

烟台中宠食品股份有限公司

2018 年年度报告

2019-030

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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2018 年 12 月 31 日的股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 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 7 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 公司业务概要	16
第四节 经营情况讨论与分析	36
第五节 重要事项	53
第六节 股份变动及股东情况	60
第七节 优先股相关情况	60
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	61
第九节 公司治理	69
第十节 公司债券相关情况	75
第十一节 财务报告	77
第十二节 备查文件目录	183

释义

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

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中宠股份	股票代码	002891
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台中宠食品股份有限公司		
公司的中文简称	中宠股份		
公司的外文名称（如有）	YANTAI CHINA PET FOODS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA PET FOODS		
公司的法定代表人	郝忠礼		
注册地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号		
注册地址的邮政编码	264003		
办公地址	山东省烟台市莱山区飞龙路 88 号		
办公地址的邮政编码	264003		
公司网址	www.wanpy.com.cn		
电子信箱	shiy@wanpy.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史宇	侯煜玮
联系地址	山东省烟台市莱山区飞龙路 88 号	山东省烟台市莱山区飞龙路 88 号
电话	0535-6726968	0535-6726968
传真	0535-6727161	0535-6727161
电子信箱	shiy@wanpy.com.cn	houyw@wanpy.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《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	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	913700007337235643
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

五、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	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层
签字会计师姓名	迟慰、王建英

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
宏信证券有限责任公司	北京市东城区朝阳门北大街 7 号五矿广场 C 座 3 层	尹鹏、李波	2017 年 8 月 21 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

六、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)	1,412,258,319.87	1,015,351,672.80	39.09%	790,946,391.35
归属于上市公司股东的净利润(元)	56,444,665.01	73,673,765.76	-23.39%	67,275,036.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	58,214,116.92	74,235,386.94	-21.58%	72,972,277.85
经营活动产生的现金流量净额(元)	27,163,700.36	75,644,379.39	-64.09%	67,097,518.52
基本每股收益(元/股)	0.56	0.88	-36.36%	0.90
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.88	-36.36%	0.90
加权平均净资产收益率	7.87%	16.37%	-8.50%	23.42%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末

总资产（元）	1,407,347,375.82	1,005,092,019.49	40.02%	612,763,973.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	744,082,645.07	693,323,542.71	7.32%	324,264,868.64

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、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	276,891,418.48	370,579,121.36	362,845,549.40	401,942,230.63
归属于上市公司股东的净利润	12,615,559.30	13,748,258.34	15,630,851.76	14,449,995.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,363,366.57	16,563,801.97	18,363,856.24	13,923,092.14
经营活动产生的现金流量净额	-14,816,720.91	23,534,336.30	-45,364,396.28	63,810,481.25

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

九、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）	-710,013.34	-3,482,640.09	-18,226.82	
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）	4,214,217.51	1,075,200.00	2,541,214.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,533,852.72			
除同公司正常经营业务相关的有效套期	-7,712,666.77	257,205.83	-90,087.00	

保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,804.59	542,141.07	535,537.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-7,977,391.08	
减：所得税影响额	-484,761.17	-358,534.08	557,002.26	
少数股东权益影响额（税后）	29,407.79	-687,937.93	131,285.23	
合计	-1,769,451.91	-561,621.18	-5,697,241.30	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

（一）公司的主要产品及经营模式简介

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

公司的经营模式具体情况如下：

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

公司一贯重视市场的开拓与维护，设置了国际营销中心和国内营销中心，分别负责国外和国内的市场推广工作。目前，公司主要通过网站推广、参加国外展会、投放广告以及长期客户推荐等方式开拓国外市场，并通过参加国内展会、投放广告、冠名赞助大型的宠物活动和网站推广、新媒体运营等方式开拓国内市场。公司主营业务收入主要源自于境外市场，报告期内，公司产品境外销售收入占主营业务收入的比例均在 80% 以上，产品销往美国、欧盟、日本等国家或地区。国外主要客户为当地拥有品牌的宠物食品经销商。它们大多不从事生产，主要依靠从生产企业购买加工完成的宠物食品，再贴牌销售，少数客户为当地的宠物用品零售商店。

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

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

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

(二) 公司所处的行业发展情况

1、宠物行业发展概况

(1) 国外宠物行业发展情况

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

发展至今,宠物行业在发达国家已有百余年的历史,目前已成为一个相对成熟的市场。行业内包括繁育、训练、食品、用品、医疗、美容、保健、保险、趣味活动等一系列产品与服务,产业链条完整,相关标准和监管法规健全、规范,宠物的数量、市场规模经过不断增长累积已达到了较高水平,宠物行业对国民经济、人民生活的影响日益加深。

①美国市场

美国是全球最大的宠物饲养和消费国家,全国有超过半数的家庭饲养宠物,形成了庞大的宠物数量和稳定的市场需求。在美国,饲养宠物有着广泛的家庭基础,自2004年至2016年间,饲养宠物的家庭比例始终保持在60%以上,且在最近几年该比例略有提高,饲养宠物已成为稳定的社会需求。另外,在美国饲养犬类和猫类宠物的家庭数量和占比均较高,至2016年末,饲养犬类宠物的家庭数量为6,020万户,占美国全部家庭比例的48%;饲养猫类宠物的家庭数量为4,710万户,占美国全部家庭比例的38%。同时,该两项指标与美国饲养宠物的家庭比例变动趋势一致,即在最近几年略有提高、长期来看趋于稳定。除淡水鱼波动幅度较大外,其他各类别的宠物数量相对稳定,且保持在较大规模,至2016年末,宠物犬的数量为8,970万只,宠物猫的数量为9,420万只。庞大的消费群体派生了巨大的市场需求,在2016年,美国宠物食品与用品的市场规模已达599.58亿美元,并呈现出持续增长趋势。受金融危机的影响,2008年美国人均GDP增长放缓,宠物食品与用品的市场规模亦出现了一定程度的下降,自金融危机之后,随着美国经济的复苏,人均GDP企稳回升,宠物食品与用品的市场规模亦恢复较快增长,自2008年至2016年间,年均增长率约为6.35%,2010年至2016年,宠物食品与用品的市场规模增长速度已超过美国人均GDP增长速度。

②欧洲市场

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

③日本市场

日本是亚洲宠物的饲养和消费大国,其在宠物方面的花费主要用在了宠物食品、宠物用品和宠物养护费方面。尽管近年来日本的宠物数量呈下降趋势,但总体消费规模依然不断增长,受经济下行的不利因素影响,日本宠物食品与用品市场规模增长缓慢,自2010年至2017年,年均增长率为1.88%,至2017年末,市场规模约为4,499.27亿日元。

④其他新兴市场

除发达国家外,随着印度、巴西和南非等新兴经济体的快速发展,其宠物市场亦已在培育和发展之中;截至到2016年末,上述三个国家的宠物数量合计达1.82亿,2012-2017年,印度、中国、泰国、越南等国家宠物市场的复合年均增长率均超过10%。未来,随着其经济的不断发展和人们收入水平的进一步提高,预计其宠物市场规模将会进一步扩大。

(2) 我国宠物行业发展情况

中国宠物行业的发展时间较短,只有十几年的时间,但随着中国经济的快速增长,宠物行业发展迅速。据Euromonitor International 调查显示:中国的宠物数量在2003年至2013年的10年间增长了近900%。2013年中国宠物数量已增至1.2亿只,宠物产业销售额突破了900亿元。宠物行业已不仅仅局限于售卖宠物食品及宠物美容,以北京为例,北京以宠物为主要服务对象的宠物用品销售、医疗保健、宠物美容、宠物摄影等服务机构已有数百家,每年的宠物消费规模平均在10亿元左右。

2、宠物食品行业发展情况

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

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

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

(1) 国外宠物食品行业发展情况

①美国宠物食品市场

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

②欧洲宠物食品市场

欧洲是全球另一大宠物消费市场，与美国的市场环境类似，在经历了多年的发展之后宠物的数量与消费规模均处在较高的水平。以欧盟为代表的欧洲宠物食品市场规模亦呈不断增长之势，其宠物食品市场规模及增长情况虽然受经济增长放缓的不利因素影响，欧盟地区的宠物市场规模仍保持持续增长态势。自2010年至2017年间，年均增长率约为2.66%，至2017年末，欧盟国家的宠物食品销售额达到132.43亿欧元。

③日本宠物食品市场

日本是亚洲宠物的饲养和消费大国，其在宠物方面的花费主要用在了宠物食品、宠物用品和宠物养护费方面。尽管近年来日本的宠物数量呈下降趋势，但总体消费规模依然不断增长，受经济下行的不利因素影响，日本宠物食品与用品市场规模增长缓慢，2010年至2017年间，增长率约为1.97%。至2017年末，日本宠物食品市场规模约为3,323.85亿日元，其中犬、猫类宠物食品的市场规模约为2,799.80亿日元，占宠物食品总规模的84.23%。

(2) 我国宠物食品行业发展情况

中国宠物行业的发展时间较短，只有十几年的时间，但随着中国经济的快速增长，宠物行业发展迅速。据Euromonitor International 调查显示：中国的宠物数量在2003年至2013年的10年间增长了近900%。2013年中国宠物数量已增至1.2亿只，宠物产业销售额突破了900亿元。国际经验表明，国民收入水平与宠物市场的发展紧密相关，当一个国家人均GDP达到3,000至5,000美元时，将带动该国宠物经济进入高速发展时期。2018年，我国人均GDP为64,644元人民币，城镇居民年人均可支配收入39,251元。因此，无论是从人均GDP还是从人均可支配收入来看，都具备了宠物市场快速发展的经济条件。

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

3、公司行业地位以及市场占有率情况

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

公司于2007年设立了技术研发中心，专注于公司新项目研发、技术引进与改造等工作，报告期内，公司共拥有含12项发明专利在内的114项国家专利。

近年来,在国家供给侧结构性改革政策的指引下,在消费升级及人口老龄化程度快速提升的社会形势影响下,我国宠物行业蓬勃发展。《2018年中国宠物行业白皮书》的数据显示,2018年中国宠物(犬猫)消费市场规模达到1708亿,较2017年增长27%。2017年我国宠物市场规模达到1340亿元,在2010-2020年期间将保持年均30%的复合增长率高增速发展。人均GDP的提升、宠物饲养比例的提高、宠物消费意愿的增强等因素,将持续推动宠物行业的发展。为了抓住宠物行业高速发展的契机,公司在境内加大自主品牌运作力度,加速国内市场的布局,有计划地拓展了经销商、电商和大型商超等多渠道的销售方式,实现线上和线下同步销售;与此同时,公司陆续与阿里巴巴以及苏宁达成战略合作,携手拓展宠物行业,在线上渠道以及新零售方面展开合作,为公司国内市场的拓展打下了坚实的基础。电商渠道方面,公司通过直销/经销的方式入驻了各大电商平台并先后增设控股子公司南京云吸猫、中宠颂智以及威海好宠负责宠物食品及用品等品类的线上销售;专业渠道方面始终为公司布局的重点,目前公司已经在全国范围内覆盖了数千余家专业机构。此外,公司参股美联众合资产管理有限公司并通过非货币性资产交换的方式换取瑞鹏股份股权,与瑞鹏股份在产业协同及销售渠道方面进行相关深度合作、优势互补,借助瑞鹏股份的宠物医疗领域的技术优势和品牌优势,进一步提升了双方的整体竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 100%, 主要是由于本期对外投资增加所致。
固定资产	固定资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 151.11%, 主要是由于本期在建工程完工转资所致。
无形资产	无形资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 64.14%, 主要是由于购买土地增加所致。
在建工程	在建工程 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 93.71%, 主要是由于募投项目等完工转资所致。
其他流动资产	其他流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 105.00%, 主要是由于待抵扣进项税及理财产品增加所致。
商誉	商誉 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 753.30%, 主要是由于本期对外投资增加所致。
递延所得税资产	递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日增加 401.89%, 主要是由于可抵扣亏损及存货跌价准备增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产 2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日减少 47.27%, 主要是由于预付投资款及土地补偿金减少所致。

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	是否存在重大

							重	减值 风险
The Natural Pet Treat Company Limited	收购	11,894,618.39	新西兰	自主经营, 经营范围为宠物食品研发、生产、销售	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	675,257.50	1.43%	否
Wanpy Europe Petfoods B.V.	增资	535,836.68	荷兰	自主经营, 经营范围为宠物用品、宠物食品的销售	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	-69,142.19	0.06%	否
Canadian Jerky Company LTD	增资	56,969,957.82	加拿大	自主经营, 经营范围为宠物食品研发、生产	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	-13,144,682.94	6.83%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

1、品牌优势

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

2、严格的产品质量控制措施

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

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

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

3、长期积累的优质客户资源和覆盖全球的营销网络

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

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

4、产品研发优势

公司对产品研发十分重视，一直积极培育在新产品开发及生产工艺改进等方面的研发能力。公司于2007年设立了技术研发中心，该中心下设新品开发部、技术部、检测中心、生产试验部、宠物试验部和项目申报部六个部门，现拥有研发技术人员158名，其中半数以上为拥有10年及以上工作经验的食品及相关领域的专业人才。公司相继制定了《产品开发中心规章制度》、《研发投入核算体系管理制度》、《产品开发中心实验室管理规章制度》、《研发人员绩效考核奖励制度》等一系列规章制度，为研发中心的规范管理提供了制度保障。在不断加强自身研发能力培育的同时，公司积极培养优秀的科研人才，积极了解行业技术前沿动态，使公司的研发成果更加贴近市场。

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，并于2018年通过复审、取得了换发的高新技术企业证书。2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》。截至2018年12月31日，公司共有114项国家专利，其中，发明专利12项、实用新型专利8项、外观设计专利94项。公司已掌握的宠物肉干制备加工技术和宠物用药膳肉干制备技术，可以保持肉干产品良好适口性的同时，加入不同中草药制成具有特定营养成分的功能性药膳肉干产品，如添加牡蛎壳的补钙产品、添加丁香及山白竹的消化改善产品、添加月见草及夜交藤的皮毛护理产品等。在公司发展过程中，一贯重视对产品感官、质地、风味、适口性的不断改进，以适应市场及客户需求的不断提高，目前公司产品包括十余个产品系列1,000多个品种，可以满足客户多样化、差别化的需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 总体经营情况概述

2018年，我国宏观经济整体运行平稳，稳中有进，但在金融去杠杆的背景下，叠加中美贸易摩擦升级以及原辅材料价格波动等因素给公司的经营带来了一定压力。报告期内，面对错综复杂的国内外政治经济形势，公司始终紧紧围绕年初制定的工作部署，依照公司五年发展规划的计划，扎实妥当地开展各项工作，踏实经营、严抓管理，力争有效控制成本，不断提升产品竞争力，积极拓展国内外市场，整合各方优势资源，进一步提升公司整体综合实力。

报告期内，在公司董事会的正确领导下，经过公司管理层以及全体员工的不懈努力，实现了收入的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入141,225.83万元，同比增长39.09%；营业利润6,551.54万元，同比减少42.01%；利润总额6,789.52万元，同比减少38.79%；实现归属于上市公司股东的净利润5,644.47万元，同比减少23.39%。

(二) 2018年年度重点工作回顾

1、开展资本运作，战略布局抢占先机

报告期内，公司借助资本市场的优势，积极开展资本运作，并先后增设控股子公司南京云吸猫智能科技有限公司、安徽省中宠颂智科技有限公司以及威海好宠电子商务有限公司负责宠物食品以及用品等品类的销售，进一步完善公司整体规划布局，加强国内市场建设。

与此同时，公司积极推进全球化战略布局，报告期内，公司投资收购新西兰宠物食品公司The Natural Pet Treat Company Limited进一步加强公司产品线丰富程度和产品交付能力，满足市场对高端宠物食品的需求。公司在荷兰设立Wanpy Europe Petfoods B.V.，负责公司产品在海外的销售以及市场的开拓，从而实现公司对国内外宠物食品产业资源整合能力的提升。

2、推进推行精益管理，力争降本增效

报告期内，公司着力推进精益化管理，全面实行降本增效，建立完善全方位的成本控制体系，从采购、生产、研发、销售等多个层面降低成本，同时，公司进一步优化生产工艺，增加生产流程中的机械化程度，提高生产效率。与此同时，为了增强全员成本控制意识，公司将成本控制落实到各个部门、车间，以管理层人员为表率，全员积极实行的方式，使降成本、提效率渗透到每一位公司员工，从而最终实现进一步提升公司产品整体竞争力的目的。

3、健全知识产权体系，加快研发步伐

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》。公司于2018年取得了换发的高新技术企业证书。报告期内，公司以募投项目为依托，继续加大研发力度，加强技术和专业人才的引进和培育。公司现有专利百余项，在此基础上，继续推进新品的研发，并不断取得新的专利，进一步完善公司的产品结构和知识产权保护体系，使公司产品开发跨上一个新的台阶，为公司的发展提供强大的后劲，提升公司的核心竞争力。

4、持续推进营销渠道建设，全面完善国内外市场的开拓

报告期内，公司持续推进渠道下沉、精细化营销、区域市场精耕等战略，以品质促销售。在巩固国外市场的基础上，充分挖掘公司自主品牌的优势，不断拓展国内市场。报告期内，公司先后与阿里巴巴以及苏宁达成战略合作，积极推进国内市场线上渠道以及新零售模式的建设，为公司未来的发展打下了坚实的基础。公司先后组建南京云吸猫、中宠颂智以及威海好宠等电商团队负责重点推进线上渠道的拓展，不断提升市场占有率。

5、完善人才团队建设机制，加大人才团队建设

报告期内，公司逐步完善人才管理机制，为公司的发展提供有力的支撑。不断完善目标管理和绩效考核体系，以公司五年发展战略为基础，为公司持续成长提供动力。在公司新一轮的快速扩张发展过程中，实施持续人才战略，进一步加强人才的引进力度，与此同时强化企业文化建设，丰富企业文化内涵，通过多种途径加强人才引进的广度和深度，持续优化团队结构，以确保公司快速发展的需求。

6、深耕海外市场，业绩再创新高

报告期内，公司持续维护良好的客情关系，进一步提升客户粘性，加强双方之间的业务关系；与此同时，公司也在积极开拓新客户，实现了海外市场的良好发展。2018年公司海外实现主营业务收入116,026.60万元，较去年同比增长35.02%。

