



佩蒂动物营养科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019-014

2019 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈振标、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请投资者仔细阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 121960000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 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 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	17
第五节 重要事项 .....	35
第六节 股份变动及股东情况 .....	59
第七节 优先股相关情况 .....	66
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	67
第九节 公司治理 .....	74
第十节 公司债券相关情况 .....	79
第十一节 财务报告 .....	80
第十二节 备查文件目录 .....	195

## 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)
越南巴啦啦	指	公司子公司 Vietnam Balala Food Co., Ltd.(越南巴啦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	公司控制的合伙企业上海宠域投资管理中心(有限合伙)
上海宠赢	指	公司控制的合伙企业上海宠赢投资管理中心(有限合伙)
易宠科技	指	本公司参股公司重庆易宠科技有限公司
悦然纸尚	指	公司关联方泰州悦然纸尚装饰材料有限公司
柬埔寨跨客	指	公司参股公司柬埔寨跨客置业有限公司(Quark Real Estate Co., Ltd)
柬埔寨爵味	指	公司拟在柬埔寨设立的全资子公司 柬埔寨爵味食品有限公司(英文名称: Cambodian Royal Taste Food Co., Ltd.), 设立未完成
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、中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所(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 12 月 31 日
期末、本期末、报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佩蒂股份	股票代码	300673
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	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		
注册地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号		
注册地址的邮政编码	325405		
办公地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号		
办公地址的邮政编码	325405		
公司国际互联网网址	www.peidibrand.com		
电子信箱	cpet@peidibrand.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号本公司董事会秘书办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	郭文令、罗静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	陈李彬、郭明新	2017 年 7 月 11 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	869,321,761.33	631,997,948.04	37.55%	550,572,424.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	140,306,767.04	106,761,959.02	31.42%	80,366,098.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,511,247.85	102,532,998.34	25.34%	77,745,196.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,848,653.94	31,408,693.24	313.42%	77,182,131.77
基本每股收益（元/股）	1.16	0.99	17.17%	1.34
稀释每股收益（元/股）	1.16	0.99	17.17%	1.34
加权平均净资产收益率	15.51%	18.39%	-2.88%	22.26%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,180,249,556.00	985,249,458.99	19.79%	558,764,137.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	970,035,640.29	850,207,874.17	14.09%	390,078,361.16

#### 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	160,660,479.26	233,196,984.92	216,023,513.47	259,440,783.68
归属于上市公司股东的净利润	29,958,707.41	38,199,445.80	35,151,688.23	36,996,925.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,535,934.14	37,177,043.43	33,426,555.50	36,371,714.78
经营活动产生的现金流量净额	15,390,606.16	7,387,276.34	13,085,875.70	93,984,895.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-4,869.85	-563,776.36	-66,030.15	
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）	10,134,505.47	2,349,321.00	3,633,202.49	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	4,740,765.96	3,770,665.57	189,808.38	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,858.64	-550,456.26	-633,809.61	对外捐赠、固定资产报废损失、其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,945.82			三代（代扣代缴、代收代缴和代征税款）手续费退还
减：所得税影响额	2,111,514.58	782,249.97	502,213.28	
少数股东权益影响额（税后）	454.99	-5,456.70	55.45	
合计	11,795,519.19	4,228,960.68	2,620,902.38	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内较早专业从事营养保健型、功能型宠物食品研发、生产和销售的高新技术企业，报告期内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11月发布的《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”。

报告期内，公司主营业务主要包括以下产品：

**畜皮咬胶：**以未经鞣制的畜皮、畜禽肉及骨等动物性原料为主要原料，经前处理、成型、高温杀菌等工艺制作而成的供宠物犬咀嚼、食用的宠物食品，具有韧性好、低脂、营养美味等特点，能有效清洁宠物狗口腔。

**植物咬胶：**利用植物性淀粉、鸡肉等为主要原料辅以其它营养成分经混合搅拌、挤出成型、制作、烘烤等工艺制作而成的咬胶系列产品，具有耐咀嚼、易消化、营养等特点，特别适合幼犬和老年犬等宠物狗。

**营养肉质零食：**以鸡肉为主要原料，将新鲜冷冻鸡肉通过解冻、绞碎或开片、混合搅拌后，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宠物口味的宠物零食，能为宠物提供丰富的营养。

**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：**以优质小麦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。

公司建立了一只具有丰富经验的研发团队，设有先进的宠物食品实验室，并积极与国内外科研机构合作，在产品基础原材料、生产工艺、外观设计、营养指标、适口性等方面进行大量的科研投入。经过多年的研发和技术的积累，目前已掌握产品核心工艺及关键技术，能独立研发业内先进水平的产品，并在国内及美国、欧洲、日本取得专利技术。公司系国家重点高新技术企业，《宠物食品-狗咬胶》国家标准主持制定单位。

目前，公司主营业务主要有国际市场ODM业务和国内市场业务。

**国外市场业务。**公司在国外市场业务主要采用ODM模式，产品绝大部分销往北美、欧盟等国家和地区，与国外知名的品牌商、综合性或专业性的商超、宠物产品连锁店等建立了长期稳定的合作关系。公司采用“以销定产”的模式来组织原材料采购、生产，完工后的产品经品质检验流程合格后入库并交付客户。

**国内市场业务。**在国内市场，主要通过线上电商和线下专业渠道等方式销售自有品牌产品，并代理国际知名品牌宠物产品进入国内市场，形成了丰富的宠物产品业务内容。

公司的盈利模式为主要通过宠物食品的生产和销售实现收入、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年度保持基本一致，主要业务和产品、商业模式、收入及利润结构均未发生重大变化。

#### （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。

公司在国内外设立的生产基地的采购模式、管控制度与母公司保持一致，受公司控制，公司采购部对其采购活动进行业务指导。

### （2）原材料采购

公司生产所需主要原材料为生牛皮、鸡肉、淀粉等。公司从产品质量、交货期、价格、运输成本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，公司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。

生牛皮的获取方式：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）出售给个人进行后续分拣、切割；个人通过分拣、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，无法制作宠物食品的边角料出售给明胶生产企业；干皮加工企业对接湿皮进行清洗、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调退换处理。

## 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，公司的产品销售以出口为主，辅以少量国内销售。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，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。公司海外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，直接对美国沃尔玛和加拿大沃尔玛供货；此外，公司还与宠物产品连锁专卖店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还海外市场的拓展，目前公司的自主品牌产品已在加拿大沃尔玛等零售超市销售，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宠物实体店、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。公司在天猫、京东等电商平台开设线上旗舰店或专营店，与E宠商城、网易严选等电商签订合作协议，直接向其供货。线下销售，公司与全国主要省市的区域代理商或批发商合作，通过区域网络辐射各终端门店。

## 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。

在国外市场，公司主要采用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。

在国内市场，公司采用线上线下相结合的模式进行销售，主要由于我国电商行业发展迅猛，宠物食品销售对电商渠道的依赖程度也越来越深，进口品牌早期依赖大型商超进入国内市场，并凭借强大的品牌影响力和先发优势占据大部分市场份额。随着电商在中国的高速发展，线上销售成为企业抢占市场的重要手段，因此国内宠物食品企业在电商渠道占据了一定的优势。

目前，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模式、公司产品特点、终端市场特点、产品技术特点以及国际贸易环境等。

### （三）公司业绩主要驱动因素

报告期内，公司实现销售收入86932.18万元，同比增长37.55%，归属于上市公司股东的净利润14,030.68万元，同比增长31.42%，业绩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，进一步发挥竞争优势，加强市场开发力度，优化产品结构，在增加现有客户订单的同时，努力发展新市场、新客户，同时新产品出货量和比重均进一步上升。
- 2、海外生产基地进入收获期。报告期内，公司在越南设立的生产基地越南好嚼和越南啦啦运营效率大幅提升，供货能力进一步增加，规模效应进一步显现，成本管控效果明显，在营业收入实现较大幅度增长的同时，毛利率继续保持在较高水平。

### （四）公司所处行业基本情况

#### 1、宠物行业概况

随着社会经济的发展、城市化进程的加速和人口结构的变化，人们精神生活与物质生活不断改善，社会老龄化步伐加快，独生子女家庭普及、无子女家庭增加等家庭结构的变化，人们在休闲、消费和情感寄托方式也呈多样化发展，消费习惯将进一步升级“起飞”，在物质生活得到极大满足的同时，满足精神生活的消费需求凸显。其中，饲养宠物成为众多家庭的消遣方式，宠物数量和种类日益增多，其生存质量也不断提高，由此带来的对宠物用品、食品、医疗及相关服务的需求带动了宠物产业逐渐发展壮大。

宠物产业在发达国家已有100多年的历史，形成了宠物饲养、宠物食品、宠物用品、宠物训练、宠物医疗等产品与服务组成的产业体系。整个产业在管理上法规严谨、责任明确，政府和宠物组织相互配合，产业运行系统化、规范化，已成为国民经济的重要组成部分。宠物食品、宠物用品、宠物美容、宠物医院等新兴产业相继产生、快速发展，并逐步规范化、标准化、国际化，宠物市场日趋完善。

根据美国宠物用品协会（APPA）2015-2016年的调查数据，美国约65%的家庭至少拥有一只宠物。1994年，美国宠物产业消费规模仅为170亿美元；2015年，美国宠物产业消费规模达到602.8亿美元，预计2016年将达到627.5亿美元。美国宠物经济发展的爆发期从21世纪初期开始，到2003-2005年发展最快，年复合增长率达到7.5%以上。随后，美国的宠物产业进入平稳增长期，虽然经历了2008年金融危机和经济复苏期，但宠物产业仍保持着超过4%的增长速度。

我国的宠物产业起步较晚，但发展迅速，iiMediaResearch（艾媒咨询）数据显示，中国宠物行业在2018年达到1708亿元的市场规模，增长率接近30%，并且近几年的增长率持续上升，预计到2020年，市场规模达到3,000亿元人民币级别。（数据来源：iiMedia Research（艾媒咨询）报告《2018-2019中国宠物食品产业研究与商业投资决策分析报告》）

国内宠物产业发展的主要特点有：

一是市场迅速发展。随着居民收入水平不断提高，传统生活方式的改变，居民消费观念和消费能力发生较大变化，饲养宠物已经成为越来越多都市人生活的一部分。

二是形成一批宠物产业基地。成都是全国最大宠物犬繁育基地，并正加快集聚宠物食品企业，打造宠物食品生产基地；广东已成为世界上最大的观赏鱼养殖和水族器材产销基地；温州已经成为亚洲最大的皮质狗咬胶生产基地，产品远销欧、美、日等20多个国家和地区。

三是面临着国外企业的激烈竞争。近年来，我国宠物企业积极加快发展步伐，产品综合品质有了很大的提升。但是，我国宠物企业无论在产品质量、还是品牌认知度方面都与国外企业存在较大差。以宠物食品为例，目前国外企业占领中国绝大部分市场，尤其是高端市场，而中国企业主要占领中低端市场，且行业整合力度较低，品牌影响力较低。

#### 2、宠物食品行业概况

近年来，随着中国经济的发展，宠物数量快速增长，宠物食品需求大幅增加，宠物食品行业也成为中国消费品市场增长较快的行业之一。居民饲养宠物观念变化以及宠物地位提升，为保障宠物健康和成长，消费者在宠物食品方面的消费支出意愿更强烈，对食品安全、质量、功能的要求也逐步提高，宠物食品行业整体发展态势向好，也对从业企业提出了更高的要求。

iiMediaResearch（艾媒咨询）数据显示，宠物食品行业在2018年达到934.0亿元的市场规模，增长率达86.8%，较2017年高了较大幅度的提升，宠物食品支出在养宠用户支出中占比最大为34.00%。（数据来源：艾媒报告《2018-2019中国宠物食品产业研究与商业投资决策分析报告》）作为宠物经济产业链的宠物食品行业，随着养宠数量增加和宠物食品的需求的扩大化和差异化，在宠物行业发展利好的形势条件下，宠物食品市场发展潜力巨大。

宠物食品行业是宠物产业链最大的细分行业之一，主要有宠物主粮、宠物零食、宠物营养保健品三个类别。

宠物主粮主要解决宠物温饱问题，是消费量最大也是消费频率最高的宠物食品品类，目前市场上主要有干粮产品和湿粮（罐头）产品，猫狗干粮的消费渗透率接近80%，湿粮消费渗透率超过50%（数据来源：艾媒报告《2018-2019中国宠物食品产业研究与商业投资决策分析报告》）。宠物零食主要是在宠物休闲时段用来吸引宠物，可以提供清洁口腔、补充营养、消磨时光等功能，并帮助加深主人与宠物之间的感情，增强互动。由于宠物很大程度上承载了宠物主人的精神寄托，随着宠物主人对宠物重视程度的进一步提升，宠物零食市场具有较大发展空间。

从市场发展角度来看，宠物主粮出现时间较长，市场接受度较高，而宠物零食市场近些年开始繁荣，消费者接受度逐步提高，宠物零食市场正逐渐发展成为较大规模的独立市场。相对宠物主食市场，宠物零食市场集中度较低，市场进入空间更大。从消费角度来看，随着宠物与养宠的联系更加亲密，养宠用户对宠物健康和成长更加重视，不少用户愿意为宠物良性发育成长付出一定成本，为宠物零食提供了市场需求。从宠物食品行业竞争角度看，国外知名品牌在品牌积累、影响力、商业运作以及渠道方面处于明显优势。国外品牌在中高端主粮领域优势明显，而零食市场的快速崛起则为国内品牌提供了机遇。

### 3、全球市场竞争概况

全球宠物食品市场基本被玛氏、雀巢等行业巨头所占据，上述企业市场开拓经验丰富、资金实力雄厚、研发能力突出，拥有较高的品牌知名度、美誉度及忠诚度，其发展情况直接影响全球宠物食品市场的走向，是全球宠物食品行业的领导者。从美国知名食品公司通用磨坊（General Mills）于2018年2月份收购Blue Buffalo（蓝爵，美国知名宠物食品公司）开始，宠物行业并购日趋频繁，从事人类食品的众多知名公司也正多维度参与宠物行业，未来宠物食品行业的全球竞争将加剧。

### 4、中国市场竞争概况

目前在中国市场上宠物食品主要分为两种：一种是进口产品，这些产品通过代理商进入中国市场；另一种是在中国生产并销售宠物食品，例如外商以技术或者资金的形式在中国进行投资，生产宠物食品供应大陆市场，产品价格较进口产品便宜。另外，现在有许多中国本土的生产厂家也开始研发生产宠物食品，但中国本土企业因起步较晚，在融资、品牌等方面与欧美同行业企业相比，具有一定的差距。

#### （五）公司所处行业地位及发展阶段

公司自创立起一直专注于宠物产业，是我国宠物食品领域具有较大规模和影响力的公司，是中国检验检疫协会宠物分会副会长单位，主持制定了国家标准《宠物食品—狗咬胶》。公司2018年度宠物咬胶产品营业收入在全国宠物咬胶生产企业中处于领先地位。

公司拥有现代化的厂房和生产设备，产品性能稳定，产品的技术含量和附加价值较高，并在越南、新西兰建有生产国外生产基地，并实现了供应链的国际化。报告期内，公司紧抓行业发展的市场机遇，依靠产品研发和市场开拓，主要产品在国内、外市场的销售均实现了较大幅度增长。公司已成为宠物食品的专业供应商，获得国际众多知名品牌商及大型专业连锁零售商的认可，在宠物食品行业内具有较强的综合竞争力。

通过对所处的市场环境、行业发展情况、经营规模、经营模式等分析，公司当前发展阶段处于成长期。

## 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	无

### 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
越南好嚼有限公司	投资设立	18,359.38 万元	越南	宠物食品生产、销售	见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于海外经营风险描述的应对措施	2018 年度净利润 6,675.86 万元	9.67%	否
越南啦啦食品有限公司	投资设立	2662.45 万元	越南	宠物食品生产、销售	见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于海外经营风险描述的应对措施	2018 年度净利润 289.21 万元	0.86%	否
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	投资设立	11544.24 万元	新西兰	宠物食品生产、销售	见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于海外经营风险	2018 年度净利润-337.61 万元	11.60%	否

					描述的应对措施			
其他情况说明	新西兰北岛小镇宠物食品有限公司在报告期净利润为负数，主要是因为报告期内处于建设期。							

### 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。

2018年，公司专门设立国内市场销售团队，积极拓展国内市场，为国内消费者提供全球同一标准和品质的产品，以优质的产品带动国内市场销售收入的提升。

#### （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、人才和技术工人的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，公司在越南投资并建成投产的越南好嚼和越南啦啦两家工厂，目前已成为公司重要的生产基地和业绩增长点。2018年，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，以及正在建设中的主粮工厂，未来将形成品类丰富、品质优良的宠物食品生产基地。

#### （三）技术研发优势

目前，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撑。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。

通过与国内外高校、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；通过多年的研究，公司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，掌握了美国、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会有敏锐的捕捉能力。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。

公司实施战略人力资源管理，以战略目标为核心，系统地对人力资源各种活动进行计划和管理。公司在2018年度实施了限制性股票激励计划，进一步完善了短期加中长期的人才激励机制，为未来发展提供人力资源保障。

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

报告期内，面临复杂的国际贸易形式，公司按照既定战略目标，努力实施“双轮驱动战略”，在海外市场扩大ODM业务优势，在原有客户订单稳步增长的基础上，努力开发新客户，提升新产品订单数量；同时，努力抓住国内市场高速发展的行业机遇，积极参与国内市场竞争，强化自主品牌运营，以“科学养宠”和“用全球好产品不断推动宠物健康标准升级”的理念引领公司自有品牌运营和国内市场业务开展，致力于打造具有世界领先水平的综合性宠物产业集团的宏伟目标。

报告期内，公司以产品为导向，不断强化市场开发力度，提高新产品出货比例，在主营业务收入实现较大幅度增长的同时，利润保持同步增加，各项财务指标处于健康水平。主要财务指标及原因分析如下：

报告期内，公司实现营业收入86,932.18万元，比上年同期增长37.55%；归属于母公司所有者的净利润14,030.68万元，比上年同期增长31.42%；基本每股收益1.16元。报告期末，公司资产总计118,024.96万元，比上年同期增加19.79%；净资产为97,003.56万元，比上年同期增长14.09%。

从主要产品类别来看，咬胶产品为公司传统优势产品，报告期内实现营业收入66,112.72万元，占公司当期营业收入总额的76.05%，比上一年占比有所下降，肉质产品有所上升；从市场结构来看，报告期内公司海外市场实现营业收入80,129.54万元，占当期营业收入总额的92.17%，海外市场的ODM业务为公司当前主要营收市场。

费用方面，报告期内公司销售费用和管理费用分别为4,352.68万元、8,227.53万元，分别增长86.27%和51.92%，主要原因有：

（1）随着公司营收规模的扩大，所需费用相应增加；（2）公司于2018年下半年开始大力拓展国内市场，前期需要一定投入进行品牌宣传、渠道拓展等；（3）实施限制性股票激励计划需摊销的股权激励费用。

报告期内，公司主要在以下几个方面的工作：

（一）募投项目及海外生产基地建设情况。

1、报告期内，募投项目“年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目”建成并达到使用条件；

2、持续推进海外基地建设及拓展升级。报告期内，公司深程度地积极参与“一带一路”建设，坚定实施“走出去”的国际化战略，继续加强海外生产基地建设，报告期内公司主要海外项目情况如下：

