烟台中宠食品股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-083

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 公司业务概要 9
第四节 经营情况讨论与分析 15
第五节 重要事项 26
第六节 股份变动及股东情况 41
第七节 优先股相关情况 46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 47
第九节 公司债相关情况 48
第十节 财务报告 51
第十一节 备查文件目录 158

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
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
爱淘宠物、柬埔寨工厂	指	爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司
NPTC、新西兰工厂	指	Natural Pet Treat Company Limited
ZPF	指	Zeal Pet Foods New Zealand Limited
顽皮欧洲	指	Wanpy Europe Petfoods B.V.
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
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
瑞鹏股份	指	瑞鹏宠物医疗集团股份有限公司
保荐机构	指	宏信证券有限责任公司
审计机构、和信	指	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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宠物食品	指	专门为宠物、小动物提供的食品，介于人类食品与传统畜禽饲料之间的高档动物食品，其作用主要是为各种宠物提供最基础的生命保证、生长发育和健康所需的营养物质
适口性	指	适口性是一种饲料或饲粮的滋味、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粮的综合反映。适口性决定饲料被动物接受的程度，主要是指动物、宠物对待食品、饲料的采食积极性和采食频率
BRC	指	英国零售商协会
FDA	指	食品药品监督管理局（美国）
HACCP	指	危害分析及关键控制点体系：对食品安全有显著意义的危害加以识别、评估以及控制食品危害的安全体系
LB、lb	指	磅（重量单位，1 磅=453.6 克）
OZ、oz	指	盎司（16 盎司=1 磅）
APPA	指	美国宠物产品协会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史宇	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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号
公司注册地址的邮政编码	264003
公司办公地址	山东省烟台市莱山区飞龙路 88 号
公司办公地址的邮政编码	264003
公司网址	www.wanpy.com.cn
公司电子信箱	shiy@wanpy.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 10 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2018-115

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	787,165,620.33	647,470,539.84	21.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,106,898.20	26,363,817.64	-38.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,879,463.24	25,927,168.54	-38.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,521,242.55	8,717,615.39	-163.33%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.15	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.15	-40.00%
加权平均净资产收益率	2.25%	3.74%	-1.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,577,988,119.45	1,407,347,375.82	12.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	798,051,305.18	744,082,645.07	7.25%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-206,780.42	主要为处置固定资产所致。
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）	1,953,600.00	主要为收到外经贸发展等政府补助款所致。
委托他人投资或管理资产的损益	113,689.75	主要为理财产品收益。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,705,021.98	主要为参股公司投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	537,501.52	
减：所得税影响额	463,701.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,852.36	
合计	227,434.96	--

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。根据《2019年中国宠物行业白皮书》的数据显示，2019年中国宠物（犬猫）消费市场规模达到2024亿，较2018年增长18.5%。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。

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。根据《2019年中国宠物行业白皮书》的数据显示，2019年中国宠物（犬猫）消费市场规模达到2024亿，较2018年增长18.5%。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。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别，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。经过多年的研发成果和技术积累，公司利用首次公开发行募集资金于2018年10月完成宠物食品研发中心的建设升级，引入行业领先的研发设备和质量检测设备，综合提升公司的自主创新能力和研发水平，保持公司产品和技术在行业内的领先地位。报告期内，公司共拥有含12项发明专利在内的115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年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。《2019年中国宠物行业白皮书》的数据显示，2019年中国宠物（犬猫）消费市场规模达到2024亿，较2018年增长18.5%。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，公司先后与苏宁易购、阿里巴巴以及京东达成战略合作，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，合作双方将充分利用中宠股份的产品优势和研发优势及瑞鹏股份在宠物医疗领域的技术优势和品牌优势，进一步提升双方的整体竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化情况。
固定资产	无重大变化情况。
无形资产	无重大变化情况。
在建工程	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 514.17%，主要源于产业园项目本期投入建设。
货币资金	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 81.22%，主要源于本期收到可转债资金。
应收账款	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 32.31%，主要源于销售增长。
预付账款	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 200.55%，主要源于预付款项增加。
其他流动资产	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 49.18%，主要源于期初理财产品减少。
其他非流动资产	2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日增加 40.80%，主要源于美国工厂三期项目设备投入增加。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直专注经营宠物食品行业，积累了较强的品牌优势、质量优势、营销优势及研发优势，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。

2019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2019年6月30日，公司共有115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95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

2019年上半年，面临复杂多变的国际形势，政府坚持稳中有进的工作基调，有效的应对外部环境的变化，国家宏观经济延续平稳运行的态势。但在中美贸易摩擦与原辅材料价格波动的影响下，公司经营面临一定压力。

报告期内，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，扎实稳妥的开展各项工作，踏实经营，严抓管理，并更加注重经营质量，把风险管控放在首要位置，持续推动公司高质量、可持续健康发展。公司聚焦主业，聚力前行，以优质的产品和服务为基础，以客户需求为导向，深耕渠道，持续进行技术创新，积极拓展国内外市场，通过全面贯彻落实企业文化与价值观，提升企业信仰与凝聚力。

报告期内，在公司董事会的正确领导下，经过公司管理层与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78,716.56万元，同比增长21.58%；营业利润4,164.62万元，同比减少12.11%；利润总额4,196.45万元，同比减少11.66%；实现归属于上市公司股东的净利润1,610.69万元，同比减少38.91%。

（二）2019年上半年重点工作回顾

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，在加强国内市场建设的同时，积极推进全球化战略布局。报告期内，公司以现金490万美元受让爱淘宠物49%股权，进一步加强公司产品线丰富程度和产品交付能力，并依托爱淘宠物所在地的原材料及人工成本等方面的优势，扩大国际采购与贸易业务，以减少原材料库存，在一定程度上规避相关风险。爱淘宠物在柬埔寨的工厂建设完成后，公司海外产能布局将得到进一步完善，提高抵御贸易摩擦能力，有助于在贸易战的环境中保持稳定的供货能力，降低生产成本。

2、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，公司继与阿里巴巴以及苏宁达成战略合作之后，与京东达成了战略合作，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。公司组建的南京云吸猫、中宠颂智以及威海好宠等电商团队在报告期内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，业绩稳步提升

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。2019年上半年，公司实现境外主营业务收入63,474.67万元，较去年同比增长18.31%。

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均已建成投入使用。其中，“年产5,000吨烘干宠物食品生产线扩建项目”项目将提升公司零食产品产能，提升公司机械化及自动化程度和产品交付能力；“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18,350.43万元。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

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	787,165,620.33	647,470,539.84	21.58%	
营业成本	610,590,911.19	514,514,753.71	18.67%	
销售费用	77,013,256.88	48,421,906.96	59.05%	主要为开拓国内市场费用投入增加所致。
管理费用	31,203,540.15	25,235,649.22	23.65%	
财务费用	11,018,817.70	-1,360,294.50	910.03%	主要为银行借款利息增加所致。
所得税费用	19,268,830.58	13,912,620.73	38.50%	主要为递延所得税费用增加所致。
研发投入	10,569,812.98	7,649,684.30	38.17%	主要为研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-5,521,242.55	8,717,615.39	-163.33%	主要为开拓国内市场投入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-67,278,669.94	-134,381,824.77	49.93%	主要为本期理财投资产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	154,527,367.41	100,549,403.78	53.68%	主要为本期收到可转债资金所致。
现金及现金等价物净	83,441,762.08	-24,287,086.52	443.56%	主要为本期收到可转

增加额				债资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	787,165,620.33	100%	647,470,539.84	100%	21.58%
分行业					
宠物食品及用品	786,067,235.13	99.86%	644,927,661.70	99.61%	21.88%
其他业务	1,098,385.20	0.14%	2,542,878.14	0.39%	-56.81%
分产品					
宠物零食	646,221,547.80	82.09%	534,206,550.31	82.51%	20.97%
宠物罐头	101,286,093.99	12.87%	85,615,707.74	13.22%	18.30%
宠物主粮	26,676,262.77	3.39%	19,571,669.76	3.02%	36.30%
宠物用品	11,883,330.57	1.51%	5,533,733.89	0.85%	114.74%
其他业务	1,098,385.20	0.14%	2,542,878.14	0.39%	-56.81%
分地区					
境内	152,418,966.69	19.36%	110,973,774.82	17.14%	37.35%
境外	634,746,653.64	80.64%	536,496,765.02	82.86%	18.31%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	786,067,235.13	610,187,530.20	22.37%	21.88%	19.11%	1.80%
分产品						
宠物零食	646,221,547.80	525,209,097.05	18.73%	20.97%	19.70%	0.86%
宠物罐头	101,286,093.99	66,166,907.14	34.67%	18.30%	10.80%	4.42%
分地区						
境内	151,491,767.62	84,778,996.06	44.04%	39.71%	34.64%	2.11%
境外	634,575,467.50	525,408,534.14	17.20%	18.28%	16.93%	0.95%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、其他业务收入同比降低56.81%系包材销售降低所致；

2、宠物主粮收入同比增加36.30%系公司积极开拓国内市场，产品销量增加所致；

3、宠物用品收入同比增加114.74%系公司积极开拓国内市场，产品销量增加所致；

4、境内收入同比增加37.35%系公司积极开拓国内市场，产品销量增加所致。

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：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	185,894,553.69	11.78%	102,581,476.01	7.29%	4.49%	主要源于本期收到可转债资金。
应收账款	242,295,025.23	15.35%	183,132,058.83	13.01%	2.34%	主要源于销售增长。
存货	280,954,122.87	17.80%	273,936,525.85	19.46%	-1.66%	
长期股权投资	30,261,827.03	1.92%	32,296,031.01	2.29%	-0.37%	
固定资产	429,268,312.29	27.20%	431,147,695.27	30.64%	-3.44%	
在建工程	41,675,448.68	2.64%	6,485,622.41	0.46%	2.18%	主要源于产业园项目本期投入建设。
短期借款	247,386,150.00	15.68%	255,000,000.00	18.12%	-2.44%	
长期借款	42,000,000.00	2.66%	42,000,000.00	2.98%	-0.32%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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							

上述合计	0.00						0.00
金融负债	141,888.00	141,888.00					0.00

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	1,942,077.60	网店保证金、信用卡保证金、工厂租赁保证金
固定资产	41,662,567.79	借款抵押
无形资产	12,862,109.75	借款抵押
合计		56,466,755.15

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
1,000,000.00	32,136,954.00	-96.89%

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）
南京云吸猫智能科技	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	收购	1,000,000.00	100.00%	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	已取得换发的营业执照	0.00	425,973.17	否	2019 年 06 月 22 日	2019-062

有限公司	咨询服务；市场营销策划；图文设计、制作；网页设计、制作；企业形象策划；计算机网络技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。													
合计	--	--	1,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	425,973.17	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	18,350.43
报告期投入募集资金总额	2,782.17
已累计投入募集资金总额	2,782.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
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》。	

