



中宠股份
CHINA PET FOODS

烟台中宠食品股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-109

2020 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王辉及会计机构负责人(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。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中第九小节“公司面临的风险和应对措施”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

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析	24
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 可转换公司债券相关情况	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
中宠股份、本公司、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
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.，本公司在美国的全资子公司
美国 Jerky 公司	指	American Jerky Company LLC，本公司全资子公司美国好氏之控股子公司
加拿大 Jerky 公司	指	Canadian Jerky Company Ltd.，本公司在加拿大的全资子公司
NPTC、新西兰工厂	指	The Natural Pet Treat Company Limited，本公司在新西兰的全资子公司
ZPF	指	Zeal Pet Foods New Zealand Limited，本公司在新西兰的全资子公司
中宠德益	指	烟台中宠德益宠物食品销售有限公司，本公司控股子公司
顽皮欧洲	指	Wanpy Europe Petfoods B.V.，本公司在荷兰的控股子公司
威海好宠	指	威海好宠电子商务有限公司，本公司控股子公司
领先宠物	指	杭州领先宠物食品有限公司，本公司参股子公司
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，本公司在柬埔寨的参股子公司
云吸猫智能	指	南京云吸猫智能科技有限公司，本公司全资子公司
中宠颂智	指	安徽省中宠颂智科技有限公司，本公司控股子公司
滁州云宠	指	滁州云宠智能科技有限公司，本公司参股子公司
汇英资管	指	宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）
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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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）	988,485,285.71	787,165,620.33	25.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,116,163.38	16,106,898.20	186.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	41,670,304.87	15,879,463.24	162.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-85,859,753.60	-5,521,242.55	-1,455.08%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.09	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.09	200.00%
加权平均净资产收益率	5.19%	2.25%	2.94%
	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）	2,027,690,740.54	1,700,206,819.50	19.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,009,041,484.21	843,980,985.33	19.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-199,037.81	主要原因为固定资产报废。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,652,666.22	主要原因为收到政府补助。

委托他人投资或管理资产的损益	13,013.43	主要原因为理财产品收益增加。
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	880,405.56	主要原因为结构性存款理财收入增加。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,553.90	
减：所得税影响额	1,215,628.29	
少数股东权益影响额（税后）	5,114.50	
合计	4,445,858.51	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还	11,246.83	符合国家政策，持续发生

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是中国宠物食品行业的先行者。公司自创立以来一直专注于宠物食品的研发、生产和销售业务，经过多年的发展，现已形成了涵盖宠物干粮、宠物湿粮与宠物零食在内的全品类产品线。公司秉承“宠物既是人类的朋友，更是我们的家人”的企业理念，始终把宠物健康放在第一位，坚守“同线、同标、同质，成就全球同一品质”的质量标准。公司旗下现已形成了以自有品牌“Wanpy顽皮”、“Zeal真致”为核心的多品牌矩阵，实现销售层级全面覆盖的同时，满足各细分市场的多样化与差异化需求。

随着中国经济的快速发展，人均GDP的不断提升、宠物饲养比例持续提高、宠物产品消费观念的转变等因素，近年来中国宠物行业的发展稳中向好。公司将战略发展重心聚焦于国内市场，积极推动国内市场的开拓与建设，持续提升公司在生产、营销和品牌方面的综合影响力和竞争力。

本报告期内公司的主要业务未发生重大变化。

公司的主要产品及经营模式简介：

公司的产品涵盖犬用、猫用两大类，涉及宠物干粮、宠物湿粮、宠物零食、宠物饼干、宠物洁齿骨等十一大类，总计1,000余个品种。

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。

在国内市场中，公司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）。公司通过参加国内展会、投放广告、冠名赞助大型的宠物活动、网站推广、冠名综艺节目、抖音与小红书等新媒体运营方式开拓国内市场。

在国外市场中，公司主要是按照客户订单生产OEM/ODM产品。在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展已较为成熟，一些大型品牌商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场销售渠道，新进品牌的营销成本和风险相对较高。因此，公司采取与当地的知名厂商进行合作，以OEM/ODM贴牌方式进入当地市场。在努力扩大OEM/ODM产品市场规模的同时，公司通过参加国际展会、在专业杂志投放广告等方式逐步加强自主品牌在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。

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	报告期内增长 33.18%，主要原因为取得年产 3 万吨湿粮项目产业园土地。
在建工程	报告期内增长 25.59%，主要原因为年产 3 万吨湿粮项目投入增加。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	主要原因为增加结构性存款 6,000.00 万元。
预付账款	报告期内增长 91.30%，主要原因为预付货款增加。
其他应收款	报告期内下降 80.14%，主要原因为收到应收股权款 644.13 万，收回基础设施押金 380.87 万。
存货	报告期内增长 54.74%，主要原因为战略性原材料储备增加。
长期股权投资	报告期内增长 47.76%，主要原因为对爱淘宠物追加投资 2,027.58 万元，对汇英资管追加投资 1,500.00 万元。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
American Jerky Company LLC	设立	252,995,047.30	美国	自主经营，经营范围为宠物食品研发、生产、销售	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	16,971,016.32	21.29%	否

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。具体可参见公司2019年年度报告相关内容。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）总体经营情况概述

2020年上半年，突如其来的新冠疫情对全球进出口贸易与社会消费均产生了不同程度的影响。面对疫情的不利影响及复杂多变的国际政治经济形势，公司坚定落实发展战略和经营目标，在管理层的带领与全体员工的努力下，一方面严格落实疫情防控措施，一方面积极组织复工复产，同时加强品牌建设，提高技术水平，优化产品结构，持续推动新品研发与上市，全面提升了公司的核心竞争力。

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9.88亿元，同比增长25.58%；营业利润6,586.73万元，同比增长58.16%；利润总额6,814.83万元，同比增长62.40%；实现归属于上市公司股东的净利润4611.62万元，同比增长186.31%。