（1）越南啦啦宠物食品项目一期建成投产，全资子公司越南好嚼出资346万美元收购越南德信，完善了在越南的业务布局；

（2）出资196万美元参股本埔寨跨客，董事会决议出资300万美元投资设立全资子公司柬埔寨爵味（出资尚未完成），为未来在柬埔寨及东南亚的业务开展奠定基础；

（3）报告期内，公司向新西兰子公司北岛小镇增资，收购新西兰宠物食品企业BOP INDUSTRIES LIMITED已发行的100%股份，与公司正在建设的新西兰主粮项目形成协同，向全球市场提供高品质、多品类、差异化产品，为公司进军高端宠物食品市场奠定基础。

（二）研发情况

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，公司努力将原有企业研发中心建设成为符合行业发展趋势、满足公司技术需求的高水准综合技术平台，成为公司科研中心、新技术的产业化实验中心、行业发展趋势的研究中心与技术人才培养基地。此外，还积极与国内外高校、科研院所合作，成立了省级宠物健康营养产品研究院、院士工作站等，初步形成了多层次、多维度的研发模式，涵盖基础原材料、新产品、新工艺，为现有产品升级和未来新业务开展进行技术积累。

（三）组织结构再完善

随着外部环境的不断变化，公司经营规模在快速扩张，国内国外两个市场均对公司业务及未来发展提出了新的要求。鉴于上述原因，为积极主动适应这种变化，迎接挑战，报告期内公司以“双轮驱动战略”为核心，聚焦主营业务，并对现行的组织架构和业务流程进行优化调整，调整海外市场、国内市场的运营架构，新设了专门的国内市场营销团队和品牌运营团

队，以适应公司新的发展要求。同时，公司加强了在投资并购、法务、公共关系处理、海外项目管理等方面的专业力量。

#### （四）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、中长期加短期激励措施及用人制度的完善等，提高对人才的吸引力，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，公司加快了对宠物专业人才、中高级管理人才、市场营销人才和品牌建设人才的引进和培养，组建了专门的国内市场团队，以满足公司经营规模扩大、深度参与国内市场竞争、海外投资项目运营的需要。

报告期内，公司实施了限制性股票激励计划，向92名符合条件的激励对象首次授予196万股限制性股票，进一步完善了短期加中长期的人才激励机制，为公司未来发展提供人力资源保障。

#### （五）自有品牌建设

随着公司加大对国内市场的拓展力度，全方位提升自有品牌成为国内市场业务的重要工作。创建自主品牌是一个系统工程，需要长期持续的投入，特别是需要研发、渠道、生产制造的支撑。公司在研发、全球化生产制造、全球化的供应链等方面的优势为品牌的树立提供了坚实的基础。报告期内，公司对原自有品牌在视觉形式、产品定位、特色表达等多方面进行升级，并对品牌进行系统化梳理分类，让消费者品牌有更深刻的认知。

报告期末，公司已在宠物咬胶、高档主粮、营养肉质零食等产品上基本完成品牌规划，目前主要推出了宠物口腔护理品牌齿能、宠物肉类食品品牌Meatyway(爵宴)、新西兰顶级纯天然食品Smartbalance、禾仕嘉升级为好适嘉等，从口腔护理、肉食主义、天然食材、营养膳食四大方面培育消费者树立“科学养宠”的理念。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

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

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 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》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 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	869,321,761.33	100%	631,997,948.04	100%	37.55%
分行业					
宠物食品及其他	869,321,761.33	100.00%	631,997,948.04	100.00%	37.55%
分产品					
畜皮咬胶	259,167,523.67	29.81%	303,129,039.83	47.96%	-18.15%
植物咬胶	401,959,630.22	46.24%	295,829,471.62	46.81%	-0.57%
营养肉质零食	185,435,426.47	21.33%	17,108,134.93	2.71%	18.62%
其他	22,759,180.97	2.62%	15,931,301.66	2.52%	0.10%
分地区					
国外销售	801,295,377.01	92.17%	601,542,247.14	95.18%	-3.01%
国内销售	68,026,384.32	7.83%	30,455,700.90	4.82%	3.01%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
宠物食品及其他	869,321,761.33	567,133,131.61	34.76%	37.55%	43.06%	-6.74%
分产品						
畜皮咬胶	259,167,523.67	170,679,084.95	34.14%	-14.50%	-12.85%	-3.54%
植物咬胶	401,959,630.22	244,305,250.02	39.22%	35.88%	39.49%	-3.86%
营养肉质零食	185,435,426.47	137,562,955.87	25.82%	983.90%	912.67%	25.33%
分地区						
国外销售	801,295,377.01	520,772,774.73	35.01%	33.21%	36.72%	-4.56%

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

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

宠物食品及其他	销售量	吨	19,946.94	15,028.16	32.73%
	生产量	吨	20,006.89	14,934.54	33.96%
	库存量	吨	299.01	239.06	25.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，上述增长主要为随着订单增长，出货量增加。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
宠物食品及其他	直接材料	369,971,850.92	65.76%	287,899,002.91	72.62%	-6.86%
宠物食品及其他	直接人工	107,852,195.59	19.17%	55,966,407.30	14.12%	5.05%
宠物食品及其他	制造费用-折旧费	13,518,553.30	2.40%	8,140,185.09	2.05%	0.35%
宠物食品及其他	制造费用-水电费	17,670,799.03	3.14%	5,672,919.39	1.43%	1.71%
宠物食品及其他	制造费用-其他	53,595,863.51	9.53%	38,757,307.22	9.78%	-0.25%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

I. 本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
Bop Industries Limited [注1]	2018年6月30日	103,530,790.61	100	货币资金

续上表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入
Bop Industries Limited	2018年6月30日	[注2]	37,463,632.09

[注1]非同一控制下企业合并所述Bop Industries Limited为Bop Industries Limited和Alpine Export NZ Limited的合并报表数据。

[注2]根据公司及全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司与Judge信托及其受托人Mark John Russell签订的《股份出售和购买协议》，2018年5月11日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《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》，批准了公司变更部分募集资金加自有资金向新西兰全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司增资1,800万美元，由其以23,106,481.00新西兰元受让Judge信托持有的BOP Industries Limited100.00%股权，BOP主要资产为其持有的Alpine Export NZ Limited发行的100.00%股份(实缴)。本公司已于2018年6月15日和25日支付上述股权转让款23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)，BOP Industries Limited于当月30日办妥工商变更登记手续，同时BOP Industries Limited新的董事会于2018年6月30日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2018年6月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年6月30日确定为购买日，自2018年7月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## II. 合并成本及商誉

合并成本	Bop Industries Limited
--现金	103,530,790.61
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	103,530,790.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,712,144.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	92,818,645.88

### a. 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

1)根据与Judge信托签订的《股份出售和购买协议》，本公司以支付现金的方式购买BOP Industries Limited的股权，交易价格参照具有证券期货相关业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告中的评估结果协商确定。根据天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2018]第0124号《佩蒂动物营养科技股份有限公司拟收购股份涉及的 BOP INDUSTRIES LIMITED 股东全部权益价值资产评估报告》以收益法评估的BOP Industries Limited的股东全部权益在评估基准日2017年12月31日的市场价值为2,322.70万新西兰元(折合人民币10,760.38万元)，经协商交易作价为新西兰元23,106,481.00。本公司实际向Judge信托支付投资款新西兰元23,106,481.00(折合人民币103,530,790.61元)。

b. 或有对价系按照《股份出售和购买协议》的约定，如BOP2018财年的EBITDA（税息折旧及摊销前利润）对比BOP2017财年的EBITDA的增长，购买方新西兰北岛小镇宠物食品有限公司将返还原股东Judge信托一定比例的BOP已发行的股份，以此调整合并对价。按协议计算返还的股权比例为22.98%为企业合并转移对价的一部分，调整后本公司以合并对价23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)获得了77.02%股权。

### c. 商誉构成的说明

公司非同一控制下合并BOP Industries Limited在购买日2018年7月1日对合并成本新西兰元23,106,481.00(折合人民币103,530,790.61元)大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额2,409,369.51新西兰元(折合人民币10,712,144.73元)的差额，确认为商誉20,697,111.49新西兰元(折合人民币92,818,645.88元)。

## III. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	BOP Industries Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	706,488.31	706,488.31
应收款项	9,652,881.34	9,652,881.34
预付款项	1,487,833.52	1,487,833.52
其他应收款	474,897.43	474,897.43
存货	12,218,418.93	11,853,905.05
其他流动资产	834,892.84	834,892.84
固定资产	12,446,247.08	11,810,018.55
无形资产	58,214.32	66,433.32
减：借款	9,554,879.33	9,554,879.33
应付款项	5,699,298.84	5,699,298.84
预收款项	101,709.33	101,709.33
应付职工薪酬	479,668.78	479,668.78
应交税费	3,840,184.78	3,840,184.78
其他应付款	4,295,868.97	4,295,868.97
净资产	13,908,263.74	12,915,740.33
减：少数股东权益	3,196,119.01	-
取得的净资产	10,712,144.73	-

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购标的BOP Industries Limited公司，已经天源资产评估有限公司进行评估，并于2018年4月18日出具了天源评报字[2018]第0124号《佩蒂动物营养科技股份有限公司拟收购股份涉及的 BOP INDUSTRIES LIMITED 股东全部权益价值资产评估报告》，评估基准日为2017年12月31日。根据该评估报告考虑递延所得税的影响及本次增资的影响，购买日2018年6月30日所收购BOP Industries Limited公司股权的可辨认净资产的公允价值为3,128,238.78新西兰元(折合人民币13,908,263.74元)。

#### IV. 其他原因引起的合并范围的变动

a. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018年4月，公司出资设立佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司。该公司于2018年4月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中本公司出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司的净资产为833,492.92元，成立日至期末的净利润为-4,166,507.08元。

b. 本期未发生吸收合并的情况。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	797,169,004.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	91.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	532,126,484.02	61.21%
2	第二名	203,701,060.98	23.43%
3	第三名	40,654,849.34	4.68%
4	第四名	14,387,447.47	1.66%
5	第五名	6,299,163.03	0.72%
合计	--	797,169,004.84	91.70%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	131,122,373.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	35,363,719.17	6.20%
2	第二名	35,046,972.70	6.15%
3	第三名	23,155,997.09	4.06%
4	第四名	19,306,010.87	3.39%
5	第五名	18,249,673.67	3.20%
合计	--	131,122,373.50	23.00%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,526,819.70	23,367,839.17	86.27%	主要系收入增长带动储运费、出口费的增加，且企业本报告期内积极开拓国内市场，参加各种国际宠物

				展会等所致。
管理费用	82,275,338.28	54,158,528.73	51.92%	主要系本期企业管理人员涨薪以及股权激励所致。
财务费用	-8,509,188.68	12,531,466.62	-167.90%	主要是由于汇率波动所致
研发费用	25,806,528.65	20,077,872.82	28.53%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司共投入研发费用2,580.65万元，比上年度增长28.53%，在行业内处于较高水平。

报告期内，公司在动植物纤维复合生产技术、植物蛋白韧性化、动物营养与保健、宠物主粮配方、宠物营养保健品配方等方面进行了大量投入，以满足公司新产品所需的技术、工艺，提高原材料利用率，降低产品成本。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	185	110	107
研发人员数量占比	6.22%	5.58%	5.94%
研发投入金额（元）	25,806,528.65	20,077,872.82	16,725,057.50
研发投入占营业收入比例	2.97%	3.18%	3.04%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	956,668,905.38	646,891,889.31	47.89%
经营活动现金流出小计	826,820,251.44	615,483,196.07	34.34%
经营活动产生的现金流量净额	129,848,653.94	31,408,693.24	313.42%
投资活动现金流入小计	526,387,280.38	151,549,661.65	247.34%

投资活动现金流出小计	583,082,474.35	489,563,491.41	19.10%
投资活动产生的现金流量净额	-56,695,193.97	-338,013,829.76	-83.23%
筹资活动现金流入小计	59,125,674.45	398,244,239.62	-85.15%
筹资活动现金流出小计	58,266,717.77	59,550,999.98	-2.16%
筹资活动产生的现金流量净额	858,956.68	338,693,239.64	-99.75%
现金及现金等价物净增加额	74,360,304.17	21,698,405.71	242.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- (1) 2018年度经营活动产生的现金流入增加，主要系本期销售增加、应收账款回收相应增加所致；
- (2) 2018年度经营活动产生的现金流出增加，主要系本期销售增加，导致采购金额增加所致；
- (3) 2018年度经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本期销售增加、应收账款回收相应增加所致；
- (4) 2018年度投资活动产生的现金流入增加，主要系本期理财产品投资增加所致；
- (5) 2018年度投资活动产生的现金流量净额为负数，主要系本期非同一控制下合并BOP所致；
- (6) 2018年度筹资活动产生的现金流入减少，主要系上期非公开发行股票所致；
- (7) 2018年度筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系上期非公开发行股票所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	283,327,506.34	24.01%	208,816,202.17	21.19%	2.82%	-
应收账款	162,737,276.56	13.79%	155,547,971.65	15.79%	-2.00%	-
存货	156,124,595.67	13.23%	88,755,927.10	9.01%	4.22%	-
投资性房地产	13,648,810.83	1.16%	3,890,329.95	0.39%	0.77%	-
长期股权投资	13,548,871.05	1.15%		0.00%	1.15%	-

固定资产	189,978,699.42	16.10%	155,631,664.73	15.80%	0.30%	-
在建工程	12,865,891.79	1.09%	16,164,354.15	1.64%	-0.55%	-
短期借款	6,706,520.69	0.57%		0.00%	0.57%	-
长期借款	1,747,762.69	0.15%		0.00%	0.15%	-

## 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

无

## 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
13,548,871.05	7,777,200.00	174.21%

### 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	无	长期	宠物食品、用品	0.00	4,166,507.08	否	2018年04月25日	巨潮资讯网《关于全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：20180425）

													2018-027)
Bop Industries Limited	宠物食品生产、销售	收购	103,530,790.61	100.00%	募集资金加自有资金	无	长期	宠物食品	3,500,000.00	3,734,274.21	否	2018年07月05日	巨潮资讯网《关于完成BOP INDUSTRIES LIMITED 100%股份收购的公告》(公告编号: 2018-038)
QUARK REAL ESTATE CO., LTD	宠物食品	新设	13,548,871.05	49.00%	自有资金	SUY FONG	50年	宠物食品	0.00	13,306.74	否		巨潮资讯网《关于对外投资暨签署股权投资协议的公告》(公告编号: 2018-044)
合计	--	--	122,079,661.66	--	--	--	--	--	3,500,000.00	445,539.61	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年7月	公开发行人民币普通股股票	39,824.42	13,493.43	23,228.21	6,500	6,500	16.32%	17,535.69	存在银行账户、购买银行理财	0
合计	--	39,824.42	13,493.43	23,228.21	6,500	6,500	16.32%	17,535.69	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2017年度使用募集资金9,734.78万元，2018年度使用募集资金13,493.43万元。其中包括本期置换募集资金1,192.77万元。已累计投入募集资金总额23,228.21万元。截至2018年12月31日止，结余募集资金账户(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为5,535.69万元，使用闲置募集资金购买银行保本理财产品余额为12,000万元。										

## (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	5,323.79	6,867.53	104.40%	2018年12月31日			不适用	否
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	1,019.48	1,031.48	10.15%	2019年12月31日			不适用	否
3、营销及服务网络建设项目	否	3,964	3,964	317.74	345.34	8.71%	2019年12月31日			不适用	否

							日				
4、研发中心升级改造项目	否	4,617.48	4,617.48	332.41	483.86	10.48%	2019年 12月31 日			不适用	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			不适用	否
6、收购 BOP 及其子公司项目	是	0	6,500	6,500	6,500	100.00%	2018年 06月30 日	373.43	373.43	不适用	否
承诺投资项目小计	--	39,824.4 2	39,824.4 2	13,493.4 2	23,228.2 1	--	--	373.43	373.43	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	39,824.4 2	39,824.4 2	13,493.4 2	23,228.2 1	--	--	373.43	373.43	--	--
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									
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									
		2017年8月10日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以2017年首次公开发行股票募集资金同等金额置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金1,192.77万元。公司已于2018年4月11日置换资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用									
		2018年4月23日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金									

		暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 3,000 万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，上述资金已于 2018 年 12 月 14 日归还至原募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用
		2018 年 11 月 21 日，公司决定将银行账号 33050162716600000203(“年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目”专户)、351973012515(“补充流动资金项目”专户)募集资金专户进行注销，并将上述募集资金专户结余资金及存款利息扣除手续费后共 31,310.60 元转入公司基本户。
尚未使用的募集资金用途及去向		将继续用于募投项目。截至 2018 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品 12,000.00 万元。
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
收购 BOP 及其子公司项目	年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	6,500	6,500	6,500	100.00%	2018 年 06 月 30 日	373.43	不适用	否
合计	--	6,500	6,500	6,500	--	--	373.43	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《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》，议案拟变更募投项目年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目下的募集资金 6,500 万元人民币用途加自有资金向公司全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司增资 1,800 万美元，用于收购 BOP Industries Limited 已发行的 100%股份(实缴)。						
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			无						

## 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、销售	20,000,000.00	128,066,820.42	88,517,680.11	168,522,774.95	31,195,340.41	24,077,963.91
越南好嚼有限公司	子公司	宠物食品生产、销售	15,957,838.59	183,593,760.53	94,591,026.58	248,983,524.83	72,914,083.51	66,758,615.84

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、公司未来发展的展望

未来，公司以现有主营业务为支点，进一步扩大企业规模，提高自主创新能力，巩固公司在宠物食品业务的优势地位，未来将适当增加主粮、湿粮、宠物营养保健品产品以及宠物用品业务，从横向和纵向两个维度扩充产品品类，以产品为市场竞争的核心内容，实现公司持续、快速发展，不断提升公司价值。公司未来将继续致力于成为国内领先的综合性宠物产业集团，面向全球市场，领导国内市场，参与国际竞争，成为创新型、国际化、世界级综合宠物产品供应公司。

### （一）整体发展目标

充分利用公司自身竞争优势和行业影响力，在提高产品技术含量的基础上，扩大生产规模，提升产品品质，降低生产成本，减少单位产品能耗；加大市场开拓力度，继续拓展优质客户，同时挖掘国内潜在需求，增加市场份额，提升公司在整个宠物食品行业的市场占有率。

### （二）具体发展策略

根据公司整体发展目标部署，公司未来三年的具体发展策略为：

## 1、市场开发

“市场开发”指公司的主导性成长策略，即公司的增长方向是基于功能性食品、日常消费性食品在国际、国内两个市场不断的市场渗透和市场开发获得公司成长，实现市场开发和市场占有率的提升并逐步转向产品开发策略。

未来，国内市场将成为公司业绩的重要驱动力量。目前，公司正积极开拓国内市场，从品牌和渠道两个方面着手，通过科学养宠理念的传播提升品牌认知度，力求不断提升国内市场份额。公司将以温州、江苏泰州两大生产基地为依托，为国内市场提供支撑。

## 2、规模经营

“规模经营”指公司的结构优化思路：一方面为了实现成本运营上的规模优势，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，实现产品品种结构的优化配置。在经营规模上，公司走内生增长和适当外延扩张的道路，力求经营稳健，具备较强的风险防范能力和对不利因素的适应能力。

### （三）公司未来面临的风险因素

通过对公司目前所处的内外部经营环境进行分析，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：

#### 1、核心客户收入占比较大的风险

报告期内，海外市场依然为公司主要目标市场，且以ODM形式为主。在海外市场，公司主要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。公司大客户总体稳定，且其收入占当期营业收入的比重较高。本报告期内，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。

