2013年10月28日股权转让协议，公司原股东周时坝将0.4310%的股权，计人民币25.00万元整，作价计人民币50.00万元整，以货币形式全部转让给股东平阳荣诚投资有限公司；根据2014年10月14日股权转让协议，公司原股东南京锦绣投资企业（有限合伙）将1.40%的股权作价计人民币1,409.80万元，全部转让给股东陈振录。

2014年10月31日，佩蒂科技召开股东会，全体股东一致同意将佩蒂科技由有限公司整体变更为股份公司，变更基准日为2014年10月31日。佩蒂科技以截至2014年10月31日经中审亚太会计师事务所审计的净资产239,753,971.01元为基础，折股为58,000,000.00股（每股面值1.00元），溢价部分计入资本公积。公司股份由全体发起人（即原有限公司全体股东）以各自持有的佩蒂科技股权所对应的经审计的净资产认购。2014年11月22日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2014]第01-288号《评估报告》，确认佩蒂科技在评估基准日2014年10月31日的净资产评估价值为28,794.37万元。针对本次整体变更，中审亚太会计师事务所出具了中审亚太验字（2014）011253号《验资报告》。2014年11月25日，公司召开创立大会，宣告佩蒂动物营养科技股份有限公司成立。

根据2015年11月11日第一届董事会第十次会议、2015年11月27日2015年第五次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币200.00万元，由股东北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）出资，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2015）020702号验资报告审验确认。

增资后股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陈振标	29,500,000.00	49.1667
2	陈振录	11,312,000.00	18.8533
3	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	3,188,000.00	5.3133
4	郑香兰	3,000,000.00	5
5	陈林艺	2,900,000.00	4.8333
6	平阳荣诚投资有限公司	2,750,000.00	4.5833
7	陈宝琳	2,400,000.00	4
8	林明霞	2,150,000.00	3.5833
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	3.3333
10	张菁	300,000.00	0.5
11	李荣林	250,000.00	0.4167
12	唐照波	250,000.00	0.4167
合计		60,000,000.00	100

2017年6月9日，经中国证券监督管理委员会《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]888号）核准，公司于2017年7月11日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000.00万股，每股面值人民币1.00元，发行价为每股人民币22.34元，募集资金总额为人民币446,800,000.00元，减除发行费用人民币48,555,760.38元，实际募集资金净额为人民币398,244,239.62元，其中20,000,000.00元计入股本，剩余378,244,239.62元计入资本公积，上述公开发行新增

股本业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2017）020832号验资报告审验确认。发行后的股本总额为人民币80,000,000.00元。

发行后股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陈振标	29,500,000.00	36.875
2	陈振录	11,312,000.00	14.14
3	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	3,188,000.00	3.985
4	郑香兰	3,000,000.00	3.75
5	陈林艺	2,900,000.00	3.625
6	平阳荣诚投资有限公司	2,750,000.00	3.4375
7	陈宝琳	2,400,000.00	3
8	林明霞	2,150,000.00	2.6875
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	2.5
10	张菁	300,000.00	0.375
11	李荣林	250,000.00	0.3125
12	唐照波	250,000.00	0.3125
13	社会公众普通持股人	20,000,000.00	25
	合计	80,000,000.00	100

公司所属行业为农副食品加工业。

经营范围：宠物营养品及其他宠物健康产品的研发；宠物日用品生产、销售；宠物食品生产、销售；货物进出口、技术进出口；投资管理。（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）

公司是专业从事营养保健型、功能型宠物休闲食品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品有畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、可食用鸟食及小动物玩具、烘焙饼干等。公司以“研制、提供营养均衡的宠物食品和富有情趣的宠物用品，促进人与宠物间的情感交流、和谐相处”为经营宗旨，专注于创意产品和创新研发推动企业发展。

公司根植于宠物食品行业多年，与全球范围内多家著名零售商、宠物产品品牌商建立了长期合作关系，产品畅销全球多个国家和地区，是世界领先的宠物食品供应商。除经营ODM出口业务外，公司积极推动自主品牌的市场拓展，截至目前，公司已拥有“CPET”、“MEATWAY”、“禾仕嘉”、“贝家”等国内外品牌，其中“CPET”商标于2013年1月被国家工商总局认定为中国驰名商标，产品深受客户好评和宠物及其家庭的青睐。公司作为业内领军企业设有浙江省省级高新技术企业研究开发中心，主持制定了《宠物食品-狗咬胶》国家标准，现已成为国内具有影响力的综合性宠物休闲食品生产企业。