（二）2020年上半年重点工作回顾

1、持续推进品牌及渠道建设，全面深耕国内市场

报告期内，公司积极开拓国内市场，集中资源不断夯实公司品牌及渠道能力，取得了良好的成效。在巩固国外市场的基础上，全面深耕国内市场，围绕自主品牌“Wanpy顽皮”与“Zeal真致”为核心，积极采取新媒体营销、综艺冠名、直播带货等新型营销方式，打造多层次全品类的宠物食品品牌矩阵。

线下渠道主要由专业渠道和商超渠道组成，公司依托于多年经验的积累，在线下渠道持续深耕。近年来，持续推进与综合性宠物医院新瑞鹏集团的战略合作，并与沃尔玛、大润发等商超渠道均有多年合作，持续巩固公司在线下渠道的优势地位。

公司自上市以来积极布局线上渠道，先后投资了威海好宠、领先宠物等聚焦线上渠道的销售公司，并与苏宁易购、阿里巴巴以及京东达成了战略合作。此外，公司十分重视近年来发展迅速的新媒体营销的方式，通过积极拓展新媒体渠道，助力公司的品牌建设。报告期内，公司积极推进国内市场的渠道体系与新零售模式的建设，品牌认可度持续提升，为公司未来的发展打下了坚实的基础。

2、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，公司积极推进非公开发行股票事项，截至本报告披露日，公司已取得中国证监会的核准批复。本次非公开发行股票事项实施后，公司将通过建设年产6万吨宠物干粮项目、年产2万吨宠物湿粮新西兰项目、营销中心建设及营销渠道智能化升级项目进一步提升公司在生产、营销和品牌方面的综合竞争力，扩大全球协同的战略化布局，增强公司资本实力与持续盈利能力。

3、抗击新冠疫情，迅速复工复产

报告期内，面对严峻的新冠肺炎疫情，公司全体员工迎难而上，积极复工复产，在完成各项疫情防控工作的同时，贯彻落实公司的发展战略，保障了公司主营业务的发展，有效提升了公司的盈利水平，取得了较好的成绩。

在疫情期间，虽然面对延迟开工、原材料供应不足及物流不畅等诸多困难，公司管理层及各部门相互协作紧密配合，积极采用有效的解决方案，凭借公司扎实的供应链基础与渠道端丰富的布局，于变局中争先机，尽全力满足消费者的各种不同需求。报告期内，公司在国内的市场份额进一步提升，取得了销售收入的快速增长。

得益于公司严格落实疫情防控措施与积极组织恢复生产，公司在美国、加拿大、新西兰、柬埔寨的生产基地在疫情期间均保持了正常的生产运作，公司外销业务的订单交付情况良好，保障了公司的海外销售收入的稳定增长。

报告期内，公司实现境内主营业务收入2.36亿元，同比增长54.90%；境外主营业务收入7.52亿元，同比增长18.53%。

4、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。

5、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。

6、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，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。

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。公司可转债募投项目“年产3万吨宠物湿粮项目”完工后将提升公司宠物湿粮产品产能，提升公司机械化及自动化程度和产品交付能力，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。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	988,485,285.71	787,165,620.33	25.58%	
营业成本	746,242,289.78	610,590,911.19	22.22%	
销售费用	100,566,871.13	77,013,256.88	30.58%	主要原因业务宣传费及销售服务费增加。
管理费用	38,391,799.48	31,203,540.15	23.04%	
财务费用	10,860,116.30	11,018,817.70	-1.44%	
所得税费用	15,393,107.65	19,268,830.58	-20.11%	
经营活动产生的现金流量净额	-85,859,753.60	-5,521,242.55	-1,455.08%	主要原因为原材料战略储备的支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-160,674,839.86	-67,278,669.94	-138.82%	主要原因为对外投资及产业园项目建设投入。
筹资活动产生的现金流量净额	204,450,403.74	154,527,367.41	32.31%	主要原因为贷款及票据贴现业务增加。
现金及现金等价物净增加额	-41,170,078.23	83,441,762.08	-149.34%	主要原因为原材料战略储备的支出增加及产业园项目建设投入。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	988,485,285.71	100%	787,165,620.33	100%	25.58%
分行业					
宠物食品及用品	970,606,100.78	98.19%	786,067,235.13	99.86%	23.48%
其他业务	17,879,184.93	1.81%	1,098,385.20	0.14%	1,527.77%
分产品					
宠物零食	772,302,248.73	78.13%	646,221,547.80	82.09%	19.51%
宠物罐头	139,119,726.82	14.07%	101,286,093.99	12.87%	37.35%
宠物主粮	49,938,559.25	5.05%	26,676,262.77	3.39%	87.20%
宠物用品	9,245,565.98	0.94%	11,883,330.57	1.51%	-22.20%
其他业务	17,879,184.93	1.81%	1,098,385.20	0.14%	1,527.77%
分地区					
境内	236,091,871.70	23.88%	152,418,966.69	19.36%	54.90%
境外	752,393,414.01	76.12%	634,746,653.64	80.64%	18.53%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
宠物食品及用品	970,606,100.78	730,088,484.89	24.78%	23.48%	19.65%	2.41%
分产品						
宠物零食	772,302,248.64	592,046,469.10	23.34%	19.51%	12.73%	4.61%
宠物罐头	139,119,726.82	100,012,140.68	28.11%	37.35%	51.15%	-6.56%
分地区						
境内	234,883,975.27	149,135,603.62	36.51%	55.05%	75.91%	-7.53%
境外	735,722,125.51	580,952,881.27	21.04%	15.94%	10.57%	3.84%