公司将积极开拓新市场、新客户，持续注重大客户的维护与新客户的持续培养。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。对于新客户，公司将积极为其开发合适的产品，促进其销售额的提升。

#### 2、贸易、关税等政策对出口业务的影响

公司的产品销售以出口为主，占营业收入的比重较高。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。去年以来，中美贸易争端给关税政策、汇率等带来不确定影响。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。

美国市场为成熟市场，公司向美国市场出口的咬胶产品具有较强的消费粘性和价格刚性。公司将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；增强海外生产基地的供货能力。

#### 3、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一定影响。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。

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。

#### 4、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。2018年度，人民币对美元全年汇率总体稳定，但在短期内存在较大波动。随着人民币国际化程度逐步提高，国内资本市场走向全面开放，公司预计未来人民币

汇率存在较大波动的风险依然存在。这将导致公司业绩随之产生不确定性。

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；加强国内市场建设，提升国内市场营收比例。

#### 5、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，根据相关政策，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。近年来，公司主要产品的出口退税率呈现逐渐下降的趋势，这将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。

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。

#### 6、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。报告期内，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。

#### 7、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。同时，公司海外生产基地也存在劳动力成本上升的趋势。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。

#### 8、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。

#### 9、产能扩张带来的市场开拓风险

为满足市场的需求，公司在国内外通过自建工厂和并购两种方式提升产能，丰富产品线。未来几年，公司将有一定数量的募投产能和自建项目产能投放，如未来公司市场开拓无法达到预期，存在无法顺利消化新增产能的风险。

#### 10、市场竞争加剧的风险

随着居民在宠物方面的消费能力和消费意愿不断提升，国内宠物行业依然具备很大的发展空间，宠物食品作为刚性需求，市场前景广阔。外资品牌依然占据优势地位，国内宠物企业众多，行业集中度低，现仍有大量企业进入宠物行业，参与市场竞争。宠物行业未来市场竞争将加剧。公司作为国内宠物行业具有较强影响力的企业，尽管在渠道网络、研发能力、供应链、生产规模、人才优势等方面确立了较大竞争优势，但随着公司规模扩大，如果在研发、成本控制、销售策略选择等方面不能及时适应市场变化，公司将面临一定的市场竞争风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年03月08日	实地调研	机构	2018年3月9日登载于深圳证券交易所网站互动平台《投资者关系活动记录表（2018年3月8日）》
2018年04月19日	实地调研	机构	2018年4月20日登载于深圳证券交易所网站互动平台《投资者关系活动记录表（2018年4月19日）》
2018年08月30日	实地调研	机构	2018年8月31日登载于深圳证券交易所网站互动平台《投资者关系活动记录表（2018年8月30日）》
2018年11月17日	实地调研	机构	2018年11月19日登载于深圳证券交易所网站互动平台《投资者关系活动记录（2018年11月17日）》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

#### （一）报告期内利润分配情况

根据公司利润分配政策，经公司2017年年度股东大会批准，公司于报告期内实施了2017年度利润分配方案：以总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派5.000000元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股。本次权益分派股权登记日为2018年5月25日，除权除息日为2018年5月28日。目前，公司2017年度利润分配方案现已实施完毕。

（二）公司在执行分红政策时综合考虑的因素主要有：当前利润水平、所处发展阶段、未来资金需求计划、股东诉求等。

（三）公司当前的利润分配政策为：

1、利润分配原则：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，保持利润分配政策的连续性与稳定性。公司分红回报规划应当着眼于公司的长远和可持续发展，综合考虑公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素。

2、公司的利润分配总体形式：公司可采取现金、股票、现金和股票相结合的方式或者法律、法规允许的其他方式分配利润，但以现金分红为主，并优先采取现金方式分配股利。

3、公司现金方式分红的具体条件和比例：除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，优先采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润（按当年实现的合并报表可供分配利润、母公司可供分配的利润二者中较小数额计算）的20%，实施现金分红后不影响公司后续持续经营。

特殊情况是指：审计机构不能对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；公司重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的30%；公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过5,000万元。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化现金分红政策：

（1）当公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

（2）当公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

（3）当公司发展阶段属成长期或公司发展阶段不易区分，且有重大资金支出安排，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

4、发放股票股利的具体条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

5、利润分配的期间间隔：在满足本章程规定条件下，原则上公司每年度至少进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况、现金流状况、发展阶段及资金需求状况提议公司在中期或者年终进行现金分红。

6、利润分配的决策和机制：公司的利润分配方案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况、股东回报规划提出、拟定。董事会应当就利润分配方案的合理性进行充分讨论，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，形成专项决议后提交股东大会审议。

董事会在审议利润分配预案时，须经全体董事过半数表决同意，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，公司应作好记录并妥善保存。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

在股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应主动通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

利润分配方案须经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决同意。公司保障社会公众股股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事和符合规定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。

监事会应对利润分配方案和股东回报规划的执行情况进行监督。

公司董事会未做出现金利润分红预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。对于公司报告期盈利但未提出现金分红预案的，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，并由独立董事对利润分配预案发表独立意见并公开披露；董事会审议通过后提交股东大会通过现场及网络投票相结合的方式审议批准，并由董事会向股东大会做出情况说明。

#### （四）调整利润分配政策的决策程序

公司的利润分配政策将保持连续性和稳定性，如按照既定利润分配政策执行将导致公司重大投资项目、重大交易无法实施，或将对公司持续经营或保持盈利能力构成实质性不利影响的，公司应当调整利润分配政策。

如需要调整利润分配政策的，应以保护股东权益为出发点，由公司董事会、监事会进行研究论证并在股东大会提案中结合行业竞争状况、公司财务状况、公司资金需求等因素详细论证和说明原因。

有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议、监事会审核后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过后方可实施，独立董事应当对此发表独立意见，且调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规的有关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	121,960,000
现金分红金额（元）（含税）	60,980,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	60,980,000.00
可分配利润（元）	146,114,098.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 12,196,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计派发 6,098,000.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 24,392,000 股，转增后公司总股本将增加至 146,352,000 股。分配预案公布后至实施前，如公司总股本如发生变动，将按照“现金分红总额、转增股本总额固定不变”的原则，按公司最新总股本计算的分配比例实施。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（一）2016 年度利润分配方案：以 2016 年利润分配方案实施股权登记日总股本 60,000,000.00 股为基数，按每 10 股派 6.50 元（含税）分配，共派发股利人民币 39,000,000.00 元。

（二）2017 年度利润分配方案：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），合计派发现金股利 40,000,000.00 元；同时按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，公司总股本增加 40,000,000 股。

（三）2018 年度利润分配预案：以 2018 年 12 月 31 日的总股本 121,960,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	60,980,000.00	140,306,767.04	43.46%	0.00	0.00%	60,980,000.00	43.46%
2017 年	40,000,000.00	106,761,959.02	37.47%	0.00	0.00%	40,000,000.00	37.47%
2016 年	39,000,000.00	80,366,098.95	48.53%	0.00	0.00%	39,000,000.00	48.53%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈振标、郑香兰	股份锁定承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的实际控制人、董事，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另，在本人担任发行人董事及高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中

			本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人是否为发行人控股股东或者职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！			
平阳荣诚投资有限公司	股份锁定承诺	本公司作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。本公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	36 个月		正常履行中
北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）	股份锁定承诺	北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“本合伙企业”）作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：作为发行人向中国证监会提交首次公开发行股票并在创业板上市申请并获正式受理之日前 6 个月内持有新增股份的股东，承诺自持有发行人股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2015 年 12 月 30 日为基准日）三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本合伙企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	至 2018 年 12 月 29 日		正常履行中
陈振录	股份锁定承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“发行人”）的股东、董事，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人	2017 年 06 月 29 日	长期有效		正常履行中

		<p>股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另，在本人担任发行人董事及高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！</p>			
林明霞	股份锁定承诺	<p>本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要要求发行人回购该部分股份。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！</p>	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

	张菁、李荣林、唐照波	股份锁定承诺	<p>本人现就佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”或“发行人”）首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另外，在本人担任发行人高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！</p>	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中
	中山联动第一期股权投资中心（有限	股份锁定承诺	中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）（以下简称“本合伙企业”）作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 12 个月内	正常履行中

	合伙)		份锁定事项进行如下承诺：1、自公司公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本企业在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。2、本合伙企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。3、本承诺函受中国法律管辖，对本合伙企业具有约束力。			
	陈宝琳、 陈林艺	股份锁定 承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要要求发行人回购该部分股份。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	上市之日 起 36 个 月内	正常履行 中
	陈振标	关于招股 说明书的 承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行 中
	陈振标、 郑香兰	关于招股 说明书的 承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份股份有限公司的控股股东、实际控制人已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行 中
	公司全体 董事、监 事、高级 管理人员	关于招股 说明书的 承诺	佩蒂动物营养科技股份股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行 中
	陈振标、 郑香兰	持股意向 及减持意 向	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本人所持佩蒂股份的股份在佩蒂首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、为持续地分享发行人的	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行 中

		<p>经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。</p> <p>2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格；在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。3、若本人通过证券交易所集中竞价交易减持通过二级市场买入公司股份外的股份，则每三个月减持股份总数，不超过公司股份总数的 1%，并在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。4、若本人拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定或要求，具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。特此承诺！</p>			
陈振录	持股意向及减持意向	<p>本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本人所持佩蒂股份的股份在佩蒂股份首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、为持续地分享发行人的经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。3、若本人拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定</p>	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中

			或要求，具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。特此承诺！			
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	持股意向及减持意向		本单位作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本单位所持佩蒂股份的股份在佩蒂股份首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、在本单位所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本单位自身需要，本单位存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本单位预计在锁定期届满后两年内，其累计减持数量可能最高达到上市时所持公司股份数量的100%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本单位减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本单位的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。2、若本单位拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定或要求，具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。3、本承诺函受中国法律管辖，对本单位具有约束力。特此承诺！	2017年06月29日	上市之日起36个月内	正常履行中
本公司	上市后三年内稳定公司股价的承诺		佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）承诺：如果公司首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续20个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司将启动以下稳定股价预案：（一）稳定股价措施的启动条件：自发行人股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续20个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施，稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，	2017年06月29日	上市之日起36个月内	正常履行中

		<p>上述股票收盘价应做相应调整。(二)公司稳定股价的具体措施:当稳定股价措施的启动条件成就后,公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司相关制度的规定,采取以下全部或部分措施:1、在不影响公司正常生产经营的情况下,经董事会、股东大会审议同意,公司向社会公众股东回购公司股票;2、要求控股股东增持公司股票,并明确增持的金额和时间;3、在上述1、2项措施实施完毕后公司股票收盘价格仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的,公司应要求董事(独立董事除外)、高级管理人员增持公司股票;4、经董事会、股东大会同意,通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价;5、在保证公司正常生产经营的情况下,通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价;6、其他法律、法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他稳定股价的方式。公司应保证上述股价稳定措施实施过程中及实施后,公司的股权分布始终符合上市条件。公司应在稳定股价措施的启动条件成就之日起的5个交易日内召开董事会讨论通过具体的稳定股价方案,并提交股东大会审议,经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过后实施。公司决定采取回购股票的措施稳定公司股价的,应当遵守如下规定:公司回购股票应当符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司回购社会公众股份管理办法》等规定。具体回购方案应在董事会、股东大会作出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后,公司将依法通知债权人,并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料,办理审批或备案手续。回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产,回购股份的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足预案触发条件的,可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次出现预案触发条件的情形(不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续20个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形),公司将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:①单次用于回购股份的资金金额不高于公司获得募集资金净额的2%;②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过公司获得募集资金净额的8%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。公司决定采取实施利润分配或资本公积金转增股本、削减开支、限制高管薪酬等措施稳定公司股价的，相关决策程序、具体的方案应当符合法律、《公司章程》以及公司其他相关制度的规定。（三）公司控股股东稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司控股股东应在稳定股价措施的启动条件成就后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等，并依法履行所需的决策及审批程序。在方案获得必要的审批及授权后 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露增持股份的计划。在公司披露增持发行人股份计划的 3 个交易日后，控股股东将依照方案进行增持。控股股东增持的价格不超过上一个会计年度末发行人经审计的每股净资产，增持的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。若某一会计年度内发行人股价多次出现上述触发条件的情形（不包括控股股东实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不低于其自公司上市后累计从公司所获得的现金分红的 20%；②单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现预案触发条件的情形时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。公司与控股股东可同时执行稳定股价的措施，亦可分别执行。若公司实施回购的措施后或者控股股东增持方案在实施前发行人股票收盘价已不再符合稳定股价措施触发条件的，控股股东可不再继续实施稳定股价的措施。（四）公司董事（不含独立董事）、高管稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员应在稳定股价措施的启动条件成就，且公司、控股股东均已采取了相应的稳定股价措施，但该等股价稳定措施实施完毕后发行人的股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形发生后 3 个交易日内通知发行人其买入公司股份的计划，包括拟买入的数量、价格区间、时间等，在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后按照计划买入公司股份。公司董事（不包括</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>独立董事)和高级管理人员通过二级市场以竞价方式买入公司股份的,买入价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。但如果在稳定股价的措施实施前公司股票收盘价已不再符合稳定股价措施的启动条件的,公司董事(不包括独立董事)和高级管理人员可不再继续实施稳定股价的措施。若某一会计年度内发行人股价多次出现预案触发条件的情形(不包括公司董事(不包括独立董事)和高级管理人员实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形),公司董事(不包括独立董事)和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:①单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从公司领取的税后薪酬累计额的 20%;②单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度出现预案触发条件的情形时,将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司在上市后三年内更换或聘任新的董事(独立董事除外)、高级管理人员,在该等人员就任前,公司应要求其签署承诺书,保证其依照本预案的规定履行稳定股价的义务,并要求其依照公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员承诺提出未履行本预案义务时的约束措施。</p>			
陈振标、郑香兰	上市后三年内稳定公司股价的承诺	<p>如果佩蒂动物营养科技股份有限公司(简称"佩蒂股份"或"公司")首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产(每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数)情形时,本人将启动以下稳定股价预案:(一)稳定股价措施的启动条件:自发行人股票挂牌上市之日起三年内,若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产(每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数)情形时,公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施,稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的,上述股票收盘价应做相应调整。(二)稳定股价的具体措施:在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下,公司控</p>	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

			<p>股股东应在稳定股价措施的启动条件成就后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等，并依法履行所需的决策及审批程序。在方案获得必要的审批及授权后 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露增持股份的计划。在公司披露增持发行人股份计划的 3 个交易日后，控股股东将依照方案进行增持。控股股东增持的价格不超过上一个会计年度末发行人经审计的每股净资产，增持的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。若某一会计年度内发行人股价多次出现上述触发条件的情形（不包括控股股东实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不低于其自公司上市后累计从公司所获得的现金分红的 20%；②单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现预案触发条件的情形时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。公司与控股股东可同时执行稳定股价的措施，亦可分别执行。若公司实施回购的措施后或者控股股东增持方案在实施前发行人股票收盘价已不再符合稳定股价措施触发条件的，控股股东可不再继续实施稳定股价的措施。</p>			
	公司全体董事（不含独立董事）、全体高级管理人员	上市后三年内稳定公司股价的承诺	<p>如果佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司将启动以下稳定股价预案：（一）稳定股价措施的启动条件：自发行人股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施，稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。（二）公司董事（不含独立董事）、高管稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终</p>	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

		符合上市条件的前提下，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员应在稳定股价措施的启动条件成就，且公司、控股股东均已采取了相应的稳定股价措施，但该等股价稳定措施实施完毕后发行人的股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形发生后 3 个交易日内通知发行人其买入公司股份的计划，包括拟买入的数量、价格区间、时间等，在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后按照计划买入公司股份。公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员通过二级市场以竞价方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。但如果在稳定股价的措施实施前公司股票收盘价已不再符合稳定股价措施的启动条件的，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员可不再继续实施稳定股价的措施。若某一会计年度内发行人股价多次出现预案触发条件的情形（不包括公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从公司领取的税后薪酬累计额的 20%；②单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度出现预案触发条件的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司在上市后三年内更换或聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员，在该等人员就任前，公司应要求其签署承诺书，保证其依照本预案的规定履行稳定股价的义务，并要求其依照公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员承诺提出未履行本预案义务时的约束措施。			
公司董事及高级管理人员	本次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	公司董事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为保障填补摊薄即期回报措施能够得到有效履行，公司董事、高级管理人员做出以下承诺：1、本人不无偿或者以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人对日常职务消费行为进行约束；3、本人不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将积极行使自身职权	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中

			以促使公司董事会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励计划，本人将积极行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，其将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。若违反或拒不履行上述承诺，其愿意根据中国证监会和深圳证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。			
股权激励承诺	-	-	-	-	-	-
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-	-
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
BOP Industries Limited	2018年01月01日	2018年12月31日	1,036.1	780.06	原材料价格上涨	2018年04月27日	在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的补充披露公告》等相关公告。

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分计入当期损益。参考天源资产评估有限公司出具的天源评报字（2019）第0076号资产评估报告，公司综合考虑BOP在2018年度的实际经营状况及未来预期，对并购BOP形成的商誉进行了减值测试。管理层采用收益法测算了资产组的可收回金额，基于谨慎性原则，在进行减值测试时，管理层基于历史经营业绩、2018年末的行业水平及对市场发展的预期，预测了未来期间的现金流量，并计算了相关资产组的可收回金额。经减值测试，资产组的可收回金额低于账面价值，故本期计提商誉减值准备602.57万元。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

关于会计政策变更情况，见公司在分别于2019年4月11日、2019年10月30日在巨潮资讯网披露了《关于会计政策变更的议案》（公告编号：2018-015、2018-079）。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2018年度，公司新设佩蒂智创，并购BOP INDUSTRIES LIMITED纳入合并报表范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭文令、罗静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	郭文令 1 年，罗静 1 年

境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

2018年10月25日，公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，拟聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）担任公司2018年度审计机构。

公司与原审计机构中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的服务合同已到期，鉴于中审亚太连续为公司提供审计服务多年，为保证公司审计的独立性，更好的适应公司未来业务发展需要，公司拟改聘会计师事务所。关于本次聘任会计师事务所事项，公司已与中审亚太进行了沟通，中审亚太已知悉本事项。

经公司董事会审计委员会核查，董事会和监事会分别审议通过，公司拟聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2018年度审计机构，独立董事发表了事前认可意见和一致同意的独立意见。

2018年11月12日，公司2018年第三次临时股东大会批准了本次聘任会计师事务所事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、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

报告期内，公司实施了限制性股票激励计划，并向92名符合条件的激励对象首次授予了196万股限制性股票，限制性股票授予日：2018年8月31日，限制性股票授予价格：21.65元/股，限制性股票上市日期：2018年9月28日。

公司已履行的相关审批程序及披露情况如下：

1、2018年7月9日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》；

公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于核实公司<2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》；

公司独立董事发表了《关于公司2018年限制性股票激励计划的独立意见》和《关于<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的独立意见》，均明确同意公司本次激励计划；

北京盈科（上海）律师事务所出具了《关于佩蒂动物营养科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）之法律意见书》。

公司于2018年7月9日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了上述内容。

2、2018年7月27日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了《监事会关于2018年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2018-048）。

3、2018年8月1日，公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

公司于2018年8月2日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2018-050）、《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-051）和北京盈科（上海）律师事务所出具的《2018年第二次临时股东大会之法律意见书》。