7、择机扩增产能，优化产业布局

报告期内，公司严格按照募集资金投向规范使用募集资金，加大对募投项目的投入力度，力争募投项目尽快实现预期效益，公司首次公开发行的募投项目已完成主要的建设工作。其中，“年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目”项目投产后可新增公司零食产品产能，提升公司机械化程度以及产品交付能力；“宠物食品研发中心项目”完工后将持续提升公司研发能力，优化完善公司产品结构，增强公司在宠物食品市场的竞争优势，助力高端产品市场开拓。

经中国证券监督管理委员会核准，公司于2019年2月15日公开发行了1,942,400张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额19,424万元，募集资金净额183,504,257.00元。本次可转债募集资金用于建设“年产3万吨宠物湿粮项目”，本次可转换公司债券的顺利发行为公司下一步的发展提供了强而有力的保障。

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

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	1,412,258,319.87	100%	1,015,351,672.80	100%	39.09%
分行业					
宠物食品及用品	1,408,389,439.42	99.73%	1,006,317,453.28	99.11%	39.95%
其他业务	3,868,880.45	0.27%	9,034,219.52	0.89%	-57.18%
分产品					
宠物零食	1,155,424,460.15	81.81%	836,594,875.25	82.39%	38.11%
宠物罐头	186,714,523.50	13.22%	140,390,796.02	13.83%	33.00%
宠物主粮	49,139,375.81	3.48%	23,070,784.35	2.27%	112.99%
宠物用品	17,111,079.96	1.22%	6,260,997.66	0.62%	173.30%
其他业务	3,868,880.45	0.27%	9,034,219.52	0.89%	-57.18%
分地区					
境内	251,992,291.87	17.84%	155,994,388.54	15.36%	61.54%
境外	1,160,266,028.00	82.16%	859,357,284.26	84.64%	35.02%

(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						
宠物食品及用品	1,408,389,439.42	1,080,551,940.33	23.28%	39.95%	42.70%	-1.47%
分产品						
宠物零食	1,155,424,460.15	914,979,720.20	20.81%	38.11%	43.60%	-3.03%
宠物罐头	186,714,523.50	129,708,207.55	30.53%	33.00%	26.38%	3.64%
分地区						
境内	250,910,761.96	162,906,881.23	35.07%	69.56%	72.08%	-0.95%
境外	1,157,478,677.46	917,645,059.10	20.72%	34.85%	38.50%	-2.09%

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
宠物食品及用品	销售量	吨	42,920.51	29,270.86	46.63%
	生产量	吨	36,312.73	28,215.27	28.70%
	库存量	吨	5,567.31	2,226.33	150.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

销售量变化同比增加46.63%，由于销售额增长，对应的销售量增加。

库存量同比增加150.07%由于销售订单增加，备货增加。

(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

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	
宠物零食	直接材料	610,300,666.90	56.48%	439,028,264.77	57.98%	39.01%
宠物零食	直接人工	145,292,604.28	13.45%	105,816,202.23	13.97%	37.31%
宠物零食	制造费用	151,065,110.73	13.98%	91,336,708.44	12.06%	65.39%
宠物零食	外购成品及其他	8,321,338.29	0.77%	980,414.01	0.13%	748.76%
宠物零食	合计	914,979,720.20	84.68%	637,161,589.45	84.15%	43.60%
宠物罐头	直接材料	59,855,606.36	5.54%	51,313,730.83	6.78%	16.65%
宠物罐头	直接人工	15,066,558.95	1.39%	14,215,366.37	1.88%	5.99%
宠物罐头	制造费用	8,865,816.09	0.82%	8,351,491.09	1.10%	6.16%
宠物罐头	外购成品及其他	45,920,226.15	4.25%	28,756,901.68	3.80%	59.68%
宠物罐头	合计	129,708,207.55	12.00%	102,637,489.96	13.55%	26.38%
宠物干粮	直接材料	14,179,456.09	1.31%	7,458,495.36	0.98%	90.11%
宠物干粮	直接人工	610,082.56	0.06%	315,267.91	0.04%	93.51%
宠物干粮	制造费用	2,240,486.93	0.21%	853,671.59	0.11%	162.45%
宠物干粮	外购成品及其他	8,203,059.93	0.76%	4,242,658.98	0.56%	93.35%
宠物干粮	合计	25,233,085.51	2.34%	12,870,093.84	1.70%	96.06%
宠物用品	直接材料	1,332,195.01	0.12%	1,433,440.27	0.19%	-7.06%
宠物用品	直接人工	331,625.37	0.03%	663,125.59	0.09%	-49.99%
宠物用品	制造费用	615,384.15	0.06%	1,022,501.35	0.14%	-39.82%
宠物用品	外购成品及其他	8,351,722.53	0.77%	1,428,719.24	0.19%	484.56%
宠物用品	合计	10,630,927.07	0.98%	4,547,786.45	0.60%	133.76%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、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	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的营业收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	---------	-----------------	----------------

							入	利润
安徽省中宠颂智科技有限公司	2018.6.1	4,000,000.00	51%	购买	2018.6.1	取得实际控制权	1,548,190.25	-3,395,946.07
威海好宠电子商务有限公司	2018.6.7	2,550,000.00	51%	购买	2018.6.7	取得实际控制权	2,040,177.39	-1,806,805.64
南京云吸猫智能科技有限公司	2018.6.12	4,000,000.00	51%	购买	2018.6.12	取得实际控制权	7,408,545.56	-17,894,333.54
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	2018.11.15	70,466,550.00	100%	购买	2018.11.15	取得实际控制权	7,071,588.42	675,257.50
合计		81,016,550.00					18,068,501.62	-22,421,827.75

2、新设企业

新设企业名称	成立日期	注册资本	股权取得比例	注册地址	实际经营地	业务性质
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	2018.09.20	欧元10.00万	75%	荷兰福尔蒙特	荷兰福尔蒙特	贸易

(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）	769,774,613.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.51%
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	SPECTRUM BRANDS,INC.	358,683,154.75	25.40%
2	GLOBALINX PET LLC（注 1）	205,852,871.31	14.58%
3	ARMITAGES PET PRODUCTS LIMITED	133,300,121.08	9.44%
4	FRESSNAPF TIERNÄHRUNGS GMBH	37,049,233.76	2.62%
5	IRISH DOGFOODS LTD.	34,889,232.38	2.47%
合计	--	769,774,613.28	54.51%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

注：Globalinx pet, LLC. 上期为本公司关联方，本期内Globalinxpet, LLC. 除直接自本公司处采购产品外，还通过其实际控制的Shanghai Adam美国进口商向公司采购，因此，在列示公司前5名客户时，将本公司向Globalinx pet, LLC. 及上述美国进口商销售的金额合并计算。

公司主要供应商情况

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	供应商一	58,575,508.32	6.97%
2	供应商二	40,544,424.37	4.83%
3	供应商三	39,764,394.77	4.73%
4	供应商四	34,036,125.83	4.05%
5	供应商五	27,418,942.60	3.26%
合计	--	200,339,395.89	23.85%

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	139,946,963.58	67,538,745.20	107.21%	主要是由于本期销售人员职工薪酬及销售服务费增加所致。
管理费用	50,994,992.88	49,547,676.50	2.92%	
财务费用	-2,457,612.55	11,660,693.03	-121.08%	主要是由于本期汇兑收益增加所致。
研发费用	40,822,041.28	2,816,845.95	1349.21%	主要是由于本期用于研发的支出增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2018年公司实现新产品研发共计500余项，其中获得订单的新品200余项，其中荣获专利21项。公司研发的新品涵盖零食、干粮、湿粮、洁齿骨等多个品种品类。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	158	68	132.35%
研发人员数量占比	6.26%	3.87%	2.39%
研发投入金额（元）	40,822,041.28	2,816,845.95	1,349.21%
研发投入占营业收入比例	2.89%	0.28%	2.61%

研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	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

研发费用2018年度较2017年度增加1349.21%，主要是由于本期用于研发的支出增加所致。

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	1,522,376,923.27	1,093,639,421.42	39.20%
经营活动现金流出小计	1,495,213,222.91	1,017,995,042.03	46.88%
经营活动产生的现金流量净额	27,163,700.36	75,644,379.39	-64.09%
投资活动现金流入小计	392,275,241.77	50,562,890.83	675.82%
投资活动现金流出小计	760,252,539.20	226,583,817.89	235.53%
投资活动产生的现金流量净额	-367,977,297.43	-176,020,927.06	109.05%
筹资活动现金流入小计	306,565,863.60	457,129,851.90	-32.94%
筹资活动现金流出小计	78,958,349.87	204,254,217.66	-61.34%
筹资活动产生的现金流量净额	227,607,513.73	252,875,634.24	-9.99%
现金及现金等价物净增加额	-101,072,246.50	150,179,961.43	-167.30%

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) 经营活动现金流入小计本期较上期同比增长39.20%，主要影响因素为销售收入增加。
- 2) 经营活动现金流出小计本期较上期同比增长46.88%，主要影响因素为随销售收入增长公司采购原辅料支付增加。
- 3) 投资活动现金流入小计本期较上期同比增长675.82%，主要影响因素为收回投资收到的现金增加所致。
- 4) 投资活动现金流出小计本期较上期同比增长235.53%，主要影响因素为投资支付的现金增加所致。
- 5) 筹资活动现金流入本期较上期同比降低32.94%，主要影响因素为上期公开发行股票募集资金。
- 6) 筹资活动现金流出本期较上期同比降低61.34%，主要影响因素为偿还债务支付的现金减少。
- 7) 现金及现金等价物净增加额较上期同比降低167.3%，主要影响因素为募投项目支出增加所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	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	102,581,476.01	7.29%	201,732,960.51	20.07%	-12.78%	
应收账款	183,132,058.83	13.01%	128,811,217.67	12.82%	0.19%	
存货	273,936,525.85	19.46%	202,272,182.14	20.12%	-0.66%	
长期股权投资	32,296,031.01	2.29%			2.29%	
固定资产	431,147,695.27	30.64%	171,695,421.77	17.08%	13.56%	
在建工程	6,785,622.41	0.48%	107,843,307.42	10.73%	-10.25%	
短期借款	255,000,000.00	18.12%	51,756,212.00	5.15%	12.97%	
长期借款	42,000,000.00	2.98%			2.98%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计 提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产（不含衍生金融 资产）	128,880.00	-128,880.00			-6,737,929.78	-6,737,929.78	0.00
金融资产小计	128,880.00	-128,880.00			-6,737,929.78	-6,737,929.78	0.00
上述合计	128,880.00	-128,880.00			-6,737,929.78	-6,737,929.78	0.00
金融负债	0.00	141,888.00					141,888.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,070,762.00	远期结售汇保证金、网店保证金、信用卡保证金
固定资产	21,320,795.78	借款抵押
无形资产	8,402,888.62	借款抵押
合计	31,794,446.40	

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
138,047,215.00	27,000,000.00	411.29%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽省中宠颂智科技有限公司	软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；互联网技术、多媒体技术、计算机网络技术转让；计算机网络工程开发；计算机软硬件、电子产品、安防设备销售；经济信息咨询（除商品中介）服务；安防设备安装、宠物用品、宠物食品的研发和销售；饲料、兽药、玩	增资	2,550,000.00	51.00%	自有资金	安徽颂智实业有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照	0.00	-1,731,932.50	否	2018年04月26日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资合肥俊慕电子商务有限公司暨对外投资的公告》公告编号：2018-039

	具、工艺品（不含黄金制品）、日用百货、包装材料研发和销售；市场营销策划；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。维护；													
威海好宠电子商务有限公司	网上销售宠物用品、饲料、玩具、工艺品、包装材料、化妆品、钟表、服装服饰、日用百货、建筑材料、装饰材料、电子产品、体育用品、办公用品、渔具及配件、机械设备、农副产品、厨房用具、家电；备案范围内的货物及技术进出口；电子产品研发；宠物饲养及销售；市场营销策划。	收购	4,000,000.00	51.00%	自有资金	戚惠娜、北京万峰贸易有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照	0.00	-921,470.88	否	2018年05月29日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司对外投资暨签署股权转让和增资协议的公告》公告编号：2018-045
南京云吸猫智能科技有限公司	智能设备软硬件技术开发、设计、制作、销售；宠物食品、宠物医疗器械、宠物用品及其它相关的宠物产品研发、咨询、制造、销售及售后服务；电子商务信息咨询服务；市场营销策划；图文设计、制作；网页设计、制作；企	增资	4,000,000.00	51.00%	自有资金	孙斌、滁州逗宠营销策划合伙企业（有限合伙）	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照	0.00	-9,126,110.10	否	2018年06月11日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资南京云吸猫智能科技有限公司暨对外投资的公告》公告编号：

	业形象策划；计算机网络技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。											2018-050		
TheNaturalPetTreatCompanyLimited及ZealPetFoodsNewZealandLimited	新西兰从事宠物食品的研发、生产以及销售	收购	70,466,550.00	100.00%	自有资金	Harjit Singh SIDHU、Reiko KOND O、Neil MCGA RVA 和 Javin James Singh SIDHU	长期	宠物食品	已取得换发营业执照	0.00	675,257.50	否	2018年10月15日	公司披露于2018年10月12日在巨潮资讯网披露的《关于公司对外投资暨收购境外公司股权的公告》（公告编号：2018-104）
滁州云宠智能科技有限公司	智能设备软硬件技术开发、设计、制作、销售；生产宠物食品、宠物保健品、宠物用品及其它相关的宠物产品、生产设备；宠物医疗器械、兽药、宠物卫生用品的批发、佣金代理（拍卖除外）、售后服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；宠物食品（饲料）领域内的技术开	增资	31,000,000.00	31.50%	自有资金	孙斌、滁州宠屋营销策划合伙企业（有限合伙）	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照	0.00	-673,761.85	否	2018年07月26日	公司披露于2018年7月25日在巨潮资讯网披露的《关于增资滁州云宠智能科技有限公司暨对外投资的公告》（公告编号：2018-067）

	发、技术服务、技术咨询；宠物食品、用品批发、零售；电子商务信息咨询服务；市场营销策划；图文设计、制作；网页设计、制作；企业形象策划；计算机网络技术服务、技术咨询。 (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)													
宁波冠纯网络科技有限公司	技术研发、技术咨询、技术服务及技术成果转化；网络技术、电子商务技术；销售（含网上销售）：化妆品、服饰、母婴用品、珠宝、箱包、家纺、家具、建材、数码产品、日用化学品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、日用百货、家用电器；食品经营。（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）	增资	2,000,000.00	40.00%	自有资金	杭州青梅网络科技有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照	0.00	-124,322.06	否	2018年10月11日	公司披露于2018年10月11日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2018-101）
Wanpy Europe Petfoods B.V.	宠物用品、宠物食品的生产、销售。（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）上述各项信	新设	591,315.00	75.00%	自有资金	M.H.M. van BohemenBeheer B.V.	长期	宠物用品、宠物食品的生产、	已取得换发营业执照	0.00	-51,856.64	否	2018年08月08日	公司披露于2018年8月8日在巨潮资讯网披露的《关于共同出资设

	息以工商行政管理部门核准登记为准。						销售。						立境外子公司的公告》(公告编号: 2018-072)	
合计	--	-	112,141,315.00	-	-	--	-	--	--	0	-11,954,196.53	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	0.00	-270,768.00	0.00	0.00	0.00	-6,737,929.78	141,888.00	自有资金
合计	0.00	-270,768.00	0.00	0.00	0.00	-6,737,929.78	141,888.00	--

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 年度	公开发行方式	32,200	9,911.78	25,978.33	0	0	0.00%	6,221.67	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及用于购买理财和暂时补充流动资金。	0
合计	--	32,200	9,911.78	25,978.33	0	0	0.00%	6,221.67	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1360号）的核准，烟台中宠食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格每股 15.46 元，募集资金总额 38,650 万元，扣除各项发行费用 6452.83 万元后，公司募集资金净额为 32,197.17 万元。公司上述募集资金到位情况已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了“和信验字（2017）第 000092 号”验资报告。2018 年，公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，及时、真实、准确、完整的披露募集资金的使用及存放情况。公司不存在募集资金管理违规情形。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	否	4,500	4,500	3.9	2,656.3	59.03%	2018 年 02 月 01 日	270.68	否	否
补充营运资金	否	12,000	12,000	25.35	12,004.45	100.04%	2018 年 01 月 07 日	0	不适用	否
宠物食品研发中心项目	否	3,500	3,500	1,092.89	1,192.89	34.08%	2018 年 10 月 01 日	0	不适用	否
年产 5,000 吨烘干宠	否	12,200	12,200	8,789.6	10,124.	82.99%	2018 年	364.95	是	否

物食品生产线扩建项目				4	69		10月01日			
承诺投资项目小计	--	32,200	32,200	9,911.78	25,978.33	--	--	635.63	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	32,200	32,200	9,911.78	25,978.33	--	--	635.63	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目于 2018 年 2 月达到可使用状态并投入使用。根据公司《年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为 1,155.54 万元，投产第一年 2018 年产能达到 60%，折合效益为 693.32 万元，按照实际生产时间计算，该项目应实现承诺效益 635.54 万元，实际累计实现效益 270.68 万元，达到承诺效益的 42.59%，未达到效益的原因是产品生产初期，产能利用率未达到预期。</p> <p>年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目于 2018 年 10 月末达到可使用状态并投入使用。根据公司《年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目可行性研究报告》，该项目达产后正常生产年效益为 3,281.60 万元，投产第一年 2018 年产能达到 60%，折合效益为 1,968.96 万元，按照实际生产时间计算，该项目应实现承诺效益 328.16 万元，实际累计实现效益 364.95 万元，达到承诺效益的 111.21%，达到预期效益。</p>									
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2017 年 9 月 22 日，公司第一届董事会第十三次会议决议，“年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目”公司在投资总额不变的情况下，变更该项目房屋建设的实施方式，将自建变更为购买。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>"山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2017 年 8 月 28 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，出具了和信专字(2017)第 000468 号《关于烟台中宠食品股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。</p> <p>公司于 2017 年 8 月 29 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以 3,926,840.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。即已投入年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目的 3,926,840.00</p>									

	元由公司实施置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2017 年 10 月 26 日，公司第一届董事会第十四次会议通过使用部分闲置募集资金 7100 万元暂时补充流动资金,使用期限不超过 12 个月。2018 年 10 月 31 日，企业发布公告，提前归还全部补充流动资金的 7100 万元至募集资金账户，并通过第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十次会议，继续使用 6100 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已提前归还暂时性流动资金 300 万，5800 万元用于暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类	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