公司法定代表人：陈振标。注册地：平阳县水头镇工业园区宠乐路2号。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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：

本公司及各子公司从事农副食品加工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1月1日至2018年6月30日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本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确定越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止

纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类：

- ①共同经营，指合营方享有该安排相关资产，且承担该安排相关负债的安排
- ②合营企业，指合营方仅对该安排的净资产享有享有权利的安排

（2）共同经营中合营方的会计处理

①一般会计处理原则

合营方应当确认其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：

一是确认单独所持有的资产和单独所承担的负债；二是共同经营中的资产、负债、收入和费用按比例确定。

②合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前(即,未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时),应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。如果投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

③合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

④合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

(3) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。例如,如果该参与方对于合营安排的净资产享有权利并且具有重大影响,则按照长期股权投资准则等相关规定进行会计处理;

如果该参与方对于合营安排的净资产享有权利并且无重大影响,则按照金融工具确认和计量准则等相关规定进行会计处理;向共同经营投出构成业务的资产的,以及取得共同经营的利益份额的,则按照合并财务报表及企业合并等相关准则进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

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	金额超过 50.00 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(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
组合 1: 账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2: 低风险组合	其他方法

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—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 2: 低风险组合	0.00%	0.00%

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

(2.1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2.2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及

合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（2.3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2.4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

①无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则

计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

②无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为排污权费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销方法	摊销年限（月）
排污权费	直线法	26-32
装修费	直线法	12-60

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、预计负债

无

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）公司具体收入确认方法

①内销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并发送给客户，待客户签收确认后确认收入。

②外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

29、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租赁中承租人的会计处理

a. 在租赁期开始日，承租人应当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。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

租赁期开始日，是指承租人有权利行使其使用租赁资产权利的开始日。

b.承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

c.租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

d.担保余值，就承租人而言，是指由承租人或与其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。

资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。

未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

e.未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。

承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

f.承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。

g.或有租金应当在实际发生时计入当期损益

②融资租赁中出租人的会计处理

a. 在租赁期开始日，出租人应当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。

b.未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。

出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

c.出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。

未担保余值增加的，不作调整。

有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

d.或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按规定税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的规定税率计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、8.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的规定税率计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的规定税率计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴。	1.2%、12%

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
佩蒂动物营养科技股份有限公司	15%
越南好嚼有限公司	7.5%

越南巴拉啦食品有限公司	0%
其他境内子公司	25%

2、税收优惠

本公司于2017年11月13日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201733000352，有效期限为三年，企业所得税按15.00%的税率计缴。

子公司越南好嚼有限公司自取得应纳税所得额年度起的第1-2年免缴企业所得税，第3-6年减半征收企业所得税；若公司在前3年未取得应纳税所得额，则减免税期间自第4年开始计算。越南好嚼有限公司2013年度、2014年度未取得应纳税所得额，2015年度取得应纳税所得额，免缴企业所得税，2016年度取得应纳税所得额，免缴企业所得税，2017年度取得应纳税所得额，减半征收企业所得税。

子公司越南巴拉啦食品有限公司自取得应纳税所得额年度起的第1-2年免缴企业所得税，第3-6年减半征收企业所得税；若公司在前3年未取得应纳税所得额，则减免税期间自第4年开始计算。越南巴拉啦食品有限公司2017年度未取得应纳税所得额。

3、其他

境外子公司越南好嚼有限公司依据越南中央政府于2010年08月13日颁发的第87/2010/ND-CP号法令，对于《进口税、出口税法》第12条规定的货物，免缴进口税。

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	558,382.23	519,020.15
银行存款	190,319,666.91	208,297,182.02
其他货币资金	0.00	0.00
合计	190,878,049.14	208,816,202.17

其他说明

存放在境外货币资金系子公司越南好嚼有限公司、越南巴拉啦食品有限公司、新西兰北岛小镇宠物食品有限公司持有的货币资金，不存在回收受限的情况。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,411,859.32	100.00%	11,069,677.86	5.00%	210,342,181.46	163,734,944.93	100.00%	8,186,973.28	5.00%	155,547,971.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	221,411,859.32	100.00%	11,069,677.86	5.00%	210,342,181.46	163,734,944.93	100.00%	8,186,973.28	5.00%	155,547,971.65