4、在缴纳认购资金的过程中，由公司第二届董事会第五次会议审议通过的《2018年限制性股票激励计划（草案）》中激励对象张菁、李荣林、戴亚、徐美娟、周隆、杨捷、周秀平等7人因个人原因放弃认购，副总经理王冬因个人原因由原计划认购3万股改为实际认购2.1万股。

2018年8月31日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予数量及激励对象的议案》、《关于向首次激励对象授予2018年限制性股票的议案》，同意公司本次激励计划的首次授予数量由210万股调整为196万股，激励对象由99人调整为92人。除此之外，本激励计划其他内容不变。本次调整在股东大会授权的范围之内，无需再次召开股东大会批准。

公司独立董事对此发表了明确同意的独立意见，认为调整符合《上市公司股权激励管理办法》等相关法律、法规及规范性文件以及公司本次激励计划的规定，本次调整已取得股东大会授权，并履行了必要的程序；一致同意公司本次激励计划的首次授予日为2018年8月31日，并同意向符合条件的92名首次激励对象授予196万股限制性股票。

监事会发表了核查意见，认为调整的决策程序合法、有效，激励对象主体资格确认办法合法有效，并同意以2018年8月31日为授予日，按21.65元/股的授予价格，向92名激励对象授予196万股限制性股票。

北京盈科（上海）律师事务所出具了《北京盈科（上海）律师事务所关于佩蒂动物营养科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划授予和调整事项之法律意见书》。

公司于2018年9月4日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了上述内容。

5、2018年9月26日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2018-066），对于本次限制性股票上市情况进行了充分披露。

## 十五、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
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	租赁厂房及代收水电费	租赁厂房及代收水电费	市场价	市场价格	49.02		80	否	银行转账	49.02	2018年04月11日	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）
重庆易宠科技有限公司	子公司上海宠域投资管理中心（有限合伙）持股3.6793%，张菁担任董事	销售产品	销售产品	市场价	市场价格	82.66		500	否	银行转账	82.66	2018年04月11日	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				--	--	131.68	--	580	--	--	--	--	--
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				不适用									

的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 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。

## 十六、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	7,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	6,000	6,000	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,500	0	0
银行理财产品	募集资金	1,500	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	自有资金	137.86	137.86	0
合计		39,137.86	14,137.86	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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

### 十七、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

公司自成立以来，坚守“诚信、创新、发展”的经营理念，倡导健康、快乐的宠物文化，引导消费者树立“科学养宠”的观念，向消费者提供安全、健康的产品，满足消费者多元化需求，帮助人与宠物更好的沟通，和谐相处，传播和倡导“爱心事业、乐宠生活”的宠物文化理念。

公司把安全生产作为始终如一的红线，倡导“以人为本”的理念，敬畏生命，尊重员工，更以大安全观的视野从事宠物行业，把产品安全和质量视为企业发展的生命。

在生产过程中，公司积极承担环保责任，严格执行环保排放标准，以建设绿色工厂为目标，努力减少能源消耗和排放，厉行节约，公司绿水青山和碧水蓝天做贡献。

公司一直并承诺未来长期坚持做有责任感的企业，勇于承担社会责任，积极从事慈善活动，促进股东、企业、员工、客户、供应商之间的和谐共生，促进人与环境、经济效益与社会效益、短期利益与长期利益的平衡发展，为构建社会主义和谐社会贡献力量。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内未开展精准扶贫工作，目前暂无精准扶贫计划。

##### (2) 年度精准扶贫概要

不适用。

##### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——

8. 社会扶贫	——	——
9. 其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

无

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，主要污染源为废气、废水、噪声及固体废弃物等。这些污染物通过相应措施加以治理后，均能符合环保排放要求。公司建立了完善的环保体系，制定了较完善的环保管理制度，建有废水排放在线监控系统，配备专业人员从事环保工作，并定期请第三方专业机构对污染源进行监测。主要污染物及治理措施如下：

（1）废气。废气主要为烘干工序锅炉供热产生的锅炉废气。公司所使用的锅炉为燃油和燃气锅炉，两种能源可以根据实际情况方便切换，相比燃煤锅炉更少排放。

（2）废水。生产污水主要为生皮清洗废水、软化废水、膨胀废水等前处理产生的废水；另外，后续工序中的浸皮工序及清洗会产生一定量的废水。公司通过采取两套废水处理系统，分别对生产废水与生活污水进行处理，经过处理达标后排放至市政管网。

（3）噪音。产品在生产过程中产生一定的噪声，主要来自锅炉房和生产加工车间。采取有效的隔声降噪措施，建造隔声良好的实体墙，优先选取低噪声设备，并采取有效的消声、减震、隔离措施；生产设备远离厂界设置等。

（4）固体废弃物。公司产生的固体废弃物主要为项目生产过程中产生的不符合要求的次品与边角料，其不再具有再回收利用价值，与生活垃圾一起委托环卫部门清运处理，做到日产日清，避免污染环境。

### 十八、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。

### 十九、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%	1,960,000		30,000,000	-8,082,000	23,878,000	83,878,000	68.78%
1、国家持股					0		0	0	
2、国有法人持股					0		0	0	
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%	1,960,000		30,000,000	-8,082,000	23,878,000	83,878,000	68.87%
其中：境内法人持股	7,938,000	9.92%			3,969,000	7,782,000	-3,813,000	4,125,000	3.38%
境内自然人持股	52,062,000	65.08%	1,960,000		26,031,000	-300,000	27,691,000	79,753,000	65.48%
4、外资持股					0		0	0	
其中：境外法人持股					0		0	0	
境外自然人持股					0		0	0	
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			10,000,000	8,082,000	18,082,000	38,082,000	31.22%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			10,000,000	8,082,000	18,082,000	38,082,000	31.13%
2、境内上市的外资股					0		0	0	
3、境外上市的外资股					0		0	0	
4、其他					0		0	0	
三、股份总数	80,000,000	100.00%	1,960,000	0	40,000,000	0	41,960,000	121,960,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了资本公积金转增股本，向股权登记日2018年5月25日下午收市后在册的全体股东每10股转增5股，转增的无限售条件流通股的起始交易日为2018年5月28日，公司总股本由80,000,000股增加至120,000,000股。

报告期内，公司实施了限制性股票激励计划，向92名激励对象授予1,960,000股限制性股票，上市日期为2018年9月28日，公

司总股本由120,000,000股增加至121,960,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

上述资本公积金转增股本事项由2018年5月3日召开的公司2017年年度股东大会批准，限制性股票激励计划经2018年8月1日召开的公司2018年第二次临时股东大会批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

股权激励实施前，公司原总股本为120,000,000.00股，本次向激励对象授予限制性股票1,960,000.00股，每股面值人民币1.00元，认购价格为每股人民币21.65元，变更后的总股本为121,960,000.00股。本次募集资金总额人民币42,434,000.00元，其中：增加股本人民币1,960,000.00元，增加资本公积金40,474,000.00元。

股权激励计划实施前，公司总股本为120,000,000股，实施后总股本为121,960,000.00股，按原股本计算基本每股收益1.17元，按新股本计算，每股收益1.16元；按原股本计算每股净资产为7.09元，按新股本计算，每股净资产7.32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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈振标	29,500,000	0	14,750,000	44,250,000	首发前限售股	2020年7月11日
陈振录	11,312,000	0	5,656,000	16,968,000	首发前限售股	2020年7月11日
郑香兰	3,000,000	0	1,500,000	4,500,000	首发前限售股	2020年7月11日
陈林艺	2,900,000	0	1,450,000	4,350,000	首发前限售股	2020年7月11日
平阳荣诚投资有限公司	2,750,000	0	1,375,000	4,125,000	首发前限售股	2020年7月11日
陈宝琳	2,400,000	0	1,200,000	3,600,000	首发前限售股	2020年7月11日
林明霞	2,150,000	0	1,075,000	3,225,000	首发前限售股	2020年7月11日

						日
张菁	300,000	112,500	37,500	337,500	高管限售股	根据董监高股份解锁规定解除限售
李荣林	250,000	93,750	31,250	281,250	高管限售股	根据董监高股份解锁规定解除限售
唐照波	250,000	93,750	111,250	361,250	高管限售股	根据董监高股份解锁规定及股权激励股解锁条件
其他 91 名限制性股票激励对象	0	0	1,880,000	1,880,000	股权激励限售股	根据股权激励方案规定的条件解除限售
合计	54,812,000	300,000	29,066,000	83,878,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股权激励限制性股票	2018年08月31日	21.65	1,960,000	2018年09月28日	1,960,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

1、2018年7月9日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》；

公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于核实公司<2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》；

2、2018年8月1日，公司召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

3、2018年8月31日，公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予数量及激励对象的议案》、《关于向首次激励对象授予2018年限制性股票的议案》，同意公司本次激励计划的首次授予数量由210万股调整为196万股，激励对象由99人调整为92人。除此之外，本激励计划其他内容不变。

4、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年9月10日出具了中审亚太验字（2018）020909号验资报告。

5、2018年9月26日，公司在巨潮资讯网披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2018-066），本次向92名激励对象首次授予的196万股限制性股票的授予日为2018年8月31日，授予价格为21.65元/股，股票上市日期为2018年9月28日。公司2018年股权激励限制性股票首次授予完成，公司总股本由12,000万股增加至12,196万股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内，公司实施了资本公积金转增股本，向股权登记日2018年5月25日下午收市后在册的全体股东每10股转增5股，转增的无限售条件流通股的起始交易日为2018年5月28日，公司总股本由80,000,000股增加至120,000,000股。

（2）报告期内，公司实施了限制性股票激励计划，向92名激励对象授予1,960,000股限制性股票，上市日期为2018年9月28日，公司总股本由120,000,000股增加至121,960,000股。

本次限制性股票激励计划首次授予完成后，不会导致公司股权分布不符合上市条件，公司总股本由12,000万股增加至12,196万股，按最新股本摊薄计算，公司2017年度每股收益为0.9855元。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	6,356	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	9,355	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如 有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 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	36.28%	44,250,000		44,250,000	0		
陈振录	境内自然人	13.91%	16,968,000		16,968,000	0		
郑香兰	境内自然人	3.69%	4,500,000		4,500,000	0		
陈林艺	境内自然人	3.57%	4,350,000		4,350,000	0		
平阳荣诚投资有 限公司	境内非国有法人	3.38%	4,125,000		4,125,000	0		
中国工商银行一	其他	2.97%	3,625,246		0	3,625,246		

广发聚丰混合型证券投资基金							
陈宝琳	境内自然人	2.95%	3,600,000		3,600,000	0	
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.78%	3,385,900		0	3,385,900	
林明霞	境内自然人	2.64%	3,225,000		3,225,000	0	
北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.46%	3,000,000		0	3,000,000	
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 4）	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。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。						
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				
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	3,625,246	人民币普通股	3,625,246				
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	3,385,900	人民币普通股	3,385,900				
北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）	3,000,000	人民币普通股	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	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国混合型证券投资基金	1,154,532	人民币普通股	1,154,532				
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	912,752	人民币普通股	912,752				
韩国银行—自有资金	777,348	人民币普通股	777,348				
阳光资管—工商银行—阳光资产—成长优选资产管理产品	746,300	人民币普通股	746,300				
中国农业银行股份有限公司—景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	590,750	人民币普通股	590,750				
嘉兴灏象投资管理合伙企业（有限		人民币普通股	500,868				

合伙) 一大象中国动力一期私募证券投资基金			
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	本公司未知前 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。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	不适用		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈振标	中国	否
主要职业及职务	现任本公司董事长兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

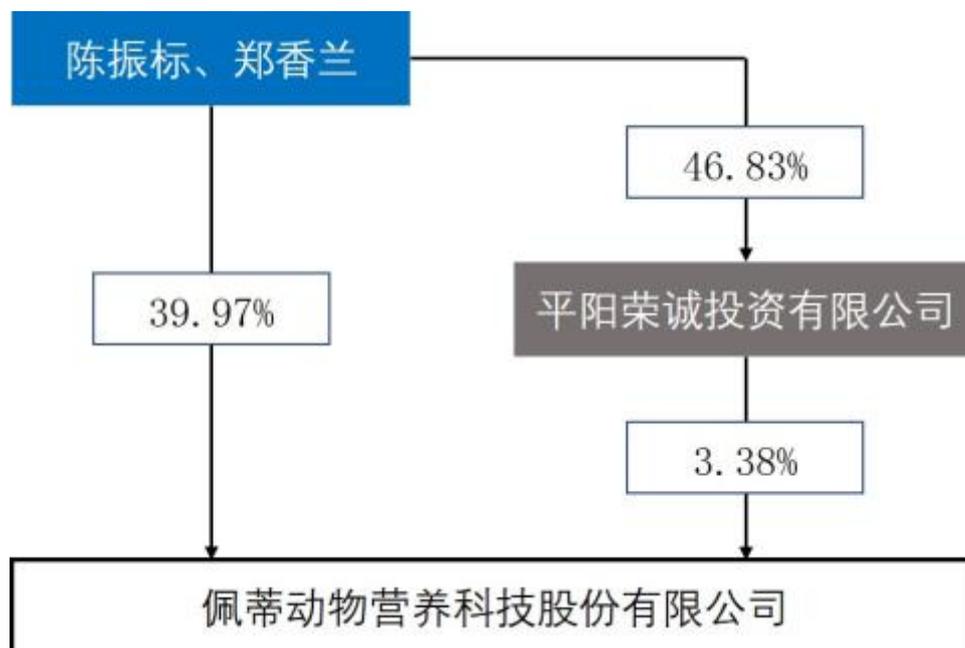
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈振标	本人	中国	否
郑香兰	本人	中国	否
主要职业及职务	陈振标、郑香兰系夫妻关系, 共同为公司实际控制人。陈振标现任本公司董事长兼总经理, 郑香兰现任本公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈振标	董事长、总经理	现任	男	58	2014年11月25日	2020年11月28日	29,500,000			14,750,000	44,250,000
陈振录	副董事长	现任	男	52	2014年11月25日	2020年11月28日	11,312,000			5,656,000	16,968,000
郑香兰	董事、副总经理	现任	女	56	2014年11月25日	2020年11月28日	3,000,000			1,500,000	4,500,000
邵明晟	董事	现任	男	35	2016年02月22日	2020年11月28日				0	
佟爱琴	独立董事	现任	女	51	2016年02月22日	2020年11月28日				0	
谢志镭	独立董事	现任	男	57	2016年02月22日	2020年11月28日				0	
刘俐君	独立董事	现任	男	37	2016年02月22日	2020年11月28日				0	
邓昭纯	监事会主席	现任	男	55	2014年11月25日	2020年11月28日				0	
陈小敏	监事	现任	女	36	2014年11月25日	2020年11月28日				0	
王孝亮	监事	现任	男	37	2014年11月25日	2020年11月28日				0	
张菁	副总经理	现任	女	41	2014年	2020年	300,000		110,000	-70,000	340,000

					11月25日	11月28日					
李荣林	副总经理	现任	男	62	2014年11月25日	2020年11月28日	250,000			125,000	375,000
付长军	副总经理	现任	男	49	2014年11月25日	2020年11月28日				0	
王冬	副总经理	现任	女	50	2014年11月25日	2020年11月28日				21,000	21,000
唐照波	副总经理、董事会秘书	现任	男	42	2014年11月25日	2020年11月28日	250,000			205,000	455,000
朱峰	财务总监	现任	男	43	2014年11月25日	2020年11月28日				80,000	80,000
庄孟硕	副总经理	现任	男	47	2018年08月22日	2020年11月28日					
合计	--	--	--	--	--	--	44,612,000	0	110,000	22,267,000	66,989,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长、总经理陈振标先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂厂长；2002年10月至2014年11月，历任佩蒂宠物、佩蒂科技董事长、执行董事、总经理；2009年8月至今，任温州顺通执行董事、经理；2010年12月至今任荣诚投资监事；2013年4月至2015年6月，任越南好嚼执行董事、经理；2014年11月至今，任佩蒂股份董事长、总经理；2015年7月至今，任越南好嚼执行董事；2016年11月至今，任新西兰北岛小镇执行董事；2017年3月至今，任越南巴啦啦执行董事。目前，陈振标先生全面主持公司工作。

副董事长陈振录先生，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂副厂长；2002年10月至2010年1月，任佩蒂宠物、佩蒂科技董事、采购部经理；2010年2月至今，任江苏康贝执行董事、经理；2014年11月至今，任佩蒂股份副董事长；2015年7月至今任越南好嚼总经理；2015年10月至今任温州贝家监事。目前，陈振录先生主要负责子公司江苏康贝、越南好嚼、越南巴啦啦及柬埔寨项目的业务。

董事、副总经理郑香兰女士，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，温州市第十一届人大代表。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂生产部经理；2002年10月至2014年11月，历任佩蒂宠物、佩蒂科技总经理、副总经理；2010年9月至今，任上海禾仕嘉执行董事兼经理；2014年11月至今，任佩蒂股份董事、副总经理；2015年10月至

今，任温州贝家执行董事、经理；2010年12月至今，任荣诚投资执行董事。目前，郑香兰女士主要全面负责公司ODM业务的管理。

董事邵明晟先生，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年6月至2017年9月，任中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）投资经理、投资总监；2016年2月至今，任佩蒂股份董事；2017年9月至今，任中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）风控负责人；2018年5月至今，担任无锡阿科力科技股份有限公司董事；2017年12月至今，担任东莞阿李自动化股份有限公司董事；2018年7月至今，担任上海通联金融服务有限公司监事。目前，邵明晟先生不在公司从事具体经营管理工作。

独立董事佟爱琴女士，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1994年3月至1996年1月，任上海新建机器厂助理会计师；1996年1月至2003年6月，任同济大学讲师；2004年7月至今，任同济大学副教授、硕士研究生导师；2016年3月至今，任上海丰科生物科技股份有限公司独立董事；2016年2月至今，任本公司独立董事。

独立董事谢志镛先生，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月至今，任上海市食品研究所职员、科研开发部经理，兼任上海海洋大学硕士研究生导师、上海市财政局政府采购评审专家；2016年2月至今，任本公司独立董事。

独立董事刘俐君先生，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月至2007年5月，任浙江恒昌远大商贸有限公司外贸业务员；2007年6月至2008年12月，任上海市锦天城律师事务所杭州分所律师；2009年1月至2013年9月，任浙江丰国律师事务所律师；2013年10月至今，任浙江泽大律师事务所律师；2014年5月至今，任宁波双林汽车零部件股份有限公司独立董事；2016年2月至今，任本公司独立董事；2017年3月至今，任浙江晨泰科技股份有限公司独立董事。

监事会主席邓昭纯先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年9月至1985年7月，任教于平阳县山门中心小学；1987年9月至2010年7月，任教于平阳县水头镇第一中学；2010年9月至今，历任佩蒂动物营养科技股份有限公司及前身温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司采购部经理；2014年11月至今，任本公司监事会主席。

监事陈小敏女士，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年2月至今，历任佩蒂动物营养科技股份有限公司及前身温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司业务计划部经理；2014年11月至今，任本公司监事。

职工代表监事王孝亮先生，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年1月至2008年5月，任州佩蒂宠物用品有限公司生产部食品车间统计员；2008年5月至今，任佩蒂动物营养科技股份有限公司及前身温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司采购部采购员；2013年6月至2014年11月，任温州佩蒂动物营养科技有限公司监事；2014年11月至今，任本公司职工代表监事。

副总经理张菁女士，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001年9月至2002年9月，任平阳县佩蒂皮件制品厂市场部专员；2002年10月至2014年11月，历任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司市场销售部经理、销售总监；2014年11月至今，任本公司副总经理；2018年7月至今，任Bop Industries Limited董事。目前，张菁女士主要负责海外市场的营销工作。