（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 万吨宠物湿粮项目	否	18,350.43	18,350.43	2,782.17	2,782.17	15.16%	2020 年 03 月 01 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,350.43	18,350.43	2,782.17	2,782.17	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	18,350.43	18,350.43	2,782.17	2,782.17	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益	年产 3 万吨宠物湿粮项目正在施工当中，截止 2019 年 6 月 30 日尚未完工。									

的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2019 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以 2,969,758.78 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了和信专字(2019)第 000159 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》，认为公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》已经按照《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定编制，在所有重大方面如实反映了公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的实际情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2019 年 4 月 17 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司本次使用部分募集资金人民币 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日不超过 12 个月，并经 2019 年 5 月 10 日公司 2018 年度股东大会审议通过。
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	部分未使用的募集资金用于购买理财产品，其余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。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 26 日	详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于 2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台爱丽思中宠食品股份有限公司	子公司	宠物食品生产、销售	68,790,784.53	261,499,362.70	161,078,627.50	248,553,778.01	15,857,995.74	11,534,592.80
烟台顽皮宠物用品销售有限	子公	宠物食品	3,000,000.00	107,191,335.00	39,980,941.15	110,173,651.29	9,183,288.41	6,832,264.42

公司	司	销售						
AmericanJerky Company, LLC	子公司	宠物食品生产、销售	138,340,070.40	219,323,685.74	207,711,341.99	113,686,503.14	18,767,139.53	18,767,139.53
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	子公司	宠物食品生产、销售	508.54	85,310,457.04	53,381,282.59	3,098,770.35	-4,799,591.62	-5,813,097.45
南京云吸猫智能科技有限公司	子公司	宠物食品销售	5,000,000.00	11,299,800.80	-16,936,868.78	9,137,954.04	1,660,209.89	-4,042,535.24
滁州云宠智能科技有限公司	参股公司	宠物食品销售	1,552,990.40	33,086,411.81	30,746,846.24	885,574.18	-5,457,346.27	-5,457,346.27

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京云吸猫智能科技有限公司	对外投资	报告期内，公司收购控股子公司云吸猫智能 49%股权，实施完成后，公司将持有云吸猫智能 100%股权，云吸猫智能将成为公司的全资子公司。

主要控股参股公司情况说明

不适用

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、海外市场竞争加剧的风险

公司主营业务收入主要来源于境外市场，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，尽管目前上述国家宠物零食生产企业数量较少，但由于其低廉的人工成本，未

来可能在国际市场上对中国出口的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、贸易摩擦引发的风险

近年来，全球经济增长速度放缓，美国在特朗普总统上台后，制造国际贸易摩擦事件，设置征收高关税等贸易壁垒，试图限制或减少从其他国家的进口，以降低贸易逆差，保护其国内经济和就业。2018年6月15日，美国总统特朗普批准对原产于中国的总额500亿美元商品加征25%的进口关税。随后美国商务部公布了具体清单，具体清单包含两个部分，第一批清单在2018年3月份公布的清单基础上进行调整，对约340亿美元商品加征关税，措施已于7月6日正式实施；第二批清单对其余约160亿美元商品加征关税，该批商品清单于2018年8月7日正式确定，并已于8月23日起正式实施。

2018年7月10日美国贸易代表办公室发表声明，拟对2000亿美元的中国商品进一步增加关税10%。2018年8月1日，美国贸易代表办公室宣布，对于7月10日宣布的拟对华2000亿美元产品加征关税的税率，从10%提高到25%。以上2000亿美元产品清单中包含公司出口美国的宠物食品。

3、贸易壁垒引发的风险

公司产品主要销往北美、欧洲、亚洲的五十多个国家和地区，其中，美国、日本和欧洲是公司产品的主要出口地区，随着商业竞争的加剧，美国政府对中国出口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，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认为与大多数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，将对公司的出口销售造成不利的影响。

4、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。公司产品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。

5、汇率风险

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.31%	2019 年 03 月 21 日	2019 年 03 月 22 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），《关于 2019 年第一次临时股东大会决议的公告》公告编号：2019-023
2018 年度股东大会	年度股东大会	41.04%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 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），《关于 2018 年年度股东大会决议的公告》公告编号：2019-047

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	烟台中宠股份有限公司	其他	自《关于终止重大资产重组暨公司股票复牌的公告》披露之日起 1 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2019 年 07 月 31 日	自《关于终止重大资产重组暨公司股票复牌的公告》披露之日起 1 个月内	承诺正在严格履行中
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	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

			股份。			
	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
	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
	烟台中幸生	股份减持	详见公司招	2017 年 08	锁定期满后	承诺正在

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

	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					
	公司，公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲，董事、监事、高级管理人员：郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	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	避免同业竞争的承诺	详见公司招股说明书"	2016 年 02 月 26 日	长期履行	正常履行中

	幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲		第七节同业竞争与关联交易"之"二、同业竞争"			
	公司，公司的控股股东烟台中幸及实际控制人郝忠礼、肖爱玲，董事、监事、高级管理人员：郝忠礼、肖爱玲、伊藤范和、江移山、郝凤云、张蕴暖、曲之萍、聂实践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清	赔偿投资者损失承诺	详见招股说明书"重大事项提示"之"四、关于招股说明书无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺"	2017 年 08 月 09 日	长期履行	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 ☐ 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 ☐ 不适用

关联	关联	关联	关联	关联	关联	关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露日	披露索引

交易方	关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易价格	交易金额（万元）	类交易金额的比例	的交易额度（万元）	超过获批额度	交易结算方式	得的同类交易市价	期	
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	742.73	0.94%	1,377.92	否	电汇	无	2019 年 04 月 18 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 2019 年度经常性关联交易的公告》公告编号：2019-037
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	617.95	20.47%	1,377.92	否	电汇	无	2019 年 04 月 18 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 2019 年度经常性关联交易的公告》公告编号：2019-037
合计				--	--	1,360.68	--	2,755.84	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司与该关联方预计 2019 年度购销商品总金额不超过 2,755.84 万元，报告期内实际出售商品金额 1,360.68 万元人民币，占预计金额的 49.37%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	位置	租赁用途	半年度租金（元）
1	烟台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	653,129.59
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	809,555.73
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	1,306,259.18

4	烟台中宠食品股份有限公司	山东烟台塔山企业集团股份有限公司	莱山区盛泉工业园蒲昌路5号	亚东仓库与工厂店	120,000.00
5	烟台好氏宠物食品科技有限公司	烟台岱山实业有限公司	蒲昌路16号岱山工业园6#厂房	厂房	754,272.00
6	烟台爱丽思中宠食品有限公司	烟台前卫电子有限公司	烟台莱山区同路21号	职工宿舍	847,665.00
7	American Jerky Company LLC	Vintage World Properties, LLC	2400 E Francis St., Ontario, CA 91761	生产	2,336,752.97
8	CANADIAN JERKY COMPANY LTD	QCC 191 Holdings Ltd.	#2-2133 191st Street, Surrey, BC, Canada V3Z 3M3	生产办公用房	1,074,277.07
9	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	394,385.03

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

√ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

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

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台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	是	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	是	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2017 年 10 月 27 日	4,000	2018 年 03 月 15 日	2,650	连带责任保证	2018 年 03 月 15 日至 2019 年 03 月 14 日	是	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2017 年 10 月 27 日	2,000	2018 年 05 月 17 日	850	连带责任保证;抵押	2018 年 05 月 17 日至 2019 年 05 月 17 日	是	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2018 年 03 月 15 日	40,000	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	是	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 06 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 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 06 月 20 日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018 年 03 月 15	40,000	2018 年 11 月 09 日	4,200	连带责任保证	2018 年 11 月 09 日至	否	是

	日					2021 年 11 月 09 日		
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	连带责任保证	2018 年 09 月 07 日至 2019 年 07 月 05 日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018 年 03 月 15 日	40,000	2019 年 01 月 18 日	2,000	一般保证	2019 年 01 月 18 日至 2019 年 07 月 05 日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2018 年 03 月 15 日	40,000	2019 年 02 月 01 日	1,000	一般保证	2019 年 01 月 22 日至 2019 年 07 月 05 日	是	否
烟台顽皮销售宠物用品有限公司	2018 年 08 月 08 日	40,000	2019 年 02 月 22 日	1,000	连带责任保证	2019 年 02 月 22 日至 2019 年 07 月 05 日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 03 月 11 日	2,500	连带责任保证	2019 年 03 月 11 日至 2020 年 03 月 11 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 03 月 11 日	3,094	连带责任保证	2019 年 03 月 11 日至 2020 年 03 月 11 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 03 月 14 日	5,000	连带责任保证	2019 年 03 月 14 日至 2020 年 03 月 14 日	否	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 03 月 14 日	1,050	连带责任保证	2019 年 03 月 14 日至 2020 年 03 月 14 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 04 月 11 日	4,900	一般保证	2019 年 04 月 11 日至 2019 年 10 月 06 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2019 年 06 月 01 日	2,345	连带责任保证;抵押	2019 年 06 月 01 日至 2020 年 05	否	否

						月 06 日		
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2019 年 03 月 06 日	100,000	2020 年 06 月 20 日	850	连带责任保证	2019 年 06 月 20 日至 2020 年 06 月 20 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		23,739		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			190,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		28,939		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			100,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		23,739		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			190,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		28,939		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				36.26%				
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				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

（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）半年度精准扶贫概要

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。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、可转换公司债券发行事项

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》。

2、终止筹划重大资产重组事项

公司因筹划重大资产重组事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：中宠股份，证券代码：002891）和可转换公司债券（证券简称：中宠转债，证券代码：128054）自2019年7月17日开市起停牌，公司于同日披露了《烟台中宠食品股份有限公司关于公司筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2019-067）。

在重组推进过程中，经各方充分论证，目前重组方案尚不具备实施条件，继续推进本次重大资产重组事项面临较大不确定因素。经审慎研究，公司决定终止本次重大资产重组事项，并于2019年7月30日与交易对手方签署了《解除协议》，协议各方同意解除《合作框架协议》，本次重大重组事项终止，并于2019年7月31日披露了《烟台中宠食品股份有限公司关于终止重大资产重组暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2019-072），并于同日开市起股票复牌。

2019年8月1日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对烟台中宠食品股份有限公司的问询函》（中小板问询函【2019】第291号），并于2019年8月6日披露了《烟台中宠食品股份有限公司关于深圳证券交易所对公司问询函回复的公告》（公告编号：2019-076）。

上述公告详见于公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2019年6月21日，烟台中宠食品股份有限公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司决定收购控股子公司南京云吸猫智能科技有限公司少数股东自然人孙斌、滁州逗宠营销策划合伙企业（有限合伙）合计所持有的云吸猫49%股权，具体方案如下：本次收购云吸猫49%股权作价100万元人民币（其中孙斌所持有的云吸猫29%的股权的转让价格确定为人民币59.1837万元，滁州逗宠所持有的云吸猫20%的股权的转让价格确定为人民币40.8163万元），具体内容详见《烟台中宠食品股份有限公司关于收购控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号：2019-062）。