	型							
烟台爱丽思中宠食品有限公司	子公司	加工、销售宠物零食（不含国家有专项规定的项目）、宠物用品，货物（含肉类进口）及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	6879.08 万人民币	250,451,562.54	149,544,034.70	493,328,007.57	47,876,841.88	35,295,785.08
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	子公司	宠物用品生产、销售。饲料、玩具、工艺品（不含黄金制品）、日用百货、包装材料的销售；宠物饲养、销售（不含超过 15 公斤观赏犬）；市场营销策划；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	300 万人民币	67,884,199.38	33,148,676.73	214,752,316.98	18,024,552.20	13,392,781.09
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	子公司	宠物食品生产和销售	100 加币	75,633,901.71	56,969,957.82	3,356,059.45	-23,598,113.08	-13,144,682.94
American Jerky Company, LLC	子公司	宠物食品	2250.00 万美元	213,170,708.55	201,932,083.89	201,565,728.94	37,581,095.08	37,644,766.00
南京云吸猫智能科技有限公司	子公司	宠物食品	500 万人民币	15,019,846.93	-12,894,333.54	7,408,545.56	-23,653,765.61	-17,894,333.54

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽省中宠颂智科技有限公司	对外投资	报告期内净利润为-1,731,932.50。

威海好宠电子商务有限公司	对外投资	报告期内净利润为-921,470.88。
The Natural Pet Treat Company Limited	对外投资	报告期内净利润为 675,257.50。
南京云吸猫智能科技有限公司	对外投资	报告期内净利润为-9,126,110.10。
Wanpy Europe Petfoods B.V.	对外投资	报告期内内利润为-51,856.64。

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展现状与趋势

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

发展至今，宠物行业在发达国家已有百余年的历史，目前已成为一个相对成熟的市场。行业内包括繁育、训练、食品、用品、医疗、美容、保健、保险、趣味活动等系列产品与服务，产业链条完整，相关标准和监管法规健全、规范，宠物的数量、市场规模经过不断增长累积已达到了较高水平，宠物行业对国民经济、人民生活的影响日益加深。

（二）公司未来发展战略

1、坚持做强做大公司主业

公司将依托原材料主要生产基地山东，深耕主营业务，做强做大宠物食品业务。同时，整合国内外销售、采购渠道，降低生产销售成本、发挥公司整体品牌优势，提高市场竞争力，巩固公司在行业中的优势地位。

2、加大研发投入、新技术引入力度，持续完善公司产品线

充分发挥公司的研发优势，将宠物食品的生产与应用有机结合，通过技术引进，自主研发创新，寻找新的利润增长点。实现公司产品创新、技术创新的发展战略，使公司成为中国乃至世界上具有强大竞争力的一流公司。

3、加强人才培养，创建国际化人才队伍

公司坚持“以人为本”的人才战略，通过自主培养、外部引进的方式，扩大公司研发、生产、销售、管理团队，为促进公司可持续发展，储备高素质人才。此外，公司将借助外部人力资源优势，加强“产、学、研”合作，探索与高校或科研院所的多种合作模式，进行联合技术攻关，与公司研发资源形成优势互补，加快研发进度，提高技术水平。

4、持续布局中国市场，推进海外业务本地化

公司未来将推进海外业务本地化，优化公司营收结构。同时，公司将持续布局中国市场，进一步在中国市场进行组织和业务单元的扩张，有序的建立中国市场分支机构，逐步运营前置，持续加强自有品牌的建设。

（三）可能面对的风险

1、海外市场竞争加剧的风险

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

2、贸易壁垒引发的风险

公司产品主要销往北美、欧洲、亚洲等五十多个国家和地区，其中，美国、日本和欧洲是公司的主要出口地区，随着竞

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

3、原材料价格波动风险

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

4、汇率风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

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02月09日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018年2月9日投资者关系活动记录表
2018年05月03日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018年5月3日投资者关系活动记录表
2018年05月07日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018年5月7日投资者关系活动记录表
2018年05月08日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018年5月8日投资者关系活动记录表
2018年06月08日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018

			年 6 月 8 日投资者关系活动记录表
2018 年 11 月 27 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn): 2018 年 11 月 27 日投资者关系活动记录表

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

2018年4月9日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，公司以现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金股利1,000万元。公司于2018年4月23日发布《烟台中宠食品股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》，具体内容详见公司制定信息披露媒体。

2019年4月17日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司拟以公司现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增7股，不送红股，合计派发现金股利1,000万元，以上事项需经公司2018年度股东大会批准。

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：	是

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

2017年3月28日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度利润分配方案的议案》，公司向所有股东每10股派发现金股利2.70元，合计派发现金股利2,025万元。

2018年4月9日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，公司以现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金股利1,000万元。

2019年4月17日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司拟以公司现有总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增7股，不送红股，合计派发现金股利1,000万元，以上事项需经公司2018年度股东大会批准。

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	现金分红 金额占合	以其他方式 (如回购股	以其他方式 现金分红金	现金分 红总额	现金分红总额 (含其他方式)

		股股东的净利润	并报表中 归属于上 市公司普 通股股东 的净利润 的比率	份) 现金分 红的金额	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	(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	10,000,000.00	56,444,665.01	17.72%	0.00	0.00%	0.00	17.72%
2017 年	10,000,000.00	73,673,765.76	13.57%	0.00	0.00%	0.00	13.57%
2016 年	20,250,000.00	67,275,036.55	30.10%	0.00	0.00%	0.00	30.10%

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	7
分配预案的股本基数 (股)	100,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	10,000,000.00
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)	10,000,000.00
可分配利润 (元)	213,259,277.75
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
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	
经山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2018 年度公司实现归属于母公司股东的净利润 56,444,665.01 元, 母公司实现净利润 35,326,852.46 元。根据《公司章程》规定, 提取法定盈余公积金 3,532,685.25 元; 加上以前年度未分配利润 170,347,297.99 元, 减去 2018 年分配的以前年度利润 10,000,000 元, 本年度期末实际可供投资者分配的利润 213,259,277.75 元。	
出于公司对投资者持续的回报以及公司发展长远考虑, 本次股利分配拟以 2018 年 12 月 31 日的公司总股本 100,000,000 股为基数, 按每 10 股派发现金红利 1.00 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 7 股。本次股利分配后合并会计报表未分配利润余额为 203,259,277.75 元结转以后年度分配。	

三、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	烟台中幸生物科技有限公司	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	肖爱玲	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	郝忠礼	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	烟台和正投资中心（有限合伙）	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺履行完毕

			有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。			
	日本伊藤株式会社	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺履行完毕
	VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺履行完毕
	宁波北远创业投资中心（有限合伙）	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺履行完毕
	烟台源金投资有限公司	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺履行完毕
	伊藤范和	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	郝凤云	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部分股票。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	郝忠信	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不	2017年08月09日	自公司股票上市之	承诺正在严格

			转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部分股票。		日起三十六个月内	履行中
烟台中幸生物科技有限公司	股份减持		详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内拟进行股份减持，每年减持股份数量不超过所持发行人股份数量的10%	锁定期满
烟台和正投资中心（有限合伙）	股份减持		详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内，每年减持股份数量不超过所持发行人股份数量的25%	承诺正在严格履行中
日本伊藤株式会社	股份减持		详见公司招股说明书"重大事项提示"之"二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向"	2017年08月09日	锁定期满后两年内拟进行股份减持，减持股份数量不超过所持发行人股份总数的20%	承诺正在严格履行中
公司，公司董事、高级管理人员：郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺		详见公司招股说明书"第十一节管理层讨论与分析"之"七、本次发行对即期回报的影响及发行人拟采取的措施"	2017年08月09日	长期履行	正常履行中
公司，公司的控股股东	稳定公司股		详见公司招股说明书"重	2017年08月09日	自公司股	正常履

	东烟台中幸生物科技有限公司,公司董事、高级管理人员: 郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝风云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	价预案的承诺	大事项提示"之"三、稳定股价的预案"		票上市之日起三年内	行中
	公司,公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲,董事、监事、高级管理人员: 郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝风云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"四、关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺"	2017年08月09日	长期履行	正常履行中
	公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲	关于社会保险和住房公积金缴纳情况的承诺	详见公司招股说明书"第五节发行人基本情况"之"十一、发行人员工及其社会保障情况"	2017年08月09日	长期履行	正常履行中
	公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲	避免同业竞争的承诺	详见公司招股说明书"第七节同业竞争与关联交易"之"二、同业竞争"	2016年02月26日	长期履行	正常履行中
	公司,公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲,董事、监事、高级管理人员: 郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝风云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	赔偿投资者损失承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"四、关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺"	2017年08月09日	长期履行	正常履行中
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

四、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。

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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

企业会计准则的变化引起的会计政策变更

本公司编制2018年度报表执行财政部发布《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)，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。代收代缴个税的手续费返还从营业外收入调整至其他收益列报。对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		128,811,217.67	128,811,217.67
应收票据			
应收账款	128,811,217.67		-128,811,217.67
其他应收款	2,852,251.42	2,852,251.42	
应收利息			
固定资产	171,695,421.77	171,695,421.77	
在建工程	107,843,307.42	107,843,307.42	

应付票据及应付账款		125,479,220.72	125,479,220.72
应付票据			
应付账款	125,479,220.72		-125,479,220.72
其他应付款	5,440,182.96	5,597,053.85	156,870.89
应付利息	156,870.89		-156,870.89
管理费用	52,364,522.45	49,547,676.50	-2,816,845.95
研发费用		2,816,845.95	2,816,845.95
营业外收入	543,921.55	436,828.73	-107,092.82
其他收益	1,075,200.00	1,182,292.82	107,092.82
合 计	596,262,116.85	596,262,116.85	

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

1、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	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的营业收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽省中宠颂智科技有限公司	2018.6.1	4,000,000.00	51%	购买	2018.6.1	取得实际控制权	1,548,190.25	-3,395,946.07
威海好宠电子商务有限公司	2018.6.7	2,550,000.00	51%	购买	2018.6.7	取得实际控制权	2,040,177.39	-1,806,805.64
南京云吸猫智能科技有限公司	2018.6.12	4,000,000.00	51%	购买	2018.6.12	取得实际控制权	7,408,545.56	-17,894,333.54
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	2018.11.15	70,466,550.00	100%	购买	2018.11.15	取得实际控制权	7,071,588.42	675,257.50
合计		81,016,550.00					18,068,501.62	-22,421,827.75

2、新设企业

新设企业名称	成立日期	注册资本	股权取得比例	注册地址	实际经营地	业务性质
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	2018.09.20	欧元10.00万	75%	荷兰福尔豪特	荷兰福尔豪特	贸易

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	迟慰、王建英
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

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

十、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

十一、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。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
日本伊藤株式会社	公司股东控制的公司	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	1,379.32	0.98%	1,658.82	否	电汇	无	2018年03月16日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于预计公司及子公司2018年度经常性关联交易的公告》公告编号：2018-012
日本伊藤株式会社	公司股东控制的公司	采购商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	75.20	1.62%	不适用	否	电汇	无	2018年03月16日	公司披露于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于预计公司及子公司2018年度经常性关联交易的公告》公告编号：2018-012
合计				--	--	1,454.52	--	1,658.82	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内				公司与该关联方预计2018年度出售商品总金额不超过1,658.82万元，报告期内实际出售商									

的实际履行情况（如有）	品金额 1,379.32 万元，采购商品金额 75.20 万元，占预计金额的 87.68%。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	位置	租赁用途	年度租金（元）
----	-----	-----	----	------	---------

1	烟台中宠食品股份有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	烟台市莱山区澳柯玛大街18号	冷库仓储	1,925,623.16
2	烟台中宠食品股份有限公司	烟台桦霖生物科技有限公司	卧龙中路20号	冷库仓储	1,226,143.50
3	烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东东方海洋科技股份有限公司	烟台市莱山区澳柯玛大街18号	冷库仓储	2,933,688.78
4	American Jerky Company LLC	Vintage World Properties, LLC	2400 E Francis St., Ontario, CA 91761	生产	2,723,023.97
5	CANADIAN JERKY COMPANY LTD	QCC 191 Holdings Ltd.	#2-2133 191st Street, Surrey, BC, Canada V3Z 3M3	生产办公用房	2,108,105.12
6	The Natural Pet Treat Company Ltd.	NL Rykers Estate C/Susan Kingston Solicitor	11-13 Lansford Crescent Avondale Auckland 0600	生产办公用房	983,504.72
7	烟台爱丽思中宠食品有限公司	烟台前卫电子有限公司	烟台市莱山区同和路21号	职工宿舍	1,638,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度		0		报告期内对外担保实际		0		

合计 (A1)				发生额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2017年07月31日	25,000	2017年09月18日	947.46	连带责任保证	2017年9月18日至2018年01月09日	是	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2017年07月31日	25,000	2017年11月14日	999.73	连带责任保证	2017年11月14日至2018年03月19日	是	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2017年07月31日	25,000	2017年10月23日	516.2	连带责任保证	2017年10月23日至2018年02月23日	是	是
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2017年07月31日	25,000	2017年11月27日	712.23	连带责任保证	2017年11月27日至2018年04月04日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年07月31日	25,000	2017年08月25日	1,000	连带责任保证	2017年8月25日至2018年06月11日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年09月22日	2,880	2017年09月30日	1,000	连带责任保证	2017年09月30日至2018年06月11日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年10月27日	4,000	2018年03月15日	3,900	连带责任保证;抵押	2018年03月15日至2019年03月14日	否	是
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2017年10月27日	2,000	2018年03月15日	1,050	连带责任保证	2018年03月15日至2019年03月14日	否	是
烟台爱丽思中宠食	2017年	4,000	2018年03月	2,650	连带责任	2018年03	否	否

品有限公司	10月27日		15日		保证	月15日至2019年03月14日		
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2017年10月27日	2,000	2018年05月17日	850	连带责任保证;抵押	2018年05月17日至2019年05月17日	否	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2018年03月15日	4,000	2018年05月17日	1,150	连带责任保证;抵押	2018年05月17日至2019年05月17日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年06月29日	7,000	连带责任保证	2018年06月29日至2019年06月28日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年09月25日	200	一般保证	2018年09月25日至2019年03月24日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年10月15日	4,700	一般保证	2018年10月15日至2019年04月14日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年09月07日	3,000	一般保证	2018年09月07日至2019年09月07日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年11月09日	4,200	连带责任保证	2018年11月09日至2021年11月09日	否	是
烟台顽皮销售宠物用品有限公司	2018年08月08日	40,000	2018年09月07日	1,000	一般保证	2018年9月7日至2019年09月07日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				21,250
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			88,880	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				24,800
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		80,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				21,250
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		88,880		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				24,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				33.33%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				1,900				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				1,900				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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	16,500	100	0
银行理财产品	募集资金	26,000	0	0
合计		42,500	100	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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(4) 后续精准扶贫计划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

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

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可证监许可[2018]1841号”文《关于核准烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》的核准，公司于2019年2月15日公开发行了1,942,400张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额19,424万元。本次公开发行的可转债向原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）网下向机构投资者配售和网上通过深交所交易系统向社会公众投资者发行，公司应募集资金总额194,240,000.00元，减除发行费用人民币10,735,743元后，募集资金净额183,504,257.00元，上述资金已于2019年2月21日全部到位，并经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验证，并出具了“和信验字（2019）第000013号”《验证报告》。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	75.00%				-28,856,516	-28,856,516	46,143,484	46.14%
3、其他内资持股	58,237,500	58.24%				-12,094,016	-12,094,016	46,143,484	46.14%
其中：境内法人持股	58,237,500	58.24%				-12,094,016	-12,094,016	46,143,484	46.14%
4、外资持股	16,762,500	16.76%				-16,762,500	-16,762,500		
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%				28,856,516	28,856,516	53,856,516	53.86%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%				28,856,516	28,856,516	53,856,516	53.86%
三、股份总数	100,000,000	100.00%						100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司股东烟台和正投资中心（有限合伙）、日本伊藤株式会社、Vintage West Enterprises, Limited、宁波北远创业投资中心（有限合伙）、烟台源金投资有限公司于2018年8月23日申请解除股份限售所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司股东烟台和正投资中心（有限合伙）、日本伊藤株式会社、Vintage West Enterprises, Limited、宁波北远创业投资中心（有限合伙）、烟台源金投资有限公司于2018年8月23日申请解除股份限售。

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

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	解除限售日期
烟台中幸生物科技有限公司	30,465,000	0	0	30,465,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	不适用
烟台和正投资中心（有限合伙）	24,022,500	8,344,016	0	15,678,484	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2018年8月24日
日本伊藤株式会社	13,162,500	13,162,500	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2018年8月24日
Vintage West Enterprises, Limited	3,600,000	3,600,000	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2018年8月24日
宁波北远创业投资中心（有限合伙）	2,250,000	2,250,000	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2018年8月24日
烟台源金投资有限公司	1,500,000	1,500,000	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2018年8月24日

合计	75,000,000	28,856,516	0	46,143,484	--	--
----	------------	------------	---	------------	----	----

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

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

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	8,732	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,213	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	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
烟台中幸生物科技有限公司	境内非国有法人	30.47%	30,465,000	无	30,465,000	0	质押	12,467,266
烟台和正投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	23.02%	23,022,500	-100000	15,678,484	7,344,016		
日本伊藤株式会社	境外法人	13.16%	13,162,500	无	0	13,162,500		
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	境外法人	3.60%	3,600,000	无	0	3,600,000		
全国社保基金五	其他	3.53%	3,531,406	无	0	3,531,406		

零二组合						06		
烟台源金投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,500,000	无	0	1,500,000		
交通银行股份有限公司—易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.44%	1,442,523	无	0	1,442,523		
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	其他	1.37%	1,365,457	无	0	1,365,457		
中国农业银行股份有限公司—景顺长城创业板精选股票型证券投资基金	其他	1.14%	1,138,039	无	0	1,138,039		
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	其他	0.85%	850,400	无	0	850,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中,烟台中幸生物科技有限公司与烟台和正投资中心(有限合伙)同属于公司实际控制人郝忠礼、肖爱玲共同控制,除此以外,本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
日本伊藤株式会社	13,162,500	人民币普通股	13,162,500					
烟台和正投资中心(有限合伙)	7,344,016	人民币普通股	7,344,016					
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
全国社保基金五零二组合	3,531,406	人民币普通股	3,531,406					
烟台源金投资有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
交通银行股份有限公司—易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金	1,442,523	人民币普通股	1,442,523					
中国银行—嘉实成长收益型证券投资	1,365,457	人民币普通股	1,365,457					