副总经理李荣林先生，1957年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级宠物营养师。1977年9月至2000年11月，历任上海面粉公司设计员、技术科科长；2000年12月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂技术总监；2002年11月至2014年11月，任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司研发总监；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，李荣林先生主要负责公司研发、科技进步和项目管理等工作。

副总经理付长军先生，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2004年2月，任福建亲亲食品有限公司生产部经理；2004年2月至2006年6月，任福建盼盼食品有限公司生产中心事业部经理；2006年6月至2008年12月，任山东正航食品有限公司副总经理；2009年6月至2014年11月，任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司副总经理；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，付长军先生主要负责温州基地的管理工作。

副总经理王冬女士，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源管理师、国际培训师。2009年7月至2012年6月，任浙江友诚控股有限公司人力资源部经理；2012年7月至2013年9月，任万控电气集团有限公司人力资源部经理；2013年10月至2014年11月，任温州佩蒂动物营养科技有限公司人力资源总监；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，王冬女士主要负责公司的人力资源管理工作。

副总经理、董事会秘书唐照波先生，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经营师。1997年10月至2002年10月，历任平阳县佩蒂皮件制品厂品管部、业务部专员；2002年10月至2014年11月，历任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司行政部经理、人力资源部经理；2014年11月至今，任本公司副总经理、董事会秘书；2018年7月至今，任Bop Industries Limited董事。目前，唐照波先生主要负责董事会办公室工作，分管公司证券法务、投资工作。

财务总监朱峰先生，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册管理会计师。1999年9月至2003年2月，任东莞立勤塑胶电子有限公司会计主管；2003年3月至2008年6月，任苏州光隆羽绒制品有限公司会计部经理；2008年7月至2011年5月，任昆山华恒焊接股份有限公司财务经理；2011年6月至2012年4月，任江苏金园房地产开发有限公司财务总监；2012年5月至2014年11月，任温州佩蒂动物营养科技有限公司财务总监；2014年11月至今，任本公司财务总监。目前，朱峰先生主要负责公司的财务管理工作。

庄孟硕先生，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年9月至2009年3月，历任中国银行平阳县支行员工、水头分理处主办会计、鳌江分理处主任、水头分理处主任、营业部主任等职；2009年4月至2014年11月，任中国银行平阳县支行副行长；2014年11月至2015年11月，任中国银行温州国贸支行行长；2015年11月至2018年7月，任中国银行温州经济技术开发区支行行长。2018年8月22日至今，任公司副总经理，主要负责公共关系管理。

#### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈振标	平阳荣诚投资有限公司	监事	2010年12月20日		否
郑香兰	平阳荣诚投资有限公司	执行董事	2010年12月20日		否
在股东单位任职情况的说明	陈振标先生直接持有平阳荣诚投资有限公司 46.83%股权。				

#### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
佟爱琴	同济大学	副教授、硕士研究生导师			是
佟爱琴	上海丰科生物科技股份有限公司	独立董事			是
刘俐君	浙江泽大律师事务所律师	律师			是
刘俐君	浙江晨泰科技股份有限公司	独立董事			是
刘俐君	宁波双林汽车零部件股份有限公司	独立董事			是
谢志镭	上海海洋大学	硕士研究生导师			是
谢志镭	上海市财政局政府采购评审	专家			否
谢志镭	上海市食品研究所	科研开发部			是

		经理			
邵明晟	中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	风控负责人			是
邵明晟	无锡阿科力科技股份有限公司	董事			否
邵明晟	东莞阿李自动化股份有限公司	董事			否
邵明晟	上海通联金融服务有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

为体现薪酬的公平、公正和科学性，充分发挥薪酬的激励功能，进一步调动公司董事、监事及高级管理人员的积极性和创造性，公司实行基本工资加年度业绩考核奖金为主的薪酬模式，在公司从事具体工作的非独立董事、监事及高级管理人员的工资按照其所在岗位性质、工作量等因素确定其薪酬水平，不在公司从事具体工作的外部董事、监事不再额外领取董事、监事职务津贴；独立董事津贴为5万/年（含税）；公司按照年度考核目标，参照绩效奖金基数和系数确定其最终年度绩效奖金。公司薪酬与考核委员会审议通过上一年度董事、监事和高级管理人员的薪酬情况并制订下一年度的薪酬方案后提交公司董事会审议。

报告期内，公司共向董事、监事、高级管理人员支付薪酬（津贴）639.17万元，比上一年度增长36.91%。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈振标	董事长、总经理	男	58	现任	73.91	否
陈振录	副董事长	男	52	现任	66.28	否
郑香兰	董事、副总经理	女	56	现任	65.87	否
邵明晟	董事	男	35	现任	0	是
佟爱琴	独立董事	女	51	现任	5.06	否
谢志镭	独立董事	男	57	现任	5.06	否
刘俐君	独立董事	男	37	现任	5.06	否
邓昭纯	监事会主席	男	55	现任	21.09	否
陈小敏	监事	女	36	现任	22.09	否
王孝亮	监事	男	37	现任	11.74	否
张菁	副总经理	女	41	现任	65.6	否
李荣林	副总经理	男	62	现任	62.01	否
付长军	副总经理	男	49	现任	41.93	否

王冬	副总经理	女	50	现任	36.54	否
唐照波	副总经理、董事会秘书	男	42	现任	58.29	否
朱峰	财务总监	男	43	现任	57.76	否
庄孟硕	副总经理	男	47	现任	40.88	否
合计	--	--	--	--	639.17	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
唐照波	副总经理、董事会秘书				42.30	0	0	80,000	21.65	80,000
朱峰	财务总监				42.30	0	0	80,000	21.65	80,000
王冬	副总经理				42.30	0		21,000	21.65	21,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	181,000	--	181,000

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,131
主要子公司在职员工的数量（人）	1,841
在职员工的数量合计（人）	2,972
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,972
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,671
销售人员	72
技术人员	45
财务人员	26

行政人员	158
合计	2,972
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	6
本科	144
专科	171
专科以下	2,650
合计	2,972

## 2、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司建立了科学合理的工作绩效考核体系，为员工提供合理的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。公司当前主要的薪酬形式有：月度工资、年度绩效考核奖金和股权激励限制性股票等。

## 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规章和规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、专门委员会均能按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定履行披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，依照相关规则接待股东来访，回答投资者咨询，保证投资者公平、及时地获取公司公开信息。

公司在努力经营管理、维护股东利益的同时，积极维护员工、供应商、客户等利益相关方，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与相关利益者合作，保持与各方良好沟通交流，促进公司健康发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司按照上市公司要求规范运行，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。具体情况如下：

#### （一）资产独立完整情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### （二）人员独立情况

公司高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （四）机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立方面

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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 (www.cninfo.com.cn) 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 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-032
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.83%	2018 年 08 月 01 日	2018 年 08 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-051
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.00%	2018 年 11 月 12 日	2018 年 11 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2018-081

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
佟爱琴	11	1	10	0	0	否	4
谢志镭	11	1	10	0	0	否	4
刘俐君	11	1	10	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履行职责情况

审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对董事会负责。

报告期内，审计委员会共计召开4次会议，委员均出席会议，对公司定期报告、内部控制评价、选聘审计机构等事项以及内部审计部门提交的工作计划和报告进行审核并发表明确同意的独立意见。

### 2、战略委员会履行职责情况

战略委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责。

报告期内，战略委员会召开会议1次，委员均出席会议，并结合公司所处行业发展环境及公司自身发展状况，对公司年度日常经营目标、对外投资、市场开发等事项提出了合理建议。

### 3、提名委员会履行职责情况

提名委员会是董事会的专门工作机构，主要负责对公司董事及高级管理人员的人选的选择、选择标准和程序的确定提出建议。

报告期内，提名委员会召开会议1次，委员均出席会议，对公司拟聘的高级管理人员候选人进行资格审查与评议。

### 4、薪酬与考核委员会履行职责情况

薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责，其主要职责是审议并监督执行具有有效激励与约束作用的薪酬制度和绩效考核制度，就公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度、绩效考核制度以及激励方案向董事会提出建议，并对董事和高级管理人员的业绩和行为进行评估。

报告期内，薪酬与考核委员会召开3次会议，委员均出席会议，对董事与管理层的工作表现以及目标达成情况进行了考核，并拟定年度薪酬方案，同时还对公司在报告期内实施的限制性股票激励计划进行了审查。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的薪酬实行基本年薪与业绩挂钩的考核与激励约束机制，主要包括基本年薪与绩效奖金两个部分：根据岗位的主要职权范围、职责重要性、工作强度并参考同行业、其他相关企业、相关岗位的薪酬水平确定其基本年薪，年初根据上一年度经营目标完成情况对其工作业绩、行为进行评估，确定其上一年度绩效奖金。报告期内，公司还向部分高级管理人员授予了股权激励限制性股票。公司董事会薪酬与考核委员会已对高级管理人员2018年度在公司领取的薪酬进行了审核并确认，并制定了2019年度薪酬方案。报告期内，公司对高级管理人员的聘任及薪酬支付公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月10日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	(1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损	非财务报告内部控制缺陷评价的定量

	失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1.5%，则认定为重大缺陷。（2）内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 08 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2019]1021 号
注册会计师姓名	郭文令、罗静

#### 审计报告正文

佩蒂动物营养科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了佩蒂动物营养科技股份有限公司及其子公司(以下简称佩蒂股份)合并财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表，2018年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了佩蒂股份2018年12月31日的合并财务状况以及2018年度的合并经营成果和合并现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五(三十一)所示，佩蒂股份2018年度的营业收入为86,932.18万元，较2017年度增长了37.55%。详见财务报表附注三(二十四)收入确认原则所述的会计政策及五(三十一)营业收入和营业成本的项目报表注释。

佩蒂股份主要从事宠物食品相关产品的生产和销售。由于营业收入是佩蒂股份关键业绩指标之一，且存在管理层可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1)通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估佩蒂股份的收入确认政策；
- (2)向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- (3)了解并测试与收入相关的内部控制，确定其执行的有效性；
- (4)根据行业和公司发展实际情况，对收入和成本执行分析程序，判断公司收入、成本和毛利率变动的合理性；
- (5)实施营业收入及应收账款函证程序，向客户函证应收款项余额、当期销售额。取得相关海关统计数据，将账面数据与海关统计数据进行比对分析，并查阅公司相关出口货物报关单等资料，检查公司出口美元数与海关数据的差异及其原因的合

理性，以证实出口收入数据的真实性、准确性及完整性；

(6)对收入确认的真实性实施细节测试，选取内销收入样本检查主要客户销售合同或订单、客户签收单、收款记录等；选取外销收入样本检查主要客户销售合同或订单、出库单、销售发票、海关报关单、收款记录等，尤其关注资产负债表日前后确认的销售收入截止正确性。

## (二) 商誉减值测试

### 1. 事项描述

如财务报表附注五(十三)所示，佩蒂股份2018年12月31日商誉的账面原值为9,511.15万元，商誉减值准备余额为602.57万元。详见财务报表附注三(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理和附注三(十九)长期资产的减值损失所述的会计政策及五(十三)商誉的项目报表注释。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层聘请了外部估值专家，采用折现现金流模型评估BOP Industries Limited资产组的可收回金额。关键假设包括收入增长率、永续增长率、折现率等。

由于评估方法、参数选取涉及管理层判断，可能受管理层风险偏好的影响，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

- (1)了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (2)评价管理层在减值测试中采用的关键假设包括收入增长率、永续增长率及折现率的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (3)检查管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (4)检查管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (5)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露；

## 四、其他信息

佩蒂股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对合并财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时，管理层负责评估佩蒂股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佩蒂股份、终止运营或别无其他现实的选择。

佩蒂股份治理层(以下简称治理层)负责监督佩蒂股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就佩蒂股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：郭文令  
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：罗静

报告日期：2019年4月8日

## 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12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	283,327,506.34	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		
应收票据及应收账款	162,737,276.56	155,547,971.65
其中：应收票据		
应收账款	162,737,276.56	155,547,971.65
预付款项	17,529,547.08	8,834,537.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,354,415.03	6,908,600.06
其中：应收利息	663,229.57	2,273,123.29
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	156,124,595.67	88,755,927.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,511,499.20	277,766,960.81
流动资产合计	780,584,839.88	746,630,199.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	13,548,871.05	
投资性房地产	13,648,810.83	3,890,329.95
固定资产	189,978,699.42	155,631,664.73
在建工程	12,865,891.79	16,164,354.15
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,602,168.76	38,357,419.00
开发支出		
商誉	89,085,818.38	
长期待摊费用	6,146,701.52	5,056,928.72

递延所得税资产	1,186,939.10	1,203,344.16
其他非流动资产	23,600,815.27	6,315,219.17
非流动资产合计	399,664,716.12	238,619,259.88
资产总计	1,180,249,556.00	985,249,458.99
流动负债：		
短期借款	6,706,520.69	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	109,493,150.89	103,987,819.98
预收款项	2,251,258.48	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	19,044,420.80	14,464,649.31
应交税费	13,604,369.80	10,865,257.64
其他应付款	48,964,686.25	773,409.34
其中：应付利息	19,346.54	
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	200,064,406.91	131,581,574.01
非流动负债：		
长期借款	1,747,762.69	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	323,708.33	
递延所得税负债	169,887.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,241,358.02	
负债合计	202,305,764.93	131,581,574.01
所有者权益：		
股本	121,960,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,719,647.57	583,998,210.63
减：库存股	42,434,000.00	
其他综合收益	4,306,559.83	-2,967,002.31
专项储备		
盈余公积	30,601,566.51	20,519,327.58
一般风险准备		
未分配利润	258,881,866.38	168,657,338.27
归属于母公司所有者权益合计	970,035,640.29	850,207,874.17
少数股东权益	7,908,150.78	3,460,010.81
所有者权益合计	977,943,791.07	853,667,884.98
负债和所有者权益总计	1,180,249,556.00	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	189,348,466.48	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		

应收票据及应收账款	111,969,752.33	122,604,514.89
其中：应收票据		
应收账款	111,969,752.33	122,604,514.89
预付款项	18,434,633.46	5,934,413.68
其他应收款	66,514,252.63	36,165,689.17
其中：应收利息	663,229.57	2,273,123.29
应收股利	49,316,000.00	30,279,471.85
存货	60,320,454.83	33,887,590.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,216,051.98	276,533,286.34
流动资产合计	592,803,611.71	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	240,680,874.92	100,592,703.87
投资性房地产	21,894,973.23	
固定资产	120,643,744.83	115,818,036.65
在建工程	629,564.09	15,089,677.70
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,108,777.56	23,850,788.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,490,979.35	308,495.84
递延所得税资产	759,955.86	852,591.53
其他非流动资产		5,238,834.86
非流动资产合计	411,208,869.84	261,751,128.81
资产总计	1,004,012,481.55	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		
应付票据及应付账款	90,432,371.01	102,903,083.55
预收款项	148,333.33	311,297.50
应付职工薪酬	9,560,613.50	7,171,103.85
应交税费	32,239.06	3,686,109.68
其他应付款	50,607,169.25	682,971.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,780,726.15	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		
预计负债		
递延收益	323,708.33	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	323,708.33	
负债合计	151,104,434.48	114,754,565.99
所有者权益：		
股本	121,960,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	596,766,310.63	583,998,210.63
减：库存股	42,434,000.00	
其他综合收益	-99,928.65	
专项储备		

盈余公积	30,601,566.51	20,519,327.58
未分配利润	146,114,098.58	95,373,948.21
所有者权益合计	852,908,047.07	779,891,486.42
负债和所有者权益总计	1,004,012,481.55	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	869,321,761.33	631,997,948.04
其中：营业收入	869,321,761.33	631,997,948.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	719,736,370.83	512,654,099.27
其中：营业成本	567,133,131.61	396,435,821.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,640,859.31	3,975,789.52
销售费用	43,526,819.70	23,367,839.17
管理费用	82,275,338.28	54,158,528.73
研发费用	25,806,528.65	20,077,872.82
财务费用	-8,509,188.68	12,531,466.62
其中：利息费用	240,706.06	528,041.65
利息收入	-2,759,152.24	-1,858,013.10
资产减值损失	5,862,881.96	2,106,780.49
加：其他收益	2,548,751.29	1,002,410.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,734,245.66	3,770,665.57
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-4,869.85	-563,776.36
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	156,863,517.60	123,553,147.98
加：营业外收入	7,806,008.96	1,571,183.39
减：营业外支出	1,183,167.60	774,728.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	163,486,358.96	124,349,602.72
减：所得税费用	22,049,325.49	17,449,044.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	141,437,033.47	106,900,558.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	141,437,033.47	106,900,558.61
（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	140,306,767.04	106,761,959.02
少数股东损益	1,130,266.43	138,599.59
六、其他综合收益的税后净额	7,348,653.61	-5,876,685.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,273,562.14	-5,876,685.63
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,273,562.14	-5,876,685.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-99,928.65	
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	7,373,490.79	-5,876,685.63
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	75,091.47	
七、综合收益总额	148,785,687.08	101,023,872.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,580,329.18	100,885,273.39
归属于少数股东的综合收益总额	1,205,357.90	138,599.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.16	0.99
（二）稀释每股收益	1.16	0.99

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	500,344,689.97	428,949,698.03
减：营业成本	379,104,545.87	313,078,789.61
税金及附加	1,981,186.44	2,235,989.00
销售费用	16,709,348.16	11,026,180.72
管理费用	46,746,067.38	33,462,229.58
研发费用	18,944,249.83	15,906,904.69
财务费用	-5,762,833.85	10,260,140.49
其中：利息费用		528,041.65
利息收入	-2,684,959.30	-1,806,671.09
资产减值损失	-713,925.72	878,549.23
加：其他收益	2,336,499.13	961,510.00
投资收益（损失以“－”号填列）	54,050,245.66	41,813,964.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-4,869.85	-215,754.55
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	99,717,926.80	84,660,634.70
加: 营业外收入	7,613,819.72	1,453,749.97
减: 营业外支出	1,100,211.26	724,841.62
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	106,231,535.26	85,389,543.05
减: 所得税费用	5,409,145.96	6,063,758.44
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	100,822,389.30	79,325,784.61
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	100,822,389.30	79,325,784.61
(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	-99,928.65	
(一) 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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-99,928.65	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-99,928.65	
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	100,722,460.65	79,325,784.61
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	885,810,147.53	597,476,473.73
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	52,893,526.96	42,688,334.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,965,230.89	6,727,081.58
经营活动现金流入小计	956,668,905.38	646,891,889.31
购买商品、接受劳务支付的现金	529,080,414.45	432,318,015.02
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	184,240,553.05	105,153,884.12
支付的各项税费	34,032,468.29	20,880,535.71
支付其他与经营活动有关的现金	79,466,815.65	57,130,761.22
经营活动现金流出小计	826,820,251.44	615,483,196.07
经营活动产生的现金流量净额	129,848,653.94	31,408,693.24
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,620.70	52,119.37
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	526,350,659.68	151,497,542.28
投资活动现金流入小计	526,387,280.38	151,549,661.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,578,362.95	69,563,491.41
投资支付的现金	32,857,212.80	
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	102,824,302.30	
支付其他与投资活动有关的现金	394,822,596.30	420,000,000.00
投资活动现金流出小计	583,082,474.35	489,563,491.41
投资活动产生的现金流量净额	-56,695,193.97	-338,013,829.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	42,434,000.00	398,244,239.62
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	16,234,954.45	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	456,720.00	
筹资活动现金流入小计	59,125,674.45	398,244,239.62
偿还债务支付的现金	17,570,997.47	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,239,000.30	39,550,999.98
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	456,720.00	
筹资活动现金流出小计	58,266,717.77	59,550,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	858,956.68	338,693,239.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	347,887.52	-10,389,697.41
五、现金及现金等价物净增加额	74,360,304.17	21,698,405.71