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	46,143,484	46.14%			32,300,694		32,300,694	78,444,178	46.14%
3、其他内资持股	46,143,484	46.14%			32,300,694		32,300,694	78,444,178	46.14%
其中：境内法人持股	46,143,484	46.14%			32,300,439		32,300,439	78,443,923	46.14%
境内自然人持股	0	0.00%			255		255	255	0.00%
二、无限售条件股份	53,856,516	53.86%			37,699,306		37,699,306	91,555,822	53.86%
1、人民币普通股	53,856,516	53.86%			37,699,306		37,699,306	91,555,822	53.86%
三、股份总数	100,000,000	100.00%			70,000,000		70,000,000	170,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年5月31日，公司于2019年04月17日召开了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》，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。

2019年5月10日，公司召开的2018年年度股东大会审议通过了前述议案并授权董事会办理相关事项。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年5月31日，公司于2019年04月17日召开了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》，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。

2019年5月10日，公司召开的2018年年度股东大会审议通过了前述议案并授权董事会办理相关事项。

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	21,325,500	51,790,500	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）	15,678,484	0	10,974,939	26,653,423	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
合计	46,143,484	0	32,300,439	78,443,923	--	--

3、证券发行与上市情况

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》。具体内容详见公司于2019年3月13日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的《烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》（编号：2019-016）

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,508	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台中幸生物科技有限公司	境内非国有法人	30.47%	51,790,500	21,325,500.00	51,790,500	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	22.09%	37,554,763	14,532,263.00	26,653,423	10,901,340		
日本伊藤株式会社	境外法人	13.16%	22,376,250	9,213,750.00	0	22,376,250		
全国社保基金五零二组合	其他	3.53%	6,003,390	2,471,984.00	0	6,003,390		
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	境外法人	2.80%	4,757,341	1,157,341.00	0	4,757,341		
UBS AG	境外法人	1.53%	2,599,624	2,446,402.00	0	2,599,624		
中国农业银行股份有限公司－景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	其他	1.14%	1,934,666	796,627.00	0	1,934,666		
烟台源金投资有限公司	境内非国有法人	1.05%	1,781,600	281,600.00	0	1,781,600		
阿布达比投资局	境外法人	0.99%	1,682,087	1,682,087.00	0	1,682,087		
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	0.58%	979,588	-462,935.00	0	979,588		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，烟台中幸生物科技有限公司与烟台和正投资中心（有限合伙）同属于公司实际控制人郝忠礼、肖爱玲共同控制，除此以外，本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
日本伊藤株式会社	22,376,250	人民币普通股	22,376,250
烟台和正投资中心（有限合伙）	10,901,340	人民币普通股	10,901,340
全国社保基金五零二组合	6,003,390	人民币普通股	6,003,390
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	4,757,341	人民币普通股	4,757,341
UBS AG	2,599,624	人民币普通股	2,599,624
中国农业银行股份有限公司－景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	1,934,666	人民币普通股	1,934,666
烟台源金投资有限公司	1,781,600	人民币普通股	1,781,600
阿布达比投资局	1,682,087	人民币普通股	1,682,087
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	979,588	人民币普通股	979,588
#王珂	961,594	人民币普通股	961,594
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	自然人股东王珂通过信用证券账户持有公司股票 961,594 股。		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
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	1、向合格投资者公开发行；2、设有回售条款。						
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）	本次发行的可转债转股期为 2019 年 8 月 22 日至 2025 年 2 月 15 日，报告期内尚未进入转股期。						

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	联系人电话	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郏一工业区 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	参见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“五、投资状况分析”募集资金使用情况相关部分。
期末余额（万元）	5,943.99
募集资金专项账户运作情况	参见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“五、投资状况分析”募集资金使用情况相关部分。
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	是。

四、公司债券信息评级情况

报告期内，中诚信证券评估有限公司于2019年6月13日出具了跟踪评级报告，维持烟台中宠食品股份有限公司主体信用等级A+，评级展望为稳定；维持“烟台中宠食品股份有限公司2018年度公开发行可转换公司债券”信用等级A+。中诚信证评出具的《烟台中宠食品股份有限公司2018年度公开发行可转换公司债券跟踪评级报告（2019）》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生改变。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	154.10%	120.28%	33.82%
资产负债率	43.21%	40.76%	2.45%
速动比率	86.19%	68.50%	17.69%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	6.14	29.1	-78.90%
贷款偿还率	49.96%	23.61%	26.35%
利息偿付率	94.68%	88.45%	6.23%

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

1、流动比率同比增加33.82%系收到可转债资金所致；

2、EBITDA利息保障倍数同比降低78.90%系公司经营规模扩大，产生的财务费用增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司不存在对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共获得银行授信7.07亿元，实际使用2.895亿元。

公司根据相关规定，按时且足额偿还到期银行贷款。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司可转债《募集说明书》的相关约定或承诺进行募集资金存放、可转债的转股安排等事项。

十三、报告期内发生的重大事项

除本报告相关章节所述重要事项外，无其他重大事项。

十四、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	185,894,553.69	102,581,476.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	242,295,025.23	183,132,058.83
应收款项融资		
预付款项	29,405,349.76	9,783,822.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,691,428.80	4,959,611.26
其中：应收利息		3,616.44
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	280,954,122.87	273,936,525.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,466,368.84	61,920,153.85
流动资产合计	775,706,849.19	636,313,648.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		27,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,261,827.03	32,296,031.01
其他权益工具投资	27,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	429,268,312.29	431,147,695.27
在建工程	41,675,448.68	6,785,622.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,064,578.99	45,773,381.07
开发支出		
商誉	70,092,661.03	70,092,661.03
长期待摊费用	107,044,248.93	110,494,458.99
递延所得税资产	17,771,269.00	23,933,102.26
其他非流动资产	33,102,924.31	23,510,775.40
非流动资产合计	802,281,270.26	771,033,727.44
资产总计	1,577,988,119.45	1,407,347,375.82
流动负债：		
短期借款	247,386,150.00	255,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		141,888.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	181,431,926.59	196,965,069.18
预收款项	5,059,287.28	5,449,021.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,662,373.11	44,273,642.71
应交税费	8,804,086.59	11,134,653.44
其他应付款	15,029,431.51	14,758,954.89
其中：应付利息	668,546.47	448,855.59
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	503,373,255.08	529,012,026.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付债券	133,816,033.14	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		11,355.44
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	306,731.18
其他非流动负债	2,287,250.84	2,373,560.03
非流动负债合计	178,410,015.16	44,691,646.65
负债合计	681,783,270.24	573,703,672.95
所有者权益：		
股本	170,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	380,693,760.95	405,383,491.79
减：库存股		
其他综合收益	10,416,878.48	7,865,385.73
专项储备		
盈余公积	17,574,489.80	17,574,489.80
一般风险准备		
未分配利润	219,366,175.95	213,259,277.75
归属于母公司所有者权益合计	798,051,305.18	744,082,645.07
少数股东权益	98,153,544.03	89,561,057.80
所有者权益合计	896,204,849.21	833,643,702.87
负债和所有者权益总计	1,577,988,119.45	1,407,347,375.82

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,614,009.16	21,173,111.37
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,546,254.21	58,738,552.92

应收款项融资		
预付款项	9,476,388.07	1,701,518.06
其他应收款	56,782,464.80	38,838,018.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,573,065.45	91,083,513.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,639,347.07	26,151,823.49
流动资产合计	361,631,528.76	237,686,537.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		27,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	379,395,751.41	380,429,955.39
其他权益工具投资	27,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,935,226.92	7,110,584.12
固定资产	302,403,435.61	304,083,264.92
在建工程	41,472,703.96	6,206,985.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,839,371.95	38,582,406.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,879,784.08	3,649,089.72
递延所得税资产	2,214,374.02	836,241.45
其他非流动资产	6,452,944.00	5,325,580.00
非流动资产合计	807,593,591.95	773,224,108.28
资产总计	1,169,225,120.71	1,010,910,645.92

流动负债：		
短期借款	208,386,150.00	188,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		57,818.50
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,097,604.64	115,927,063.11
预收款项	3,580,599.90	3,289,267.39
合同负债		
应付职工薪酬	21,274,033.05	19,252,971.62
应交税费	788,554.31	995,440.15
其他应付款	4,339,701.84	2,772,808.10
其中：应付利息	636,827.74	350,452.21
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	323,466,643.74	330,295,368.87
非流动负债：		
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00
应付债券	133,816,033.14	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	306,731.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,122,764.32	42,306,731.18
负债合计	499,589,408.06	372,602,100.05
所有者权益：		

股本	170,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	391,467,909.10	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	17,574,489.80
未分配利润	90,593,313.75	112,920,408.12
所有者权益合计	669,635,712.65	638,308,545.87
负债和所有者权益总计	1,169,225,120.71	1,010,910,645.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	787,165,620.33	647,470,539.84
其中：营业收入	787,165,620.33	647,470,539.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,959,006.45	597,488,105.86
其中：营业成本	610,590,911.19	514,514,753.71
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	2,562,667.55	3,026,406.17
销售费用	77,013,256.88	48,421,906.96
管理费用	31,203,540.15	25,235,649.22

研发费用	10,569,812.98	7,649,684.30
财务费用	11,018,817.70	-1,360,294.50
其中：利息费用	12,577,116.93	2,100,225.99
利息收入	523,925.69	31,002.48
加：其他收益	1,953,600.00	866,300.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,733,220.23	1,728,621.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	141,888.00	-2,051,282.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,137,302.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	202,225.34	-3,143,857.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,347.67	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,646,152.41	47,382,215.37
加：营业外收入	547,187.20	191,022.64
减：营业外支出	228,813.77	69,177.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,964,525.84	47,504,060.39
减：所得税费用	19,268,830.58	13,912,620.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,695,695.26	33,591,439.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,695,695.26	33,591,439.66
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	16,106,898.20	26,363,817.64
2.少数股东损益	6,588,797.06	7,227,622.02
六、其他综合收益的税后净额	2,677,135.19	816,999.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,551,492.75	-223,271.05
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,551,492.75	-223,271.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,551,492.75	-223,271.05
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	125,642.44	1,040,270.33
七、综合收益总额	25,372,830.45	34,408,438.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,658,390.95	26,140,546.59

归属于少数股东的综合收益总额	6,714,439.50	8,267,892.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.15
（二）稀释每股收益	0.09	0.15

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	330,181,990.08	228,218,817.69
减：营业成本	289,180,109.86	198,828,392.14
税金及附加	1,451,661.98	955,321.60
销售费用	13,702,793.96	8,896,824.64
管理费用	15,548,299.97	10,167,223.26
研发费用	9,946,853.23	2,830,034.42
财务费用	10,595,023.36	742,141.41
其中：利息费用	11,004,007.95	1,104,150.82
利息收入	442,373.73	82,778.24
加：其他收益	1,928,700.00	701,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,969,418.09	18,992,515.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	57,818.50	-1,025,010.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,634,183.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		451,487.93