基金			
中国农业银行股份有限公司—景顺长城创业板精选股票型证券投资基金	1,138,039	人民币普通股	1,138,039
中国农业银行股份有限公司—嘉实领先成长混合型证券投资基金	850,400	人民币普通股	850,400
中信信托有限责任公司—中信信托锐进 58 期源乐晟投资集合资金信托计划	620,000	人民币普通股	620,000
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	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
烟台中幸生物科技有限公司	郝忠礼	2001 年 12 月 11 日	91370613740202791X	目前该公司主要从事对所属公司的股权管理业务，其自身不直接从事实业经营。
控股股东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
---------	----------	----	--------------

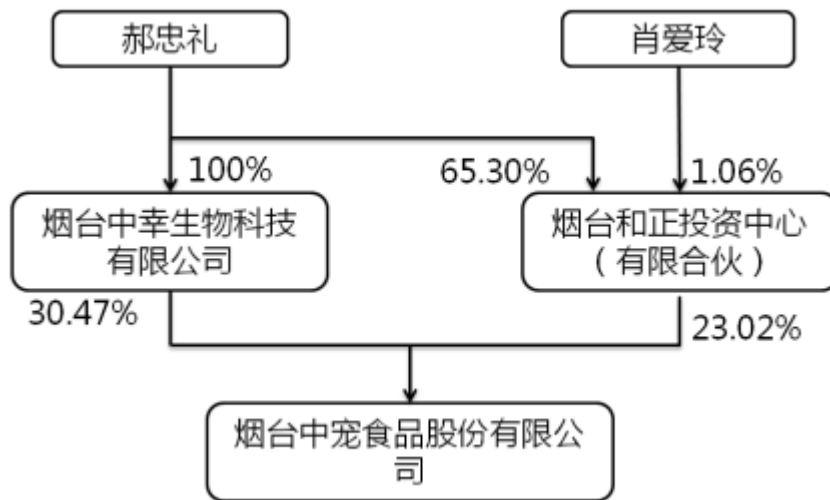
			留权
郝忠礼	本人	中国	否
肖爱玲	本人	中国	否
主要职业及职务	郝忠礼先生为公司董事长、总经理，肖爱玲女士为本公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。		

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
烟台和正投资中心(有限合伙)	肖爱玲	2014 年 08 月 18 日	不适用	以自有资金对饲料加工行业的投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
日本伊藤株式会社	伊藤范和	1980 年 07 月 01 日	3000 万日元	宠物服饰、宠物食品、电气机器、光学机器、乐器、玩具、运动用品、酒类等的进出口贸易

				易及日本国内销售，损害保险代理业务等。
--	--	--	--	---------------------

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。

一、报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

适用 不适用

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)
郝忠礼	董事长、总经理	现任	男	56	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
伊藤范和	副董事长	现任	男	43	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
江移山	董事、常务副总经理	现任	男	50	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
肖爱玲	董事	现任	女	55	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
张蕴暖	董事、副总经理	现任	女	42	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
史宇	董事、董事会秘书兼总经理助理	现任	女	34	2015年08月03日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
曲之萍	独立董事	现任	女	63	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
聂实践	独立董事	现任	男	55	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
邹钧	独立董事	现任	男	47	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
赵雷	监事会主席	现任	男	37	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
李雪	监事	现任	女	36	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
王继成	监事会主席	现任	男	39	2017年11月13日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
郑德敏	副总经理	现任	男	67	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0

陶军	副总经理	离任	男	49	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
朱红新	副总经理	现任	女	41	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
刘淑清	财务总监	现任	女	43	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
董海风	副总经理	现任	女	40	2018年11月09日	2021年11月09日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陶军	副总经理	离任	2018年11月09日	因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后将不在公司担任任何职务。

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

（一）董事会成员简介

公司董事会成员9名，包括3名独立董事，具体介绍如下：

郝忠礼先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年10月出生，本科学历，中共党员，烟台市莱山区政协委员，中国礼仪休闲用品工业协会副理事长。1983年1月至1985年10月，任吉林省四平市第一高级中学教师；1985年11月至1992年5月，任烟台对外经济技术交流中心副主任；1992年6月至1993年10月，任烟台对外经济技术贸易公司职员；1993年12月至1998年9月，任烟台国际航空客货代理总公司副总经理；1998年9月至2016年4月，任烟台中礼工贸有限公司执行董事、经理；1999年7月至2011年7月，任烟台爱思克食品有限公司董事长、经理；2011年7月至今，任烟台爱思克食品有限公司（烟台好氏宠物食品科技有限公司）执行董事、经理；2001年12月至2016年2月，任烟台中幸生物科技有限公司执行董事、经理；2016年2月至今，任烟台中幸生物科技有限公司执行董事；2002年3月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司董事长、总经理；2008年1月至2011年12月，任烟台爱丽思中宠食品有限公司副董事长、经理，2011年12月至今任烟台爱丽思中宠食品有限公司执行董事、经理；2011年3月至今，任烟台顽皮宠物用品销售有限公司董事长；2012年6月至今，任烟台中卫宠物食品有限公司副董事长；2012年10月至今，任烟台顽皮国际贸易有限公司执行董事、经理；2012年11月至今，任烟台中宠宠物卫生用品有限公司（原“烟台中宠宠物食品销售有限公司”）执行董事；2014年1月至今，任American Jerky Company LLC（以下简称“美国Jerky”）的董事长、总经理；2014年3月至今，任Hao's Holdings, Inc的CEO；2016年4月至今，任Canadian Jerky Company Ltd.的董事长。2014年11月至今，任本公司董事长、总经理。

伊藤范和先生，日本国籍，1975年7月出生，本科学历。2001年9月至2011年8月任日本伊藤株式会社取缔役，2012年7月至今任日本伊藤株式会社代表取缔役社长；2002年1月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司副董事长；2014年11月至今任本公司副董事长。

江移山先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年4月出生，本科学历，中级工程师。1992年7月至1992年10月，任烟台星达生物工程有限公司职员；1992年10月至1998年4月，任烟台市新桥食品厂技术员、车间主任、技术科长；1998年5月至2000年5月，任烟台百佳食品工业有限公司生产技术部部长；2000年6月至2002年3月，任烟台爱思克食品有限公司生产技术部部长；2002年3月至2014年11月，先后任烟台中宠食品有限公司生产技术部部长、副总经理、常务副总经理、董事；2011

年3月至今，任烟台顽皮宠物用品销售有限公司董事；2012年6月至今，任烟台中卫宠物食品有限公司董事；2014年1月至今，任美国Jerky公司董事；2014年11月至今任本公司董事、常务副总经理。

江移山先生从事食品类技术研发、管理工作20余年，负责公司产品技术研发工作的管理和实施，在工作过程中积累了丰富的的工作经验，2011年4月至2014年3月，江移山被聘任为中国饲料工业协会宠物饲料专业委员会委员和全国饲料标准化技术委员会宠物饲料工作组委员。

肖爱玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，1963年4月出生，本科学历。1985年7月至2014年12月，先后任山东省烟台市芝罘区妇幼保健院妇产科主治医师、妇产科副主任医师；1998年9月至2016年4月，任烟台中礼工贸有限公司监事；2001年12月至今，任烟台中幸生物科技有限公司监事；2003年3月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司董事；2009年9月至2012年10月，任烟台顽皮国际贸易有限公司执行董事、经理；2011年3月至今，任烟台顽皮宠物用品销售有限公司董事；2011年7月至今，任烟台爱思克食品有限公司（烟台好氏宠物食品科技有限公司）监事；2011年12月至今，任烟台爱丽思中宠食品有限公司监事；2012年6月至今，任烟台中卫宠物食品有限公司董事；2014年8月至今，任烟台和正投资中心（有限合伙）执行事务合伙人；2014年11月至今，任本公司董事。

张蕴暖女士，中国国籍，无境外永久居留权，1976年3月出生，硕士研究生。1996年7月至1997年8月，任山东物产进出口烟台分公司外销员；1997年9月至2000年4月，任烟台武州养蜂园有限公司出口部主管；2002年6月至2014年11月，先后任烟台中宠食品有限公司国际贸易部部长、副总经理；2014年11月至今任本公司副总经理，2015年8月至今任本公司董事。

史宇，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年2月出生，本科学历，中共党员。2007年3月至2007年12月，任山东丽鹏包装有限公司总裁办公室秘书、证券事务代表；2008年1月至2012年12月，任山东丽鹏股份有限公司证券事务代表；2013年1月至2015年4月，任山东丽鹏股份有限公司证券部副经理、证券事务代表；2014年12月至2015年4月，任重庆华宇园林有限公司董事；2015年2月至2016年3月，任烟台丽鹏投资有限公司董事；2015年8月至2017年11月，任本公司董事会秘书；2017年11月至2018年11月，任本公司董事、董事会秘书，2018年11月至今任本公司董事、董事会秘书兼总经理助理。

曲之萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1955年4月出生，本科学历，高级会计师。1975年10月至1981年4月，任烟台冷冻机配件厂主管会计、财务科长；1981年5月至1991年11月，任烟台冷冻机总厂成本会计、财务科长；1991年12月至1999年6月，任烟台冰轮集团公司财务处长；1999年7月至2011年3月，先后任烟台冰轮股份有限公司董事、财务负责人、总会计师兼财务部长；2011年4月退休；2010年12月至2017年6月，任烟台巨力精细化工股份有限公司独立董事；2011年11月至今，任烟台蓝德投资有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今任东方电子股份有限公司独立董事；2015年8月至今任本公司独立董事。

聂实践先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963年5月出生，博士研究生。1983年9月至1985年9月，任甘肃省科学技术研究院生物技术研究所实习研究员，1987年4月至2000年10月，先后任北京市营养源研究所副研究员、研究员、副所长、实验室主任；2000年11月至今，任北京百林康源生物技术有限责任公司执行董事、总经理；2015年8月至今任本公司独立董事。

邹钧先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年7月出生，硕士研究生，民革党员。2000年6月至2004年4月，山东金律通律师事务所律师；2004年4月至2008年2月，山东乾元律师事务所副主任、合伙人；2008年2月至2010年3月，山东乾元律师事务所副主任、合伙人，十一届烟台市委政协委员；2010年4月至2011年12月，山东金律通律师事务所主任、首席合伙人，十一届烟台市政协委员；2012年1月至今，山东金律通律师事务所（2017年3月更名为山东瀛伟律师事务所）主任、首席合伙人，十二届、十三届烟台市政协常委，芝罘区第十七届、十八届人民代表大会代表，烟台市人民政府法律顾问，芝罘区人大内务司法委员会委员，山东省律师协会土地与房产业务委员会委员，烟台市律师协会常务理事，烟台市中级人民法院特邀监督员，烟台市工商联常委，烟台市民主党派专家服务团成员，山东工商学院政法学院客座教授，山东省高级人民法院企业破产案件管理人；2012年1月至2017年3月，烟台市第十六届人民代表大会常务委员地方立法顾问；2010年5月至今，任烟台金成资产清算有限公司监事；2015年8月至今，任本公司独立董事。

（二）监事会成员简介

公司监事会成员3名，具体介绍如下：

赵雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生，本科学历，助理工程师，中共党员。2004年8月至2008年3月，任烟台爱华食品有限公司品管课主任；2008年3月至2009年6月，任烟台东洲蔬菜食品有限公司品管课科长；2009年6月至2012年7月，任烟台欣和味达美食品有限公司品质保证部主管；2012年7月至2012年10月，任熙可食品（蓬莱）有限公司品

管部质量总监；2012年10月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司品管部部长；2014年11月至2017年11月，任本公司监事、品管部部长；2017年11月至今，任本公司监事会主席、品管部部长。

王继成先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生，本科学历，工程师。2002年7月至2006年3月，任烟台喜旺食品有限公司车间主任；2006年3月至2007年1月，任烟台中宠食品食品有限公司生产部现场管理主管；2007年1月至2012年3月，任烟台中宠股份有限公司第三加工厂所属长；2012年3月至2014年7月，任烟台中宠股份有限公司第一加工厂所属长；2014年8月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司烘干制造部部长兼第三加工厂所属长；2014年11月至2017年11月，任本公司烘干制造部部长兼第三加工厂所属长；2017年11月至今，任本公司监事、烘干制造部部长兼第三加工厂所属长。

李雪女士，中国国籍，无境外永久居留权，1983年3月出生，本科学历。2003年7月至2004年2月，任烟台婴儿乐食品有限公司技术部技术员；2004年3月至2005年3月，任烟台共同食品有限公司质检部体系管理员；2005年3月至2008年3月，任烟台中宠食品有限公司技术部技术员；2008年3月至2009年7月，任烟台中宠食品有限公司采购部副部长；2009年7月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司技术研发中心部长；2014年11月至今，任本公司监事、技术研发中心部长。

（三）高级管理人员简介

公司高级管理人员8名（包括董事4名），具体介绍如下：

郝忠礼先生，总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

江移山先生，常务副总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

张蕴暖女士，副总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

史宇女士，董事会秘书，详见本节“董事会成员介绍”。

郑德敏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1951年4月出生，大专学历，中级工程师。1966年5月至1997年12月，先后任烟台罐头总厂职员、厂长；1998年1月至2000年4月，任烟台飞轮企业集团厂长；2000年5月至2005年8月，任烟台山村果园集团厂长；2005年9月至2014年11月，先后任烟台中宠食品有限公司罐头制造部厂长、副总经理；2014年11月至今，任本公司副总经理。郑德敏先生从事食品罐头行业40余年，具有丰富的产品研发、技术改造、创新与生产管理经验，2014年5月，郑德敏被聘任为中国食品工业协会罐藏食品科技工作委员会第三届委员会专家委员。

董海风女士，中国国籍，无境外永久居留权，1979年5月出生，硕士研究生学历，中共党员。2006年7月至2012年2月，任烟台欣和企业食品有限公司员工发展处处长、人力资源行政部经理、厂经理助理；2012年3月至2013年2月，任烟台金岭汽车集团有限公司人力资源总监；2013年3月至2018年6月，任海普智联科技股份有限公司人力资源总监、管理中心总经理、董事；2018年7月至今任本公司人力资源总监。

朱红新女士，中国国籍，无境外永久居留权，1977年11月出生，大专学历，高级技师。1999年9月至2002年12月，先后任烟台爱思克食品有限公司仓库保管、车间班长、生产管理主管、公司总质检；2003年1月至2007年12月，任烟台中宠食品有限公司生产部部长；2008年1月至2011年7月，任烟台爱丽思中宠食品有限公司制造部部长；2011年8月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司烘干制造部部长；2014年1月至今，任美国Jerky公司董事、副总经理；2014年11月至今任本公司副总经理。

刘淑清女士，中国国籍，无境外永久居留权，1975年12月出生，本科学历。1992年10月至2002年9月，任烟台泰鸿橡胶有限公司会计；2002年9月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司财务部部长；2007年12月至今，任烟台顽皮宠物用品销售有限公司监事；2012年6月至今，任烟台中宠宠物食品有限公司董事；2012年11月至今，任烟台中宠宠物卫生用品有限公司（原“烟台中宠宠物食品销售有限公司”）监事；2014年11月至2015年8月，任本公司董事会秘书；2014年11月至今，任本公司财务总监、财务部部长。

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

郝忠礼	烟台中幸	执行董事	2016年02月		否
伊藤范和	日本伊藤	取締役社长	2012年07月		是
肖爱玲	烟台中幸	监事	2001年12月		否
肖爱玲	和正投资	执行事务合伙人	2014年08月		否
在股东单位任职情况的说明	烟台中幸系公司的控股股东，持有公司 30.47% 的股份。				

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
郝忠礼	烟台爱丽思中宠食品有限公司	执行董事、经理	2008年01月		否
郝忠礼	烟台好氏宠物食品科技有限公司	执行董事、经理	2011年07月		否
郝忠礼	烟台中卫宠物食品有限公司	副董事长	2012年06月		否
郝忠礼	烟台中宠宠物卫生用品有限公司	执行董事	2012年11月		否
郝忠礼	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事长	2011年03月		否
郝忠礼	烟台顽皮国际贸易有限公司	执行董事、经理	2012年10月		否
郝忠礼	HAO's Holding, Inc.	CEO	2014年03月		否
郝忠礼	American Jerky Company LLC	董事长、总经理	2014年01月		否
郝忠礼	Canadian Jerky Company Ltd.	董事长	2016年04月		否
伊藤范和	ITO&CO.,LTD.	代表取締役社长	2012年07月		否
江移山	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事	2011年03月		否
江移山	烟台中卫宠物食品有限公司	董事	2012年06月		否
江移山	American Jerky Company LLC	董事	2014年01月		否
肖爱玲	烟台爱丽思中宠食品有限公司	监事	2011年12月		否
肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	监事	2011年07月		否
肖爱玲	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事	2011年03月		否
肖爱玲	烟台中卫宠物食品有限公司	董事	2012年06月		否
郝风云	烟台顽皮国际贸易有限公司	监事	2007年09月		否
曲之萍	东方电子股份有限公司	独立董事	2015年05月		是
曲之萍	烟台蓝德投资有限公司	执行董事、总经理	2011年11月		是
聂实践	北京百林康源生物技术有限责任	执行董事、经理	2000年11月		是

	公司				
邹钧	山东瀛伟律师事务所	主任、首席合伙人	2012 年 01 月		是
朱红新	美国 Jerky 公司	董事、副总经理	2014 年 01 月		是
刘淑清	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	监事	2007 年 12 月		否
刘淑清	烟台中卫宠物食品有限公司	监事	2012 年 06 月		否
刘淑清	烟台中宠宠物卫生用品有限公司	监事	2012 年 11 月		否

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

- 1、决策程序公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》执行，符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。
- 2、确定依据公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。
- 3、实际支付情况公司董事、监事、高级管理人员的基本报酬每月支付，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年终奖公司绩效考核指标完成情况年末支付。

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
郝忠礼	董事长、总经理	男	56	现任	96.06	否
伊藤范和	副董事长	男	43	现任	0	是
江移山	董事、常务副总经理	男	50	现任	64.06	否
肖爱玲	董事	女	55	现任	12	否
张蕴暖	董事、副总经理	女	42	现任	56.06	否
史宇	董事、董事会秘书兼总经理助理	女	34	现任	40.06	否
曲之萍	独立董事	女	63	现任	6	否
聂实践	独立董事	男	55	现任	6	否
邹钧	独立董事	男	47	现任	6	否
赵雷	监事会主席	男	37	现任	29.42	否