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	283,176,506.34	208,816,202.17

## 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	522,883,176.28	404,091,334.56
收到的税费返还	45,119,822.03	40,619,809.31
收到其他与经营活动有关的现金	15,359,146.58	29,499,602.33
经营活动现金流入小计	583,362,144.89	474,210,746.20
购买商品、接受劳务支付的现金	409,038,483.55	354,069,605.20
支付给职工以及为职工支付的现金	87,175,003.16	44,384,543.36
支付的各项税费	13,212,654.60	8,529,269.79
支付其他与经营活动有关的现金	36,419,289.96	49,065,532.91
经营活动现金流出小计	545,845,431.27	456,048,951.26
经营活动产生的现金流量净额	37,516,713.62	18,161,794.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,684,300.00	17,763,827.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,620.70	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	565,167,499.68	151,497,542.28
投资活动现金流入小计	593,871,420.38	169,299,369.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,225,292.50	57,146,045.88
投资支付的现金	140,194,620.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,777,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	441,163,420.00	420,000,000.00
投资活动现金流出小计	604,583,332.50	484,923,245.88
投资活动产生的现金流量净额	-10,711,912.12	-315,623,876.48

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	42,434,000.00	398,244,239.62
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	7,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	50,334,000.00	398,244,239.62
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,000,000.00	39,550,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	42,000,000.00	59,550,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	8,334,000.00	338,693,239.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,559,764.26	-6,163,605.94
五、现金及现金等价物净增加额	31,579,037.24	35,067,552.16
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	189,348,466.48	157,769,429.24

## 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）	41,960,000.00				12,721,436.94	42,434,000.00	7,273,562.14		10,082,238.93		90,224,528.11	4,448,139.97	124,275,906.09
（一）综合收益总额							7,273,562.14				140,306,767.04	1,205,357.90	148,785,687.08
（二）所有者投入和减少资本	1,960,000.00				52,721,436.94	42,434,000.00						3,242,782.07	15,490,219.01
1. 所有者投入的普通股													
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	1,960,000.00				52,768,100.00	42,434,000.00							12,294,100.00
4. 其他					-46,663.06							3,242,782.07	3,196,119.01
（三）利润分配								10,082,238.93			-50,082,238.93		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								10,082,238.93			-10,082,238.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	121,960,000.00				596,719,647.57	42,434,000.00	4,306,559.83		30,601,566.51		258,881,866.38	7,908,150.78	977,943,791.07

上期金额

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）	20,000,000.00				378,244,239.62		-5,876,685.63		7,932,578.46		59,829,380.56	138,599.59	460,268,112.60
（一）综合收益总额							-5,876,685.63				106,761,959.02	138,599.59	101,023,872.98

							85.63						
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				378,244,239.62								398,244,239.62
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				378,244,239.62								398,244,239.62
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								7,932,578.46		-46,932,578.46			-39,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,932,578.46		7,932,578.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-39,000,000.00			-39,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,000,000.00				583,998,210.63				20,519,327.58	95,373,948.21	779,891,486.42
加：会计政策变更											
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）	41,960,000.00				12,768,100.00	42,434,000.00	-99,928.65		10,082,238.93	50,740,150.37	73,016,560.65
（一）综合收益总额							-99,928.65			100,822,389.30	100,722,460.65
（二）所有者投入和减少资本	1,960,000.00				52,768,100.00	42,434,000.00					12,294,100.00
1. 所有者投入的普通股											
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	1,960,000.00				52,768,100.00	42,434,000.00					12,294,100.00
4. 其他											
（三）利润分配									10,082,238.93	-50,082,389.30	-40,000,000.00

										238.93	0.00
1. 提取盈余公积									10,082,238.93	-	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	121,960,000.00				596,766,310.63	42,434,000.00	-	99,928.65	30,601,566.51	146,114,098.58	852,908,047.07

上期金额

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）	20,000,000.00				378,244,239.62			7,932,578.46	32,393,206.15	438,570,024.23	
（一）综合收益总额									79,325,784.61	79,325,784.61	
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				378,244,239.62					398,244,239.62	
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				378,244,239.62					398,244,239.62	
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								7,932,578.46	-46,932,578.46	-39,000,000.00	
1. 提取盈余公积								7,932,578.46	-7,932,578.46		
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. 设定受益计划变动额结转留存											

收益												
5. 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	80,000,000.00				583,998,210.63				20,519,327.58	95,373,948.21	779,891,486.42	

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

佩蒂动物营养科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2014年12月22日经温州市工商行政管理局批准,在温州佩蒂动物营养科技有限公司的基础上整体变更设立,于2015年12月30日取得统一社会信用代码号为913303007441123125的《营业执照》。公司注册地:平阳县水头镇工业园区宠乐路2号。法定代表人:陈振标。公司现有注册资本为人民币121,960,000.00元,总股本为121,960,000股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股83,878,000股;无限售条件的流通股份A股38,082,000股。公司股票于2017年7月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

1、公司注册地:浙江省平阳县水头工业园宠乐路2号

2、总部地址:浙江省平阳县水头工业园宠乐路2号

3、业务性质:公司主要从事宠物食品的研发、生产和销售

4、主要经营活动: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、烘焙饼干等系列产品。

5、本财务报表及财务报表附注已于2019年4月8日经公司第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

#### (二) 历史沿革

本公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司(以下简称佩蒂宠物)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》。佩蒂宠物初始注册资本为500万元。

经历次增资后,佩蒂宠物的注册资本增加至5,800万元。

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5,800万股(每股面值1元),溢价部分计入资本公积。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。

2015年4月3日,公司收到全国中小企业股份转让系统《关于同意佩蒂动物营养科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,并于2015年4月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码为832362。

2015年11月11日,公司定向发行股份200万股,佩蒂股份注册资本增加到6,000万元。

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日向社会公开发行普通股(A股)2,000万股。发行后的股本总额为8,000万股,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	36.8750
2	陈振录	11,312,000.00	14.1400
3	中山联动第一期股权投资中心	3,188,000.00	3.9850
4	郑香兰	3,000,000.00	3.7500
5	陈林芝	2,900,000.00	3.6250
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	3.0000
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	2.5000
10	张菁	300,000.00	0.3750
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	25.0000
<b>合计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>100</b>

2018年5月,根据2017年年度股东大会决议,以截至2017年12月31日公司总股本80,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税),共计派发40,000,000.00元。同时按每10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额40,000,000股,每股面值1元,增加股本40,000,000.00元。2018年8月3日,本次增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(2018)020854号《验资报告》审验确认。

2018年8月,根据2018年第二次临时股东大会决议,公司非公开发行股票1,960,000股,每股面值人民币1元,认购价格为每股人民币21.65元,均为限售股,由朱峰、唐照波等92名中层以上的管理者认购,变更后的注册资本为人民币121,960,000.00元。募集资金42,434,000.00元,其中增加股本1,960,000.00元,增加资本公积40,474,000.00元。2018年8月31日,第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予数量及激励对象的议案》、《关于向首次激励对象授予2018年限制性股票的议案》,同意确定2018年8月31日为授予日,授予92名激励对象196万股限制性股票。2018年9月10日,本次非公开发行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(2018)020909号《验资报告》审验确认。

截止2018年12月31日公司股本结构如下:

序号	股东姓名/名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	陈振标	44,250,000.00	36.2824
2	陈振录	16,968,000.00	13.9128
3	郑香兰	4,500,000.00	3.6897
4	陈林芝	4,350,000.00	3.5667
5	平阳荣成投资有限公司	4,125,000.00	3.3823
6	陈宝琳	3,600,000.00	2.9518
7	中山联动第一期股权投资中心	3,385,900.00	2.7762
8	林明霞	3,225,000.00	2.6443
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	3,000,000.00	2.4598
10	唐照波[注]	455,000.00	0.3731
11	李荣林	375,000.00	0.3075
12	张菁	340,000.00	0.2788
13	股权激励限制性股票	1,880,000.00	1.5415
14	社会公众普通持股人	31,506,100.00	25.8331
<b>合计</b>		<b>121,960,000.00</b>	<b>100</b>

[注]唐照波持股数量包含了本期实际授予限制性股票8万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、专门委员会和经理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四

个专门委员会。

本公司属农副食品加工行业。经营范围为：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）。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、烘焙饼干等系列产品。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共15家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加3家，详见附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十一节之五之28、第十一节之五之16、第十一节之五之21等相关说明。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司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、新西兰币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注第十一节之五之14“长期股权投资”或第十一节之五之10“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得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) 在联营企业中的权益
- (2) 在其他企业中的权益
- (3) 会计处理方法

上述投资，公司均计入：可供出售金融资产。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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。

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，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；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；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。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。

现金流量表采用当期平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融

负债和权益工具。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. 金融资产的分类、确认和计量

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

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### (2) 持有至到期投资

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，

将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2)其他金融负债

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

### (3)财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## 5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务

人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 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。

## 11、应收票据及应收账款

### (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 50 万元以上(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### (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
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。	账龄分析法
合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金	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
合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金	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. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注第十一节之五之“10金融工具

“。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1)权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照

新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如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。
3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
4. 投资性房地产的用途改变为自用，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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，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。
5. 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

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75-9.5%
机器设备	年限平均法	3-15 年	0-5%	6.33-33.33%

运输工具	年限平均法	4-10 年	0-5%	9.5-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	0-5%	9.5-31.67%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购

建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资

产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金

额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 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. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流

入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (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. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在

规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则

减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，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. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见第十一节之五之16之（3）“融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”之说明。

#### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。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

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于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

2018年6月15日财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据修订要求，公司对相关会计政策内容进行调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订会	第二届董事会第十次会议审议通过	2018 年 10 月 30 日巨潮资讯网披露了《关于会计政策变更的公告》(公告编号: 2018-079)

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017年度比较财务报表已重新表述。可比期间财务报表受重要影响的报表项目及金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	155,547,971.65
应收账款	155,547,971.65		
应收利息	2,273,123.29	其他应收款	6,908,600.06
其他应收款	4,635,476.77		
应付票据	-	应付票据及应付账款	103,987,819.98
应付账款	103,987,819.98		
应付利息	-	其他应付款	773,409.34
其他应付款	773,409.34		
管理费用	74,236,401.55	管理费用	54,158,528.73
		研发费用	20,077,872.82

2)执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表无影响。对2017年度母公司财务报表无影响。

#### (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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行"免、抵、退"税政策，退税率为 10%、11%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	0%、8.5%、10%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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%
温州顺通电子加速器有限公司	10%
温州贝家宠物乐园有限公司	10%
上海禾仕嘉商贸有限公司	10%
上海宠锐投资管理有限公司	10%
上海智宠宠物服务有限公司	10%
越南好嚼有限公司	8.5%
上海宠域投资管理中心(有限合伙)	
上海宠赢投资管理中心(有限合伙)	
越南巴啦啦食品有限公司	0%
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	28%
Bop Industries Limited	28%
Alpine Export NZ Limited	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、税务总局财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自 2018年5月1日起执行。原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。纳税人购进用于生产销售或

委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

## 2.企业所得税

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，有效期限三年，从2017年到2019年，企业所得税按15%的税率计缴。

子公司越南好嚼有限公司从开始取得应纳税额起第1-2年免缴企业所得税，第3-6年减半征收企业所得税；若公司在前三年未取得应纳税所得额，则减免税期间自第四年开始计算。越南好嚼有限公司2013年度、2014年度未有应纳税所得额，2015年度、2016年度产生应纳税所得额，免缴企业所得税，2017年度、2018年度产生应纳税所得额，减半征收企业所得税。

子公司越南啦啦食品有限公司从开始取得收入起前4年免征企业所得税，后9年减半征收企业所得税；越南啦啦食品有限公司2017年成立，2018年系取得收入的第一年，处于免税期。

根据财政部、税务总局财税(2018)77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司温州顺通电子加速器有限公司、温州贝家宠物乐园有限公司、上海禾仕嘉商贸有限公司、上海宠锐投资管理有限公司、上海智宠宠物服务有限公司均符合小型微利企业的认定，故2018年度其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3.进口税

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。

子公司越南啦啦食品有限公司2018年7月9日变更登记，变更为出口加工企业，依据越南中央政府于2016年9月1日颁发的第134/ND-CP号法令中与“出口税和进口税法”相关的若干条款和措施，免征进口货物的进口税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	589,161.43	519,020.15
银行存款	282,151,312.05	208,297,182.02
其他货币资金	587,032.86	
合计	283,327,506.34	208,816,202.17
其中：存放在境外的款项总额	58,354,948.14	29,259,202.98

其他说明

存放在境外的款项系子公司越南好嚼有限公司、越南啦啦食品有限公司、新西兰北岛小镇宠物食品有限公司、BOP Industries Limited、Alpine Export NZ Limited持有的货币资金，不存在回收受限的情况。其他货币资金中的天猫保证金151,000.00元无法随时支取。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	162,737,276.56	155,547,971.65
合计	162,737,276.56	155,547,971.65

## (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	171,342,273.55	100.00%	8,604,996.99	5.02%	162,737,276.56	163,734,944.93	100.00%	8,186,973.28	5.00%	155,547,971.65
合计	171,342,273.55	100.00%	8,604,996.99	5.02%	162,737,276.56	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 年以内小计	170,584,608.02	8,529,230.42	5.00%
1 至 2 年	757,665.53	75,766.57	10.00%
合计	171,342,273.55	8,604,996.99	5.02%

确定该组合依据的说明：

该应收账款组合，具有共同的信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

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-180,385.10 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

3)本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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

应收账款核销说明：

无

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	104,187,769.40	1年以内	60.81	5,209,388.47
第二名	40,416,037.36	1年以内	23.59	2,020,801.87
第三名	5,797,048.96	1年以内	3.38	289,852.45
第四名	4,689,851.18	1年以内	2.74	234,492.56
第五名	4,410,404.88	1年以内	2.57	220,520.24
小计	159,501,111.78		93.09	7,975,055.59

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

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,523,063.67	99.96%	8,834,537.32	100.00%
1 至 2 年	6,483.41	0.04%		
合计	17,529,547.08	--	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

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	5,285,851.11	1年以内	30.15	预付材料款
第二名	1,419,911.14	1年以内	8.1	预付材料款
第三名	1,255,214.80	1年以内	7.16	预付材料款
第四名	1,080,071.66	1年以内	6.16	预付房租
第五名	1,035,495.90	1年以内	5.91	预付材料款
小 计	10,076,544.61		57.48	

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	663,229.57	2,273,123.29
其他应收款	8,691,185.46	4,635,476.77
合计	9,354,415.03	6,908,600.06

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	663,229.57	2,273,123.29
合计	663,229.57	2,273,123.29

## 2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,008,876.59	100.00%	317,691.13	3.53%	8,691,185.46	4,908,143.75	100.00%	272,666.98	5.56%	4,635,476.77
合计	9,008,876.59	100.00%	317,691.13	3.53%	8,691,185.46	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 年以内小计	4,206,622.59	210,331.13	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	20,000.00	10,000.00	50.00%
5 年以上	96,000.00	96,000.00	100.00%

合计	4,331,822.59	317,691.13	7.33%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

该其他收账款组合，具有共同的信用风险特征。

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

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	4,677,054.00	-	-

确定该组合依据的说明：合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金。

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 17,579.30 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)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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					

其他应收款核销说明：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,908,144.42	3,277,070.06
政府保证金	224,000.00	560,000.00
其他保证金、押金、备用金	355,695.80	769,033.18
代垫社保、公积金	530,149.75	164,572.09
往来款及其他	3,990,886.62	137,468.42

合计	9,008,876.59	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	往来款	3,720,636.90	1 年以内	41.30%	186,031.85
第 2 名	出口退税款	3,076,449.24	1 年以内	34.15%	
第 3 名	出口退税款	831,695.18	1 年以内	9.23%	
第 4 名	政府保证金	224,000.00	2-3 年	2.49%	
第 5 名	代垫社保、公积金	211,041.08	1 年以内	2.34%	
合计	--	8,063,822.40	--	89.51%	186,031.85

## 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				

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

**7、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(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	79,333,455.18	0.00	79,333,455.18	41,486,514.37	0.00	41,486,514.37
在产品	31,370,155.74	0.00	31,370,155.74	29,740,078.22	0.00	29,740,078.22
库存商品	25,587,587.27	0.00	25,587,587.27	7,949,898.89	0.00	7,949,898.89
周转材料	10,730,516.47	0.00	10,730,516.47	6,938,278.37	0.00	6,938,278.37

消耗性生物资产		0.00			0.00	
建造合同形成的已完工未结算资产		0.00			0.00	
发出商品	3,378,214.16		3,378,214.16	920,101.74		920,101.74
委托加工物资	5,724,666.85		5,724,666.85	1,721,055.51		1,721,055.51
合计	156,124,595.67	0.00	156,124,595.67	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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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
----	----

其他说明：

无

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	141,378,620.00	270,000,000.00
留抵增值税及未认证进项税	7,149,864.08	7,730,091.31
预缴企业所得税	2,249,925.43	36,869.50
待摊费用	733,089.69	
合计	151,511,499.20	277,766,960.81

其他说明：

无

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		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
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆易宠科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					3.68%	
合计	12,000,000.00			12,000,000.00					--	

## (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
------------	----------	----------	--	----

## (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
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 12、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											
二、联营企业											

成都一秋 科技有限 公司	200,000.0 0		200,000.0 0							0.00	
QUARK REAL ESTATE CO.,LTD	0.00	13,655,32 0.00		-6,520.30	- 99,928.65					13,548,87 1.05	
小计	200,000.0 0	13,655,32 0.00	200,000.0 0	-6,520.30	- 99,928.65					13,548,87 1.05	
合计	200,000.0 0	13,655,32 0.00	200,000.0 0	-6,520.30	- 99,928.65					13,548,87 1.05	

其他说明

无

### 13、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	10,657,365.31			10,657,365.31
(1) 外购				
(2) 存货\固定资 产\在建工程转入	10,657,365.31			10,657,365.31
(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	13,885,836.76	2,330,776.31		16,216,613.07
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	1,267,681.65	401,236.16		1,668,917.81

2.本期增加金额	844,785.16	54,099.27		898,884.43
(1) 计提或摊销	298,294.14	54,099.27		352,393.41
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,112,466.81	455,335.43		2,567,802.24
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	11,773,369.95	1,875,440.88		13,648,810.83
2.期初账面价值	1,960,789.80	1,929,540.15		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
----	------	-----------