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,847,487.82	24,919,372.29
加：营业外收入	359,766.53	108,167.54
减：营业外支出	217,505.65	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,705,226.94	25,027,539.83
减：所得税费用	-1,378,132.57	2,082,558.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,327,094.37	22,944,981.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-12,327,094.37	22,944,981.45
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	749,641,996.94	610,076,790.66
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	49,453,252.18	42,685,183.50
收到其他与经营活动有关的现金	5,320,316.69	8,347,491.71
经营活动现金流入小计	804,415,565.81	661,109,465.87

购买商品、接受劳务支付的现金	536,269,280.07	466,808,856.01
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	134,509,052.23	94,470,329.71
支付的各项税费	19,160,145.56	20,237,841.76
支付其他与经营活动有关的现金	119,998,330.50	70,874,823.00
经营活动现金流出小计	809,936,808.36	652,391,850.48
经营活动产生的现金流量净额	-5,521,242.55	8,717,615.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,000,000.00	254,000,000.00
取得投资收益收到的现金	117,303.19	1,258,461.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,170.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,731,670.90
投资活动现金流入小计	108,148,473.19	257,990,132.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,427,143.13	104,371,957.66
投资支付的现金	87,000,000.00	288,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	175,427,143.13	392,371,957.66
投资活动产生的现金流量净额	-67,278,669.94	-134,381,824.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	177,187.40	550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	177,187.40	550,000.00
取得借款收到的现金	238,602,250.00	166,000,000.00
发行债券收到的现金	186,904,257.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	425,683,694.40	166,550,000.00
偿还债务支付的现金	247,067,325.31	51,413,607.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,089,001.68	14,499,684.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,643,132.65	
支付其他与筹资活动有关的现金		87,305.18
筹资活动现金流出小计	271,156,326.99	66,000,596.22
筹资活动产生的现金流量净额	154,527,367.41	100,549,403.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,714,307.16	827,719.08
五、现金及现金等价物净增加额	83,441,762.08	-24,287,086.52
加：期初现金及现金等价物余额	100,510,714.01	201,582,960.51
六、期末现金及现金等价物余额	183,952,476.09	177,295,873.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	314,646,750.15	184,377,384.57
收到的税费返还	20,545,900.42	17,437,784.46
收到其他与经营活动有关的现	235,126,304.11	178,111,219.19

金		
经营活动现金流入小计	570,318,954.68	379,926,388.22
购买商品、接受劳务支付的现金	381,627,997.38	221,488,734.08
支付给职工以及为职工支付的现金	59,674,789.23	33,066,946.95
支付的各项税费	3,108,418.76	3,897,781.34
支付其他与经营活动有关的现金	166,262,805.76	94,672,888.46
经营活动现金流出小计	610,674,011.13	353,126,350.83
经营活动产生的现金流量净额	-40,355,056.45	26,800,037.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,000,000.00	254,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,764.39	19,114,624.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,170.00	
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	21,046,934.39	273,114,624.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,170,855.18	71,553,757.59
投资支付的现金	21,000,000.00	307,136,954.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,170,855.18	378,690,711.59
投资活动产生的现金流量净额	-67,123,920.79	-105,576,086.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	209,602,250.00	109,000,000.00
发行债券收到的现金	186,904,257.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	396,506,507.00	109,000,000.00

偿还债务支付的现金	190,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,198,068.17	10,799,464.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	207,198,068.17	30,799,464.57
筹资活动产生的现金流量净额	189,308,438.83	78,200,535.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	577,978.20	-391,417.20
五、现金及现金等价物净增加额	82,407,439.79	-966,931.32
加：期初现金及现金等价物余额	19,823,111.37	115,929,409.62
六、期末现金及现金等价物余额	102,230,551.16	114,962,478.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	100,000,000.00				405,383,491.79		7,865,385.73		17,574,489.80		213,259,277.75		744,082,645.07	89,561,057.80	833,643,702.87
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	100				405,		7,86		17,5		213,		744,	89,5	833,

余额	,000,000.00				383,491.79		5,385.73		74,489.80		259,277.75		082,645.07	61,057.80	643,702.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,000,000.00				-24,689,730.84		2,551,492.75				6,106,898.20		53,968,660.11	8,592,486.23	62,561,146.34
（一）综合收益总额							2,551,492.75				16,106,898.20		18,658,390.95	6,714,439.50	25,372,830.45
（二）所有者投入和减少资本					-8,343,991.99								-8,343,991.99	7,521,179.38	-822,812.61
1．所有者投入的普通股														177,187.40	177,187.40
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					-8,343,991.99								-8,343,991.99	7,343,991.99	-1,000,000.00
（三）利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-5,643,132.65	-15,643,132.65
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.		-10,000,000.	-5,643,132.6	-15,643,132.

											00		00	5	65
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	70,000,000.00				-70,000,000.00								0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	70,000,000.00				-70,000,000.00								0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					53,654,261.15								53,654,261.15		53,654,261.15
四、本期期末余额	170,000,000.00				380,693,760.95		10,416,878.48		17,574,489.80		219,366,175.95		798,051,305.18	98,153,544.03	896,204,849.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		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		693,323,542.71	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		693,323,542.71	77,004,453.76	770,327,996.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-223,271.05				16,363,817.64		16,140,546.59	12,863,407.13	29,003,953.72
（一）综合收益总额							-223,271.05				26,363,817.64		26,140,546.59	8,267,892.35	34,408,438.94
（二）所有者投入和减少资本														7,374,204.92	7,374,204.92
1．所有者投入的普通股												550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00
2．其他权益															

工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他												6,824,204.92		6,824,204.92	
（三）利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00	-2,778,690.14	-12,778,690.14
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-2,778,690.14	-10,000,000.00	-2,778,690.14	-12,778,690.14
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															

（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				405,383,491.79		3,327,677.33		14,041,804.55		186,711,115.63		709,464,089.30	89,867,860.89	799,331,950.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				17,574,489.80	112,920,408.12		638,308,545.87
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				17,574,489.80	112,920,408.12		638,308,545.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,000,000.00				-16,345,738.85					-22,327,094.37		31,327,166.78
（一）综合收益总额										-12,327,094.37		-12,327,094.37

（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										-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	70,000,000.00				-70,000,000.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他					53,654,261.15							53,654,261.15
四、本期期末余额	170,000,000.00				391,467,909.10				17,574,489.80	90,593,313.75		669,635,712.65

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91		612,981,693.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	91,126,240.91		612,981,693.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,944,981.45		12,944,981.45
（一）综合收益总额										22,944,981.45		22,944,981.45
（二）所有者												

投入和减少资本												
1．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										-10,000,000.00		-10,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储												

备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95				14,041,804.55	104,071,222.36		625,926,674.86

三、公司基本情况

烟台中宠食品股份有限公司系于2014年11月24日由烟台中宠食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码号为91370000733723564 3。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。

2019年5月31日，公司于2019年04月17日召开了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》，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。2019年5月10日，公司召开的2018年年度股东大会审议通过了前述议案并授权董事会办理相关事项，上述转股完成后，公司股本总额为人民币170,000,000.00元。

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8月26日报出。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

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

WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	荷兰福尔豪特	75%
The Natural Pet Treat Co. Ltd	新西兰奥克兰	100%

本公司的子公司情况详见附注九。

（三）本期合并财务报表范围发生变更的情况

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司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，应当计人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

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。

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“四、（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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1)金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2)金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4)金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款分为单项评估和组合评估两种类别进行信用损失确认。

（1）单项评估的应收账款及其信用损失确认方法

本公司对以下两类应收账款进行单项评估以确认其预期信用损失：

单项金额重大（占应收账款余额10％以上且金额在100万元以上（含））的应收账款

单项金额不重大但已发生信用减值的应收账款

划归为单项评估的应收账款，本公司将单独对其进行信用损失评估。对于信用风险自初始确认后未显著增加的，按照未来12个月的预期信用损失确认；对于信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值的，按照整个存续期的预期信用损失（预计未来现金流量现值低于账面价值的差额）确认。

单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的应收账款，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。

（2）组合评估的应收账款及其信用损失确认方法

①信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款信用损失比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄组合：按照初始确认后至资产负债表日的账龄区分信用风险，各不同账龄段的应收账款预计信用损失计提比例如下：

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）其他应收款的预期信用损失的会计处理方法

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独对其进行信用损失评估。单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。类似信用风险特征的组合分类与应收账款一致。

②以组合为基础计量预期信用损失。本公司按照相信用风险特征组合确定的计提方法与应收账款一致。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

14、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

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。

a、低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

b、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。

15、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司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；如为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

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收

益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

本公司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：本公司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，本公司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：本公司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：本公司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，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成本法转权益法或公允价值计量：　本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（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

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

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的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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

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）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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;②占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（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。

（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

本公司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。本公司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，并按照受益对象和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，按照本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：本公司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：本公司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

辞退福利是指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。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）权益工具公允价值的确定

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

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

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

（2）以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

（3）以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

（4）股份支付计划的修改、终止

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

25、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的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

按照应收金额计量的政府补助，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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、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。

28、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。

29、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 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”）规定除境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业之外的其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则。	第二届董事会第二十二次会议审议通过	可供出售金融资产：-27,000,000.00 其他权益工具投资：27,000,000.00 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：-141,888.00 交易性金融负债：141,888.00
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）要求。公司对财务报表格式进行修订。 ①资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目,将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目，增加“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权	第二届董事会第二十二次会议审议通过	应收票据及应收账款： -183,132,058.83 应收票据：0.00 应收账款：183,132,058.83 应付票据及应付账款： -196,965,069.18 应付票据：0.00 应付账款：196,965,069.18

投资”、“交易性金融负债”等项目，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公量其变动计入当期损益的金融负债”等项目。补充“持有待售资产”、“持有待售负债”、“固定资产”、“在建工程”、“长期应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”等项目说明。②利润表：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列）”、“净敞口收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。③现金流量表:现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。④所有者权益变动表：所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列说明。		