李雪	监事	女	36	现任	16.8	否
王继成	监事	男	39	现任	14.15	否
郑德敏	副总经理	男	67	现任	32.06	否
陶军	副总经理	男	49	离任	16.05	否
朱红新	副总经理	女	41	现任	80.25	否
刘淑清	财务总监	女	43	现任	40.06	否
董海风	副总经理	女	40	现任	11.74	否
合计	--	--	--	--	526.77	--

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

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）	1,382
主要子公司在职员工的数量（人）	921
在职员工的数量合计（人）	2,525
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,525
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1773
销售人员	239
技术人员	158
财务人员	33
行政人员	156
其他人员	166
合计	2,525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	31
本科	271
大专	240
大专以下学历	1,983
合计	2,525

2、薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策严格执行《劳动合同法》等国家相关法律法规规定，依法建立了企业职工社会保险、公积金缴纳管理等体系，并建设了以岗位、技能为基础的工资体系，实施了以绩效结果为导向、具有内部公平性的奖励制度，致力于提升员工福利保障。以薪酬制度为核心，在企业内部构建效率与公平并重的工作氛围，有效保证了员工的工作积极性与职业稳定性，激励员工发挥工作潜能，进行自我价值实现。公司将继续秉承“以人为本”的经营理念，坚持人力资本增值与企业资本增值的良性互动，在公司高速发展的过程中，让员工与公司共同成长，实现员工个人价值。

3、培训计划

根据公司内部各部门、岗位和人员的不同状况和需求，公司编制了年度培训计划，培训方式包括部门内训、外训、兼职培训讲师培训、读书计划、上岗培训、晋升培训等，通过对管理、技术、素养、流程、文化等内部的培训及分享，致力于打造一支高素质、专业化的员工队伍。

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

公司成立以来,根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求,陆续制定并实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及董事会各专门委员会工作细则等各项制度,建立了符合上市公司规范要求的法人治理结构,形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互协调、相互制衡的管理机制,公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层依法独立规范运作,履行各自的权利、义务和职责,切实保障股东的权益。

1、关于股东与股东大会

公司股东严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位,并承担相应义务。公司实际控制人能严格规范自己的行为,公司亦没有为控股股东提供担保或控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司的治理结构能够保证所有股东,特别是中小股东享有平等地位,上市后公司努力为中小股东提供便利的表决方式,积极推行股东大会网络投票,确保中小股东合法行使权益,保证中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开,根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议,不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、关于董事和董事会

公司董事会设董事9名,其中独立董事3名,目前公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等开展工作,出席董事会和股东大会,勤勉尽责地履行职责和义务,同时积极参加相关培训,学习相关法律法规,不断提高履职水平。独立董事能够不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响,独立履行职责,对公司的重大事项均能发表独立意见。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会,分别负责公司的发展战略、审计、董事和高级管理人员的提名、甄选、管理和考核等工作。

3、关于监事和监事会

公司监事会由3名成员组成,其中职工代表监事1名,由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规、《公司章程》的规定与要求。公司监事会依照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定,认真履行自己的职责,对公司重大事项、财务状况以及董事公司、高管人员履行职责的合法合规性进行监督,保证了公司监事会的规范运作。

截至本报告期末,公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均依法运作,勤勉尽责,未出现违法、违规现象,公司治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求。

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

公司自改制设立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立,拥有独立完整的资产结构和业务系统,具有独立面向市场的经营能力。

1、资产独立情况

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。公司与股东之间的资产产

权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前公司没有以资产为各股东的债务提供担保，不存在被控股股东或实际控制人违规占用资产的情况。

2、人员独立情况

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越发行人股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司设有独立的人力资源部门，拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等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。

3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的管理制度。公司及其子公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、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，设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，法人治理结构完善。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门与公司各职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预发行人经营活动的情况。

5、业务独立情况

公司主要从事宠物食品和用品的研发、生产和销售，公司拥有独立的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，具有面向市场自主经营业务的能力。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。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务。

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	67.69%	2018 年 04 月 09 日	2018 年 04 月 10 日	详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ），公告编号：2018-029 号《关于 2017

					年度股东大会决议的公告》
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.99%	2018 年 06 月 29 日	2018 年 07 月 02 日	详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2018-061 号《关于 2018 年第一次临时股东大会决议的公告》
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.67%	2018 年 08 月 27 日	2018 年 08 月 28 日	详见公司指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2018-087 号《关于 2018 年第二次临时股东大会决议的公告》

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
曲之萍	13	13	0	0	0	否	3
聂实践	13	13	0	0	0	否	2
邹钧	13	13	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善及公司日常经营决策等方面提出了许多专业性的意见，对报告期内需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》和公司《董事会各专门委员会工作制度》，认真履职，充分发挥了专业优势和职能作用，为董事会决策提供了良好的支持。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，审议了公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督；提名委员会在报告期内充分发挥了专业优势和职能作用，审议提名公司高级管理人员候选人；薪酬和考核委员会审议2019年公司董事及高级管理人员薪酬方案；战略发展委员会结合公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、所处行业的风险和机遇进行了深入地了解，为公司发展战略的制订实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

七、监事会工作情况

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

公司高级管理人员均由公司董事会聘任，执行岗位工资与绩效工资相结合的薪酬制度，年初根据总体发展战略和经营目标确定具体的考核、奖惩办法。报告期内，公司不断优化激励约束机制，完善高级管理人员的绩效考评办法，有效增强了高级管理人员的履职意识，促进了经营业绩的稳步提升。

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18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《烟台中宠食品股份有限公司2018年度

	内部控制自我评价报告》	
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重大缺陷：出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：公司控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、贿赂、挪用公款等任何程度的舞弊行为；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内在部控制在运行过程中未能发现该错报；公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。</p> <p>②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p> <p>③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1) 非财务报告内部控制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。</p> <p>①重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，难以发现并更正，对工作效率或效果有严重影响，或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；</p> <p>②重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，较容易发现并更正，对工作效率或效果有显著影响，或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>③一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，可以马上发现并更正，对工作效率或效果只造成轻微影响，或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p> <p>(2) 对于重大缺陷，管理层还应关注以下可能存在重大缺陷的迹象：</p> <p>①公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业未能达到预期目标；</p> <p>②公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>③公司内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改的情况；</p> <p>④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>⑤发生重大损失且该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。</p>
定量标准	<p>①重大缺陷：潜在错报\geq利润总额的 5%；</p> <p>②重要缺陷：利润总额的 1%\leq潜在错报$<$利润总额的 5%；</p> <p>③一般缺陷：潜在错报$<$利润总额的 1%。</p>	<p>①重大缺陷：潜在错报\geq利润总额的 5%；</p> <p>②重要缺陷：利润总额的 1%\leq潜在错报$<$利润总额的 5%；</p> <p>③一般缺陷：潜在错报$<$利润总额的 1%。</p>
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
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券	中宠转债	128054	2019年02月15日	2025年02月15日	19,424	第一年 0.40% 第二年 0.60% 第三年 1.00% 第四年 1.60% 第五年 2.00% 第六年 2.50%	可转债采用每年付息一次的付息方式，到期兑付本金
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司			办公地址	上海市青浦区工业园区郑一工业区7号3幢1层C区113室		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	不适用
年末余额（万元）	截至 2018 年 12 月 31 日，公司可转换公司债券尚未上市。
募集资金专项账户运作情况	不适用
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	不适用

四、公司债券信息评级情况

经中诚信评级，公司的主体信用等级为A+，本期债券的信用等级为A+。在本期债券的存续期内，中诚信每年将对公司主体和本次可转换公司债券进行一次跟踪信用评级，公司无法保证其主体信用评级和本次可转换公司债券的信用评级在债券存续期内不会发生负面变化。若资信评级机构调低公司的主体信用评级或本次可转换公司债券的信用评级，则可能对债券持有人的利益造成一定影响。

五、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	7,941.02	11,780.52	-32.59%
流动比率	120.28%	254.54%	-134.26%
资产负债率	40.76%	23.36%	17.40%
速动比率	68.50%	165.54%	-97.04%
EBITDA 全部债务比	14.00%	50.18%	-36.18%
利息保障倍数	10.03	28.77	-65.14%
现金利息保障倍数	11.89	99.21	-88.02%
EBITDA 利息保障倍数	10.56	29.49	-64.19%
贷款偿还率	14.84%	76.84%	-62.00%
利息偿付率	96.12%	102.55%	-6.43%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

息税折旧摊销前利润同比降低，由于净利同比降低。

流动比率、资产负债率、速动比率、EBITDA全部债务比同比降低，由于贷款额增加。

利息保障倍数同比降低，由于净利同比降低。

现金利息保障倍数同比降低，经营活动现金流量减少。

EBITDA利息保障倍数同比降低，净利同比降低。

贷款偿还率同比降低，本期贷款额增加尚未支付。

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 17 日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2019）第 000291 号
注册会计师姓名	迟慰、王建英

审计报告正文

审 计 报 告

和信审字(2019)第000291号

烟台中宠食品股份有限公司全体股东：

我们审计了烟台中宠食品股份有限公司（以下简称中宠公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中宠公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于中宠公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对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。

（一）收入确认

1、事项描述

中宠公司主要生产和销售宠物食品及用品。2018年度公司营业收入为141,225.83万元。如附注三（二十六）所述，中宠公司出口销售在销售定价交易模式为FOB和CFR方式下，公司以货物装船，报关出口手续完成后确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单确认收入的实现。内销销售根据约定的交货方式将货物发给客户或

客户自行提货，获取客户的签收回单或客户验收确认信息后确认销售收入。由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计中的应对

我们对中宠公司销售收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- (4) 对营业收入实施分析程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比；
- (5) 对重大客户实施函证程序，抽取足够的样本量对应收账款及预收款项的发生额及余额进行函证；对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户进行期后测试。

(二) 商誉的减值

1、 事项描述

如财务报表附注五、13 所述，截至 2018年12月31日，中宠公司商誉账面价值7,009.27 万元，为中宠公司合并资产负债表重要组成项目。企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉，中宠公司至少在每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的商誉减值准备，在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率以及折现率。

管理层在测算商誉减值时需要作出重大的会计估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、 审计中的应对

我们对中宠公司商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 了解公司对资产组的发展规划，分析公司对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；
- (3) 了解公司聘请的外部估值专家估值方法，并对其出具的评估报告进行复核；
- (4) 复核公司编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (5) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- (6) 评价在财务报表中有关商誉的减值以及采用的关键假设是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

中宠公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中宠公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中宠公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中宠公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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财务报表使用者依据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，就可能导致对中宠公司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中宠公司不能持续经营。

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

（六）就中宠公司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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

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	102,581,476.01	201,732,960.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		128,880.00
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	183,132,058.83	128,811,217.67
其中：应收票据		
应收账款	183,132,058.83	128,811,217.67
预付款项	9,783,822.58	12,501,796.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,959,611.26	2,852,251.42
其中：应收利息	3,616.44	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,936,525.85	202,272,182.14
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,920,153.85	30,204,332.19
流动资产合计	636,313,648.38	578,503,620.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	27,000,000.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,296,031.01	
投资性房地产		
固定资产	431,147,695.27	171,695,421.77
在建工程	6,785,622.41	107,843,307.42
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,773,381.07	27,886,405.50
开发支出		
商誉	70,092,661.03	8,214,349.77
长期待摊费用	110,494,458.99	61,594,936.94
递延所得税资产	23,933,102.26	4,768,587.93
其他非流动资产	23,510,775.40	44,585,389.96
非流动资产合计	771,033,727.44	426,588,399.29
资产总计	1,407,347,375.82	1,005,092,019.49
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	51,756,212.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	141,888.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	196,965,069.18	125,479,220.72
预收款项	5,449,021.54	3,323,990.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	44,273,642.71	33,941,355.22
应交税费	11,134,653.44	7,178,295.03
其他应付款	14,758,954.89	5,597,053.85
其中：应付利息	448,855.59	156,870.89
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	1,288,796.54	
其他流动负债		
流动负债合计	529,012,026.30	227,276,126.86
非流动负债：		
长期借款	42,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	11,355.44	5,058,302.93
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	306,731.18	543,438.64
其他非流动负债	2,373,560.03	1,886,154.59
非流动负债合计	44,691,646.65	7,487,896.16
负债合计	573,703,672.95	234,764,023.02
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,383,491.79	405,383,491.79
减：库存股		
其他综合收益	7,865,385.73	3,550,948.38
专项储备		
盈余公积	17,574,489.80	14,041,804.55
一般风险准备		
未分配利润	213,259,277.75	170,347,297.99
归属于母公司所有者权益合计	744,082,645.07	693,323,542.71
少数股东权益	89,561,057.80	77,004,453.76

所有者权益合计	833,643,702.87	770,327,996.47
负债和所有者权益总计	1,407,347,375.82	1,005,092,019.49

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,173,111.37	115,929,409.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	58,738,552.92	54,856,820.76
其中：应收票据		
应收账款	58,738,552.92	54,856,820.76
预付款项	1,701,518.06	1,543,422.20
其他应收款	38,838,018.31	7,867,278.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,083,513.49	52,735,954.89
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,151,823.49	18,768,798.56
流动资产合计	237,686,537.64	251,701,684.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	27,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	380,429,955.39	243,086,709.38
投资性房地产	7,110,584.12	7,461,309.02
固定资产	304,083,264.92	71,067,195.14
在建工程	6,206,985.73	71,281,820.02
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	38,582,406.95	20,552,862.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,649,089.72	2,266,838.87
递延所得税资产	836,241.45	916,124.85
其他非流动资产	5,325,580.00	39,992,000.00
非流动资产合计	773,224,108.28	456,624,859.96
资产总计	1,010,910,645.92	708,326,544.76
流动负债:		
短期借款	188,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	57,818.50	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	115,927,063.11	55,829,442.02
预收款项	3,289,267.39	1,761,414.50
应付职工薪酬	19,252,971.62	14,510,004.56
应交税费	995,440.15	1,836,852.95
其他应付款	2,772,808.10	895,918.68
其中: 应付利息	350,452.21	30,836.67
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	330,295,368.87	94,833,632.71
非流动负债:		
长期借款	42,000,000.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	306,731.18	511,218.64

其他非流动负债		
非流动负债合计	42,306,731.18	511,218.64
负债合计	372,602,100.05	95,344,851.35
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,813,647.95	407,813,647.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,574,489.80	14,041,804.55
未分配利润	112,920,408.12	91,126,240.91
所有者权益合计	638,308,545.87	612,981,693.41
负债和所有者权益总计	1,010,910,645.92	708,326,544.76

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,412,258,319.87	1,015,351,672.80
其中：营业收入	1,412,258,319.87	1,015,351,672.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,342,138,357.20	902,818,929.16
其中：营业成本	1,083,058,922.60	763,397,159.78
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	5,892,265.43	5,646,891.25
销售费用	139,946,963.58	67,538,745.20
管理费用	50,994,992.88	49,547,676.50
研发费用	40,822,041.28	2,816,845.95
财务费用	-2,457,612.55	11,660,693.03
其中：利息费用	7,520,799.45	3,994,445.04
利息收入	421,866.35	300,698.76
资产减值损失	23,880,783.98	2,210,917.45
加：其他收益	1,574,217.51	1,182,292.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,908,046.05	128,325.83
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）	-270,768.00	128,880.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-999,968.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,515,366.13	112,972,274.14
加：营业外收入	3,090,536.46	436,828.73
减：营业外支出	710,745.21	2,484,452.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,895,157.38	110,924,650.45
减：所得税费用	6,357,165.95	26,118,012.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,537,991.43	84,806,637.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,537,991.43	84,806,637.74
（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	56,444,665.01	73,673,765.76
少数股东损益	5,093,326.42	11,132,871.98
六、其他综合收益的税后净额	16,122,271.92	-8,896,393.94

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,314,437.35	-6,336,766.09
（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	4,314,437.35	-6,336,766.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	4,314,437.35	-6,336,766.09
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	11,807,834.57	-2,559,627.85
七、综合收益总额	77,660,263.35	75,910,243.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,759,102.36	67,336,999.67
归属于少数股东的综合收益总额	16,901,160.99	8,573,244.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.88
（二）稀释每股收益	0.56	0.88

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	533,553,588.54	390,691,693.86
减：营业成本	450,899,905.08	316,656,914.45
税金及附加	2,342,370.44	1,898,309.03
销售费用	19,848,528.96	14,794,658.35
管理费用	20,816,246.95	22,412,911.58
研发费用	16,684,073.82	2,569,805.84
财务费用	2,992,571.65	5,359,761.62
其中：利息费用	5,056,953.66	2,507,614.61
利息收入	180,776.04	262,917.08
资产减值损失	1,916,097.66	1,593,453.68
加：其他收益	967,257.51	799,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	15,048,262.16	30,180,380.83
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）	-57,818.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,011,495.15	56,389,225.73
加：营业外收入	2,838,036.84	251,580.48
减：营业外支出	2,858.19	236,580.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,846,673.80	56,404,226.10
减：所得税费用	1,519,821.34	7,282,632.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,326,852.46	49,121,593.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,326,852.46	49,121,593.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	35,326,852.46	49,121,593.68
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	1,427,996,426.51	1,013,991,444.14
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	85,670,177.55	68,690,424.28
收到其他与经营活动有关的现金	8,710,319.21	10,957,553.00
经营活动现金流入小计	1,522,376,923.27	1,093,639,421.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,077,240,356.68	728,980,398.14
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	219,826,377.84	155,364,375.44
支付的各项税费	33,153,007.89	46,354,333.98
支付其他与经营活动有关的现金	164,993,480.50	87,295,934.47
经营活动现金流出小计	1,495,213,222.91	1,017,995,042.03
经营活动产生的现金流量净额	27,163,700.36	75,644,379.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	392,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	123,241.77	315,190.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,000.00	247,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	392,275,241.77	50,562,890.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,087,647.70	137,204,817.89

投资支付的现金	409,298,033.89	62,379,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	99,866,857.61	27,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	760,252,539.20	226,583,817.89
投资活动产生的现金流量净额	-367,977,297.43	-176,020,927.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,565,863.60	321,971,674.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,565,863.60	
取得借款收到的现金	297,000,000.00	135,158,177.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	306,565,863.60	457,129,851.90
偿还债务支付的现金	56,763,788.21	171,728,385.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,194,561.66	32,525,832.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,344,556.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,958,349.87	204,254,217.66
筹资活动产生的现金流量净额	227,607,513.73	252,875,634.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,133,836.84	-2,319,125.14
五、现金及现金等价物净增加额	-101,072,246.50	150,179,961.43
加：期初现金及现金等价物余额	201,582,960.51	51,402,999.08
六、期末现金及现金等价物余额	100,510,714.01	201,582,960.51