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	221,407,338.41	11,069,225.76	5.00%
1 年以内小计	221,407,338.41	11,069,225.76	5.00%
1 至 2 年	4,520.96	452.10	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	221,411,859.37	11,069,677.86	5.00%

确定该组合依据的说明：

按应收账款拖欠时间的长短,分析判断可收回金额和坏账,应收账款账龄越长,其所对应坏账损失的可能性越大。

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：

无

(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 2,882,704.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为195,808,615.56元，占应收账款年末余额合计数的比例为88.44%。

(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

其他说明：

无

4、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	27,933,070.03	100.00%	8,834,537.32	100.00%
1 至 2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	27,933,070.03	--	8,834,537.32	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,459,012.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.34%。

其他说明：

无

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
银行理财利息	468,905.10	2,273,123.29
合计	468,905.10	2,273,123.29

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	106,296,057.15	100.00%	336,320.85	0.32%	105,959,736.30	4,908,143.75	100.00%	272,666.98	5.56%	4,635,476.77
合计	106,296,057.15	100.00%	336,320.85	0.32%	105,959,736.30	4,908,143.75	100.00%	272,666.98	5.56%	4,635,476.77

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	1,469,217.00	73,460.85	5.00%
1 年以内小计	1,469,217.00	73,460.85	5.00%
1 至 2 年	4,800.00	480.00	10.00%
2 至 3 年	4,400.00	880.00	20.00%
3 至 4 年	11,000.00	5,500.00	50.00%
4 至 5 年	50,000.00	50,000.00	100.00%
5 年以上	206,000.00	206,000.00	100.00%
合计	1,745,417.00	336,320.85	

确定该组合依据的说明：

按其他应收款拖欠时间的长短,分析判断可收回的金额和坏账,账龄越长,其所对应坏账损失的可能性越大。

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 63,653.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无		
---	--	--

不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无	-	0.00	-	-	否

其他应收款核销说明：

不适用

(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
往来款	103,935,555.47	0.00
出口退税	178,663.37	3,277,070.06
政府保证金	560,000.00	560,000.00
其他保证金、押金、备用金	1,550,132.58	769,033.18
代垫社保、公积金	56,660.67	164,572.09
其他	15,045.06	137,468.42
合计	106,296,057.15	4,908,143.75

(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
第 1 名	投资款	103,935,555.47	1 年以内	97.78%	
第 2 名	备用金	730,000.00	1 年以内	0.69%	36,500.00
第 3 名	政府保证金	560,000.00	1-2 年	0.53%	
第 4 名	出口退税	178,663.37	1 年以内	0.17%	8,933.17
第 5 名	保证金	151,000.00	2-5 年	0.14%	150,500.00

合计	--	105,555,218.84	--		195,933.17
----	----	----------------	----	--	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无	-	0.00	-	-

不适用

(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：

无

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	58,004,238.86	0.00	58,004,238.86	41,486,514.37	0.00	41,486,514.37
在产品	24,944,781.96	0.00	24,944,781.96	29,740,078.22	0.00	29,740,078.22
库存商品	25,712,537.30	0.00	25,712,537.30	7,949,898.89	0.00	7,949,898.89
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	1,338,975.45	0.00	1,338,975.45	1,127,315.51	0.00	1,127,315.51
包装物	7,196,046.90	0.00	7,196,046.90	5,810,962.86	0.00	5,810,962.86
委托加工物资	1,886,100.32	0.00	1,886,100.32	1,721,055.51	0.00	1,721,055.51
发出商品	2,551,175.23	0.00	2,551,175.23	920,101.74	0.00	920,101.74

合计	121,633,856.02	0.00	121,633,856.02	88,755,927.10	0.00	88,755,927.10
----	----------------	------	----------------	---------------	------	---------------

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	120,000,000.00	270,000,000.00
留抵增值税及未认证进项税	6,779,779.91	7,730,091.31
预缴企业所得税	0.00	36,869.50
合计	126,779,779.91	277,766,960.81

其他说明：

9、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
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	0.00	0.00	0.00	0.00
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
重庆易宠 科技有限 公司	12,000,000 .00	0.00	0.00	12,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.81%	0.00
合计	12,000,000 .00	0.00	0.00	12,000,000 .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

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益 转入	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回 升转回	0.00	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	0.00	0.00	0.00	0.00