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

受益于国内宠物食品行业的发展，境内收入对比去年同期增长55.05%。

受益于国内宠物食品行业的发展，随着境内收入的增长，宠物罐头对比去年同期增长37.35%，宠物主粮增长87.2%。

其他业务收入增长主要来自于出口宠物产品及材料的增长。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	126,737,621.24	6.25%	166,769,750.06	9.81%	-3.56%	主要原因为原材料战略储备支出增加。
应收账款	299,469,225.24	14.77%	233,958,538.81	13.76%	1.01%	
存货	455,876,282.06	22.48%	294,602,676.30	17.33%	5.15%	主要原因为原材料战略储备增加。
长期股权投资	100,706,168.03	4.97%	68,153,419.90	4.01%	0.96%	
固定资产	415,475,949.20	20.49%	427,743,374.45	25.16%	-4.67%	主要原因为总资产规模增加以及固定资产折旧。
在建工程	192,958,378.23	9.52%	153,640,005.83	9.04%	0.48%	
短期借款	490,147,247.30	24.17%	270,027,470.00	15.88%	8.29%	主要原因为增加原材料战略储备。
长期借款	34,999,176.55	1.73%	29,400,000.00	1.73%	0.00%	
无形资产	61,623,455.50	3.04%	46,270,302.71	2.72%	0.32%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	本期购买金额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	6,900.00	741,555.56			60,000,000.00		-6,900.00	60,741,555.56
4.其他权益工具投资	29,644,455.28				6,580,771.31			36,225,226.59

上述合计	29,651,355.28	741,555.56			66,580,771.31		-6,900.00	96,966,782.15
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动的主要原因为，报告期内持有的远期外汇行权。

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	5,352,467.00	票据保证金、网店保证金、建筑劳务工资保证金
固定资产	37,122,720.18	银行借款抵押
无形资产	12,437,256.17	银行借款抵押
交易性金融资产	60,000,000.00	质押开具承兑
合计	114,912,443.35	--

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
44,406,587.13	1,000,000.00	4,340.66%

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）
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	宠物生活日用品、宠物食品、箱包、服装、织带的生产、销售；宠物生活日用品、宠物食品、箱包、服装、织带的研发；辐照杀菌服务；货物进出口、技术进出口。	增资	20,275,815.82	49.00 %	自有资金	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照		-1,968,007.61	否	2020年01月21日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于对外投资暨受让爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司股权的公告》（公告编号：2020-006）
宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）	投资管理、资产管理（新设企业不得从事金融、类金融业务，依法需取得许可和备案的除外）。（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）	增资	15,000,000.00	50.00 %	自有资金	北京方圆金鼎投资管理有限公司等12位合伙人	长期	投资管理	已取得换发营业执照		-618,525.94	否	2019年12月07日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于对外投资暨参与设立产业基金的公告》（公告编号：2019-097）
威海好宠电子商务有限公司	网上销售宠物用品、饲料、玩具、工艺品、包装材料、化妆品、钟表、服装服饰、日用百货、建筑材料、装饰材料、电子产品、体育用品、办公用品、渔具及配件、机械设备、农副产品、厨房用具、	增资	2,550,000.00	51.00 %	自有资金	北京万峰贸易有限公司	长期	宠物食品和宠物用品	已取得换发营业执照		-1,626,171.26	否	2020年04月07日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于增资威海好宠电子商务有限公司暨对外投资的公告》（公告编号：2020-026）

	家电；备案范围内的货物及技术进出口；电子产品研发；宠物饲养及销售；市场营销策划。（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）												
Ruipeng Pet Group Inc.,	公司的设立目的并不受限制，且包括但不限于以下内容：1、开展投资公司业务，担任发起人或创办人，作为金融方、资本方、特许经营人、批发零售商、经纪人、贸易商、经销商、代理人、进口商和出口商开展业务，经营各种投资、融资、商业、批发零售、贸易和其他业务。2、就各种房地产包括相关服务作为被代理人、代理人或者其他开展房地产经纪、开发、咨询、物业代理和管理、建设、承包、工程、制造、经销或销售业务。	增资	6,580,771.31	0.54%	自有资金	RP Chen Rui Enterprise Management Company Limited 等 24 位合作方	长期	宠物医疗	已取得股权证书	0.00	否	2019 年 11 月 30 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司转让参股公司股权并拟对外投资的公告》（公告编号：2019-095）
合计	--	--	44,406,587.13	--	--	--	--	--	--	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	60,000,000.00	741,555.56	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	60,741,555.56	自有资金
合计	60,000,000.00	741,555.56	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00	60,741,555.56	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、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	2,193.96
已累计投入募集资金总额	9,738.47
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1841号《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》核准，公司向社会公开发行194,240,000.00元的可转换公司债券，总募集资金194,240,000.00元，扣除承销佣金人民币7,335,743.00元后，本公司开立的募集资金专户实际收到人民币186,904,257.00元，另扣除评级费、律师费、审计费和验资费等本次发行相关费用3,400,000.00元后，公司本次发行募集资金的净额为183,504,257.00元，上述资金到位情况业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了和信验字(2019)第000013号报告审验。</p> <p>报告期内，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金人民币8,000.00万元，使用募集资金人民币2,193.96万元，累</p>	

计使用募集资金人民币 9,738.47 万元，尚未使用募集资金余额人民币 8,698.40 万元（含募集资金银行存款产生的利息及购买理财产品取得的收益并扣除银行手续费支出及可抵扣增值税进项税、暂时补充流动资金）。

(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	2,193.96	9,738.47	53.07%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,350.43	18,350.43	2,193.96	9,738.47	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	18,350.43	18,350.43	2,193.96	9,738.47	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受新冠肺炎疫情影响，各地政府相继出台了限制人员流动等多项严格的疫情防控措施，使得部分设备合同签订进度较慢，而设备供货方在签订合同后需要较长的定制加工时间，加之设备供货方受疫情影响前期积累了较多订单，使得设备交付日期进一步延长，进而使得该年产 3 万吨宠物湿粮项目建设进度有所延后。									
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。									
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、第二届监事会第十二次会议，审议通过了使用部分闲置募集									

况	资金 10000 万元暂时补充流动资金的议案，使用期限不超过 12 个月。截至 2020 年 3 月 16 日，公司已累计归还全部 10,000 万元资金至募集资金专用账户。 2020 年 3 月 16 日，公司第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了使用部分闲置募集资金 8000 万元暂时补充流动资金的议案，使用期限不超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2020 年 08 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》(公告编号: 2020-105)