上述会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2018年末资产总额、负债总额和净资产以及2018年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,581,476.01	102,581,476.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	183,132,058.83	183,132,058.83	
应收款项融资			
预付款项	9,783,822.58	9,783,822.58	
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	1,959,611.26	
其中：应收利息	3,616.44	3,616.44	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	273,936,525.85	273,936,525.85	
合同资产			
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	61,920,153.85	
流动资产合计	636,313,648.38		
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	27,000,000.00	不适用	-27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,296,031.01	32,296,031.01	
其他权益工具投资	不适用	27,000,000.00	27,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	431,147,695.27	431,147,695.27	
在建工程	6,785,622.41	6,785,622.41	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	45,773,381.07	45,773,381.07	
开发支出			
商誉	70,092,661.03	70,092,661.03	
长期待摊费用	110,494,458.99	110,494,458.99	
递延所得税资产	23,933,102.26	23,933,102.26	
其他非流动资产	23,510,775.40	23,510,775.40	
非流动资产合计	771,033,727.44	771,033,727.44	
资产总计	1,407,347,375.82	1,407,347,375.82	
流动负债：			
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	141,888.00	141,888.00
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	不适用	-141,888.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	196,965,069.18	196,965,069.18	
预收款项	5,449,021.54	5,449,021.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,273,642.71	44,273,642.71	
应交税费	11,134,653.44	11,134,653.44	
其他应付款	14,758,954.89	14,758,954.89	
其中：应付利息	448,855.59	448,855.59	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,288,796.54	1,288,796.54	
其他流动负债			
流动负债合计	529,012,026.30	529,012,026.30	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,355.44	11,355.44	
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	306,731.18	
其他非流动负债	2,373,560.03	2,373,560.03	
非流动负债合计	44,691,646.65	44,691,646.65	
负债合计	573,703,672.95	44,691,646.65	
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	7,865,385.73	
专项储备			
盈余公积	17,574,489.80	17,574,489.80	
一般风险准备			
未分配利润	213,259,277.75	213,259,277.75	
归属于母公司所有者权益合计	744,082,645.07	744,082,645.07	
少数股东权益	89,561,057.80	89,561,057.80	

所有者权益合计	833,643,702.87	833,643,702.87	
负债和所有者权益总计	1,407,347,375.82	1,407,347,375.82	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	21,173,111.37	21,173,111.37	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,738,552.92	58,738,552.92	
应收款项融资			
预付款项	1,701,518.06		
其他应收款	38,838,018.31	38,838,018.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	91,083,513.49	91,083,513.49	
合同资产			
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	26,151,823.49	
流动资产合计	237,686,537.64	237,686,537.64	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	27,000,000.00	不适用	-27,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	380,429,955.39	380,429,955.39	
其他权益工具投资	不适用	27,000,000.00	27,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,110,584.12	7,110,584.12	
固定资产	304,083,264.92	304,083,264.92	
在建工程	6,206,985.73	6,206,985.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	38,582,406.95	38,582,406.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,649,089.72	36,490,879.72	
递延所得税资产	836,241.45	836,241.45	
其他非流动资产	5,325,580.00	5,325,580.00	
非流动资产合计	773,224,108.28	773,224,108.28	
资产总计	1,010,910,645.92	1,010,910,645.92	
流动负债：			
短期借款	188,000,000.00	188,000,000.00	
交易性金融负债	不适用	57,818.50	57,818.50
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	不适用	-57,818.50
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	115,927,063.11	115,927,063.11	
预收款项	3,289,267.39	3,289,267.39	
合同负债			
应付职工薪酬	19,252,971.62	19,252,972.62	
应交税费	995,440.15	995,440.15	
其他应付款	2,772,808.10	2,772,808.10	
其中：应付利息	350,452.21	350,452.21	
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	330,295,368.87	
非流动负债：			
长期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	306,731.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,306,731.18	42,306,731.18	
负债合计	372,602,100.05	372,602,100.05	
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	17,574,489.80	
未分配利润	112,920,408.12	112,920,408.12	
所有者权益合计	638,308,545.87	638,308,545.87	
负债和所有者权益总计	1,010,910,645.92	1,010,910,645.92	

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	10%、6%、16%、9%、13%
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%、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	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'sHoldings,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
CanadianJerky 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	25%
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。自2018年起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[2019]32号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

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	77,924.38	88,039.44
银行存款	180,868,586.54	98,159,603.24
其他货币资金	4,948,042.77	4,333,833.33
合计	185,894,553.69	102,581,476.01
其中：存放在境外的款项总额	28,407,564.17	38,853,256.59

其他说明

使用权受限制的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
店铺保证金	170,000.00	620,000.00
信用卡保证金	104,980.00	100,762.00
远期结汇保证金		1,350,000.00
募投项目用工保证金	616,542.00	
工厂租赁固定保证金	1,050,555.60	
合计	**1,942,077.60**	**2,070,762.00**

上述受限制的货币资金在现金流量表年末现金及现金等价物中已作扣除。

公司期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	255,063,079.14	100.00%	12,768,053.91	5.00%	242,295,025.23	192,772,394.93	100.00%	9,640,336.10	5.00%	183,132,058.83
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,063,079.14	100.00%	12,768,053.91	5.00%	242,295,025.23	192,772,394.93	100.00%	9,640,336.10	5.00%	183,132,058.83
合计	255,063,079.14	100.00%	12,768,053.91	5.00%	242,295,025.23	192,772,394.93	100.00%	9,640,336.10	5.00%	183,132,058.83

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,063,079.14	12,768,053.91	5.00%
合计	255,063,079.14	12,768,053.91	--

确定该组合依据的说明：无

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	255,028,753.65
1 年以内	255,028,753.65
1 至 2 年	34,325.49
合计	255,063,079.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,640,336.10	3,127,717.81			12,768,053.91
合计	9,640,336.10	3,127,717.81			12,768,053.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	97,608,306.86	1 年以内	40.28	4,880,415.34
Globalinx Pet	非关联方	29,028,055.22	1 年以内	11.98	1,451,402.76
ARMITAGES PET PRODUCTS LIMITED	非关联方	14,052,960.13	1 年以内	5.80	702,648.01
SCHOLTUS SPECIAL PRODUCTS BV	非关联方	9,524,474.23	1 年以内	3.93	476,223.71
VITAKRAFT PET CARE GMBH & CO. KG	非关联方	7,360,341.34	1 年以内	3.04	368,017.07
合计		157,574,137.78		65.03	7,878,706.89

（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。

3、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	29,343,048.91	99.79%	9,783,822.58	100.00%
1 至 2 年	62,300.85	0.21%		
合计	29,405,349.76	--	9,783,822.58	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
烟台市莱山区财政局	非关联方	3,808,740.54	1 年以内	12.95
Canidae corporation	非关联方	3,241,223.06	1 年以内	11.02
烟台市国土资源局	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.80
烟台市莱山经济开发区管理委员会	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.80
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	非关联方	1,665,275.50	1 年以内	5.66
合计		**12,715,239.10**		43.24

其他说明：无。

4、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	5,691,428.80	1,955,994.82
合计	5,691,428.80	1,959,611.26

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		3,616.44
合计		3,616.44

2）重要逾期利息

无。

3）坏账准备计提情况

□适用 √ 不适用

单位： 元

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

无。

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无。

（3）其他应收款

1）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/GST、HST 退税		356,770.81
保证金及押金	3,497,337.08	2,924,015.27
备用金及暂借款	2,901,362.52	2,349,268.72
合计	6,398,699.60	5,630,054.80

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	674,059.98			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	33,210.82			
2019 年 6 月 30 日余额	707,270.80			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,356,562.92
1 年以内	5,356,562.92
1 至 2 年	26,245.00
2 至 3 年	5,000.00

3 年至 5 年	1,000,891.68
5 年以上	10,000.00
合计	6,398,699.60

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备	674,059.98	33,210.82		707,270.80
合计	674,059.98	33,210.82		707,270.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4）本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无。

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
烟台岱山实业有限公司	保证金	598,628.60	1 年内	9.36%	29,931.43
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	押金	448,381.68	5 年	7.01%	448,381.68
应洁明	保证金	409,244.25	1 年以内	6.40%	20,462.21
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.69%	15,000.00
烟台新锦昌丝织有限公司	押金	266,832.95	1 年以内	4.17%	13,341.65
合计	--	2,023,087.48	--	31.62%	527,116.97

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

其他说明：无。

5、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,486,699.76	-1,118,263.23	127,604,962.99	158,587,667.49	1,118,263.23	157,469,404.26
库存商品	152,611,797.47	9,453,303.93	143,158,493.54	124,881,966.89	18,061,311.52	106,820,655.37
在产品	9,001,187.78	-1,189,478.56	10,190,666.34	10,835,944.78	1,189,478.56	9,646,466.22
合计	288,099,685.01	7,145,562.14	280,954,122.87	294,305,579.16	20,369,053.31	273,936,525.85

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

否

（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		
库存商品	18,061,311.52			10,915,749.38		7,145,562.14
在产品	1,189,478.56			1,189,478.56		
合计	20,369,053.31			13,223,491.17		7,145,562.14

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	29,654,744.97	37,242,206.43
预缴所得税	583,548.60	2,096,812.33
待摊厂房租赁费用	1,228,075.27	881,135.10
理财产品		21,000,000.00
待摊品牌使用费		699,999.99
合计	31,466,368.84	61,920,153.85

其他说明：无。

7、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
联营企业：											
宁波冠纯网络科技有限公司	1,875,677.94			-418,387.44						1,457,290.50	
滁州云宠智能科技有限公司	30,420,353.07			-1,615,816.54						28,804,536.53	
小计	32,296,031.01			-2,034,203.98						30,261,827.03	
合计	32,296,031.01			-2,034,203.98						30,261,827.03	

其他说明：无。

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

瑞鹏宠物医疗集团股份有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	27,000,000.00	27,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

无。

9、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	429,268,312.29	431,147,695.27
合计	429,268,312.29	431,147,695.27

（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	246,100,818.81	288,926,022.39	11,543,200.55	16,104,930.85	562,674,972.60
2.本期增加金额	1,512,197.28	15,067,473.26	556,465.52	3,594,569.51	20,730,705.58
（1）购置	1,512,197.28	6,955,944.66	556,465.52	3,581,919.69	12,606,527.15
（2）在建工程转入		6,636,973.91			6,636,973.91
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动影响		1,474,554.69		12,649.83	1,487,204.52
3.本期减少金额	85,000.00	1,825,261.29	123,743.00	123,583.39	2,157,587.68
（1）处置或报废	85,000.00	1,825,261.29	123,743.00		2,034,004.29
（2）汇率变动影响				123,583.39	123,583.39
4.期末余额	247,528,016.09	302,168,234.36	11,975,923.07	19,575,916.97	581,248,090.50
二、累计折旧					
1.期初余额	32,343,472.07	83,489,546.24	7,078,733.50	8,615,525.52	131,527,277.33
2.本期增加金额	6,083,391.23	14,498,168.49	861,465.78	873,196.27	22,316,221.77

（1）计提	6,083,391.23	14,391,338.04	861,465.78	873,196.27	22,209,391.32
（2）汇率变动影响		106,830.45			106,830.45
3.本期减少金额	53,165.98	1,582,730.10	120,030.71	107,794.10	1,863,720.89
（1）处置或报废	53,165.98	1,582,730.10	120,030.71	107,794.10	1,863,720.89
4.期末余额	38,373,697.32	96,404,984.63	7,820,168.57	9,380,927.69	151,979,778.21
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	209,154,318.77	205,763,249.73	4,155,754.50	10,194,989.28	429,268,312.29
2.期初账面价值	213,757,346.74	205,436,476.15	4,464,467.05	7,489,405.33	431,147,695.27