(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

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
无						

其他说明

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											

二、联营企业											
成都一秋 科技有限 公司	200,000.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.0 0	200,000.0 0
小计	200,000.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.0 0	200,000.0 0
合计	200,000.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.0 0	200,000.0 0

其他说明

无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,228,471.45	2,330,776.31		5,559,247.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,228,471.45	2,330,776.31		5,559,247.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,267,677.47	401,240.34		1,668,917.81
2.本期增加金额	86,911.36	27,049.63		113,960.99
(1) 计提或摊销				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,354,588.83	428,289.97		1,782,878.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,873,882.62	1,902,486.34	0.00	3,776,368.96
2.期初账面价值	1,960,793.98	1,929,535.97	0.00	3,890,329.95

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无	0.00	-

其他说明

不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	154,229,794.57	8,879,313.93	62,560,722.90	13,655,351.80	239,325,183.20
2.本期增加金额	23,759.04	1,320,572.36	6,965,298.43	8,305,079.63	16,614,709.46
(1) 购置	23,759.04	1,320,572.36	6,965,298.43	5,771,820.84	14,081,450.67
(2) 在建工程转入				2,533,258.79	2,533,258.79
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	803,734.00	51,379.46	26,301.63	25,917.57	907,332.66
(1) 处置或报废	803,734.00	51,379.46	26,301.63	25,917.57	907,332.66
4.期末余额	153,449,819.61	10,148,506.83	69,499,719.70	21,934,513.86	255,032,560.00
二、累计折旧					
1.期初余额	39,433,129.06	5,213,264.06	33,271,108.27	5,776,017.08	83,693,518.47
2.本期增加金额	4,095,573.47	604,837.79	2,396,575.83	740,538.06	7,837,525.15
(1) 计提	4,095,573.47	604,837.79	2,396,575.83	740,538.06	7,837,525.15
3.本期减少金额	244,876.89	22,194.13	8,201.67	24,631.70	299,904.39
(1) 处置或报废	244,876.89	22,194.13	8,201.67	24,631.70	299,904.39
4.期末余额	43,283,825.64	5,795,907.72	35,659,482.43	6,491,923.44	91,231,139.23
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	110,165,993.97	4,352,599.11	33,840,237.27	15,442,590.42	163,801,420.77

2.期初账面价值	114,796,665.51	3,666,049.87	29,289,614.63	7,879,334.72	155,631,664.73
----------	----------------	--------------	---------------	--------------	----------------

13、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
年产3000吨畜皮咬胶生产线技改项目	21,562,031.96	0.00	21,562,031.96	15,089,677.70	0.00	15,089,677.70
巴啦啦厂区建设项目一期	0.00	0.00	0.00	1,074,676.45	0.00	1,074,676.45
杭州办公楼装修	2,309,912.94	0.00	2,309,912.94	0.00	0.00	0.00
康贝厂房	60,320.75	0.00	60,320.75	0.00	0.00	0.00
顺通公司电子加速器	3,883,495.20	0.00	3,883,495.20	0.00	0.00	0.00
新西兰北岛小镇项目	506,895.11	0.00	506,895.11	0.00	0.00	0.00
合计	28,322,655.96	0.00	28,322,655.96	16,164,354.15	0.00	16,164,354.15

(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
南雁厂区年产3000吨畜皮咬胶生产线技改项目	130,780,000.00	15,089,677.70	9,005,613.05	2,533,258.79		21,562,031.96			0.00	0.00	0.00%	募股资金
巴啦啦厂区建设项目一期	1,100,000.00	1,074,676.45	75,823.07	1,150,499.52					0.00	0.00	0.00%	其他

杭州办公楼装修			2,309,912.94			2,309,912.94			0.00	0.00	0.00%	其他
康贝厂房			60,320.75			60,320.75			0.00	0.00	0.00%	其他
顺通公司电子加速器			3,883,495.20			3,883,495.20			0.00	0.00	0.00%	其他
新西兰北岛小镇项目			506,895.11			506,895.11			0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	131,880,000.00	16,164,354.15	15,842,060.12	3,683,758.31		28,322,655.96	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

14、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,187,731.66			1,171,418.56	46,359,150.22
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	45,187,731.66			1,171,418.56	46,359,150.22
二、累计摊销					
1.期初余额	7,413,107.83			588,623.39	8,001,731.22
2.本期增加金额	480,091.73			24,138.60	504,230.33