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台爱丽思中宠食品有限公司	子公司	加工、销售宠物零食（不含国家有专项规定的项目）、宠物用品，货物（含肉类进口）及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	6,879.08 万元人民币	416,830,307.03	190,160,591.98	414,553,358.73	33,758,924.61	25,526,987.80
烟台好氏宠物食品科技有限公司	子公司	畜禽肉骨宠物饮料研发、加工、销售，货物及技术的进出口（依法须经批准的项目——经相关部门批准后方可开展经营活动）	99.49 万元人民币	100,351,691.16	22,748,654.00	124,856,789.86	13,145,942.27	9,808,162.89
American Jerky Company, LLC	子公司	宠物食品生产和销售	2250 万美元	252,995,047.30	237,972,538.89	151,851,615.13	16,971,016.32	16,971,016.32
Canadian Jerky Company Ltd	子公司	宠物食品生产和销售	100 加元	79,654,018.71	38,674,273.01	11,141,376.78	-7,901,709.42	-7,324,085.16
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	子公司	宠物用品生产、销售。饲料、玩具、工艺品（不含黄金制品）、日用百货、包装材料的销售；宠物饲养、销售（不含超过 15 公斤观赏犬）；市场营销策划；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	300 万元人民币	184,041,373.85	17,884,046.24	194,836,503.93	-11,574,855.22	-8,827,422.50
The Natural Pet Treat Co. Ltd	子公司	宠物食品生产和销售	1500 万新元	47,000,082.10	23,658,471.58	46,029,177.97	8,801,438.83	7,133,881.68

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、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%，书面意见评论截止日期为2018年9月5日。以上2000亿美元产品清单中包含公司出口美国的宠物食品。2018年9月18日，特朗普在白宫发表声明：美国将继续对约2000亿美元的中国进口商品加征10%的关税，于2018年9月24日生效，并于2019年1月1日起，关税上升至25%。美东时间2020年1月15日，中美双方在美国华盛顿签署《中华人民共和国政府和美利坚合众国政府经济贸易协议》，就知识产权保护、技术转让、增加农业合作、金融服务开放、汇率问题等方面达成一致，暂停原定于2019年12月15日加征的关税，并将2019年9月1日生效的对华加征关税税率从15%降至7.5%。本次暂停及减税产品中不包括公司销售的产品。

未来如果中美贸易摩擦持续进行并升级，对公司的外销收入和盈利水平将会带来不利影响。如果公司无法采取有效措施降低成本、提升产品竞争力来应对美国新的关税政策，将导致公司产品在美国市场失去竞争优势，使得公司对美国的出口业务规模下降甚至大幅下降。如果公司美国客户顺应其国家政策，减少甚至停止从国外进口，转而向美国国内供应商采购，将会导致公司对美国的出口销量下降，对公司的出口收入、主营业务盈利以及前次募集资金投资项目的产能消化及效益实现等会带来一定不利影响。

2、海外市场竞争加剧的风险

公司主营业务收入主要源自于境外市场，报告期内，公司产品境外销售收入占主营业务收入比例均在76%左右，存在一定的海外市场拓展风险。

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

3、国内市场开拓的风险

近年来随着居民收入水平的提高，国内宠物食品市场增长较快，国内主要宠物食品生产企业均加大了市场拓展力度。公司虽然是国内较大的宠物食品生产企业，但是由于国内宠物食品行业进入门槛较低，近年来我国新增许多宠物食品加工企业，而另一方面，国外著名宠物食品厂商也不断进入国内市场。随着国内企业生产规模的逐渐扩大和国外资金、先进技术的不断转移，公司面临的市场竞争将进一步加剧。

市场竞争的加剧将造成品牌推广、活动促销等销售费用的增长，并可能对行业毛利率水平造成一定不利影响，公司存在国内市场开拓的风险。

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。公司的主要原材料为鸡胸肉、鸭胸肉、皮卷等肉类产品。

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，如果原材料价格上涨，公司与客户的调价一般存在滞后性，会导致短期内公司毛利率水平下降；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、劳动力成本上升的风险

随着我国工业化、城镇化进程的持续推进和劳动力素质的不断提高,员工薪酬水平的持续增长成为社会发展的必然趋势,劳动力成本上升已成为我国经济发展的普遍现象和众多企业面临的共性问题。

报告期内,公司员工工资水平总体呈上升趋势,如果劳动力成本快速上升,可能会推动公司出口产品价格的提高,从而可能对公司产品在国际市场中的竞争带来一定不利影响。

6、汇率波动风险

公司的产品大部分销往境外市场,公司对境外客户通常使用美元报价,而原材料采购及成本分摊使用人民币计价,从报价到发货确认收入期间的汇率波动将影响公司毛利率水平。另外,公司出口产品以美元作为结算货币,且对部分客户授予账期,公司存在出口收入结算周期,从发货至收款结汇期间通常需要10-90天,确认收入到收汇期间的汇率波动将产生汇兑损益。此外,公司2014年在美国设立生产工厂,并于2015年投产运营,2016年4月公司又在加拿大设立全资子公司,2018年9月在荷兰设立控股子公司顽皮欧洲,2018年11月收购了新西兰全资子公司NPTC和ZPF,人民币兑美元/加元/新西兰元汇率波动会对公司外币报表折算造成影响。

人民币兑美元汇率的波动会影响公司出口产品价格,对公司产品的国际竞争力产生影响,同时会产生汇兑损益,进而对公司经营业绩产生一定影响,因此公司将面临一定的汇率波动风险。

7、境外经营风险

近年来,随着公司在全球宠物食品行业的布局深入展开,目前公司已在美国拥有一家全资子公司美国好氏和一家控股子公司美国Jerky公司,加拿大设立了加拿大Jerky公司,在荷兰设立了顽皮欧洲、在新西兰收购了NPTC和ZPF。由于美国、加拿大、荷兰、新西兰在法律环境、经济政策、市场形势以及文化、语言、习俗等方面与中国存在一定的差异,也会为公司的经营决策、组织管理和风险控制带来一定的难度和风险。同时,如其经济形势及相关经济政策发生变动,或公司境外子公司因信息获取渠道未能通畅有效,可能对其经营情况产生一定的影响,公司存在一定的境外经营风险。