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	552,509,079.68	386,457,859.28
收到的税费返还	37,095,646.84	36,028,444.31
收到其他与经营活动有关的现金	5,543,344.27	1,554,067.23
经营活动现金流入小计	595,148,070.79	424,040,370.82
购买商品、接受劳务支付的现金	453,510,119.71	324,866,806.80
支付给职工以及为职工支付的现金	71,299,834.20	51,945,317.65
支付的各项税费	5,361,654.28	10,516,025.82
支付其他与经营活动有关的现金	64,297,159.26	25,642,525.11
经营活动现金流出小计	594,468,767.45	412,970,675.38
经营活动产生的现金流量净额	679,303.34	11,069,695.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	369,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,000,000.00	30,295,690.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00
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		
投资活动现金流入小计	387,000,000.00	80,306,690.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,798,581.74	112,095,207.36
投资支付的现金	362,218,483.91	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	137,187,221.93	75,011,187.87
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	681,204,287.58	246,106,395.23
投资活动产生的现金流量净额	-294,204,287.58	-165,799,704.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		321,971,674.40

取得借款收到的现金	230,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	341,971,674.40
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,737,338.12	22,812,376.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,737,338.12	78,812,376.27
筹资活动产生的现金流量净额	195,262,661.88	263,159,298.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,156,024.11	-1,040,696.94
五、现金及现金等价物净增加额	-96,106,298.25	107,388,592.23
加：期初现金及现金等价物余额	115,929,409.62	8,540,817.39
六、期末现金及现金等价物余额	19,823,111.37	115,929,409.62

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	100,000,000.00				405,383,491.79		3,550,948.38		14,041,804.55		170,347,297.99	77,004,453.76	770,327,996.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00			405,383,491.79	3,550,948.38	14,041,804.55	170,347,297.99	77,004,453.76	770,327,996.47	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,314,437.35	3,532,685.25	42,911,979.76	12,556,604.04	63,315,706.40	
（一）综合收益总额					4,314,437.35		56,444,665.01	16,901,160.99	77,660,263.35	
（二）所有者投入和减少资本										
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										
4. 其他										
（三）利润分配						3,532,685.25	-13,532,685.25	-4,344,556.95	-14,344,556.95	
1. 提取盈余公积						3,532,685.25	-3,532,685.25			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,000,000.00	-4,344,556.95	-14,344,556.95	
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	100,000,000 .00			405,383,491 .79	7,865,385. 73	17,574,489. 80	213,259,277 .75	89,561,057. 80	833,643,702 .87			

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	75,000,000. 00			108,411,817 .39		9,887,714. 47		9,129,645. 18		121,835,691 .60	76,813,096. 17	401,077,964 .81	
加：会 计政策变更													
前 期差错更正													
同 一控制下企 业合并													
其													

他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			108,411,817.39	9,887,714.47	9,129,645.18		121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00			296,971,674.40	-6,336,766.09	4,912,159.37		48,511,606.39	191,357.59	369,250,031.66		
（一）综合收益总额					-6,336,766.09			73,673,765.76	8,573,244.13	75,910,243.80		
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00			296,971,674.40						321,971,674.40		
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												
4. 其他												
（三）利润分配						4,912,159.37		-25,162,159.37	-8,381,886.54	-28,631,886.54		
1. 提取盈余公积						4,912,159.37		-4,912,159.37				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,250,000.00	-8,381,886.54	-28,631,886.54		
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	100,000,000 .00			405,383,491 .79	3,550,948. 38	14,041,80 4.55		170,347,297 .99	77,004,453. 76	770,327,996 .47		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期 末余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41
加：会 计政策变更											
前 期差错更正											
其 他											
二、本年期 初余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41
三、本期增									3,532,685.25	21,794,167.21	25,326,852.46

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)												
(一) 综合 收益总额										35,326,852.46	35,326,852.46	
(二) 所有 者投入和减 少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润 分配										3,532,685.25	-13,532,685.25	-10,000,000.00
1. 提取盈余 公积										3,532,685.25	-3,532,685.25	
2. 对所有 者(或股 东)的分 配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 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、本期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95			17,574,489.80	112,920,408.12	638,308,545.87

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	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,000,000.00				296,971,674.40				4,912,159.37	23,959,434.31	350,843,268.08
（一）综合收益总额										49,121,593.68	49,121,593.68
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				296,971,674.40						321,971,674.40
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										
4. 其他										
(三) 利润分配								4,912,159.37	-25,162,159.37	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积								4,912,159.37	-4,912,159.37	
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,250,000.00	-20,250,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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、本期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95			14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41

三、公司基本情况

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

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

公司经营范围：生产、加工宠物食品，并销售公司上述所列自产产品；销售宠物饲料添加剂产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：宠物食品的生产、销售及相关业务。

公司所属行业：制造行业。

本财务报表由公司董事会决议批准于2019年4月18日报出。

详情请参见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、同一控制下的企业合并

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

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

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

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务

报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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

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

5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

10、金融工具

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权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、金融资产的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且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到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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

(3) 应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司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。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

本公司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。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

3、金融负债的确认依据和计量方法

本公司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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公

司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

(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。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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。本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。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) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,本公司继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则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部分合同条款作出实质性修改的,则本公司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,本公司计入当期损益。

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承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

7、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,

当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

(2) 低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

(3) 包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备

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

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

13、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

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

(2) 权益法核算

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

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本

公司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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 折旧方法

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

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

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

17、在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

1、借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金

存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

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

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

2、无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

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

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

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

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

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

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

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

4、股份支付计划的修改、终止

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

25、收入

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

公司销售商品收入确认的具体原则为：

①出口销售收入确认：

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

②内销销售收入确认：

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

代销商品以收到对方的代销清单时确认收入。

2、提供劳务确认收入的原则

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

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

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

3、让渡资产使用权确认收入的原则

- （1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

- （2）让渡资产使用权收入确认依据：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助会计处理

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

3、与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补

助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在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且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

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

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用

系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

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

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

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。	第二届董事会第十三次会议审议通过		
2017. 12. 31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		128,811,217.67	128,811,217.67
应收票据			
应收账款	128,811,217.67		-128,811,217.67
其他应收款	2,852,251.42	2,852,251.42	
应收利息			
固定资产	171,695,421.77	171,695,421.77	
在建工程	107,843,307.42	107,843,307.42	
应付票据及应付账款		125,479,220.72	125,479,220.72
应付票据			

应付账款	125,479,220.72		-125,479,220.72
其他应付款	5,440,182.96	5,597,053.85	156,870.89
应付利息	156,870.89		-156,870.89
管理费用	52,364,522.45	49,547,676.50	-2,816,845.95
研发费用		2,816,845.95	2,816,845.95
营业外收入	543,921.55	436,828.73	-107,092.82
其他收益	1,075,200.00	1,182,292.82	107,092.82
合 计	596,262,116.85	596,262,116.85	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	11%、10%、6%、16%、17%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%、8.84%、核定征收、21%、20%、27%、28%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
地方水利建设基金	流转税	1%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
HAO's Holdings, Inc	依当地法律联邦税 21%、州税 8.84%
American Jerky Company, LLC	依当地法律不缴纳企业所得税
Canadian Jerky Company, LTD	27%
烟台中宠食品股份有限公司	15%
安徽省中宠颂智科技有限公司	核定征收
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	10%
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	20%
The Natural Pet Treat Co. Ltd	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

2018年11月，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局确认烟台中宠食品股份有限公司通过2018年高新技术企业认定，证号：GR201837001782，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。2018年度烟台中宠食品股份有限公司适用15%的所得税税率。

3、其他

增值税税率说明：

根据财税[2018]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用11%和17%税率的，税率分别调整为10%、16%。

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	88,039.44	41,702.91
银行存款	98,159,603.24	200,451,280.70
其他货币资金	4,333,833.33	1,239,976.90
合计	102,581,476.01	201,732,960.51

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

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

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	183,132,058.83	128,811,217.67
合计	183,132,058.83	128,811,217.67

(1) 应收票据

不适用

(2) 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	192,772,394.93	100.00%	9,640,336.10	5.00%	183,132,058.83	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67
合计	192,772,394.93	100.00%	9,640,336.10	5.00%	183,132,058.83	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67

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			
	192,738,068.44	9,636,903.45	5.00%
1 至 2 年	34,326.49	3,432.65	10.00%
合计	192,772,394.93	9,640,336.10	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,311,760.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 389,943.47 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
SPECTRUM BRANDS, INC.	非关联方	62,598,109.21	1 年以内	32.47	3,129,905.46
ARMITAGES PET PRODUCTS LIMITED	非关联方	29,480,481.86	1 年以内	15.29	1,474,024.09
Globalinx Pet	非关联方	13,928,624.39	1 年以内	7.23	696,431.22
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	13,463,492.95	1 年以内	6.98	673,174.65
S & M PROFESSIONALS, INC.	非关联方	12,613,429.16	1 年以内	6.54	630,671.46
合计		132,084,137.57		68.51	6,604,206.88

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:

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

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	9,783,822.58	100.00%	12,501,796.27	100.00%
合计	9,783,822.58	--	12,501,796.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
烟台新奥燃气发展有限公司	非关联方	2,283,933.63	1 年以内	23.34	预付燃气费
FRISIAN RESOURCES SDN BHD	非关联方		1 年以内	19.67	预付货款

		1,924,110.37			
FRISIAN UNICORP LTD	非关联方	981,621.44	1 年以内	10.03	预付货款
北京国枫（上海）律师事务所	非关联方	471,698.11	1 年以内	4.82	预付发行可转债的律师服务费
中诚信证券评估有限公司	非关联方	235,849.06	1 年以内	2.41	预付发行可转债的债券评级费
合计		5,897,212.61		60.27	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,616.44	
其他应收款	4,955,994.82	2,852,251.42
合计	4,959,611.26	2,852,251.42

(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	3,616.44	
合计	3,616.44	

(2) 应收股利

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	5,630,054.80	100.00%	674,059.98	11.97%	4,955,994.82	3,288,719.36	100.00%	436,467.94	13.27%	2,852,251.42
合计	5,630,054.80		674,059.98		4,955,994.82	3,288,719.36		436,467.94		2,852,251.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	3,304,327.17	165,216.37	5.00%
1 至 2 年	1,258,814.00	125,881.40	10.00%
2 至 3 年	524,482.00	104,896.40	20.00%
3 年以上	542,431.63	278,065.81	
5 年以上	13,700.00	13,700.00	100.00%
合计	5,630,054.80	674,059.98	

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 243,027.39 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：无。

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	356,770.81	339,483.63
保证金及押金	2,924,015.27	2,663,742.24
备用金及暂借款	2,349,268.72	285,493.49
合计	5,630,054.80	3,288,719.36

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

烟台市莱山区建筑企业养老保障金管理站	保证金	1,125,614.00	1-2 年	19.99%	112,561.40
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	押金	447,631.63	4-5 年	7.95%	223,815.82
浙江天猫技术有限公司	保证金	170,000.00	1 年以内	3.02%	8,500.00
杭州优买科技有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	1.24%	7,000.00
南京涵瑞文化创意产业有限公司	押金	67,050.00	1 年以内	33.40%	3,352.50
合计	--	1,880,295.63	--	33.40%	355,229.72

6)涉及政府补助的应收款项

不适用。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,587,667.49	1,118,263.23	157,469,404.26	134,999,674.69		134,999,674.69
在产品	10,835,944.78	1,189,478.56	9,646,466.22	7,068,625.16		7,068,625.16
库存商品	124,881,966.89	18,061,311.52	106,820,655.37	60,316,756.96	112,874.67	60,203,882.29
合计	294,305,579.16	20,369,053.31	273,936,525.85	202,385,056.81	112,874.67	202,272,182.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,118,263.23				1,118,263.23
在产品		1,189,478.56				1,189,478.56
库存商品	112,874.67	18,061,311.52		112,874.67		18,061,311.52
合计	112,874.67	20,369,053.31		112,874.67		20,369,053.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期各期末存货余额中无利息资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,242,206.43	19,188,865.23
预缴所得税	2,096,812.33	1,385,498.66
待摊厂房租赁费用	881,135.10	598,628.57
理财产品	21,000,000.00	9,031,339.73
待摊品牌使用费	699,999.99	
合计	61,920,153.85	30,204,332.19

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	27,000,000.00		27,000,000.00			

按成本计量的	27,000,000.0 0		27,000,000.0 0			
合计	27,000,000.0 0		27,000,000.0 0			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	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		
瑞鹏宠物医疗集团股份有限公司	0.00	27,000,000.00		27,000,000.00					1.25%	0.00
合计		27,000,000.00		27,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

报期末公司可供出售金融资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

10、长期股权投资

单位：元

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

宁波冠 纯网络 科技有 限公司		2,000,0 00.00		-124,32 2.06						1,875,6 77.94	
滁州云 宠智能 科技有 限公司		31,000, 000.00	1,860,0 19.68	1,280,3 72.75						30,420, 353.07	
小计		33,000, 000.00	1,860,0 19.68	1,156,0 50.69						32,296, 031.01	
合计		33,000, 000.00	1,860,0 19.68	1,156,0 50.69						32,296, 031.01	

其他说明

公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	431,147,695.27	171,695,421.77
合计	431,147,695.27	171,695,421.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,990,868.91	157,773,167.91	10,579,454.92	9,527,476.12	273,870,967.86
2.本期增加金 额	150,109,949.90	133,708,525.26	1,125,021.63	6,577,454.73	291,520,951.52
（1）购置		82,854,961.46	1,125,021.63	6,271,150.83	90,251,133.92
（2）在建工 程转入	150,109,949.90	39,292,146.13			189,402,096.03
（3）企业合 并增加		11,561,417.67		306,303.90	11,867,721.57
3.本期减少金 额		2,555,670.78	161,276.00		2,716,946.78
（1）处置或		2,555,670.78	161,276.00		2,716,946.78

报废					
4.期末余额	246,100,818.81	288,926,022.39	11,543,200.55	16,104,930.85	562,674,972.60
二、累计折旧					
1.期初余额	27,080,243.94	61,589,690.51	5,687,229.89	7,818,381.75	102,175,546.09
2.本期增加金额	5,263,228.13	23,559,791.21	1,547,941.33	797,143.77	31,168,104.44
(1) 计提	5,263,228.13	18,153,941.11	1,547,941.33	610,358.08	25,575,468.65
企业合并增加		5,405,850.10		186,785.69	5,592,635.79
3.本期减少金额		1,659,935.48	156,437.72		1,816,373.20
(1) 处置或报废		1,659,935.48	156,437.72		1,816,373.20
4.期末余额	32,343,472.07	83,489,546.24	7,078,733.50	8,615,525.52	131,527,277.33
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	213,757,346.74	205,436,476.15	4,464,467.05	7,489,405.33	431,147,695.27
2.期初账面价值	68,910,624.97	96,183,477.40	4,892,225.03	1,709,094.37	171,695,421.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

进口自动包装机	1,919,589.54	1,669,089.40		250,500.14	
---------	--------------	--------------	--	------------	--

(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
袋子喷码机	133,230.02	53,847.13		79,382.88
滚揉机	3,465,157.14	1,300,162.03		2,164,995.10
切片机成型机	4,478,686.72	1,705,714.54		2,772,972.18
点火器	1,603,122.66	603,393.34		999,729.32
斩拌机	2,889,180.51	560,501.05		2,328,679.46
合计	12,569,377.04	4,223,618.09		8,345,758.95

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
6#厂房、立库、办公楼、餐厅、研发中心	148,859,603.05	正在办理

其他说明

(6) 固定资产清理

2018年12月31日，公司账面原值35,653,432.78元的房屋建筑物已设定抵押。

报告期公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

2018年度在建工程转入增加固定资产原值为25,843,254.65元。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,785,622.41	107,843,307.42
合计	6,785,622.41	107,843,307.42

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,051,535.29		5,051,535.29	17,609,589.74		17,609,589.74
年产 5,000 吨 烘干宠物食品 生产线扩建项目				16,833,691.17		16,833,691.17
饼干洁齿骨项目				360,683.76		360,683.76
宠物食品研发中心项目				2,306,872.56		2,306,872.56
自动化仓库				31,513,247.00		31,513,247.00
餐厅				4,124,053.02		4,124,053.02
办公楼				16,116,263.96		16,116,263.96
加拿大厂房改建				18,978,906.21		18,978,906.21
产业园	1,734,087.12		1,734,087.12			
合计	6,785,622.41		6,785,622.41	107,843,307.42		107,843,307.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		17,609,589.74	4,632,665.00	17,190,719.45		5,051,535.29						其他
年产 5000 吨烘干宠物食品生	122,000,000.00	16,833,691.17	48,356,567.26	65,190,258.43		0.00		100.00				募股资金

产线 扩建 项目												
饼干 洁齿 骨项 目	45,000 ,000.0 0	360,68 3.76		360,68 3.76		0.00		100.00				募股 资金
宠物 食品 研发 中心 项目	35,000 ,000.0 0	2,306, 872.56	7,563, 646.44	9,870, 519.00		0.00		100.00				募股 资金
自动 化仓 库		31,513 ,247.0 0	16,959 ,794.2 6	48,473 ,041.2 6		0.00		100.00				其他
餐厅		4,124, 053.02	6,350, 197.31	10,474 ,250.3 3		0.00		100.00				其他
办公 楼		16,116 ,263.9 6	21,726 ,359.8 5	37,842 ,623.8 1		0.00		100.00				其他
加拿 大厂 房改 建		18,978 ,906.2 1	-594,0 82.94		18,384 ,823.2 7	0.00		100.00				其他
产业 园			1,734, 087.12			1,734, 087.12						其他
宿舍 改造 支出			20,746 ,258.2 8		20,746 ,258.2 8	0.00		100%				其他
合计	202,00 0,000. 00	107,84 3,307. 42	127,47 5,492. 58	189,40 2,096. 04	39,131 ,081.5 5	6,785, 622.41	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