(1) 计提	480,091.73			24,138.60	504,230.33
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,893,199.56			612,761.99	8,505,961.55
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	37,294,532.10			558,656.57	37,853,188.67
2.期初账面价值	37,774,623.83			582,795.17	38,357,419.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

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
排污权	235,939.20		52,086.12	0.00	183,853.08
装修费	4,820,989.52	262,135.93	1,192,908.72	0.00	3,890,216.73
合计	5,056,928.72	262,135.93	1,244,994.84	0.00	4,074,069.81

其他说明

无

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
资产减值准备	9,120,343.39	1,480,694.85	6,223,538.11	1,010,225.55
内部交易未实现利润	255,112.31	63,778.08	154,745.16	38,686.29
可抵扣亏损	608,303.64	129,340.53	708,670.79	154,432.32
合计	9,983,759.34	1,673,813.46	7,086,954.06	1,203,344.16

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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	0.00	1,673,813.46	0.00	1,203,344.16
递延所得税负债	0.00		0.00	

(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
可抵扣暂时性差异	2,282,868.16	2,236,102.15
可抵扣亏损	2,363,890.58	3,538,363.25
应付职工薪酬	0.00	47,722.38

合计	4,646,758.74	5,822,187.78
----	--------------	--------------

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	2,897,515.67	6,315,219.17
合计	2,897,515.67	6,315,219.17

其他说明：

无

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
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00

短期借款分类的说明：

无

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	122,535,709.16	102,438,749.63
设备及工程款	4,019,539.97	1,549,070.35
合计	126,555,249.13	103,987,819.98

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品预收款	1,558,645.30	1,490,437.74
合计	1,558,645.30	1,490,437.74

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00 -	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

无

21、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	14,227,896.21	63,833,686.36	65,650,805.27	12,410,777.30
二、离职后福利-设定提存计划	236,753.10	4,253,321.55	4,151,894.05	338,180.60
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	14,464,649.31	68,087,007.91	69,802,699.32	12,748,957.90

(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	13,290,821.29	60,154,697.77	61,944,409.08	11,501,109.98
2、职工福利费		36,530.98	150,258.16	-113,727.18
3、社会保险费	180,681.75	2,683,433.63	2,596,376.85	267,738.53
其中：医疗保险费	146,950.20	2,122,564.36	2,058,634.36	210,880.20
工伤保险费	13,021.47	265,228.42	250,962.63	27,287.26
生育保险费	20,710.08	295,640.85	286,779.86	29,571.07
4、住房公积金		903,631.18	903,631.18	
5、工会经费和职工教育经费	756,393.17	55,392.80	56,130.00	755,655.97
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,227,896.21	63,833,686.36	65,650,805.27	12,410,777.30

(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	228,589.20	4,083,323.87	3,985,393.87	326,519.20
2、失业保险费	8,163.90	169,997.68	166,500.18	11,661.40
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	236,753.10	4,253,321.55	4,151,894.05	338,180.60

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,353.64	519,577.92
企业所得税	11,739,365.03	9,753,864.54
个人所得税	36,823.44	42,069.01
城市维护建设税	91,721.94	36,553.50
教育费附加	39,309.40	16,002.06
地方教育费附加	26,206.27	10,668.03
水利建设基金		

土地使用税	83,179.88	234,703.36
房产税	137,507.50	231,557.92
印花税	19,200.86	20,261.30
环保税	14,010.60	
合计	13,102,678.56	10,865,257.64

其他说明：

无

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无	0.00	-

其他说明：

无

24、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
保证金	60,000.00	60,000.00
暂收款	155,403.69	147,371.60
应付未付款	270,146.16	566,037.74
合计	485,549.85	773,409.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无	0.00	-
合计	0.00	--

其他说明

无

25、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	80,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

无

26、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）	583,998,210.63	0.00	40,000,000.00	543,998,210.63
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	583,998,210.63	0.00	40,000,000.00	543,998,210.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司实施了公积金转赠股本。

27、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	-2,967,002.31	1,783,518.03	0.00	0.00	1,783,518.03		-1,183,484.28
外币财务报表折算差额	-2,967,002.31	1,783,518.03	0.00	0.00	1,783,518.03		-1,183,484.28
其他综合收益合计	-2,967,002.31	1,783,518.03	0.00	0.00	1,783,518.03		-1,183,484.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