其他说明

无

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	189,978,699.42	155,631,664.73
合计	189,978,699.42	155,631,664.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,855,426.97	67,082,548.80	8,675,012.10	8,712,195.33	239,325,183.20
2.本期增加金额	27,728,121.96	33,018,380.41	1,789,756.18	5,100,898.64	67,637,157.19
(1) 购置	2,017,569.18	13,528,179.08	1,778,035.17	3,535,149.29	20,858,932.72
(2) 在建工程转入	25,710,552.78	2,047,359.05	0.00	653,532.34	28,411,444.17
(3) 企业合并增加	0.00	16,475,989.85	0.00	825,182.20	17,301,172.05
汇率变动	0.00	966,852.43	11,721.01	87,034.81	1,065,608.25
3.本期减少金额	11,250,899.31	305,498.41	1,091,391.97	240,792.78	12,888,582.47
(1) 处置或报废	593,534.00	305,498.41	1,091,391.97	240,792.78	2,231,217.16
其他	10,657,365.31	0.00	0.00	0.00	10,657,365.31
4.期末余额	171,332,649.62	99,795,430.80	9,373,376.31	13,572,301.19	294,073,757.92
二、累计折旧					
1.期初余额	40,747,703.71	32,713,562.59	5,089,282.55	5,142,969.62	83,693,518.47
2.本期增加金额	7,800,158.33	12,122,486.10	1,183,304.93	1,392,413.40	22,498,362.76
(1) 计提	7,800,158.33	7,298,341.59	1,170,191.49	1,161,400.17	17,430,091.58
企业合并增加		4,543,652.00		198,997.35	4,742,649.35
汇率变动		280,492.51	13,113.44	32,015.88	325,621.83
3.本期减少金额	671,009.60	235,940.97	1,036,822.37	153,049.79	2,096,822.73
(1) 处置或报废	124,518.57	235,940.97	1,036,822.37	153,049.79	1,550,331.70
其他	546,491.03				546,491.03
4.期末余额	47,876,852.44	44,600,107.72	5,235,765.11	6,382,333.23	104,095,058.50
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	123,455,797.18	55,195,323.08	4,137,611.20	7,189,967.96	189,978,699.42
2.期初账面价值	114,107,723.26	34,368,986.21	3,585,729.55	3,569,225.71	155,631,664.73

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,865,891.79	16,164,354.15
合计	12,865,891.79	16,164,354.15

## (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
江苏康贝厂房	6,930,411.99		6,930,411.99			
新西兰北岛小镇项目	4,632,027.64		4,632,027.64			
年产 3000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	629,564.09		629,564.09	15,089,677.70		15,089,677.70
越南巴拉啦厂区建设项目二期	673,888.07		673,888.07			
越南巴拉啦厂区建设项目一期				1,074,676.45		1,074,676.45
合计	12,865,891.79		12,865,891.79	16,164,354.15		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
江苏康贝厂房			6,930,411.99			6,930,411.99						其他
新西兰北岛小镇项目	187,000,000.00		4,632,027.64			4,632,027.64						募股资金
年产 3000 吨畜皮咬胶生产	65,780,000.00	15,089,677.70	16,020,474.21	27,577,568.35	2,903,019.47	629,564.09						募股资金

线技改项目												
越南巴啦啦厂区建设 项目二期			655,225. 85		18,662.2 2	- 673,888. 07						其他
越南巴啦啦厂区建设 项目一期		1,074,67 6.45	75,800.5 2	833,875. 82	316,601. 15							其他
合计	252,780, 000.00	16,164,3 54.15	28,313,9 40.21	28,411,4 44.17	3,200,95 8.40	12,865,8 91.79	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

### (4) 工程物资

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

其他说明：

无

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用	商标	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				152,199.65	158,094.77	310,294.42
(1) 购置				151,265.66	94,983.97	246,249.63
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					60,560.57	60,560.57
汇率变动				933.99	2,550.23	3,484.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	45,187,731.66			1,323,618.21	158,094.77	46,669,444.64
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	851,985.19			202,648.64	10,910.83	1,065,544.66
(1) 计提	851,985.19			202,615.78	6,962.18	1,061,563.15
企业合并增加					3,796.66	3,796.66
汇率变动				32.86	151.99	184.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	8,265,093.02			791,272.03	10,910.83	9,067,275.88
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	36,922,638.64			532,346.18	147,183.94	37,602,168.76
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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
BOP Industries Limited		92,818,645.88			-2,292,860.26	95,111,506.14
合计		92,818,645.88			-2,292,860.26	95,111,506.14

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
BOP Industries Limited		6,025,687.76		6,025,687.76
合计		6,025,687.76		6,025,687.76

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	BOP Industries Limited
资产组或资产组组合的构成	BOP Industries Limited 及其持有的 Alpine Export NZ Limited 的经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,911,015.381 新西兰元(折合人民币13,357,602.32元)
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	29,783,401.11 新西兰元(折合人民币136,846,963.70元)
资产组或资产组组合的确定方法	BOP Industries Limited 生产的产品存在活跃市场, 可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

BOP Industries Limited 资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算; 采用未来现金流量折现方法的主要假设: 其预计现金流量系以经外部估值专家复核的管理层编制的5年期现金流量预测为基础, 现金流量预测使用的折现率 11.52%, 预测期以后的现金流量保持稳定推断得出, 公司管理层认为该推断合理。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键数据包括: 产品预计售价、销量、成本及其相关费用等。上述假设基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了天源资产评估有限公司出具的针对该资产组出具的《佩蒂动物营养科技股份有限公司拟对合并BOP INDUSTRIES LIMITED形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值》的资产评估报告(天源评报字[2019]第0076号)。

经测试, 截至2018年12月31日, 本公司因购买BOP Industries Limited资产组形成的商誉减值准备1,311,243.36新西兰元(折合人民币6,025,687.74元)。

商誉减值测试的影响

商誉减值测试系基于BOP Industries Limited资产组历史经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期, 预计未来现金流量的现值进行, 且资产组所在经营主体的没有业绩承诺, 对商誉减值测试不存在影响。

其他说明

无

## 18、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		105,723.94		130,215.26
装修费	4,820,989.52	4,142,106.85	2,990,848.74	-44,238.63	6,016,486.26
合计	5,056,928.72	4,142,106.85	3,096,572.68	-44,238.63	6,146,701.52

其他说明

无

## 19、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	5,764,374.60	917,296.48	6,223,538.11	1,010,225.55
内部交易未实现利润	893,926.17	221,086.37	154,745.16	38,686.29
应付职工薪酬	0.00	0.00	708,670.79	154,432.32
政府补助	323,708.33	48,556.25	0.00	0.00
合计	6,982,009.10	1,186,939.10	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	1,081,938.16	162,290.73	0.00	0.00
合计	1,081,938.16	162,290.73	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	1,186,939.10	0.00	1,203,344.16
递延所得税负债	0.00	169,887.00	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	3,158,313.52	2,236,102.15
可抵扣亏损	8,523,916.24	3,538,363.25
应付职工薪酬	0.00	47,722.38
合计	11,682,229.76	5,822,187.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2019		275,624.31	
2020	254.96	609,440.20	
2021	428,806.10	898,735.46	
2022	494,382.79	1,754,563.28	
2023	7,600,472.39		
合计	8,523,916.24	3,538,363.25	--

其他说明：

无

## 20、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	4,398,922.47	6,315,219.17
预付投资款	19,201,892.80	0.00
合计	23,600,815.27	6,315,219.17

其他说明：

预付投资款系子公司越南好嚼有限公司拟收购德信皮业（越南）有限公司支付的投资款。

## 21、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,706,520.69	0.00
合计	6,706,520.69	

短期借款分类的说明：

无

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

**22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00

其他说明：

无

**23、衍生金融负债** 适用  不适用**24、应付票据及应付账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	109,493,150.89	103,987,819.98
合计	109,493,150.89	103,987,819.98

**(1) 应付票据分类列示**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**(2) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,398,165.69	99,864,203.49

1-2 年	4,070,445.20	4,123,616.49
2-3 年	24,540.00	0.00
合计	109,493,150.89	103,987,819.98

**(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
SKYFAT TANNERY CO.,LTD	3,072,174.22	未到付款期
合计	3,072,174.22	--

其他说明：

无

**25、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,251,258.48	1,490,437.74
合计	2,251,258.48	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
----	------	-----------

**(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
建造合同形成的已结算未完工项目	0.00

其他说明：

无

## 26、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	178,573,226.23	174,191,255.51	18,609,866.93
二、离职后福利-设定提存计划	236,753.10	10,108,993.81	9,911,193.04	434,553.87
合计	14,464,649.31	188,682,220.04	184,102,448.55	19,044,420.80

## (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	159,204,557.95	154,867,843.60	17,627,535.64
2、职工福利费		10,023,065.01	9,965,425.79	57,639.22
3、社会保险费	180,681.75	6,551,174.19	6,353,923.75	377,932.19
其中：医疗保险费	146,950.20	5,109,928.49	4,990,349.03	266,529.66
工伤保险费	13,021.47	667,684.88	623,970.08	56,736.27
生育保险费	20,710.08	773,560.82	739,604.64	54,666.26
4、住房公积金		2,023,139.40	2,013,460.40	9,679.00
5、工会经费和职工教育经费	756,393.17	771,289.68	990,601.97	537,080.88
合计	14,227,896.21	178,573,226.23	174,191,255.51	18,609,866.93

## (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	9,749,289.71	9,558,425.80	419,453.11
2、失业保险费	8,163.90	359,704.10	352,767.24	15,100.76
合计	236,753.10	10,108,993.81	9,911,193.04	434,553.87

其他说明：

无

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	263,882.54	519,577.92
企业所得税	12,973,703.74	9,753,864.54
个人所得税	39,763.27	42,069.01
城市维护建设税	57,754.43	36,553.50
资源税	14,010.60	
房产税	109,162.87	231,557.92
印花税	23,197.70	20,261.30
土地使用税	83,179.88	234,703.36
教育费附加	25,073.44	16,002.06
地方教育附加	14,641.33	10,668.03
合计	13,604,369.80	10,865,257.64

其他说明：

无

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,346.54	
其他应付款	48,945,339.71	773,409.34
合计	48,964,686.25	773,409.34

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,346.54	
合计	19,346.54	

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

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 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
押金保证金	870,806.10	60,000.00
暂借款	4,006,701.92	147,371.60
应付暂收款	1,502,363.15	566,037.74
限制性股票回购义务	42,434,000.00	0.00
其他	131,468.54	0.00
合计	48,945,339.71	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
Janice Russell	689,310.00	子公司 BOP 借款期限未到
合计	689,310.00	--

其他说明

无

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,747,762.69	
合计	1,747,762.69	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

### 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	330,000.00	6,291.67	323,708.33	与资产相关的政府补助
合计		330,000.00	6,291.67	323,708.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高污染燃料锅炉改造补贴	0.00	330,000.00	0.00	6,291.67	0.00	0.00	323,708.33	与资产相关

其他说明：

无

### 31、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	1,960,000.00	41,960,000.00	121,960,000.00

其他说明：

无

### 32、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	40,474,000.00	40,046,663.06	584,425,547.57
其他资本公积	0.00	12,294,100.00	0.00	12,294,100.00
合计	583,998,210.63	52,768,100.00	40,046,663.06	596,719,647.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	0.00	42,434,000.00	0.00	42,434,000.00
合计		42,434,000.00	0.00	42,434,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期实施了限制性股票激励计划。

### 34、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、将重分类进损益的其他综合收益	-2,967,002.31	7,348,653.61			7,273,562.14	75,091.47	4,306,559.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-99,928.65			-99,928.65		-99,928.65
外币财务报表折算差额	-2,967,002.31	7,448,582.26			7,373,490.79	75,091.47	4,406,488.48
其他综合收益合计	-2,967,002.31	7,348,653.61			7,273,562.14	75,091.47	4,306,559.83

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

### 35、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	10,082,238.93	0.00	30,601,566.51
合计	20,519,327.58	10,082,238.93	0.00	30,601,566.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 36、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
调整后期初未分配利润	168,657,338.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,306,767.04	106,761,959.02
减：提取法定盈余公积	10,082,238.93	7,932,578.46
应付普通股股利	40,000,000.00	39,000,000.00
期末未分配利润	258,881,866.38	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。

### 37、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	861,809,437.47	562,609,262.35	630,031,971.96	395,183,381.08
其他业务	7,512,323.86	4,523,869.26	1,965,976.08	1,252,440.84
合计	869,321,761.33	567,133,131.61	631,997,948.04	396,435,821.92

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	665,001.52	893,222.68
教育费附加	312,553.04	711,988.34
房产税	1,697,598.39	1,467,487.77
土地使用税	484,243.00	635,766.48
印花税	220,788.00	169,116.10
地方教育附加	204,632.96	34,807.08
环保税	56,042.40	0.00
河道管理费	0.00	63,401.07
合计	3,640,859.31	3,975,789.52

其他说明：

无

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,346,166.50	3,487,107.99
办公费	3,422,000.98	1,595,101.80
广告与业务宣传费	7,962,576.21	2,469,614.65
业务招待费	347,970.74	172,205.77
储运费	11,012,822.40	7,475,971.57
出口费用	11,046,700.52	6,153,708.35
其他	2,388,582.35	2,014,129.04
合计	43,526,819.70	23,367,839.17

其他说明：

无

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,648,861.29	25,136,042.89
折旧摊销	5,072,293.07	4,415,461.64
业务招待费	1,941,207.55	1,628,336.42
办公费	16,938,006.00	9,920,844.87
宣传费	1,045,476.68	1,038,792.17
差旅费	3,920,446.54	3,499,232.45
修缮费	9,961,564.91	5,724,168.28
限制性股票摊销	12,294,100.00	0.00
其他	1,453,382.24	2,795,650.01
合计	82,275,338.28	54,158,528.73

其他说明：

无

### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,769,677.60	5,567,408.52
直接材料	14,292,942.46	10,754,592.34
折旧与摊销	564,098.99	560,139.36
委托开发费用	552,646.53	657,098.09
其他	627,163.07	2,538,634.51
合计	25,806,528.65	20,077,872.82

其他说明：

无

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	240,706.06	528,041.65
减：利息收入	2,759,152.24	1,858,013.10
汇兑损失	0.00	13,558,759.38
减：汇兑收益	6,456,554.78	0.00
手续费支出	465,812.28	302,678.69
合计	-8,509,188.68	12,531,466.62

其他说明：

无

#### 43、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	-162,805.80	2,106,780.49
十三、商誉减值损失	6,025,687.76	
合计	5,862,881.96	2,106,780.49

其他说明：

无

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

外向型经济发展专项补助资金	980,893.00	290,561.00
科技专项财政资金	510,000.00	
2017 年水头镇企业评优奖金	300,000.00	70,000.00
土地使用税减免	151,523.48	
三代手续费退还	114,945.82	
稳岗补贴	114,437.32	115,949.00
研发奖励资金	113,700.00	
市级上云标杆企业补助	100,000.00	
创新十条专利	44,200.00	
污染源补助	38,000.00	
专利创新奖励	24,000.00	1,500.00
在线监控运行维护专项补助	24,000.00	25,000.00
科技创新券	10,000.00	
2018 年度科技创新免申报项目奖补资金	8,000.00	
知识产权创造保护管理专项补助资金	6,360.00	
失业动态监测补贴	2,400.00	2,400.00
高污染燃料锅炉改造补贴	6,291.67	
2016 年度资源与效益奖专项资金		300,000.00
2016 年度省级新产品鉴定奖励		120,000.00
平阳县 2017 年第一批国内外授权专利补助		40,000.00
泰州市高港区科学技术和知识产权局发明专项资金		2,000.00
财政贡献奖		15,000.00
市级科技支撑		20,000.00
合计	2,548,751.29	1,002,410.00

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,520.30	
理财产品投资收益	4,740,765.96	3,770,665.57
合计	4,734,245.66	3,770,665.57

其他说明：

无

## 46、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-4,869.85	-563,776.36

## 47、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	7,700,700.00	1,346,911.00	7,700,700.00
罚没及违约金收入	38,702.41		38,702.41
其他	66,606.55	224,272.39	66,606.55
合计	7,806,008.96	1,571,183.39	7,806,008.96

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
上市奖励金	平阳县人民政府金融工作办公室、平阳县财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	7,000,000.00		与收益相关
股改企业所得税地方留存奖励资金	平阳县人民政府金融工作办公室、平阳县财政局	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	505,700.00	1,181,100.00	与收益相关
表彰先进集体	中共泰州市高港区委高新技术产业园区工作委员会；江苏泰州高港高新技术产业园区管理委员会	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	15,000.00		与收益相关
2017 年长三	泰州市财政	奖励	因从事国家	否	否	80,000.00		与收益相关

角特色产业 基地财政奖	局、泰州市 经济和信息 化委员会		鼓励和扶持 特定行业、 产业而获得 的补助（按 国家级政策 规定依法取 得）					
品牌建设奖 励金	平阳县市场 监督管理局、平阳县 财政局	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
2017 年度节 能降耗项目 专项资金补 助	政府部门	补助	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2016 年市工 业经济转型 升级专项资 金	政府部门	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造等 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
其他	政府部门	补助	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		15,811.00	与收益相关

其他说明：

无

#### 48、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
对外捐赠	180,863.70	576,798.05	180,863.70
非常损失		40,752.10	
资产报废、毁损损失	308,294.02		308,294.02
固定资产报废损失	638,974.91	24,588.98	638,974.91
其他	55,034.97	132,589.51	55,034.97
合计	1,183,167.60	774,728.65	1,183,167.60

其他说明：

无

## 49、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	22,158,513.89	17,430,390.29
递延所得税费用	-109,188.40	18,653.82
合计	22,049,325.49	17,449,044.11

### (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	163,486,358.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,522,953.84
子公司适用不同税率的影响	-1,336,451.54
调整以前期间所得税的影响	-526,405.21
非应税收入的影响	978.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,150,285.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-495,846.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,954,821.95
研发加计扣除的影响	-3,221,010.65
所得税费用	22,049,325.49

其他说明

无

## 50、其他综合收益

详见附注四十四。

## 51、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	2,759,152.24	1,858,013.10

收到的政府补助	10,458,213.80	2,349,321.00
往来款及其他	4,747,864.85	2,519,747.48
合计	17,965,230.89	6,727,081.58

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
期间费用付现	77,743,659.38	33,217,694.57
往来款及其他	1,723,156.27	23,913,066.65
合计	79,466,815.65	57,130,761.22

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
收回理财产品及收益	526,350,659.68	151,497,542.28
合计	526,350,659.68	151,497,542.28

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
购买理财产品	391,370,160.00	420,000,000.00
往来款	3,452,436.30	
合计	394,822,596.30	420,000,000.00

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

关联方资金往来	456,720.00	
合计	456,720.00	

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
关联方资金往来	456,720.00	
合计	456,720.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 52、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	141,437,033.47	106,900,558.61
加：资产减值准备	5,862,881.96	2,106,780.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,430,091.58	13,260,725.88
无形资产摊销	1,061,563.15	1,116,659.18
长期待摊费用摊销	3,096,572.67	1,513,888.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,869.85	563,776.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	638,974.91	24,588.98
财务费用（收益以“－”号填列）	1,086,286.34	10,917,739.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,734,245.66	-3,770,665.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,405.06	-18,653.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	169,887.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,477,186.17	-33,018,289.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填	26,887,834.14	-46,868,530.04

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-22,278,807.77	-21,319,885.35
其他	12,646,493.41	
经营活动产生的现金流量净额	129,848,653.94	31,408,693.24
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	283,176,506.34	208,816,202.17
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	74,360,304.17	21,698,405.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	103,530,790.61
其中:	--
Bop Industries Limited	103,530,790.61
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	706,488.31
其中:	--
Bop Industries Limited	706,488.31
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	102,824,302.30

其他说明:

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	283,176,506.34	208,816,202.17
其中：库存现金	589,161.43	519,020.15
可随时用于支付的银行存款	282,151,312.05	208,297,182.02
可随时用于支付的其他货币资金	436,032.86	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	283,176,506.34	208,816,202.17
三、期末现金及现金等价物余额	283,176,506.34	208,816,202.17

其他说明：

2018年度现金流量表中现金期末数为283,176,506.34元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为283,327,506.34元，差额151,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的天猫保证金151,000.00元。