8、新冠肺炎疫情带来的风险

2020年1月以来我国爆发新型冠状病毒疫情,各地政府相继出台并严格执行了关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控措施。公司多措并举,在保证员工身体健康的同时促进公司正常的生产经营,将疫情对公司的影响降到最低。尽管我国新冠肺炎疫情局势持续向好,但是全球新冠肺炎疫情及防控情况尚存较大不确定性,若短期内疫情无法得到控制,可能会对公司业绩造成不利影响。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.93%	2020 年 04 月 01 日	2020 年 04 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于 2020 年第一次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2020-024)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	63.90%	2020 年 08 月 28 日	2020 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于 2019 年年度股东大会决议的公告》(公告编号: 2020-047)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.62%	2020 年 07 月 01 日	2020 年 07 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于 2020 年第二次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2020-077)
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	62.07%	2020 年 07 月 24 日	2020 年 07 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于 2020 年第三次临时股东大会决议的公告》(公告编号: 2020-095)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
日本伊藤株式会社	持有公司5%以上股份股东	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	838.56	0.86%	5368.8	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)《关于预计公司及子公司2020年度经常性关联交易的公告》(公告编号:2020-033)
日本伊藤株式会社	持有公司5%以上股份股东	采购商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	928.88	17.14%	不适用	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)《关于预计公司及子公司2020年度经常性关联交易的公告》(公告编号:2020-033)
杭州领先宠物食品有限公司(宁波冠纯网络科技有限公司)	联营企业	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	763.08	0.79%	3,000	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)《关于预计公司及子公司2020年度经常性关联交易的公告》(公告编号:2020-033)
滁州云宠智能科技有限公司	联营企业	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	125.63	0.13%	800	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)《关于预计公司及子公司2020年度经常性关联交易的公告》(公告编号:2020-033)
爱淘宠物生活用品(柬埔寨)有限公司	联营企业	出售商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	1,594.73	89.19%	10066.5	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)《关于预计公司及子公司2020年度经常性关联交易的公告》(公告编号:2020-033)

爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	联营企业	采购商品	宠物食品	市场价格定价	市场价格	321.85	11.15%	不适用	否	电汇	无	2020年04月17日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于预计公司及子公司 2020 年度经常性关联交易的公告》（公告编号：2020-033）
合计				--	--	4,572.73	--	19,235.3	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易金额均在预计范围内。									
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

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	联营企业	应收借款	是	0	280	280	5.22 %	4.83	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、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	American Jerky Company LLC	Vintage World Properties, LLC	2400 E Francis St., Ontario, CA 91761	生产	2,617,138.24
2	CANADIAN JERKY COMPANY LTD	QCC 191 Holdings Ltd.	#2-2133 191st Street, Surrey, BC, Canada V3Z 3M3	生产办公用房	1,092,851.34
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	1,089,572.95
4	烟台爱丽思中宠食品有限公司	烟台前卫电子有限公司	烟台市莱山区同和路21号	员工宿舍	897,617.48
5	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	安徽浩诺供应链有限公司	安徽合肥市经济技术开发区青龙潭路2260号文峰电子科技产业园1号厂房一楼	仓库	857,280.99

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2018年11月09日	4,200	连带责任保证	2018年11月09日至2021年11月09日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2018年03月15日	40,000	2019年03月11日	3,024.09	连带责任保证	2019年3月11日至2020年3月11日	是	是
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2018年03月15日	40,000	2019年03月14日	1,050	连带责任保证	2019年3月14日至2020年3月14日	是	是
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	抵押	2019年6月1日至2020年5月6日	是	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06月20日	850	连带责任保证	2019年6月20日至2020年6月20日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2019年03月06日	100,000	2019年09月18日	105	连带责任保证	2019年9月18日至2020年3月17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09月24日	199.9	连带责任保证	2019年9月24日至2020年3月24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11月13日	126.1	连带责任保证	2019年11月13日至2020年5月12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11月26日	34	连带责任保证	2019年11月26日至2020年5月25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12月23日	50	连带责任保证	2019年12月23日至2020年6月22日	是	否
烟台中宠食品股份有限公司	2019年03月06日	100,000	2020年01月17日	70	连带责任保证	2020年1月17日至2020年7月16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09月19日	3,900	连带责任保证;抵押	2019年9月19日至2020年9月19日	否	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2019年03月06日	100,000	2019年09月30日	3,900	连带责任保证;抵押	2019年9月30日至2020年9月30日	否	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2019年03月06日	100,000	2019年11月29日	1,000	连带责任保证	2019年11月29日至2020年11月28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11月26日	3,411.68	连带责任保证	2019年11月26日至2020年11月25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11月16日	2,435	连带责任保证	2019年11月16日至2020年11月13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12月26日	4,000	连带责任保证	2019年12月26日至2020年12月25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09月29日	3,000	连带责任保证	2019年9月29日至2020年3月29日	是	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	2019年03月06日	100,000	2020年02月26日	1,500	连带责任保证	2020年2月26日至2021年2月6日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2019年03月06日	100,000	2020年02月28日	2,000	连带责任保证	2020年2月28日至2021年2月19日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2019年03月06日	100,000	2020年03月04日	2,085.5	连带责任保证	2020年3月4日至2021年3月4日	否	是
烟台中宠食品	2020年03月	140,000	2020年03月	1,000	连带责任	2020年3月16日至	否	否