28、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	20,519,327.58	0.00	0.00	20,519,327.58
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,519,327.58	0.00	0.00	20,519,327.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、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	168,657,338.27	108,827,957.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	168,657,338.27	108,827,957.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,803,705.73	106,761,959.02
减：提取法定盈余公积	0.00	7,932,578.46
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	40,000,000.00	39,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	197,049,068.97	168,657,338.27

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。

30、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	385,516,226.93	256,346,736.76	268,618,697.30	181,037,117.30
其他业务	8,341,237.25	7,154,204.09	62,496.81	43,320.65
合计	393,857,464.18	263,500,940.85	268,681,194.11	181,080,437.95

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	177,740.13	502,648.66
教育费附加	78,171.36	249,812.81
资源税	0.00	0.00
房产税	681,529.67	685,058.68
土地使用税	317,883.24	206,976.73
车船使用税	0.00	0.00
印花税	95,555.26	74,857.92
地方教育费附加	52,114.24	166,541.88
环保税	28,021.20	0.00
合计	1,431,015.10	1,885,896.68

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,594,828.57	1,449,819.68
办公费	965,166.05	1,268,394.78
广告与业务宣传费	2,833,253.05	658,525.03
业务招待费	75,252.10	36,999.77
储运费	4,317,794.07	3,296,437.02
出口费用	4,669,601.52	2,442,572.34

其他	841,764.16	502,017.13
合计	16,297,659.52	9,654,765.75

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,820,203.47	9,195,163.08
折旧摊销	2,605,164.82	2,073,867.13
业务招待费	851,919.25	365,149.52
办公费	8,202,277.43	2,974,236.54
税费	123,457.50	174,965.90
研究开发费	8,926,734.68	8,311,062.99
宣传费	538,764.54	80,507.75
差旅费	1,315,026.69	1,224,344.54
修理、修缮费	7,104,067.82	2,737,610.83
其他	396,408.95	930,862.62
合计	42,884,025.15	28,067,770.90

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	415,545.82
减：利息收入	1,551,770.27	82,463.60
汇兑损益	-1,675,761.66	4,980,906.89
银行手续费	178,412.07	145,370.30
合计	-3,049,119.86	5,459,359.41

其他说明：

无

35、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	2,936,535.70	-677,239.79
合计	2,936,535.70	-677,239.79

其他说明：

无

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,546,055.78	137,816.25
合计	3,546,055.78	137,816.25

其他说明：

无

37、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
固定资产处置损益	7,151.53	0.00

38、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
政府补助	7,795,100.00	587,500.00

39、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
政府补助	800.00	9,512.77	800.00
其他	54,060.30	1,223.30	54,060.30
合计	54,860.30	10,736.07	

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

安康杯优胜组奖励	--	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	800.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	800.00	0.00	--

其他说明：

无

40、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
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	140,863.96	70,000.00	140,863.96
其他	745,121.59	49,830.68	745,121.59
合计	885,985.55	119,830.68	

其他说明：

无

41、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	11,630,267.41	6,590,148.26
递延所得税费用	470,469.30	-557,626.02
合计	12,100,736.71	6,032,522.24

(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	80,359,286.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,053,893.01
子公司适用不同税率的影响	589,264.78

调整以前期间所得税的影响	0.00
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	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-542,421.07
所得税费用	12,100,736.71

其他说明

无

42、其他综合收益

详见附注 44。

43、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
利息收入	1,551,770.27	82,463.60
与收益相关政府补助	7,795,900.00	587,500.00
往来款	2,814,535.66	846,598.66
合计	12,162,205.93	1,516,562.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
办公费及其他	4,166,906.25	5,675,511.07
广告费与业务宣传费	354,889.79	739,032.78
业务招待费	254,197.27	402,149.29
出口费用及储运费	6,326,166.96	5,739,009.36
差旅费	1,026,887.02	1,224,344.54
往来款	29,680,712.34	30,257,355.89
手续费	89,429.10	145,370.30

合计	41,899,188.73	44,182,773.23
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
取得子公司现金净额		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付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
无	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到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
无	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
保证金		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

44、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	68,258,550.01	37,793,902.56
加：资产减值准备	2,936,535.70	-677,239.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,837,525.15	6,172,860.85
无形资产摊销	504,230.33	504,230.33
长期待摊费用摊销	1,244,994.84	297,923.92
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,675,761.66	415,545.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,546,055.78	-137,816.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,289,903.95	3,524,087.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,474,687.31	15,452,748.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,982,455.17	2,367,415.35
经营活动产生的现金流量净额	22,777,882.50	65,713,659.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	190,878,049.14	203,719,024.26
减：现金的期初余额	208,816,202.17	187,117,796.46
现金及现金等价物净增加额	-17,938,153.03	16,601,227.80