报告期公司无借款费用资本化的情况。

报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	污水排放权	计算机软件	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	27,959,414.06			1,472,985.10	1,840,661.79	3,038,249.38	34,311,310.33
2.本期增加金额	18,975,938.99			74,165.49	-95,104.11		18,955,000.37
(1) 购置	18,900,000.00						18,900,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加	75,938.99						75,938.99
汇率变动影响				74,165.49	-95,104.11		-20,938.62
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	46,935,353.05			1,547,150.59	1,745,557.68	3,038,249.38	53,266,310.70
二、累计摊销							
1.期初余额	4,608,248.08			351,879.47	1,464,777.28		6,424,904.83
2.本期增加金额	662,946.42			120,860.49	284,217.89		1,068,024.80
(1) 计提	662,946.42			120,860.49	284,217.89		1,068,024.80
3.本期减少金额							

(1) 处置							
4.期末 余额	5,271,194.50			472,739.96	1,748,995.17		7,492,929.63
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	41,664,158.5 5			1,074,410.63	-3,437.49	3,038,249.38	45,773,381.0 7
2.期初 账面价值	23,351,165.9 8			1,121,105.63	375,884.51	3,038,249.38	27,886,405.5 0

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

截至2018年12月31日公司账面原值10,045,458.11元的土地使用权已设定抵押。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下企业合并烟台爱丽思中宠食品有限公司	8,214,349.77					8,214,349.77
非同一控制下企业合并 THE NATURAL PET TREAT COMPANY		58,944,239.05				58,944,239.05
非同一控制下企业合并南京云吸猫智能科技有限公司		1,450,000.00				1,450,000.00
非同一控制下企业合并威海好宠电子商务有限公司		3,183.89				3,183.89
非同一控制下企业合并安徽省中宠颂智科技有限公司		1,484,072.21				1,484,072.21

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

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：

公司分别将烟台爱丽思中宠食品有限公司、THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED、南京云吸猫智能科技有限公司、威海好宠电子商务有限公司及安徽省中宠颂智科技有限公司认定为资产组，各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于财务详细预算确定，以及未来估计增长率和折现率为基准计算，该增长率基于相关行业的增长预测，根据历史经验及对市场发展的预测确定，折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计基于各资产组产生现金的以往表现及对市场发展的期望。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，本期未发现资产组的可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋及建筑物改良支出	61,594,936.94	52,502,706.66	10,201,530.23	-2,914,227.78	106,810,341.15
明星代言费		4,923,638.09	1,239,520.25		3,684,117.84
合计	61,594,936.94	57,426,344.75	11,441,050.48	-2,914,227.78	110,494,458.99

其他说明

长期待摊费用主要为公司租赁房屋及建筑物发生的改良支出，按受益年限摊销。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,348,542.80	5,870,723.04	63,472.58	15,868.14
内部交易未实现利润	11,041,097.84	2,233,298.19	6,615,135.28	1,653,783.82
可抵扣亏损	54,994,186.82	13,392,129.93	6,370,897.16	1,592,724.29
坏账准备	10,049,399.32	2,397,207.19	6,024,846.66	1,506,211.68
远期结售汇	141,888.00	29,690.17		
未支付薪酬	22,905.21	6,413.46		
未实现的汇兑损益	13,001.00	3,640.28		
合计	96,611,020.99	23,933,102.26	19,074,351.68	4,768,587.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
原始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产	2,044,874.56	306,731.18	2,044,874.56	511,218.64

公允价值份额的差额				
美元远期锁汇			128,880.00	32,220.00
合计	2,044,874.56	306,731.18	2,173,754.56	543,438.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,933,102.26		4,768,587.93
递延所得税负债		306,731.18		543,438.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,130,319.69	14,763,080.73
坏账准备	797,991.20	1,234,487.67
存货跌价准备	20,510.51	49,402.09
合计	7,948,821.40	16,046,970.49

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		1,591,417.29	
2019 年	2,711,292.70	2,711,292.70	
2020 年	33,972.23	33,972.23	
2021 年	1,354,538.80	1,354,538.80	
2022 年	1,455,064.16	1,455,064.17	
2023 年	1,575,451.80		
2036 年		3,381,499.55	
2037 年		4,235,295.99	
合计	7,130,319.69	14,763,080.73	--

其他说明：

根据加拿大所得税的相关规定，子公司Canadian Jerky Company, LTD的净营业亏损可以向后结转20年。

根据荷兰所得税的相关规定，子公司WANPY EUROPE PETFOODS B. V. 的净营业亏损可以向后结转6年。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,510,775.40	6,185,389.96
预付土地款	4,000,000.00	11,400,000.00
预付投资款		27,000,000.00
合计	23,510,775.40	44,585,389.96

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	99,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	79,000,000.00	
抵押保证借款	77,000,000.00	31,756,212.00
合计	255,000,000.00	51,756,212.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内公司无逾期未偿还的短期借款。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	141,888.00	
衍生金融负债	141,888.00	
合计	141,888.00	

20、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	196,965,069.18	125,479,220.72
合计	196,965,069.18	125,479,220.72

(1) 应付票据分类列示

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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（含 1 年）	196,136,965.19	123,941,688.72
1 年至 2 年（含 2 年）	612,083.23	923,632.87
2 年至 3 年（含 3 年）	115,496.53	533,131.90
3 年至 5 年（含 5 年）	48,827.73	29,070.73
5 年以上	51,696.50	51,696.50
合计	196,965,069.18	125,479,220.72

报告期期末公司应付账款中无重要的账龄超过1年的大额应付账款。

报告期各期末应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,294,147.27	3,194,481.58
1 年至 2 年（含 2 年）	154,874.27	38,983.03
2 年至 3 年（含 3 年）		347.20
3 年至 5 年（含 5 年）		90,178.23
5 年以上		
合计	5,449,021.54	3,323,990.04

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

报告期各期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

报告期各期末应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,941,355.22	218,285,083.20	207,952,795.71	44,273,642.71
二、离职后福利-设定提存计划		14,627,762.06	14,627,762.06	
合计	33,941,355.22	232,912,845.26	222,580,557.77	44,273,642.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,647,341.33	190,922,963.01	186,465,744.20	18,104,560.14
2、职工福利费		7,499,212.07	7,499,212.07	
3、社会保险费		9,492,121.35	9,492,121.35	
其中：医疗保险费		7,027,039.79	7,027,039.79	
工伤保险费		1,735,822.08	1,735,822.08	
生育保险费		720,631.73	720,631.73	
大额救助和残联基金		8,627.75	8,627.75	
4、住房公积金	256,547.50	3,893,287.89	4,149,835.39	
5、工会经费和职工教育经费	20,037,466.39	6,477,498.88	345,882.70	26,169,082.57
合计	33,941,355.22	218,285,083.20	207,952,795.71	44,273,642.71

(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		13,906,931.12	13,906,931.12	
2、失业保险费		720,830.94	720,830.94	
合计		14,627,762.06	14,627,762.06	

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	222,702.16	215,587.94
企业所得税	9,190,515.31	5,935,405.40
个人所得税	383,550.58	242,017.39
城市维护建设税	118,500.51	54,341.78
房产税	444,892.69	252,594.20
土地使用税	439,668.67	335,744.51
教育费附加	50,785.93	23,289.33
地方教育费附加	33,857.29	15,526.23
水利建设基金	8,464.32	3,881.56
SALES AND USE TAXES	53,503.86	9,099.79
环境保护税	6,805.82	
印花税	181,406.30	90,806.90
合计	11,134,653.44	7,178,295.03

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	448,855.59	156,870.89
其他应付款	14,310,099.30	5,440,182.96
合计	14,758,954.89	5,597,053.85

(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	378,753.51	156,870.89
长期借款应付利息	70,102.08	
合计	448,855.59	156,870.89

其他说明：

报告期期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额应付款项。

(2) 应付股利

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
单位间往来	10,731,264.77	3,846,652.65
代扣款	3,578,834.53	1,593,530.31
合计	14,310,099.30	5,440,182.96

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,288,796.54	
合计	1,288,796.54	

26、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	42,000,000.00	
合计	42,000,000.00	

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,355.44	5,058,302.93
合计	11,355.44	5,058,302.93

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁及分期付款	11,355.44	5,058,302.93

其他说明：

说明：长期应付款为公司融资租赁及分期付款购入设备的欠款。

(2) 专项应付款

无。

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平均年限法计算厂房租金递延	2,373,560.03	1,886,154.59
合计	2,373,560.03	1,886,154.59

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

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

31、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	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少	

		发生额	收益当期转入损益			数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,550,948.38	16,122,271.92			4,314,437.35	11,807,834.57	7,865,385.73
外币财务报表折算差额	3,550,948.38	16,122,271.92			4,314,437.35	11,807,834.57	7,865,385.73
其他综合收益合计	3,550,948.38	16,122,271.92			4,314,437.35	11,807,834.57	7,865,385.73

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,041,804.55	3,532,685.25		17,574,489.80
合计	14,041,804.55	3,532,685.25		17,574,489.80

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60
调整后期初未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,444,665.01	73,673,765.76
减：提取法定盈余公积	3,532,685.25	4,912,159.37
应付普通股股利	10,000,000.00	20,250,000.00
期末未分配利润	213,259,277.75	170,347,297.99

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。

34、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	1,408,389,439.42	1,080,551,940.33	1,006,317,453.28	757,216,959.70
其他业务	3,868,880.45	2,506,982.27	9,034,219.52	6,180,200.08
合计	1,412,258,319.87	1,083,058,922.60	1,015,351,672.80	763,397,159.78

35、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	1,393,417.25	1,498,946.73
教育费附加	597,178.85	642,405.71
房产税	1,163,520.10	902,907.71
土地使用税	1,446,902.17	1,342,978.01
车船使用税	30,144.84	18,315.19
印花税	732,121.90	656,321.36
营业税	5,299.28	5,406.40
地方教育费附加	398,119.23	428,270.54
地方水利建设基金	99,972.39	151,339.60
环境保护税	25,589.42	
合计	5,892,265.43	5,646,891.25

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,671,504.68	9,640,509.00
运费及港杂费	30,493,226.79	19,868,253.15
办公费及差旅费	11,923,497.15	3,478,219.58
业务宣传费及销售服务费	63,738,895.65	27,452,834.87
保险费	5,395,080.06	4,346,145.72
制版费	1,936,396.87	1,582,124.78
检验检疫费	144,613.67	264,285.58
其他费用	2,643,748.71	906,372.52
合计	139,946,963.58	67,538,745.20

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,417,279.59	23,271,318.75
办公费及差旅费	8,647,898.05	8,244,684.54
折旧及摊销	3,994,276.69	2,886,089.37
咨询服务费	3,545,629.22	6,560,062.56
租赁费	1,875,677.28	2,553,131.86
业务招待费	511,630.75	2,715,061.75
研发费		
其他费用	3,002,601.30	3,317,327.67
合计	50,994,992.88	49,547,676.50

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,940,786.76	1,149,627.28
物料消耗	27,043,280.12	1,000,480.75
其他	837,974.40	666,737.92
合计	40,822,041.28	2,816,845.95

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,520,799.45	3,994,445.04
减：利息收入	421,866.35	300,698.76
手续费	773,033.70	1,498,675.18
汇兑损益	-10,329,579.35	6,468,271.57
合计	-2,457,612.55	11,660,693.03

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,384,137.99	1,632,868.12
二、存货跌价损失	20,496,645.99	578,049.33
合计	23,880,783.98	2,210,917.45

41、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
品牌建设补助		157,500.00
中小企业国际市场开拓资金		128,200.00
出口信用保险补贴	143,800.00	661,500.00
专利创造资助资金	2,000.00	8,000.00
收经信局 2016 年区级扶持资金		100,000.00
莱山区转型升级创新发展扶持补助		20,000.00
中央外经贸发展专项支出	35,000.00	
中小微企业创新券补助经费	184,000.00	
煤改气锅炉补贴	380,000.00	
2016 年第二批中小微企业省级补贴	1,360.00	
科技创新补贴款	800.00	
专利保险补助	1,100.00	
环境污染防治资金	300,000.00	
烟台市创新驱动发展专项资金	200,000.00	
小微企业共享科技仪器扶持资金	280.00	
省级外经贸和商贸流通专项资金	314,500.00	
个税手续费返还	11,377.51	107,092.82
合计	1,574,217.51	1,182,292.82

42、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	-703,968.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,737,929.78	-52,055.00
理财产品收益	1,533,852.72	180,380.83
合计	-5,908,046.05	128,325.83

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		128,880.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-270,768.00	
合计	-270,768.00	128,880.00

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-999,968.15
其中：固定资产处置利得		-999,968.15
合计		-999,968.15

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	731.86		731.86
与日常活动无关的政府补助	2,640,000.00		2,640,000.00
其他	449,804.60	436,828.73	449,804.60
合计	3,090,536.46	436,828.73	3,090,536.46

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
资本市场开放创新补贴		补助	奖励上市而给予的政府补助	是	是	2,640,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

(1) 2018年5月22日，烟台莱山区财政局根据莱财预指字[2018]19号《关于下达拖欠年度专项资金指标的通知》拨付给烟台中宠食品股份有限公司资本市场发展引导资金640,000.00元。

2) 2018年11月7日，烟台市财政局，烟台市金融工作办公室根据烟财[2017]20号《关于印发《烟台市资本市场开放创新发展引导资金管理暂行办法》的通知》拨付拨付给烟台中宠食品股份有限公司资本市场开发创新引导资金2,000,000.00元。

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	710,745.20	2,482,671.94	710,745.20
其他	0.01	1,780.48	0.01
合计	710,745.21	2,484,452.42	

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,861,817.44	29,348,818.69
递延所得税费用	-19,504,651.49	-3,230,805.98
合计	6,357,165.95	26,118,012.71

(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	67,895,157.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,184,273.61
子公司适用不同税率的影响	-1,660,271.86
调整以前期间所得税的影响	-84,153.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,412.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,549,552.44
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	784,719.93
技术开发费加计扣除的影响	-1,809,262.92
所得税费用	6,357,165.95

48、其他综合收益

详见附注七、31、其他综合收益。

49、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	4,214,217.51	1,075,734.73
利息收入	421,866.35	300,698.76
往来款项及其他	4,074,235.35	9,581,119.51
合计	8,710,319.21	10,957,553.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	114,704,561.34	57,504,056.89
管理费用及研发费用中现金支出	44,859,753.96	26,597,740.49
往来款项及其他	5,429,165.20	3,194,137.09
合计	164,993,480.50	87,295,934.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借少数股东款项	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	61,537,991.43	84,806,637.74
加：资产减值准备	23,880,783.98	2,210,917.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,921,253.89	20,428,006.61
无形资产摊销	1,083,175.82	1,120,384.76
长期待摊费用摊销	11,276,430.39	6,924,174.91
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）		999,968.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	710,013.34	2,482,671.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	270,768.00	-128,880.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,808,779.90	4,353,136.11
投资损失（收益以“-”号填列）	5,908,046.05	-128,325.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,305,140.68	-3,263,025.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	236,707.46	32,220.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,417,584.25	-42,655,563.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,554,709.33	-41,900,217.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,424,744.16	40,362,274.56
经营活动产生的现金流量净额	27,163,700.36	75,644,379.39
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	100,510,714.01	201,582,960.51
减：现金的期初余额	201,582,960.51	51,402,999.08
现金及现金等价物净增加额	-101,072,246.50	150,179,961.43

(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	81,016,550.00
其中：	--
合肥俊暮电子商务有限公司	4,000,000.00
威海好宠电子商务有限公司	2,550,000.00
南京云吸猫智能科技有限公司	4,000,000.00
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	70,466,550.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,289,699.32
其中：	--
合肥俊暮电子商务有限公司	4,309,266.94
威海好宠电子商务有限公司	4,972,157.07
南京云吸猫智能科技有限公司	4,000,000.00
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	8,275.31
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	67,726,850.68

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,510,714.01	201,582,960.51
其中：库存现金	88,039.44	41,702.91
可随时用于支付的银行存款	98,058,841.24	200,451,280.70
可随时用于支付的其他货币资金	2,363,833.33	1,089,976.90
三、期末现金及现金等价物余额	100,510,714.01	201,582,960.51

无。

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
不适用。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,070,762.00	远期结售汇保证金、网店保证金、信用卡保证金
固定资产	21,320,795.78	借款抵押
无形资产	8,402,888.62	借款抵押
合计	31,794,446.40	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	9,545,845.61	6.8632	65,515,047.59
欧元	130.55	7.8473	1,024.47
港币			
加元	123,286.55	5.0381	621,129.97
新西兰元	668,902.00	4.5954	3,073,872.25
应收账款	--	--	
其中：美元	23,548,470.27	6.8632	161,617,861.16
欧元			
港币			
新西兰元	560,595.65	4.5954	2,576,161.25
加元	176,252.20	5.0381	887,976.21
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：美元	65,222.00	6.8632	447,631.63
加元	353,752.32	5.0381	1,782,239.56
欧元	80,500.00	7.8473	631,707.65
其他应付款			
其中：美元	28,642.18	6.8632	196,577.01
新西兰元	3,223,662.67	4.5954	14,814,019.43
加元	4,490.50	5.0381	22,623.59
欧元	61,135.09	7.8473	479,745.39
应付账款			
其中：美元	1,683,400.76	6.8632	11,553,516.10
新西兰元	418,175.06	4.5954	1,921,681.67
加元	407,161.22	5.0381	2,051,318.94
长期应付款			
其中：美元	1,654.54	6.8632	11,355.44

(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

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

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

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

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

54、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
出口信用保险补贴	143,800.00	其他收益	143,800.00
专利创造资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
中央外经贸发展专项支出	35,000.00	其他收益	35,000.00
中小微企业创新券补助经费	184,000.00	其他收益	184,000.00
煤改气锅炉补贴	380,000.00	其他收益	380,000.00
2016年第二批中小微企业省级补贴	1,360.00	其他收益	1,360.00
科技创新补贴款	800.00	其他收益	800.00
资本市场开放创新补贴	2,640,000.00	营业外收入	2,640,000.00
专利保险补助	1,100.00	其他收益	1,100.00
环境污染防治资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
烟台市创新驱动发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
小微企业共享科技仪器扶持资金	280.00	其他收益	280.00
省级外经贸和商贸流通专项资金	314,500.00	其他收益	314,500.00
个税手续费返还	11,377.51	其他收益	11,377.51
合计	4,214,217.51		4,214,217.51