**53、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

**54、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,000.00	天猫保证金
合计	151,000.00	--

其他说明：

无

**55、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	--	--	192,389,595.56
其中：美元	16,356,787.11	6.8632	112,259,901.29

欧元	0.87	7.8473	6.83
港币			
瑞士法郎	10,846,001.11	6.9494	75,373,200.11
越南盾	7,834,654,001.00	0.0002961	2,319,841.05
新西兰元	530,235.95	4.5954	2,436,646.28
应收账款	--	--	166,693,460.74
其中：美元	23,956,737.07	6.8632	164,419,877.86
欧元	494,751.90	4.5954	2,273,582.88
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
新西兰元	380,328.74	4.5954	1,747,762.69
其他应收款			4,437,871.53
其中：美元	540,000.00	6.8632	3,706,128.00
越南盾	937,269,669.00	0.0002961	277,525.55
新西兰元	98,841.88	4.5954	454,217.98
短期借款			6,706,520.69
其中：美元	576,500.00	6.8632	3,956,634.80
新西兰元	598,399.68	4.5954	2,749,885.89
应付票据及应付账款			36,733,405.30
其中：美元	2,509,925.64	6.8632	17,226,121.65
越南盾	52,267,890,493.85	0.0002961	15,476,522.38
新西兰元	877,129.58	4.5954	4,030,761.27
其他应付款			4,070,850.22
其中：新西兰元	885,853.29	4.5954	4,070,850.22

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

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
越南好嚼有限公司公司	越南西南省展鹏县	越南盾	当地流通货币
越南啦啦食品有限公司	越南前江省新福县	越南盾	当地流通货币
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰陶朗加	新西兰币	当地流通货币
Bop Industries Limited	新西兰陶朗加	新西兰币	当地流通货币
Alpine Export NZ Limited	新西兰陶朗加	新西兰币	当地流通货币

## 56、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市奖励金	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
股改企业所得税地方留存奖励资金	505,700.00	营业外收入	505,700.00
品牌建设奖励金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 年长三角特色产业基地财政奖	80,000.00	营业外收入	80,000.00
表彰先进集体	15,000.00	营业外收入	15,000.00
外向型经济发展专项补助资金	980,893.00	其他收益	980,893.00
科技专项财政资金	510,000.00	其他收益	510,000.00
2017 年水头镇企业评优奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
土地使用税减免	151,523.48	其他收益	151,523.48
稳岗补贴	114,437.32	其他收益	114,437.32
研发奖励资金	113,700.00	其他收益	113,700.00
市级上云标杆企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新十条专利	44,200.00	其他收益	44,200.00
污染源补助	38,000.00	其他收益	38,000.00
专利创新奖励	24,000.00	其他收益	24,000.00
在线监控运行维护专项补助	24,000.00	其他收益	24,000.00
科技创新券	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年度科技创新免申报项	8,000.00	其他收益	8,000.00

目奖补资金			
知识产权创造保护管理专项补助资金	6,360.00	其他收益	6,360.00
失业动态监测补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
高污染燃料锅炉改造补贴	330,000.00	递延收益	6,291.67
合 计	10,458,213.80		10,134,505.47

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 58、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Bop Industries Limited	2018年06月30日	103,530,790.61	100.00%	货币资金	2018年06月30日	详见其他说明	37,463,632.09	3,734,274.21

其他说明：

根据公司及全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司与Judge信托及其受托人Mark John Russell签订的《股份出售和购买协议》，2018年5月11日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《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》，批准了公司变更部分募集资金加自有资金向新西兰全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司增资1,800万美元，由其以23,106,481.00新西兰元受让Judge信托持有的BOP Industries Limited 77.02%股权，BOP主要资产为其持有的Alpine Export NZ Limited发行的100.00%股份(实缴)。本公司已于2018年6月15日和25日支付上述股权转让款23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)，BOP Industries Limited于当月30日办妥工商变更登记手续，同时BOP Industries Limited新的董事会于2018年6月30日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2018年6月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2018年6月30日确定为购买日，自2018年7月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Bop Industries Limited
--现金	103,530,790.61
合并成本合计	103,530,790.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,712,144.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	92,818,645.88

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1)根据与Judge信托签订的《股份出售和购买协议》，本公司以支付现金的方式购买BOP Industries Limited的股权，交易价格参照具有证券期货相关业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告中的评估结果协商确定。根据天源资产评估有限公司出具的天源评报字[2018]第0124号《佩蒂动物营养科技股份有限公司拟收购股份涉及的 BOP INDUSTRIES LIMITED 股东全部权益价值资产评估报告》以收益法评估的BOP Industries Limited的股东全部权益在评估基准日2017年12月31日的市场价值为2,322.70万新西兰元(折合人民币10,760.38万元)，经协商交易作价为23,106,481.00新西兰元。本公司实际向Judge信托支付投资款23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)。

2)或有对价系按照《股份出售和购买协议》的约定，依据BOP2018财年的EBITDA对比BOP2017财年的EBITDA的增长，购买方新西兰北岛小镇宠物食品有限公司将返还原股东Judge信托一定比例的BOP已发行的股份，以此调整收购的股权比例。按协议计算返还的股权比例22.98%为企业合并转移对价的一部分，调整后本公司以合并对价23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)获得了77.02%股权。

大额商誉形成的主要原因：

公司非同一控制下合并BOP Industries Limited在购买日2018年7月1日对合并成本23,106,481.00新西兰元(折合人民币103,530,790.61元)大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额2,409,369.51新西兰元(折合人民币10,712,144.73元)的差额，确认为商誉20,697,111.49新西兰元(折合人民币92,818,645.88元)。

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	Bop Industries Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	706,488.31	706,488.31
应收款项	9,652,881.34	9,652,881.34
存货	12,218,418.93	11,853,905.05
固定资产	12,446,247.08	11,810,018.55
无形资产	58,214.32	66,433.32
预付款项	1,487,833.52	1,487,833.52
其他应收款	474,897.43	474,897.43

其他流动资产	834,892.84	834,892.84
借款	9,554,879.33	9,554,879.33
应付款项	5,699,298.84	5,699,298.84
预收款项	101,709.33	101,709.33
应付职工薪酬	479,668.78	479,668.78
应交税费	3,840,184.78	3,840,184.78
其他应付款	4,295,868.97	4,295,868.97
净资产	13,908,263.74	12,915,740.33
减：少数股东权益	3,196,119.01	
取得的净资产	10,712,144.73	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购标的BOP Industries Limited公司，已经天源资产评估有限公司进行评估，并于2018年4月18日出具了天源评报字[2018]第0124号《佩蒂动物营养科技股份有限公司拟收购股份涉及的BOP INDUSTRIES LIMITED股东全部权益价值资产评估报告》，评估基准日为2017年12月31日。根据该评估报告考虑递延所得税的影响及本次增值的影响，购买日2018年6月30日所收购BOP Industries Limited公司股权的可辨认净资产的公允价值为3,128,238.78新西兰元(折合人民币13,908,263.74元)。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、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：

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018年4月，公司出资设立佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司。该公司于2018年4月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中本公司出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司的净资产为833,492.92元，成立日至期末的净利润为-4,166,507.08元。

### 3、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%		投资
上海禾仕嘉商贸有限公司	上海	上海	销售	100.00%		投资
温州顺通电子加速器有限公司	温州	温州	服务业	70.00%		投资
越南好嚼有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
温州贝家宠物乐园有限公司	温州	温州	制造业	100.00%		投资
泰州乐派宠物营养有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%		投资
上海宠锐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		非同一控制下合并
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资	99.10%	0.90%	非同一控制下合并
上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资	99.00%	1.00%	非同一控制下合并
上海智宠宠物服务有限公司	上海	上海	服务		100.00%	投资
越南啦啦食品有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
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%		投资
佩蒂智创(杭	杭州	杭州	销售	100.00%		投资

州) 宠物科技有 限公司						
Bop Industries Limited	新西兰	新西兰	租赁业		100.00%	非同一控制下合 并
Alpine Export NZ Limited	新西兰	新西兰	制造业		100.00%	非同一控制下合 并

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%	278,985.26		3,785,659.14
Bop Industries Limited	22.98%	851,281.17		4,122,491.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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	6,358,16 1.06	6,717,86 2.99	13,076,0 24.05	457,160. 24		457,160. 24	3,832,89 5.13	4,131,80 6.23	7,964,70 1.36	275,788. 43		275,788. 43

司												
Bop Industries Limited	24,591,711.45	12,653,862.23	37,245,573.68	18,521,027.65	1,747,762.69	20,268,790.34						

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	5,230,476.66	929,950.88	490,396.64	3,521,413.50	3,606,801.36	307,999.10	307,999.10	250,011.64
Bop Industries Limited	37,463,632.09	3,734,274.21	16,972,263.43	2,929,982.71				

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	
QUARK REAL ESTATE CO., LTD	柬埔寨	柬埔寨	物业	49.00%		联营企业权益法核算

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

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	QUARK REAL ESTATE CO., LTD	QUARK REAL ESTATE CO., LTD
流动资产	10,013,340.44	
非流动资产	3,431,600.00	
资产合计	13,444,940.44	
流动负债	6,863.20	
负债合计	6,863.20	
少数股东权益	13,548,871.05	
归属于母公司股东权益	-110,793.81	
按持股比例计算的净资产份额	13,548,871.05	
对联营企业权益投资的账面价值	13,548,871.05	
净利润	-13,306.74	
其他综合收益	-203,936.02	
综合收益总额	-217,242.76	

其他说明

无

## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 3、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第十一节之五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (二) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、越南、新西兰，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、越南盾、新西兰元结算，境外经营公司以美元、越南盾、新西兰元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾、新西兰元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。长期借款外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注第十一节之七之55“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注第十一节之七之55“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-1,129.01	-912.77
下降5%	1,129.01	912.77

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2018年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	10,949.32	-	-	-	10,949.32
其他应付款	4,894.53	-	-	-	4,894.53
短期借款	670.65	-	-	-	670.65
长期借款	-	-	174.78	-	174.78

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	10,398.78	-	-	-	10,398.78
其他应付款	77.34	-	-	-	77.34
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为17.14% (2017年12月31日：13.36%)。

## 十一、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是陈振标、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、“在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(一)“在子公司中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
重庆易宠科技有限公司	子公司上海宠域投资管理中心（有限合伙）持股 3.6793%，张菁担任董事
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、王建国、庄孟硕	公司董事、监事、高级管理人员
Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Janice Russell	子公司 BOP 总经理及其父亲、母亲
Alpine Export Limited、Judge Trust Limited	子公司 BOP 总经理及其父亲所控制的公司

其他说明

无

## 5、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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	103,120.22	453,406.61
重庆易宠科技有限公司	销售宠物食品	826,610.70	1,382,259.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

**(3) 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	387,072.00	387,072.00

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

2015年1月1日, 子公司江苏康贝宠物食品有限公司与泰州悦然纸尚装饰材料有限公司签署房屋租赁协议, 协议约定江苏康贝宠物食品有限公司将位于泰州市高港区许庄街道创业大道南侧的仓库租赁给该公司使用。租赁面积为4,032.00平方米, 租赁期限为2015年1月1日至2018年12月31日, 租金为8.00元/平方米/月(含税), 合32,256.00元/月(含税)。2018年12月, 双方续签了合同, 至2021年12月31日、

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,747,762.69	2017 年 10 月 06 日	2020 年 10 月 06 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	689,310.00	2018 年 05 月 02 日		否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,148,850.00	2018 年 06 月 21 日		否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	344,655.00	2018 年 10 月 31 日		否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	15,622.89	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 16 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	551,448.00	2018 年 12 月 31 日		否

Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,077,522.40	2018 年 11 月 09 日	2019 年 01 月 25 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,070,659.20	2018 年 11 月 23 日	2019 年 02 月 08 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	823,584.00	2018 年 12 月 10 日	2019 年 02 月 25 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	514,740.00	2018 年 12 月 19 日	2019 年 03 月 06 日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	470,129.20	2018 年 12 月 20 日	2019 年 03 月 07 日	否

#### 关联担保情况说明

以上借款为Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Alpine Export Limited和Mark John Russell、Ronald Leslie Russell共同保证担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
Alpine Export Limited	456,720.00	2018 年 08 月 22 日	2018 年 10 月 26 日	新西兰币 100,000.00
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

**(7) 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	6,532,248.35	4,839,817.08

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆易宠科技有限公司	301,690.10	15,084.51	64,659.44	3,232.97
应收账款	泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	992,761.62	73,950.53	486,248.93	24,312.45

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	Judge Trust Limited	3,317,391.92	
其他应付款	Janice Russell	689,310.00	

**7、关联方承诺**

无

## 8、其他

无

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	42,434,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	21.65 元/股和 44 个月

其他说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确认
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,294,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,294,100.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十三、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

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司2018年12月25日第二次董事会第十二次会议决议，本公司拟以自有资金出资在柬埔寨设立柬埔寨爵味食品有限公司（英文名称：Cambodian Royal Taste Food Co., Ltd.）。其中本公司出资300万美金，持有该公司100%股权。截止本财务报告批准报出日该公司尚未成立。

#### 2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]888号文核准，公司于2017年7月11日以公开发行的方式发行了普通股(A股)股票2,000.00万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币22.34元/股，截至2018年12月31日本公司共募集资金总额为人民币446,800,000.00元，扣除发行费用48,555,760.38元，募集资金净额为398,244,239.62元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额
年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目	65,780,000.00
年产2,500吨植物咬胶、500吨营养肉质零食生产线项目	101,649,400.00
营销及服务网络建设项目	39,640,000.00
研发中心升级改造项目	46,174,800.00
补充流动资金项目	80,000,000.00
收购BOP及其子公司项目[注]	65,000,000.00
合计	398,244,200.00

[注]原承诺投资项目年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目的承诺投资金额为13,078.00万元，本期变更为6,500万元至收购BOP及其子公司项目。

#### 3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2018年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：（元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
Bop Industries Limited	Alpine Export NZ Limited	ANZ Bank New Zealand Limited	1,747,762.69	2020/10/6
			689,310.00	不定期
			1,148,850.00	不定期
			344,655.00	不定期
			15,622.89	2019/1/16
			551,448.00	不定期
			1,077,522.40	2019/1/25
			1,070,659.20	2019/2/8
			823,584.00	2019/2/25
			514,740.00	2019/3/6
			470,129.20	2019/3/7
<b>小计</b>			<b>8,454,283.38</b>	

[注]以上借款均为Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Alpine Export Limited和Mark John Russell、Ronald Leslie Russell共同保证担保，外币金额详见本附“第十一节财务报告”之“十一、关联方及关联交易”之说明。

## (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

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	60,980,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据本公司2018年10月25日第二次董事会第九次会议决议，本公司拟以自有资金出资346万美金，收购山东德信皮业有限公司持有的德信皮业(越南)有限公司100%股权。本次收购完成后，德信皮业(越南)有限公司将变更为越南好嚼有限公司全资子公司，本公司的全资孙公司。截止本财务报告批准报出日，越南好嚼有限公司已预付收购款276.80万美元(折合人民币19,201,892.80元)，尚未完成交割。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	111,969,752.33	122,604,514.89
合计	111,969,752.33	122,604,514.89

## (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	116,709,611.41	100.00%	4,739,859.08	4.06%	111,969,752.33	128,060,664.69	100.00%	5,456,149.80	4.26%	122,604,514.89
合计	116,709,611.41	100.00%	4,739,859.08	4.06%	111,969,752.33	128,060,664.69	100.00%	5,456,149.80	4.26%	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 年以内小计	94,797,181.62	4,739,859.08	5.00%
合计	94,797,181.62	4,739,859.08	5.00%

确定该组合依据的说明：

无

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

无

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	53,024,221.11	1年以内	45.43	2,651,211.06
第二名	36,942,317.00	1年以内	31.65	1,847,115.85
第三名	13,175,605.21	1年以内	11.29	658,780.26
第四名	6,616,695.14	1年以内	5.67	330,834.76
第五名	917,162.21	1年以内	0.79	45,858.11
<b>小计</b>	<b>110,676,000.67</b>		<b>94.83</b>	<b>5,533,800.04</b>

### 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

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	663,229.57	2,273,123.29
应收股利	49,316,000.00	30,279,471.85

其他应收款	16,535,023.06	3,613,094.03
合计	66,514,252.63	36,165,689.17

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财利息	663,229.57	2,273,123.29
合计	663,229.57	2,273,123.29

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红	49,316,000.00	30,279,471.85
合计	49,316,000.00	30,279,471.85

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

### (3) 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	16,537,828.06	100.00%	2,805.00	0.02%	16,535,023.06	3,613,534.03	100.00%	440.00	0.01%	3,613,094.03
合计	16,537,828.06	100.00%	2,805.00	0.02%	16,535,023.06	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			
1 年以内小计	38,500.00	1,925.00	5.00%
2 至 3 年	4,400.00	880.00	20.00%
合计	42,900.00	2,805.00	6.54%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征。

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

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	16,494,928.06	-	-

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 2,365.00 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)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

无	
---	--

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					

其他应收款核销说明：

无

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,076,449.24	3,000,000.00
政府保证金	224,000.00	564,400.00
其他保证金、押金、备用金	42,900.00	
代垫社保、公积金	194,478.82	49,134.03
往来款及其他	13,000,000.00	
合计	16,537,828.06	3,613,534.03

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
江苏康贝宠物食品有限公司	往来款	13,000,000.00	1 年以内	78.61%	
平阳县国家税务局水头税务分局	出口退税款	3,076,449.24	1 年以内	18.60%	
平阳县南雁镇人民政府	保证金	224,000.00	2-3 年	1.35%	
平阳县人力资源和社会保障局	社保款	194,478.82	1 年以内	1.18%	
郑云英	房租押金	24,500.00	1 年以内	0.15%	1,225.00
合计	--	16,519,428.06	--	99.89%	1,225.00

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				

无

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,132,003.87		227,132,003.87	100,592,703.87		100,592,703.87
对联营、合营企业投资	13,548,871.05		13,548,871.05			
合计	240,680,874.92		240,680,874.92	100,592,703.87		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	4,000,000.00		8,400,000.00		
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		
越南巴啦啦食品 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		116,539,300.00		116,539,300.00		
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	126,539,300.00		227,132,003.87		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
QUARK REAL ESTATE CO.,LTD		13,655,32 0.00		-6,520.30		- 99,928.65				13,548,87 1.05	
小计		13,655,32 0.00		-6,520.30		- 99,928.65				13,548,87 1.05	
合计		13,655,32 0.00		-6,520.30		- 99,928.65				13,548,87 1.05	

## (3) 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	475,801,444.83	363,368,356.01	419,391,330.07	305,594,563.16

其他业务	24,543,245.14	15,736,189.86	9,558,367.96	7,484,226.45
合计	500,344,689.97	379,104,545.87	428,949,698.03	313,078,789.61

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	49,316,000.00	38,043,298.97
权益法核算的长期股权投资收益	-6,520.30	
银行理财收益	4,740,765.96	3,770,665.57
合计	54,050,245.66	41,813,964.54

## 6、其他

无

## 十七、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	-4,869.85	
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）	10,134,505.47	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	4,740,765.96	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,858.64	对外捐赠、固定资产报废损失、其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	114,945.82	三代（代扣代缴、代收代缴和代征税款）手续费退还
减：所得税影响额	2,111,514.58	
少数股东权益影响额	454.99	
合计	11,795,519.19	--

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	15.51%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.20%	1.06	1.07

## 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

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。