(2) 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	190,878,049.14	208,816,202.17
三、期末现金及现金等价物余额	190,878,049.14	208,816,202.17

其他说明：

无

45、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

46、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
固定资产	66,994,010.50	房屋抵押授信
无形资产	17,350,725.65	土地抵押授信
合计	84,344,736.15	--

其他说明：

由于办理了抵押授信，公司资产权利受限情况如下：

(1) 公司房产抵押情况：房产证号为温房权证平阳县字第077686号，房产面积5204.94平方米；温房权证平阳县字第077691号，房产面积7538.13平方米；温房权证平阳县字第077699号，房产面积6167.65平方米；温房权证平阳县字第077705号，房产面积4614平方米；温房权证平阳县字第077708号，房产面积23417平方米用于银行抵押授信。抵押物原值98,593,361.04元。

(2) 公司将土地证号为平国用（2015）第07392号面积为24,874.37平方米的土地使用权用于银行抵押授信，抵押物原值21,612,465.00元

47、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	--	--	56,774,228.15
其中：美元	8,225,431.81	6.6197	54,449,839.27
欧元	0.87	7.6552	6.66
港币			
瑞士法郎	0.75	6.6400	4.98
越南盾	8,071,155,901.00	0.0003	2,324,377.24
应收账款	--	--	219,088,926.81
其中：美元	33,226,621.37	6.5938	219,088,926.81
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

本公司之境外子公司：越南好嚼有限公司、越南巴啦啦食品有限公司，主要经营地为越南，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

新西兰北岛小镇宠物食品有限公司，主要经营地为新西兰，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新西兰元为其记账本位币

48、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设全资子公司：佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司。

2、其他

无

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	
江苏康贝宠物食品有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%	0.00%	设立
上海禾仕嘉商贸	上海	上海	销售	100.00%	0.00%	设立

有限公司						
温州顺通电子加速器有限公司	温州	温州	服务业	70.00%	0.00%	设立
越南好嚼有限公司	越南	越南	制造业	100.00%	0.00%	设立
温州贝家宠物乐园有限公司	温州	温州	制造业	100.00%	0.00%	设立
泰州乐派宠物营养有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%	0.00%	设立
上海宠锐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	99.00%	1.00%	设立
上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理	99.00%	1.00%	设立
上海智宠宠物服务有限公司	上海	上海	服务业	0.00%	51.00%	设立
越南巴啦啦食品有限公司	越南	越南	销售	100.00%	0.00%	设立
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰	新西兰	制造业	100.00%	0.00%	设立
佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司	杭州	杭州	销售	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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
温州顺通电子加速器有限公司	30.00%	100,396.80	0.00	3,560,407.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(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
温州顺通电子加速器有限公司	4,395,488.12	7,634,085.36	12,029,573.48	4,113,938.69	0.00	4,113,938.69	3,797,752.33	4,131,806.23	7,929,558.56	240,645.63	0.00	240,645.63

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
温州顺通电子加速器有限公司	2,623,081.78	226,721.86	226,721.86	2,098,414.40	1,576,877.96	-52,985.18	-52,985.18	1,455,556.65

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都一秋科技有限公司	成都	成都	宠物服务	0.00%	20.00%	成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

十、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
无					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是境内自然人陈振标、郑香兰。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
陈振录	参股股东、董事
平阳荣诚投资有限公司	实际控制人控制的企业
中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	参股股东
上海佩圣庭安投资控股有限公司	公司实际控制人陈振标持股占比 44%

泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
温州誉盛宠物用品有限公司	公司实际控制人陈振标之妹陈素珍之丈夫周云财持有 70% 股权、陈素珍之子周瀚持有 30% 股权
平阳县孔迎宠物用品有限公司	公司实际控制人陈振标之姐陈素琴持有 70% 股权、陈素琴配偶庄孔迎持有 30% 股权
温州市波斯丹妮服饰有限公司	公司副总经理、董事会秘书唐照波之兄弟唐照锋持有 70% 股权
陈振标、陈振录、郑香兰、邵明晟、佟爱琴、谢志镭、刘俐君、邓昭纯、陈小敏、王孝亮、张菁、李荣林、付长军、王冬、唐照波、朱峰	公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-	-	0.00	0.00		0.00