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期无政府补助退回的情况。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽省中宠颂智科技有限公司	2018年06月01日	4,000,000.00	51.00%	购买	2018年06月01日	取得实际控制权	1,548,190.25	-3,395,946.07
威海好宠电子商务有限公司	2018年06月07日	2,550,000.00	51.00%	购买	2018年06月07日	取得实际控制权	2,040,177.39	-1,806,805.64
南京云吸猫智能科技有限公司	2018年06月12日	4,000,000.00	51.00%	购买	2018年06月12日	取得实际控制权	7,408,545.56	-17,894,333.54
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	2018年11月15日	70,466,550.00	100.00%	购买	2018年11月15日	取得实际控制权	7,071,588.42	675,257.50

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	安徽省中宠颂智科技有限公司	南京云吸猫智能科技有限公司	THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED
--现金	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
合并成本合计	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,515,927.79	2,550,000.00	11,522,310.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,484,072.21	1,450,000.00	58,944,239.05

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	安徽省中宠颂智科技有	威海好宠电子商务有限	南京云吸猫智能科技有	THE NATURAL PET
--	------------	------------	------------	-----------------

	限公司		公司		限公司		TREAT COMPANY LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,309,266.94	4,309,266.94	4,972,157.07	4,972,157.07	4,000,000.00	4,000,000.00	8,275.31	8,275.31
应收款项							1,821,224.85	1,821,224.85
存货							16,776,027.67	16,776,027.67
固定资产							3,605,918.27	3,605,918.27
无形资产							77,895.55	77,895.55
预付款项	167,193.68	167,193.68	27,842.93	27,842.93			63,174.35	63,174.35
其他应收款	456,446.00	456,446.00						
其他流动资产	1,851.63	1,851.63					4,675.29	4,675.29
递延所得税资产							88,502.82	88,502.82
资产合计	4,934,758.25	4,934,758.25	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	22,445,694.11	22,445,694.11
借款							3,282,945.29	3,282,945.29
应付款项							4,768,510.86	4,768,510.86
应付职工薪酬							247,318.58	247,318.58
应交税金	1,566.50	1,566.50					568,232.04	568,232.04
其他应付款							235,690.00	235,690.00
其他流动负债							69,999.93	69,999.93
长期借款							1,750,686.46	1,750,686.46
负债合计:	1,566.50	1,566.50					10,923,383.16	10,923,383.16
净资产	4,933,191.	4,933,191.	5,000,000.	5,000,000.	4,000,000.	4,000,000.	11,522,310	11,522,310

	75	75	00	00	00	00	.95	.95
减：少数股东权益	2,417,263.96	2,417,263.96	2,450,000.00	2,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00		
取得的净资产	2,515,927.79	2,515,927.79	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00	11,522,310.95	11,522,310.95

(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

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：

新设企业名称	成立日期	注册资本	股权取得比例	注册地址	实际经营地	业务性质
WANPY EUROPE PETFOODS B. V.	2018.09.20	欧元10.00万	75%	荷兰福尔豪特	荷兰福尔豪特	贸易

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	
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路16号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路16号	生产	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	生产	51.00%		设立
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	生产	100.00%		设立
HAO's Holdings, INC	美国加州	美国加州	贸易	100.00%		设立
American Jerky Company, LLC	美国加州	美国加州	生产	57.78%		设立
烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	生产	100.00%		设立
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	生产及贸易	51.00%		设立
安徽省中宠颂智科技有限公司	合肥市庐阳区公园路 59 号玉翠园 22 幢 1803 室	合肥市庐阳区公园路 59 号玉翠园 22 幢 1803 室	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
威海好宠电子商务有限公司	山东省威海经济技术开发区香港一路-67 号-37	山东省威海经济技术开发区香港一路-67 号-37	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
南京云吸猫智能科技有限公司	南京市溧水经济开发区溧水产业新城科创中心	南京市溧水经济开发区溧水产业新城科创中心	贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	新西兰奥克兰	新西兰奥克兰	生产及贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
WANPY EUROPE PETFOODS	荷兰福尔豪特	荷兰福尔豪特	贸易	75.00%		设立

B.V.					
------	--	--	--	--	--

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
烟台中卫宠物食品有限公司	49.00%	473,933.83		6,757,030.75
American Jerky Company, LLC	42.22%	15,893,620.21	4,344,556.95	84,750,808.17
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	49.00%	60,629.69		2,055,595.46
安徽省中宠颂智科技有限公司	49.00%	-1,664,013.57		753,250.39
威海好宠电子商务有限公司	49.00%	-885,334.76		1,564,665.24
南京云吸猫智能科技有限公司	49.00%	-8,768,223.43		-6,318,223.43
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	25.00%	-17,285.55		-2,068.78

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
烟台中卫宠物食品有限公司	11,603,176.03	4,876,613.43	16,479,789.46	2,616,770.44		2,616,770.44	8,750,619.86	5,180,669.86	13,931,289.72	1,035,482.60		1,035,482.60
American Jersey Company, LLC	85,288,247.50	127,882,461.05	213,170,708.55	8,853,709.19	2,384,915.47	11,238,624.66	69,049,213.54	113,810,590.35	182,859,803.89	11,471,929.63	6,944,457.52	18,416,387.15
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	9,311,332.60	25,416,34	9,336,748.94	2,175,329.62		2,175,329.62	3,721,859.65	32,357,10	3,754,216.75	366,531.50		366,531.50
安徽省中宠颂智科技有限公司	1,651,909.42	1,048,859.23	2,700,768.65	1,163,522.97		1,163,522.97						
威海好宠电子商务有限公司	3,657,483.16	588,180.46	4,245,663.62	1,052,469.26		1,052,469.26						
南京云吸猫智能科技有	5,564,226.85	9,455,620.08	15,019,846.93	27,914,180.47		27,914,180.47						

限公司												
WANP Y EURO PE PETF OODS B.V.	998,48 0.72	17,101 .35	1,015, 582.07	479,74 5.39		479,74 5.39						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
烟台中卫 宠物食品 有限公司	20,781,365 .32	967,211.90	967,211.90	2,002,847. 91	13,646,203 .70	2,718,837. 32	2,718,837. 32	2,876,922. 51
American Jerky Company,L LC.	201,565,72 8.94	37,644,766 .00	54,872,030 .98	53,139,994 .46	149,766,50 9.94	23,343,618 .95	13,728,204 .81	17,247,793 .74
烟台中宠 德益宠物 食品销售 有限公司	14,410,467 .06	123,734.07	123,734.07	-1,888,010. 58	2,316,348. 80	-112,314.7 5	-112,314.7 5	-1,707,902. 61
安徽省中 宠颂智科 技有限公司	1,548,190. 25	-3,395,946. 07	-3,395,946. 07	-4,076,796. 66				
威海好宠 电子商务 有限公司	2,040,177. 39	-1,806,805. 64	-1,806,805. 64	-3,795,993. 67				
南京云吸 猫智能科 技有限公司	7,408,545. 56	-17,894,33 3.54	-17,894,33 3.54	-6,683,385. 84				
WANPY EUROPE PETFOOD S B.V.	903,850.40	-69,142.19	-71,212.72	-609,713.1 1				

(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。

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	
宁波冠纯网络科技有限公司	浙江省宁波市江北区长兴路689弄21号10幢112室托管4964（商务托管）	浙江省宁波市江北区长兴路689弄21号10幢112室托管4964（商务托管）	贸易	40.00%		权益法
滁州云宠智能科技有限公司	安徽省滁州市苏滁现代产业园苏滁国际商务中心4层409-2-2座	安徽省滁州市苏滁现代产业园苏滁国际商务中心4层409-2-2座	贸易	29.61%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合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
	宁波冠纯网络科技有限公司	宁波冠纯网络科技有限公司
流动资产	1,659,492.00	
非流动资产	28,922.94	
资产合计	1,688,414.94	
流动负债	-779.90	

负债合计	-779.90	
对合营企业权益投资的账面价值	1,875,677.90	
净利润	-310,805.16	
综合收益总额	-310,805.16	

(3) 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
	滁州云宠智能科技有限公司	
流动资产	34,966,253.33	
非流动资产	1,084,306.47	
资产合计	36,050,559.80	
流动负债	-153,670.81	
负债合计	-153,670.81	
对联营企业权益投资的账面价值	30,286,822.41	
净利润	-2,275,599.74	
综合收益总额	-2,275,599.74	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 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。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（3）公司对出口销售投保了出口信用保险，以降低客户信用风险。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,545,845.61	6.8632	65,515,047.59
新西兰元	668,902.00	4.5954	3,073,872.25
加元	123,286.55	5.0381	621,129.97
欧元	130.55	7.8473	1,024.47
应收账款			
其中：美元	23,548,470.27	6.8632	161,617,861.16
新西兰元	560,595.65	4.5954	2,576,161.25
加元	176,252.20	5.0381	887,976.21
其他应收款			
其中：美元	65,222.00	6.8632	447,631.63
加元	353,752.32	5.0381	1,782,239.56
欧元	80,500.00	7.8473	631,707.65
其他应付款			
其中：美元	28,642.18	6.8632	196,577.01
新西兰元	3,223,662.67	4.5954	14,814,019.43
加元	4,490.50	5.0381	22,623.59
欧元	61,135.09	7.8473	479,745.39
应付账款			

其中：美元	1,683,400.76	6.8632	11,553,516.10
新西兰元	418,175.06	4.5954	1,921,681.67
加元	407,161.22	5.0381	2,051,318.94
长期应付款			
其中：美元	1,654.54	6.8632	11,355.44

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

本公司与银行已签订若干远期结汇合同，规避汇率变动带来的风险。

(2) 利率风险

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

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	141,888.00			141,888.00
衍生金融负债	141,888.00			141,888.00
持续以公允价值计量的负债总额	141,888.00			141,888.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融负债为美元远期锁定结汇汇率，以中国人民银行公布的12月31日美元汇率作为期末公允价值计量依据。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为烟台中幸生物科技有限公司。该公司成立于2001年12月11日，注册资本850万元，法定代表人郝忠礼。目前该公司主要从事对所属公司的股权管理业务，其自身不直接从事实业经营。截至2018年12月31日，本公司实际控制人郝忠礼持有烟台中幸100%的股权。

本企业最终控制方是郝忠礼、肖爱玲夫妇。
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、1、在子公司中的权益。

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、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郝忠礼	实际控制人
肖爱玲	实际控制人
烟台和正投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
日本伊藤株式会社	持有公司 5%以上股份股东
烟台中幸食品有限公司	实际控制人控制的公司
滁州云宠智能科技有限公司	联营企业
宁波冠纯网络科技有限公司	联营企业

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
日本伊藤株式会社	宠物食品	752,008.41	16,588,200.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本伊藤株式会社	宠物食品	13,793,220.78	18,103,687.16
Globalinx Pet,LLC	宠物食品	不适用	132,816,521.58
shanghai adam & co.,ltd.	宠物食品	不适用	20,710,279.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司首次公开发行股票前，公司股东Vintage West Enterprises, Limited持有公司4.8%的股份，该股东与公司客户Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd为同一实际控制人Victor Wu控制，根据“实质重于形式”原则，公司将Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd认定为关联方。2017年08月，公司首次公开发行股票后，其持股比例降为3.6%，未达到《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、业务规则规定的关联方认定标准，公司自2018年起不再将其作为关联方。上述列示中由于Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd不作为关联方，其2018年发生额未列示。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

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
Vintage World Properties, LLC	租赁厂房土地	不适用	3,758,650.92

公司首次公开发行股票前，公司股东Vintage West Enterprises, Limited持有公司4.8%的股份，该股东与公司客户Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd为同一实际控制人Victor Wu控制，根据“实质重于形式”原则，公司将Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd认定为关联方。2017年08月，公司首次公开发行股票后，其持股比例降为3.6%，未达到《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、业务规则规定的关联方认定标准，公司自2018年起不再将其作为关联方。上述列示中由于Globalinx Pet, LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd不作为关联方，其2018年发生额未列示。

(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
烟台好氏宠物食品科技有限公司	8,500,000.00	2018年05月17日	2019年05月16日	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	10,500,000.00	2018年03月15日	2019年03月14日	否
烟台爱丽思食品有限公司	11,500,000.00	2016年03月15日	2019年03月15日	否
烟台爱丽思食品有限公司	26,500,000.00	2016年03月15日	2019年03月15日	否
烟台好氏宠物食品科	5,421,928.00	2017年10月23日	2018年03月26日	是

技有限公司				
烟台好氏宠物食品科技 有限公司	7,480,888.00	2017年11月27日	2018年04月26日	是
烟台顽皮宠物用品销 售有限公司	10,000,000.00	2018年09月07日	2019年09月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郝忠礼	42,000,000.00	2018年11月09日	2021年11月08日	否
郝忠礼、肖爱玲	39,000,000.00	2018年03月15日	2019年03月14日	否
烟台爱丽思中宠食品 有限公司	70,000,000.00	2018年06月29日	2019年06月28日	否
烟台爱丽思中宠食品 有限公司；郝忠礼	10,000,000.00	2017年08月25日	2018年08月24日	是
烟台爱丽思中宠食品 有限公司；郝忠礼	10,000,000.00	2017年09月30日	2018年09月29日	是

关联担保情况说明

(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				
滁州云宠智能科技有 限公司	8,000,000.00	2018年12月28日	2019年6月30日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

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	5,206,500.00	5,321,100.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期广告费	上期广告费
ITO AND CO., LTD.	代付广告费		224,969.40

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
其他应收款	Vintage World Properties, LLC			426,173.59	
应收账款	shanghai adam & co.,ltd.			4,305,597.13	
应收账款	Globalinx Pet,LLC			17,016,267.59	
应收账款	日本伊藤株式会社	761,370.78		243,766.17	

(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	滁州云宠智能科技有限公司	8,000,000.00	

7、关联方承诺

无。

8、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

截至2018年12月31日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

十五、其他重要事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

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	58,738,552.92	54,856,820.76
合计	58,738,552.92	54,856,820.76

(1) 应收票据

无。

(2) 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	61,830,055.71	100.00%	3,091,502.79	5.00%	58,738,552.92	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76
合计	61,830,055.71	100.00%	3,091,502.79	5.00%	58,738,552.92	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	61,830,055.71	3,091,502.79	5.00%
合计	61,830,055.71	3,091,502.79	5.00%

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 204,301.70 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

3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
ARMITAGES PET PRODUCTS LIMITED	非关联方	29,480,481.86	1 年以内	47.68	1,474,024.09
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	关联方	9,550,846.92	1 年以内	15.45	477,542.35
SCHOLTUS SPECIAL PRODUCTS BV	非关联方	5,986,296.35	1 年以内	9.68	299,314.82
PETS AT HOME LTD	非关联方	3,189,011.14	1 年以内	5.16	159,450.56

KOHNAN SHOJI CO.LTD.	非关联方	2,632,805.05	1年以内	4.26	131,640.25
合计		50,839,441.32		82.23	2,541,972.07

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无终止确认的应收款项。

其他说明：

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,838,018.31	7,867,278.77
合计	38,838,018.31	7,867,278.77

(1) 应收利息

1)应收利息分类

无。

(2) 应收股利

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	40,901,840.87	100.00%	2,063,822.56	5.05%	38,838,018.31	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77
合计	40,901,840.87	100.00%	2,063,822.56	5.05%	38,838,018.31	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	40,575,230.55	2,028,761.53	5.00%
1 至 2 年	305,610.32	30,561.03	10.00%
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00%
3 年以上	1,000.00	500.00	50.00%
合计	40,901,840.87	2,063,822.56	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,349,996.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	64,800.00	44,694.20
单位间往来款	40,722,107.27	8,439,410.31
个人往来及其他	114,933.60	97,000.00
合计	40,901,840.87	8,581,104.51

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Canadian Jerky Company Ltd.	往来款	13,603,136.93	1 年以内	33.26%	680,156.85
南京云吸猫智能科技有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内	26.89%	550,000.00
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	往来款	10,628,410.32	1 年以内、1-2 年	25.99%	543,541.03
The Natural Pet Treat Co. Ltd.	往来款	5,490,560.00	1 年以内	13.42%	274,528.00
孟庆亮	员工借款	90,000.00	1 年以内、1-2 年	0.22%	6,500.00
合计	--	40,812,107.25	--	99.78%	2,054,725.88

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明:

其他应收款期末无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

报告期各期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

报告期内公司无终止确认其他应收款的情况。

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

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	348,133,924.38		348,133,924.38	243,086,709.38		243,086,709.38
对联营、合营企业投资	32,296,031.01		32,296,031.01			
合计	380,429,955.39		380,429,955.39	243,086,709.38		243,086,709.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2,426,842.32			2,426,842.32		
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	5,574,074.57			5,574,074.57		
烟台爱丽思中宠食品有限公司	72,058,551.72			72,058,551.72		
烟台顽皮国际贸易有限公司	8,382,244.34			8,382,244.34		
烟台中卫宠物食品有限公司	8,299,443.04			8,299,443.04		

烟台中宠宠物卫生用品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
HAOS HOLDINGS, INC	82,572,070.52			82,572,070.52		
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	58,773,482.87	20,339,350.00		79,112,832.87		
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	2,000,000.00	3,100,000.00		5,100,000.00		
安徽省中宠颂智科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
威海好宠电子商务有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
南京云吸猫智能科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.		591,315.00		591,315.00		
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED		70,466,550.00		70,466,550.00		
合计	243,086,709.38	105,047,215.00		348,133,924.38		

(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											
宁波冠 纯网络 科技有 限公司		2,000,0 00.00		-124,32 2.06						1,875,6 77.94	
滁州云 宠智能 科技有 限公司		29,139, 980.32		1,280,3 72.75						30,420, 353.07	
小计		31,139, 980.32								32,296, 031.01	
合计		31,139, 980.32		1,156,0 50.69						32,296, 031.01	

(3) 其他说明

报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

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	448,186,671.68	374,461,133.47	339,672,350.09	270,459,615.09
其他业务	85,366,916.86	76,438,771.61	51,019,343.77	46,197,299.36
合计	533,553,588.54	450,899,905.08	390,691,693.86	316,656,914.45

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-703,968.99	
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,658,379.80	
理财产品收益	1,410,610.95	180,380.83
合计	15,048,262.16	30,180,380.83

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	-710,013.34	
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）	4,214,217.51	
委托他人投资或管理资产的损益	1,533,852.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,712,666.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,804.59	
减：所得税影响额	-484,761.17	
少数股东权益影响额	29,407.79	
合计	-1,769,451.91	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.87%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	0.58	0.58

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

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、载有公司董事长郝忠礼签名的2018年年度报告文本原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。