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
袋子喷码机	133,230.02	60,319.80		72,910.22
滚揉机	3,465,157.14	1,468,503.77		1,996,653.37
切片机成型机	4,478,686.72	1,923,294.67		2,555,392.05

点火器	1,603,122.66	681,274.89		921,847.77
斩拌机	2,889,180.51	700,861.25		2,188,319.26
合　计	12,569,377.05	4,834,254.38		7,735,122.67

（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：无。

（6）固定资产清理

无。

10、在建工程

单位：　元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,675,448.68	6,785,622.41
合计	41,675,448.68	6,785,622.41

（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	202,744.72		202,744.72	5,051,535.29		5,051,535.29
产业园	41,472,703.96		41,472,703.96	1,734,087.12		1,734,087.12
合计	41,675,448.68		41,675,448.68	6,785,622.41		6,785,622.41

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：　元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金

名称	数	余额	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	余额	累计投入占预算比例	进度	资本化累计金额	本期利息资本化金额	利息资本化率	来源
待安装设备		5,051,535.29	1,788,183.34	6,636,973.91		0.00						
产业园		1,734,087.12	39,738,616.84			41,472,703.96						
合计		6,785,622.41	41,526,800.18	6,636,973.91		41,472,703.96	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无。

（4）工程物资

无。

11、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	46,935,353.05			1,547,150.59	1,745,557.68	3,038,249.38	53,266,310.70
2.本期增加金额	680,061.01			2,592.41	199,345.30		881,998.72
（1）购置	756,000.00						756,000.00
（2）内部研发							
（3）企业合并增	-75,938.99						-75,938.99

加							
（4）汇率变动				2,592.41	199,345.30		201,937.71
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	47,615,414.06			1,549,743.00	1,944,902.98	3,038,249.38	54,148,309.42
二、累计摊销							
1.期初余额	5,271,194.50			472,739.96	1,748,995.17		7,492,929.63
2.本期增加金额	484,918.74			50,882.04	55,000.02		590,800.80
（1）计提	484,918.74			50,882.04	55,000.02		590,800.80
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	5,756,113.24			523,622.00	1,803,995.19		8,083,730.43
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	41,859,300.82			1,026,121.00	140,907.79	3,038,249.38	46,064,578.99
2.期初账面价值	41,664,158.55			1,074,410.63	-3,437.49	3,038,249.38	45,773,381.07

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：无。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：无。

12、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 LIMITED	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安徽	1,484,072.21					1,484,072.21

省中宠颂智科技有限公司						
合计	70,092,661.03					70,092,661.03

（2）商誉减值准备

无。

13、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	106,810,341.15	4,968,223.30	8,350,245.74	-1,162,721.92	104,591,040.63
明星代言费	3,684,117.84		1,230,909.54		2,453,208.30
合计	110,494,458.99	4,968,223.30	9,581,155.28	-1,162,721.92	107,044,248.93

其他说明：无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	4,388,630.26	1,204,680.48	20,348,542.80	5,870,723.04
内部交易未实现利润	8,898,766.66	1,704,252.37	11,041,097.84	2,233,298.19
坏账准备	13,006,647.06	2,499,581.43	10,049,399.32	2,397,207.19
可抵扣亏损	49,318,163.65	12,362,754.72	54,994,186.82	13,392,129.93
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	75,612,207.63	17,771,269.00	96,611,020.99	23,933,102.26

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

原始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额	2,044,874.56	306,731.18	2,044,874.56	306,731.18
合计	2,044,874.56	306,731.18	2,044,874.56	306,731.18

（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		17,771,269.00		23,933,102.26
递延所得税负债		306,731.18		306,731.18

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	468,677.65	797,991.20
存货跌价准备	2,756,931.88	20,510.51
可抵扣亏损	20,142,670.58	7,130,319.69
合计	23,368,280.11	7,948,821.40

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 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	2,736,931.87	1,455,064.17	
2023 年	7,218,794.00	1,575,451.80	
2024 年	1,012,965.26		
2039 年	5,074,175.72		
合计	20,142,670.58	7,130,319.70	--

其他说明：无。

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	33,102,924.31	19,510,775.40
预付土地款		4,000,000.00
合计	33,102,924.31	23,510,775.40

其他说明：无。

16、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,450,000.00	0.00
保证借款	193,936,150.00	99,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	79,000,000.00
抵押保证借款		77,000,000.00
合计	247,386,150.00	255,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2019 年 6 月 30 日：

① 抵押借款 2345 万元，系烟台中宠食品股份有限公司流动资金借款，以鲁【2017】烟台市莱不动产权第 0017254 号、烟房权证莱字第 L020893 号、烟房权证莱字第 L023051 号的不动产权作为抵押物向工商银行股份有限公司莱山支行取得借款 2345 万元。上述房产及土地评估价值为 3768.46 万元，房产账面价值 35865782.94 元，土地账面价值 5658506.71 元。

② 保证借款 2500 万元，系中国民生银行股份有限公司为烟台中宠食品股份有限公司提供人民币流动资金借款，以郝忠礼提供连带保证责任。

③ 保证借款 450 万美元，系中国民生银行系中国民生银行股份有限公司为烟台中宠食品股份有限公司提供美元流动资金借款，以郝忠礼先生提供连带保证责任。

④ 保证借款 5000 万元，系广发银行股份有限公司为烟台中宠食品股份有限公司提供人民币流动资金借款，以中宠股份之子公司烟台爱丽思中宠食品有限公司提供连带保证责任。

⑤ 保证借款 1000 万元，系青岛银行股份有限公司烟台分行为中宠股份之子公司烟台顽皮宠物用品销售有限公司提供人民币流动资金借款，以烟台中宠食品股份有限公司提供连带保证责任。

⑥ 保证借款 1000 万元，系青岛银行股份有限公司烟台分行为中宠股份之子公司烟台顽皮宠物用品销售有限公司提供人民币流动资金借款，以烟台中宠食品股份有限公司提供连带保证责任。

⑦ 保证借款 850 万元，系中国银行股份有限公司烟台莱山支行为中宠股份之子公司烟台好氏宠物食品科技有限公司提供人民币流动资金借款，以烟台中宠食品股份有限公司、郝忠礼、肖爱玲提供连带保证责任。

⑧ 保证借款 1050 万元，系中国银行股份有限公司烟台莱山支行为中宠股份之子公司烟台好氏宠物食品科技有限公司

提供人民币流动资金借款，以烟台中宠食品股份有限公司、郝忠礼、肖爱玲提供连带保证责任。

⑨ 保证借款 4900 万，系光大银行股份有限公司烟台莱山支行为烟台中宠食品股份有限公司提供人民币流动资金借款，以中宠股份之子公司烟台爱丽思中宠食品有限公司提供连带保证责任。

⑩ 信用借款 2000 万，系青岛银行股份有限公司烟台分行为烟台中宠食品股份有限公司提供人民币流动资金借款。

11 信用借款 1000 万，系青岛银行股份有限公司烟台分行为烟台中宠食品股份有限公司提供人民币流动资金借款。

（2）短期借款期末余额中无逾期未还款项。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内公司无到期未偿还的短期借款。

17、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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		141,888.00
其中：		
合计		141,888.00

其他说明：无。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	180,626,277.98	196,136,965.19
1 年至 2 年（含 2 年）	590,986.84	612,083.23
2 年至 3 年（含 3 年）	109,032.54	115,496.53
3 年至 5 年（含 5 年）	52,332.73	48,827.73
5 年以上	53,296.50	51,696.50
合计	181,431,926.59	196,965,069.18

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,935,399.66	5,294,147.27
1 年至 2 年（含 2 年）		154,874.27
2 年至 3 年（含 3 年）	123,887.62	
3 年至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	5,059,287.28	5,449,021.54

（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

无。

20、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	44,273,642.71	133,726,745.99	132,338,015.59	45,662,373.11
二、离职后福利-设定提存计划		9,137,444.03	9,137,444.03	
合计	44,273,642.71	142,864,190.02	141,475,459.62	45,662,373.11

（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	18,104,560.14	116,242,204.05	118,764,503.61	15,582,260.58

和补贴				
2、职工福利费		3,705,599.04	3,705,599.04	
3、社会保险费		5,728,956.60	5,728,956.60	
其中：医疗保险费		5,018,328.64	5,018,328.64	
工伤保险费		319,756.78	319,756.78	
生育保险费		388,991.63	388,991.63	
大额救助和残联基金				
4、住房公积金		4,062,489.55	4,062,489.55	
5、工会经费和职工教育经费	26,169,082.57	3,987,496.75	76,466.79	30,080,112.53
合计	44,273,642.71	133,726,745.99	132,338,015.59	45,662,373.11

（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
一、基本养老保险费		8,776,715.33	8,776,715.33	
二、失业保险费		360,728.70	360,728.70	
三、企业年金缴费				
合计		9,137,444.03	9,137,444.03	

其他说明：无。

21、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,519,729.49	9,190,515.31
城市维护建设税	38,753.24	118,500.51
印花税	55,798.90	181,406.30
房产税	581,281.62	444,892.69
土地使用税	242,361.00	439,668.67
个人所得税	154,383.77	383,550.58
教育费附加	16,608.53	50,785.93
地方教育费附加	11,072.35	33,857.29

水利建设基金	2,768.10	8,464.32
SALES AND USE TAXES		53,503.86
增值税	176,390.01	222,702.16
环境保护税	4,939.58	6,805.82
合计	8,804,086.59	11,134,653.44

其他说明：无。

22、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	668,546.47	448,855.59
其他应付款	14,360,885.04	14,310,099.30
合计	15,029,431.51	14,758,954.89

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	63,729.17	70,102.08
短期借款应付利息	604,817.30	378,753.51
合计	668,546.47	448,855.59

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

（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	13,508,185.43	10,731,264.77
代扣款	852,699.61	3,578,834.53
合计	14,360,885.04	14,310,099.30

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

23、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

其他说明：无。

24、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	42,000,000.00
合计	42,000,000.00	42,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款 4200 万，系招商银行股份有限公司烟台幸福路支行为烟台中宠食品股份有限公司提供的并购贷款，由郝忠礼承担连带保证责任。

25、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	133,816,033.14	
合计	133,816,033.14	

（3）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

（4）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

26、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
合计		11,355.44

（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
合计		11,355.44

其他说明：无。

（2）专项应付款

无。

27、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	2,287,250.84	2,373,560.03
合计	2,287,250.84	2,373,560.03

其他说明：无。

28、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			70,000,000.00		70,000,000.00	170,000,000.00

其他说明：无。

29、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		78,343,991.99	327,039,499.80
其他资本公积		53,654,261.15		53,654,261.15
合计	405,383,491.79	53,654,261.15	78,343,991.99	380,693,760.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