股份有限公司	17 日		16 日		保证	2020 年 9 月 15 日		
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 03 月 17 日	685	连带责任保证	2020 年 3 月 17 日至 2020 年 9 月 16 日	否	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2020 年 03 月 17 日	10,000	2020 年 03 月 18 日	1,050	连带责任保证	2020 年 3 月 18 日至 2021 年 3 月 18 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 03 月 20 日	2,133.5	连带责任保证	2020 年 3 月 20 日至 2020 年 9 月 16 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 03 月 31 日	1,000	连带责任保证	2020 年 3 月 31 日至 2020 年 9 月 30 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 04 月 16 日	2,345	连带责任保证	2020 年 4 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日		是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 04 月 17 日	2,000	连带责任保证	2020 年 4 月 17 日至 2021 年 4 月 16 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 04 月 20 日	998.8	连带责任保证	2020 年 4 月 20 日至 2020 年 10 月 19 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 05 月 21 日	24.5	连带责任保证	2020 年 5 月 21 日至 2020 年 11 月 21 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 05 月 22 日	2,345	抵押	2020 年 5 月 22 日至 2021 年 5 月 21 日	否	否
烟台顽皮销售宠物用品有限公司	2020 年 03 月 17 日	10,000	2020 年 05 月 26 日	1,000	连带责任保证	2020 年 5 月 26 日至 2021 年 4 月 26 日	否	否
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 06 月 15 日	35	连带责任保证	2020 年 6 月 15 日至 2020 年 11 月 15 日	否	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2020 年 03 月 17 日	10,000	2020 年 06 月 24 日	850	连带责任保证	2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 23 日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2020 年 03 月 17 日	140,000	2020 年 06 月 29 日	3,000	连带责任保证	2020 年 6 月 29 日至 2020 年 12 月 28 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			24,122.3
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			290,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			44,949.98
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	150,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	24,122.3
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	290,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	44,949.98
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			44.55%
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)			5,800
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)			5,800
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	200	0	0
银行理财产品	募集资金	600	0	0
合计		800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、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

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，落实环保措施，实现了生产经营与环境保护的协调发展。报告期，公司未发生环保事故和纠纷，也不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,446,953	46.14%				-705	-705	78,446,248	44.25%
3、其他内资持股	78,446,953	46.14%				-705	-705	78,446,248	44.25%
其中：境内法人持股	78,443,923	46.14%						78,443,923	44.25%
境内自然人持股	3,030	0.00%				-705	-705	2,325	0.00%
二、无限售条件股份	91,561,397	53.86%				7,262,845	7,262,845	98,824,242	55.75%
1、人民币普通股	91,561,397	53.86%				7,262,845	7,262,845	98,824,242	55.75%
三、股份总数	170,008,350	100.00%				7,262,140	7,262,140	177,270,490	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司发行的可转换公司债券实现部分转股，导致总股本增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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
陶军	3,030	705		2,325	高管锁定股	根据证监会、深交所等相关规定执行
合计	3,030	705	0	2,325	--	--

注：???

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,805	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	29.22%	51,790,500	0	51,790,500	0	质押	21,194,352
烟台和正投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	20.23%	35,854,763	0	26,653,423	9,201,340		
日本伊藤株式会社	境外法人	11.85%	21,000,000	0	0	21,000,000		
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	境外法人	1.39%	2,465,000	-1700000	0	2,465,000		
尤国平	境内自然人	1.30%	2,307,189	2307189	0	2,307,189		
中国建设银行股份有限公司一融通转型三动力灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.18%	2,088,013	2088013	0	2,088,013		
阿布达比投资局	境外法人	1.08%	1,916,637	234550	0	1,916,637		
沈菊英	境内自然人	0.97%	1,720,499	1720499	0	1,720,499		
全国社保基金五零四组合	其他	0.87%	1,542,100	1542100	0	1,542,100		
铭基国际投资公司一 MATTHEWS ASIA FUNDS（US）	境外法人	0.73%	1,286,249	1286249	0	1,286,249		

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	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
烟台和正投资中心（有限合伙）	9,201,340	人民币普通股	9,201,340
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	2,465,000	人民币普通股	2,465,000
尤国平	2,307,189	人民币普通股	2,307,189
中国建设银行股份有限公司－融通转型三动力灵活配置混合型证券投资基金	2,088,013	人民币普通股	2,088,013
阿布达比投资局	1,916,637	人民币普通股	1,916,637
沈菊英	1,720,499	人民币普通股	1,720,499
全国社保基金五零四组合	1,542,100	人民币普通股	1,542,100
铭基国际投资公司－MATTHEWS ASIA FUNDS（US）	1,286,249	人民币普通股	1,286,249
中融国际信托有限公司－中融－凯思博 1 号证券投资单一资金信托	1,145,905	人民币普通股	1,145,905
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）	股东尤国平既通过普通证券账户持有，又通过信用交易担保证券账户持有公司股票。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

公司于2019年05月30日实施2018年度权益分派方案，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。根据中宠转债转股价格调整的相关条款，“中宠转债”的转股价格由原来的37.97元/股调整为22.28元/股，调整后的转股价格于2019年5月31日生效。

公司于2020年5月22日实施2019年度权益分派方案，以股权登记日当日（即2020年5月21日）的公司总股本170,017,633股为基数，向全体股东每10股派0.599967元人民币现金。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“中宠转债”的转股价格由原来的22.28元/股调整为22.22元/股，调整后的转股价格于2020年5月22日生效。

二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股金额 (元)	累计转股 数(股)	转股数量占转股 开始日前公司已 发行股份总额的 比例	尚未转股金 额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
中宠转债	2019年08月 22日	1,942,400	194,240,000.00	161,556,800.00	7,270,490	4.28%	32,683,200.00	16.83%

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人 性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有可 转债占比
1	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	113,067	11,306,700.00	34.59%
2	中国建设银行股份有限公司—光大保德信中高信用等级债券型证券投资基金	其他	41,130	4,113,000.00	12.58%
3	中国工商银行股份有限公司—华夏鼎淳债券型证券投资基金	其他	30,310	3,031,000.00	9.27%
4	罗国辉	境内自然人	20,100	2,010,000.00	6.15%
5	中国光大银行股份有限公司—华夏鼎泓债券型证券投资基金	其他	13,670	1,367,000.00	4.18%