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
泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	代收水电费	259,026.32	66,494.10
重庆易宠科技有限公司	销售宠物食品	646,730.46	533,700.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	房屋	193,536.00	193,500.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

无

(3) 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	1,506,807.84	1,284,400.73

(4) 其他关联交易

无

5、关联方承诺

无

6、其他

无

十一、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

无

十二、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	165,146,340.43	100.00%	7,407,244.34	4.49%	157,739,096.09	128,060,664.69	100.00%	5,456,149.80	4.26%	122,604,514.89
合计	165,146,340.43		7,407,244.34		157,739,096.09	128,060,664.69		5,456,149.80		122,604,514.89

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	165,146,340.43	7,407,244.34	4.49%
1 年以内小计	165,146,340.43	7,407,244.34	4.49%
合计	165,146,340.43	7,407,244.34	4.49%

确定该组合依据的说明：

按应收账款拖欠时间的长短,分析判断可收回金额和坏账,账龄越长,其所对应坏账损失的可能性越大。

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：

无

(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 1,951,094.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为144,546,697.85元，占应收账款年末余额合计数的比例为87.53%，计提坏账准备金7,227,334.90元，坏账准备金期末余额为7,407,244.34元。

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	27,220,060.67	100.00%	880.00	0.00%	27,219,180.67	3,613,534.03	100.00%	440.00	0.01%	3,613,094.03
合计	27,220,060.67	100.00%	880.00	0.00%	27,219,180.67	3,613,534.03	100.00%	440.00	0.01%	3,613,094.03

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			
2至3年	4,400.00	880.00	20.00%
合计	4,400.00	880.00	20.00%

确定该组合依据的说明：

按其他应收款拖欠时间的长短,分析判断可收回的金额和坏账,账龄越长,其所对应坏账损失的可能性越大。

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 440.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

(3) 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
往来款	26,600,000.00	
出口退税款		3,000,000.00
社保款	55,660.67	49,134.03
保证金	564,400.00	564,400.00
合计	27,220,060.67	3,613,534.03

(4) 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
第 1 名	往来款	20,000,000.00	1 年以内	73.47%	
第 2 名	往来款	6,600,000.00	1 年以内	24.25%	
第 3 名	保证金	560,000.00	1-2 年	2.06%	
第 4 名	社保款	55,660.67	1 年以内	0.20%	
第 5 名	保证金	4,400.00	2-3 年	0.02%	880.00
合计	--	27,220,060.67	--		880.00

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	215,431,103.87	0.00	215,431,103.87	100,592,703.87	0.00	100,592,703.87
合计	215,431,103.87	0.00	215,431,103.87	100,592,703.87	0.00	100,592,703.87

(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
江苏康贝宠物食品有限公司	47,157,662.35			47,157,662.35		
上海禾仕嘉商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
温州顺通电子加速器有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
越南好嚼有限公司	15,957,838.59			15,957,838.59		
温州贝家宠物乐园有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泰州乐派宠物营养有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	12,870,000.00			12,870,000.00		
上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	3,267,000.00			3,267,000.00		
上海宠锐投资管理有限公司	163,002.93			163,002.93		
越南巴拉拉食品有限公司	6,777,200.00			6,777,200.00		
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司		108,838,400.00		108,838,400.00		
佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	100,592,703.87	114,838,400.00		215,431,103.87		0.00

(2) 其他说明

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	236,878,023.79	179,195,381.86	183,994,412.90	141,255,672.20
其他业务	6,242,574.81	5,880,607.69	1,419,681.75	1,222,981.90
合计	243,120,598.60	185,075,989.55	185,414,094.65	142,478,654.10

其他说明：

无

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	0.00	7,763,827.12
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	3,546,055.78	137,816.25
合计	3,546,055.78	7,901,643.37

6、其他

无

十三、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
非流动资产处置损益	-7,151.53	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,795,900.00	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,546,055.78	银行理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-831,925.25	
减：所得税影响额	1,057,703.36	
合计	9,445,175.64	--

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	7.77%	0.568	0.568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.69%	0.489	0.489

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

无

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有本公司法定代表人签字的《2018年半年度报告》；
- (二) 载有本公司法定代表人、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。