30、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,865,385.73	2,677,135.19				2,551,492.75	125,642.44	10,416,878.48
外币财务报表折算差额	7,865,385.73	2,677,135.19				2,551,492.75	125,642.44	10,416,878.48
其他综合收益合计	7,865,385.73	2,677,135.19				2,551,492.75	125,642.44	10,416,878.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

31、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	17,574,489.80			17,574,489.80
合计	17,574,489.80			17,574,489.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

32、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	213,259,277.75	170,347,297.99
调整后期初未分配利润	213,259,277.75	170,347,297.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,106,898.20	26,363,817.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	219,366,175.95	186,711,115.63

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。

33、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	786,067,235.13	610,187,530.20	644,927,661.70	512,287,397.07
其他业务	1,098,385.20	403,380.99	2,542,878.14	2,227,356.64
合计	787,165,620.33	610,590,911.19	647,470,539.84	514,514,753.71

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

无。

34、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	5,047.00
城建税	379,286.55	854,283.22
教育费附加	162,551.37	366,121.39
地方教育费附加	108,367.58	244,080.93

地方水利建设基金	28,730.79	61,020.21
房产税	1,159,441.27	479,084.94
城镇土地使用税	484,722.00	671,489.00
印花税	220,706.80	319,980.70
车船税	8,829.60	13,606.60
环境保护税	10,031.59	11,692.18
合计	2,562,667.55	3,026,406.17

其他说明：无。

35、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,342,418.01	7,037,983.22
运费及港杂费	17,891,796.23	12,784,869.21
办公费及差旅费	6,340,584.11	2,665,705.64
业务宣传费及销售服务费	25,510,179.30	20,882,314.10
保险费	2,215,170.80	2,190,538.01
制版费	1,136,006.95	722,160.12
检验检疫费	321,688.89	7,200.00
其他费用	5,255,412.59	2,131,136.66
合计	77,013,256.88	48,421,906.96

其他说明：无。

36、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,727,819.36	14,313,064.88
办公费及差旅费	2,861,776.27	3,287,483.91
折旧及摊销	4,016,155.49	1,619,114.43
咨询服务费	5,538,478.35	1,337,268.85
租赁费	876,728.77	1,270,788.12
业务招待费	256,438.51	483,910.82
其他费用	2,926,143.40	2,924,018.21
合计	31,203,540.15	25,235,649.22

其他说明：无。

37、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,314,705.56	5,031,943.63
物料消耗	4,523,358.10	1,791,766.68
其他	731,749.32	825,973.99
合计	10,569,812.98	7,649,684.30

其他说明：无。

38、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,792,864.85	2,100,225.99
减：利息收入	523,925.69	189,671.04
手续费	547,361.47	303,109.15
汇兑损益	-1,581,735.01	-3,573,958.60
合计	11,018,817.70	-1,360,294.50

其他说明：无。

39、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
中小企业国际市场开拓资金		35,000.00
出口信用保险补贴	18,400.00	191,300.00
资本市场引导资金（IPO）		640,000.00
中央外经贸发展专项支出	1,535,200.00	
新六产畜牧业项目	400,000.00	
合计	1,953,600.00	866,300.00

40、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

理财产品收益	113,689.75	1,115,752.23
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	187,294.00	612,868.78
权益法核算的长期股权投资收益	-2,034,203.98	
合计	-1,733,220.23	1,728,621.01

其他说明：无。

41、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	141,888.00	-2,051,282.60
合计	141,888.00	-2,051,282.60

其他说明：无。

42、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-31,269.43	
应收账款坏账损失	-3,106,032.82	
合计	-3,137,302.25	

其他说明：无。

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,143,857.02
二、存货跌价损失	202,225.34	
合计	202,225.34	-3,143,857.02

其他说明：无。

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	12,347.67	
其中：固定资产处置利得	12,347.67	
	12,347.67	

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
政府补助	0.00		
其他	547,187.20	191,022.64	547,187.20
合计	547,187.20	191,022.64	547,187.20

计入当期损益的政府补助：无。

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	219,128.09		219,128.09
其他	9,685.68	69,177.62	9,685.68
合计	228,813.77	69,177.62	228,813.77

其他说明：无。

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	12,688,825.75	14,989,937.78
递延所得税费用	6,580,004.83	-1,077,317.05
合计	19,268,830.58	13,912,620.73

（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	41,964,525.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,294,678.85
子公司适用不同税率的影响	1,571,909.68
调整以前期间所得税的影响	1,030,173.71
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	2,683,796.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,619,715.03
技术开发费加计扣除的影响	68,556.46
所得税费用	19,268,830.58

48、其他综合收益

详见附注本节五.30。

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	1,953,600.00	866,300.00
利息收入	523,925.69	189,671.04
往来款项及其他	2,842,791.00	7,291,520.67
合计	5,320,316.69	8,347,491.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	58,590,158.64	39,387,667.47
管理费用中现金支出	12,540,784.68	15,039,048.50
往来款项及其他	48,867,387.18	16,448,107.03
合计	119,998,330.50	70,874,823.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品		246.89
与资产相关的政府补助		
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,731,424.01
合计		2,731,670.90

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：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	22,695,695.26	33,591,439.66
加：资产减值准备	2,935,076.91	3,143,857.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,452,500.88	11,474,484.14
无形资产摊销	539,918.76	488,728.59
长期待摊费用摊销	9,581,155.28	8,669,412.75

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）	-12,347.67	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	219,128.09	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-141,888.00	2,051,282.60
财务费用（收益以“－”号填列）	10,992,349.01	-1,473,732.61
投资损失（收益以“－”号填列）	2,034,203.98	-1,728,621.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,161,833.26	-1,045,097.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		32,220.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,205,894.15	-39,556,848.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,680,856.19	-72,917,387.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,907,882.03	65,987,877.73
经营活动产生的现金流量净额	-5,521,242.55	8,717,615.39
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	183,952,476.09	177,295,873.99
减：现金的期初余额	100,510,714.01	201,582,960.51
现金及现金等价物净增加额	83,441,762.08	-24,287,086.52

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（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	183,952,476.09	100,510,714.01
其中：库存现金	77,924.38	88,039.44

可随时用于支付的银行存款	180,868,586.54	98,058,841.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,948,042.77	2,363,833.33
三、期末现金及现金等价物余额	183,952,476.09	100,510,714.01

其他说明：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	1,942,077.60	网店保证金、信用卡保证金、工厂租赁保证金
固定资产	41,662,567.79	借款抵押
无形资产	12,862,109.75	借款抵押
合计	56,466,755.14	--

其他说明：无。

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	7,800,221.33	6.8747	53,624,181.60
新西兰元	1,639,257.65	4.6077	7,553,207.47
加元	67,224.38	5.2490	352,860.77
欧元	13,511.29	7.8170	105,617.75
应收账款			
其中：美元	29,605,797.41	6.8747	203,530,975.45
新西兰元	1,108,110.51	4.6077	5,105,840.80
加元	151,769.83	5.2490	796,639.84
欧元	41,442.92	7.8170	323,959.31
其他应收款			

其中：美元	5,340,354.34	6.8747	36,713,333.98
新西兰元		4.6077	
加元	97,051.00	5.2490	509,420.70
欧元	9,975.00	7.8170	77,974.58
其他应付款			
其中：美元	8,760.21	6.8747	60,223.82
新西兰元		4.6077	
加元	12,125.30	5.2490	63,645.70
欧元	2,500.00	7.8170	19,542.50
应付账款			
其中：美元	2,537,958.34	6.8747	17,447,702.20
新西兰元	350,638.37	4.6077	1,615,636.42
加元	110,341.99	5.2490	579,185.11
欧元	77,031.78	7.8170	602,157.42
短期借款			
其中：美元	4,500,000.00	6.8747	30,936,150.00

其他说明：无。

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

√ 适用 □ 不适用

本公司的外币交易及境外经营实体记账本位币选择依据及主要报表项目的折算汇率情况详见附注本节五.9外币业务和外币报表折算。

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
Hao's Holdings,INC	美国加州	美元
American Jerky Company,LLC	美国加州	美元
Canadian Jerky Company LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	加元
The Natural Pet Treat Company LTD	新西兰奥克兰	新西兰元
Wanpy Europe Petfoods B.V.	荷兰福尔豪特	欧元

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	18,400.00	其他收益	18,400.00
中央外经贸发展专项支出	1,535,200.00	其他收益	1,535,200.00
新六产畜牧业项目	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计	1,953,600.00		1,953,600.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

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

无。

（2）合并成本及商誉

无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

无。

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无。

（2）合并成本

无。

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、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：

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	山东省烟台市莱山经济开发	山东省烟台市莱山经济开发	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

公司	区蒲昌路 8 号	区蒲昌路 8 号				
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	生产	51.00%		设立
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	生产	100.00%		设立
HAO's Holdings,INC	美国加州	美国加州	贸易	100.00%		设立
AmericanJerky Company,LLC	美国加州	美国加州	生产	57.78%		设立
烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路 27 号	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	生产	100.00%		设立
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	莱山经济开发区蒲昌路 8 号	生产及贸易	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	100.00%		非同一控制下企业合并
THE NATURAL PET TREAT COMPANY	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

LIMITED						
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	荷兰福尔豪特	荷兰福尔豪特	贸易	75.00%		设立

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%	322,752.46		7,079,783.21
AmericanJerky Company,LLC	42.22%	7,923,486.31		87,157,803.25
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	49.00%	560,626.57		2,616,222.03
安徽省中宠颂智科技有限公司	49.00%	-492,083.78		261,166.61
威海好宠电子商务有限公司	49.00%	-648,855.47		915,809.77
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	25.00%	-51,360.48		122,759.16

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	11,447,776.40	4,819,213.41	16,266,989.81	1,745,292.30	0.00	1,745,292.30	11,603,176.03	4,876,613.43	16,479,789.46	2,616,770.44	0.00	2,616,770.44
American Jerky Company ,LLC	86,172,399.16	133,151,286.58	219,323,685.74	9,325,092.91	2,287,250.84	11,612,343.75	85,288,247.50	127,882,461.05	213,170,708.55	8,853,709.19	2,384,915.47	11,238,624.66

烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	14,267,477.24	7,308.01	14,274,786.05	5,977,031.27	0.00	5,977,031.27	9,311,332.60	25,416.34	9,336,748.94	2,175,329.62	0.00	2,175,329.62
安徽省中宠颂智科技有限公司	3,615,127.32	918,079.15	4,533,206.47	4,000,213.40	0.00	4,000,213.40	1,651,909.42	1,048,859.23	2,700,768.65	1,163,522.97	0.00	1,163,522.97
威海好宠电子商务有限公司	13,777,230.65	638,492.99	14,415,723.64	12,546,724.12	0.00	12,546,724.12	3,657,483.16	588,180.46	4,245,663.62	1,052,469.26	0.00	1,052,469.26
WANPY EUROPE PETFOODS B.V.	1,125,286.17	0.00	1,125,286.17	621,699.92	0.00	621,699.92	998,480.72	17,101.35	1,015,582.07	479,745.39	0.00	479,745.39

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	10,373,972.08	658,678.49	658,678.49	206,156.67	7,209,766.32	76,041.26	76,041.26	-3,210,717.25
American Jerky Company,LLC.	113,686,503.14	18,767,139.53	19,067,095.53	4,622,812.71	92,696,945.90	18,232,772.45	20,696,700.27	19,125,107.06
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	13,147,844.30	1,144,135.85	1,144,135.85	-2,448,753.88	6,210,794.50	159,257.44	159,257.44	-2,751,597.21
安徽省中宠颂智科技有限公司	2,500,003.47	-1,004,252.61	-1,004,252.61	488,877.51		-345,287.84	-345,287.84	-182,933.00
威海好宠电子商务有限公司	14,074,841.10	-1,234,194.84	-1,234,194.84	-66,446.91		-166,910.00	-166,910.00	-154,296.47
WANPY EUROPE PETFOOD	968,851.60	-188,774.03	-188,774.03					

S B.V.								