6	上海万丰友方投资管理有限公司一万丰友方价值 1 号基金	其他	9,500	950,000.00	2.91%
7	邵海波	境内自然人	3,240	324,000.00	0.99%
8	王荣仔	境内自然人	2,000	200,000.00	0.61%
9	季仁杰	境内自然人	1,950	195,000.00	0.60%
10	上海迎水投资管理有限公司一迎水量策致远 1 号私募证券投资基金	其他	1,510	151,000.00	0.46%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、报告期末公司的负债情况：

项目	2020年6月30	2019年6月30	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.19	1.54	-23.00%
资产负债率	44.86%	43.21%	1.65%
速动比率	0.66	0.86	-23.00%
EBITDA利息保障倍数	7.88	6.14	28.34%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

2、资信变化情况：中诚信国际信用评级有限责任公司于2020年6月5日出具了《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（2020）》，维持公司的主体信用等级为A+，评级展望为稳定；维持“中宠转债”的信用等级为A+。评级情况未发生变化。

3、未来年度还债的现金安排：

截止2020年6月2日收市后，“中宠转债”已经触发《募集说明书》中约定的有条件赎回条款。

2020年6月4日，公司第二届董事会第三十三次会议、第二届监事会第二十三次会议审议通过了《关于提前赎回“中宠转债”的议案》，决定行使“中宠转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“中宠转债”。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，截至2020年7月14日收市，“中宠转债”尚有8,779张未转股，本次赎回数量为8,779张。根据公司《募集说明书》中有条件赎回条款的约定，公司按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“中宠转债”。

公司本次赎回“中宠转债”的面值总额为877,900元，占发行总额的0.4520%，对公司财务状况、经营成果及现金流量不会产生较大影响，不会影响本次债券募集资金的正常使用。因本次赎回为全额赎回，赎回完成后，将无“中宠转债”继续流通或交易，“中宠转债”不再具备上市条件而需摘牌。

第九节 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 2019 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 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	126,737,621.24	166,769,750.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,741,555.56	6,900.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	299,469,225.24	233,958,538.81
应收款项融资		
预付款项	23,337,047.77	12,199,261.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,472,249.32	12,388,213.96
其中：应收利息		32,082.61
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	455,876,282.06	294,602,676.30

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	44,170,738.78	44,034,825.41
流动资产合计	1,012,804,719.97	763,960,166.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,706,168.03	68,153,419.90
其他权益工具投资	36,225,226.59	29,644,455.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	415,475,949.20	427,743,374.45
在建工程	192,958,378.23	153,640,005.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,623,455.50	46,270,302.71
开发支出		
商誉	67,158,588.82	67,158,588.82
长期待摊费用	98,956,153.49	105,411,413.24
递延所得税资产	34,113,141.47	28,449,250.31
其他非流动资产	7,668,959.24	9,775,842.67
非流动资产合计	1,014,886,020.57	936,246,653.21
资产总计	2,027,690,740.54	1,700,206,819.50
流动负债：		
短期借款	490,147,247.30	270,027,470.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,900,000.00	7,546,835.30

应付账款	255,116,647.07	202,952,334.43
预收款项		7,213,999.73
合同负债	10,480,799.16	
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	58,767,378.31	57,138,626.84
应交税费	17,072,604.03	15,877,642.17
其他应付款	7,222,462.95	6,042,804.86
其中：应付利息	1,426,374.99	1,090,034.56
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,400,000.00	8,471,548.54
其他流动负债		
流动负债合计	849,107,138.82	575,271,261.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	34,999,176.55	29,400,000.00
应付债券	16,031,576.38	139,367,199.09
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	2,247,272.71	2,382,109.09
递延所得税负债	4,388,595.08	4,621,613.73
其他非流动负债	2,874,247.97	2,712,091.79
非流动负债合计	60,540,868.69	178,483,013.70
负债合计	909,648,007.51	753,754,275.57
所有者权益：		

股本	177,270,490.00	170,008,350.00
其他权益工具	8,977,518.29	53,547,658.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	492,126,591.16	326,261,203.73
减：库存股		
其他综合收益	15,468,297.60	14,880,926.88
专项储备		
盈余公积	22,578,524.33	22,578,524.33
一般风险准备		
未分配利润	292,620,062.83	256,704,321.60
归属于母公司所有者权益合计	1,009,041,484.21	843,980,985.33
少数股东权益	109,001,248.82	102,471,558.60
所有者权益合计	1,118,042,733.03	946,452,543.93
负债和所有者权益总计	2,027,690,740.54	1,700,206,819.50

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：曲晓辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	41,171,318.19	59,352,248.66
交易性金融资产		6,900.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	147,865,165.21	62,664,167.09
应收款项融资		
预付款项	4,848,387.88	91,869,206.76
其他应收款	96,961,317.99	83,821,841.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	177,753,742.87	75,661,647.14
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	25,935,509.27	23,990,473.70
流动资产合计	494,535,441.41	397,366,484.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	448,390,092.41	413,287,344.28
其他权益工具投资	29,644,455.28	29,644,455.28
其他非流动金融资产		
投资性房地产	76,681,175.32	78,605,280.47
固定资产	230,417,820.77	236,480,728.25
在建工程	152,218,949.54	122,697,401.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,575,386.20	31,993,764.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,888,521.60	2,299,645.78
递延所得税资产	1,138,584.08	2,286,053.36
其他非流动资产	7,630,374.98	5,262,292.99
非流动资产合计	995,585,360.18	922,556,965.56
资产总计	1,490,120,801.59	1,319,923,449.91
流动负债：		
短期借款	327,147,247.30	202,027,470.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,850,000.00	7,546,835.30
应付账款	173,235,987.03	163,445,337.89
预收款项		3,833,878.68
合同负债	6,228,153.63	
应付职工薪酬	23,038,939.61	23,995,545.66
应交税费	3,219,426.55	810,894.49