其他说明：无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

烟台中宠食品股份有限公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司决定收购控股子公司南京云吸猫智能科技有限公司少数股东自然人孙斌滁州逗宠营销策划合伙企业(有限合伙合计所持有的云吸猫49%股权，具体方案如下：
本次收购云吸猫49%股权作价100万元人民币（其中孙斌所持有的云吸猫29%的股权的转让价格确定为人民币59.1837万元，滁州逗宠所持有的云吸猫20%的股权的转让价格确定为人民币40.8163万元）。上述方案实施完成后，公司将持有云吸猫100%股权，云吸猫将成为公司的全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

购买成本/处置对价	1,000,000.00
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-7,343,991.99
差额	8,343,991.99
其中：调整资本公积	8,343,991.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、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	
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
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

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

无。

（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	
	宁波冠纯网络科技有限公司	滁州云宠智能科技有限公司	宁波冠纯网络科技有限公司	滁州云宠智能科技有限公司
流动资产	1,644,778.64	26,878,604.40	1,659,492.00	34,966,253.33
非流动资产	49,123.70	6,207,807.41	28,922.94	1,098,306.47
资产合计	1,693,902.34	33,086,411.81	1,688,414.94	36,050,559.80
流动负债	107,028.55	2,339,565.57	-779.90	-153,670.81
负债合计	107,028.55	2,339,565.57	-779.90	-153,670.81
营业收入	109,072.39	885,574.18		

净利润	-1,045,968.60	-5,457,346.27		
综合收益总额	-1,045,968.60	-5,457,346.27		

其他说明：无。

（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。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：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	7,800,221.33	6.8747	53,624,181.60
新西兰元	1,639,257.65	4.6077	7,553,207.47
加元	67,224.38	5.2490	352,860.77
欧元	13,511.29	7.8170	105,617.75
应收账款			
其中：美元	29,605,797.41	6.8747	203,530,975.45
新西兰元	1,108,110.51	4.6077	5,105,840.80
加元	151,769.83	5.2490	796,639.84
欧元	41,442.92	7.8170	323,959.31
其他应收款			
其中：美元	5,340,354.34	6.8747	36,713,333.98
新西兰元		4.6077	
加元	97,051.00	5.2490	509,420.70
欧元	9,975.00	7.8170	77,974.58
其他应付款			
其中：美元	8,760.21	6.8747	60,223.82
新西兰元		4.6077	
加元	12,125.30	5.2490	63,645.70
欧元	2,500.00	7.8170	19,542.50
应付账款			
其中：美元	2,537,958.34	6.8747	17,447,702.20
新西兰元	350,638.37	4.6077	1,615,636.42
加元	110,341.99	5.2490	579,185.11
欧元	77,031.78	7.8170	602,157.42

短期借款			
其中：美元	4,500,000.00	6.8747	30,936,150.00

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

本公司与银行已签订若干远期结汇合同，规避汇率变动带来的风险。

（2）利率风险

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

3、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

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

无。

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 2019 年 6 月 30 日，本公司实际控制人郝忠礼持有烟台中幸 100%的股权。

本企业最终控制方是郝忠礼、肖爱玲夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九.1 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本节九.3 本企业合营和联营企业情况。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
滁州云宠智能科技有限公司	参股公司
宁波冠纯网络科技有限公司	参股公司

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
烟台中幸生物科技有限公司	实际控制人控制的公司

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	6,179,464.40	1,377.92	否	6,158,837.75

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	7,427,291.68	6,158,837.75

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
好氏食品	10,500,000.00	2018 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 14 日	是
好氏食品	8,500,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	是
好氏食品	8,500,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 20 日	否
爱丽思中宠	11,500,000.00	2018 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	是
爱丽思中宠	26,500,000.00	2018 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 14 日	是

顽皮销售	10,000,000.00	2018 年 09 月 07 日	2019 年 07 月 05 日	是
顽皮销售	10,000,000.00	2019 年 01 月 22 日	2019 年 07 月 05 日	是

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、肖爱玲	39,000,000.00	2018 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 14 日	是
郝忠礼	42,000,000.00	2018 年 11 月 09 日	2021 年 11 月 09 日	否
郝忠礼	25,000,000.00	2019 年 03 月 11 日	2020 年 03 月 11 日	否
郝忠礼	30,936,150.00	2019 年 03 月 11 日	2020 年 03 月 11 日	否
爱丽思中宠	50,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2020 年 03 月 14 日	否
爱丽思中宠	49,000,000.00	2019 年 04 月 11 日	2019 年 10 月 06 日	否
爱丽思中宠	70,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2019 年 06 月 06 日	是

（5）关联方资金拆借

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 12 月 27 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	3,030,310.90	2,444,978.34

（7）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日本伊藤株式会社	1,136,424.15	56,821.22	761,370.78	38,068.54
应收账款	滁州云宠智能科技有限公司	1,080,496.32	54,024.82		
其他应收款	滁州云宠智能科技有限公司	76,689.15	3,834.46		

（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	8,229,095.87	8,000,000.00

7、关联方承诺

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

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,463,330.61	100.00%	5,917,076.40	5.00%	111,546,254.21	61,830,055.71	100.00%	3,091,502.79	5.00%	58,738,552.92
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,463,330.61	100.00%	5,917,076.40	5.00%	111,546,254.21	61,830,055.71	100.00%	3,091,502.79	5.00%	58,738,552.92
合计	117,463,330.61	100.00%	5,917,076.40	5.00%	111,546,254.21	61,830,055.71	100.00%	3,091,502.79	5.00%	58,738,552.92

按单项计提坏账准备：无，

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	117,463,330.61	5,917,076.40	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	117,463,330.61	5,917,076.40	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	117,463,330.61
1 年以内	117,463,330.61
合计	117,463,330.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,091,502.79	2,825,573.61		0.00	5,917,076.40
合计	3,091,502.79	2,825,573.61		0.00	5,917,076.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
烟台爱丽思中宠食品有限公司	关联方	41,485,981.32	1 年以内	35.32	2,074,299.07
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	关联方	30,162,418.24	1 年以内	25.68	1,508,120.91
ARMITAGES PET PRODUCTS LIMITED	非关联方	14,052,960.13	1 年以内	11.96	702,648.01
SCHOLTUS SPECIAL PRODUCTS BV	非关联方	9,240,305.28	1 年以内	7.87	462,015.26
PETS AT HOME LTD	非关联方	2,677,543.43	1 年以内	2.28	133,877.17
合计		**97,619,208.40**		**83.11**	**4,880,960.42**

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期不存在转移应收账款且继续摄入形成的资产、负债

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,782,464.80	38,838,018.31
合计	56,782,464.80	38,838,018.31

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

1）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	876,957.00	64,800.00
单位间往来款	58,304,048.95	40,722,107.27
个人往来及其他	473,891.42	114,933.60
合计	59,654,897.37	40,901,840.87

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,063,822.56			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	808,610.01			
2019 年 6 月 30 日余额	2,872,432.57			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	59,654,897.37
1 年以内	59,654,897.37
合计	59,654,897.37

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,063,822.56	808,610.01		2,872,432.57
合计	2,063,822.56	808,610.01		2,872,432.57

本期计提坏账准备金额808610.01元，本期无收回或转回坏账准备情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4）本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：无。

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	28,219,383.16	1 年以内	47.30%	1,410,969.16
南京云吸猫智能科技有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内	18.44%	550,000.00
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	往来款	10,868,999.97	1 年以内	18.22%	543,450.00
THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	往来款	5,657,373.97	1 年以内	9.48%	282,868.70
安徽省中宠颂智科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	2.51%	75,000.00
合计	--	57,245,757.10	--	95.95%	2,862,287.86

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

其他说明：无。

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	349,133,924.38		349,133,924.38	348,133,924.38		348,133,924.38
对联营、合营企业投资	30,261,827.03		30,261,827.03	32,296,031.01		32,296,031.01
合计	379,395,751.41		379,395,751.41	380,429,955.39		380,429,955.39

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2,426,842.32					2,426,842.32	
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	5,574,074.57					5,574,074.57	
烟台爱丽思中宠食品有限公司	72,058,551.72					72,058,551.72	
烟台顽皮国际贸易有限公司	8,382,244.34					8,382,244.34	
烟台中卫宠物食品有限公司	8,299,443.04					8,299,443.04	
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
HAO'S	82,572,070.5					82,572,070.5	

HOLDINGS,INC	2					2	
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	79,112,832.87					79,112,832.87	
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	5,100,000.00					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	1,000,000.00				5,000,000.00	
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	348,133,924.38	1,000,000.00				349,133,924.38	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	1,875,677.94			-418,387.44						1,457,290.50	
滁州云宠智能科技有限公司	30,420,353.07			-1,615,816.54						28,804,536.53	
小计	32,296,031.01			-2,034,203.98						30,261,827.03	
合计	32,296,031.01			2,034,203.98						30,261,827.03	

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	254,526,985.50	221,135,178.83	189,959,398.25	164,281,520.27
其他业务	75,655,004.58	68,044,931.03	38,259,419.44	34,546,871.87
合计	330,181,990.08	289,180,109.86	228,218,817.69	198,828,392.14

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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
权益法核算的长期股权投资收益	-2,034,203.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	49,021.50	-92,178.10
理财产品投资收益	15,764.39	1,084,693.14
合计	-1,969,418.09	18,992,515.04

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	-206,780.42	主要为处置固定资产所致。
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）	1,953,600.00	主要为收到外经贸发展等政府补助款所致。
委托他人投资或管理资产的损益	113,689.75	主要为理财产品收益。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,705,021.98	主要为参股公司投资损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	537,501.52	
减：所得税影响额	463,701.55	
少数股东权益影响额	1,852.36	
合计	227,434.96	--

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	2.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

无。

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
二、载有公司董事长郝忠礼签名的2019年半年度报告文本原件。
三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
四、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。