其他应付款	5,831,244.72	4,707,023.43
其中：应付利息	1,395,607.39	964,197.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,400,000.00	8,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	558,950,998.84	414,766,985.45
非流动负债：		
长期借款	29,400,000.00	29,400,000.00
应付债券	16,031,576.38	139,367,199.09
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	2,247,272.71	2,382,109.09
递延所得税负债	549,388.05	550,423.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,228,237.14	171,699,731.23
负债合计	607,179,235.98	586,466,716.68
所有者权益：		
股本	177,270,490.00	170,008,350.00
其他权益工具	8,977,518.29	53,547,658.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,855,813.02	337,990,425.59
减：库存股		
其他综合收益	1,375,055.59	1,375,055.59
专项储备		
盈余公积	22,578,524.33	22,578,524.33
未分配利润	168,884,164.38	147,956,718.93
所有者权益合计	882,941,565.61	733,456,733.23
负债和所有者权益总计	1,490,120,801.59	1,319,923,449.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	988,485,285.71	787,165,620.33
其中：营业收入	988,485,285.71	787,165,620.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	911,974,639.39	742,959,006.45
其中：营业成本	746,242,289.78	610,590,911.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,191,962.07	2,562,667.55
销售费用	100,566,871.13	77,013,256.88
管理费用	38,391,799.48	31,203,540.15
研发费用	12,721,600.63	10,569,812.98
财务费用	10,860,116.30	11,018,817.70
其中：利息费用	10,942,302.76	12,577,116.93
利息收入	631,970.83	523,925.69
加：其他收益	2,503,383.45	1,953,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,564,304.26	-1,733,220.23
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		
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）	734,655.56	141,888.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,924,151.32	-3,137,302.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,392,953.79	202,225.34
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）	65,867,275.96	41,646,152.41
加：营业外收入	2,489,382.51	547,187.20
减：营业外支出	208,336.82	228,813.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,148,321.65	41,964,525.84
减：所得税费用	15,393,107.65	19,268,830.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,755,214.00	22,695,695.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,755,214.00	22,695,695.26
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	46,116,163.38	16,106,898.20
2.少数股东损益	6,639,050.62	6,588,797.06
六、其他综合收益的税后净额	1,966,305.34	2,677,135.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	587,370.72	2,551,492.75
（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	587,370.72	2,551,492.75
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	587,370.72	2,551,492.75
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,378,934.62	125,642.44
七、综合收益总额	54,721,519.34	25,372,830.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,703,534.10	18,658,390.95
归属于少数股东的综合收益总额	8,017,985.24	6,714,439.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.09

(二) 稀释每股收益	0.27	0.09
------------	------	------

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

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：王辉

会计机构负责人：曲晓辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	473,252,520.92	330,181,990.08
减：营业成本	379,101,337.30	289,180,109.86
税金及附加	1,425,447.98	1,451,661.98
销售费用	16,070,457.38	13,702,793.96
管理费用	22,196,595.91	15,548,299.97
研发费用	11,831,196.09	9,946,853.23
财务费用	7,245,809.86	10,595,023.36
其中：利息费用	8,005,183.39	11,004,007.95
利息收入	499,585.79	442,373.73
加：其他收益	2,286,574.40	1,928,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,565,597.14	-1,969,418.09
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）	-6,900.00	57,818.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,499.03	-3,634,183.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	782,409.53	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,864,664.16	-13,847,487.82
加：营业外收入	164,149.69	359,766.53
减：营业外支出	204,535.98	217,505.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,824,277.87	-13,705,226.94
减：所得税费用	4,696,410.27	-1,378,132.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,127,867.60	-12,327,094.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,127,867.60	-12,327,094.37
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	31,127,867.60	-12,327,094.37
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	2020 年半年度	2019 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	945,105,354.14	749,641,996.94
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	50,101,975.60	49,453,252.18
收到其他与经营活动有关的现金	9,164,445.81	5,320,316.69
经营活动现金流入小计	1,004,371,775.55	804,415,565.81
购买商品、接受劳务支付的现金	826,748,365.68	536,269,280.07
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		
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	153,527,430.69	134,509,052.23
支付的各项税费	28,244,106.93	19,160,145.56
支付其他与经营活动有关的现金	81,711,625.85	119,998,330.50
经营活动现金流出小计	1,090,231,529.15	809,936,808.36
经营活动产生的现金流量净额	-85,859,753.60	-5,521,242.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,492,361.50	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金	158,763.43	117,303.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,585.20	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	14,665,710.13	108,148,473.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,515,195.84	88,427,143.13
投资支付的现金	109,825,354.15	87,000,000.00
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	175,340,549.99	175,427,143.13
投资活动产生的现金流量净额	-160,674,839.86	-67,278,669.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	187,081,444.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	177,187.40
其中：发行可转债收到的现金		186,904,257.00

取得借款收到的现金	297,848,299.88	238,602,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	303,098,299.88	425,683,694.40
偿还债务支付的现金	73,805,850.00	247,067,325.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,042,046.14	24,089,001.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,938,295.02	5,643,132.65
支付其他与筹资活动有关的现金	2,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	98,647,896.14	271,156,326.99
筹资活动产生的现金流量净额	204,450,403.74	154,527,367.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	914,111.49	1,714,307.16
五、现金及现金等价物净增加额	-41,170,078.23	83,441,762.08
加：期初现金及现金等价物余额	162,555,232.47	100,510,714.01
六、期末现金及现金等价物余额	121,385,154.24	183,952,476.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	323,917,923.58	314,646,750.15
收到的税费返还	21,737,868.04	20,545,900.42
收到其他与经营活动有关的现金	216,124,185.09	235,126,304.11
经营活动现金流入小计	561,779,976.71	570,318,954.68
购买商品、接受劳务支付的现金	445,191,772.89	381,627,997.38
支付给职工以及为职工支付的现金	37,334,916.07	59,674,789.23
支付的各项税费	3,142,353.50	3,108,418.76
支付其他与经营活动有关的现金	180,692,247.18	166,262,805.76
经营活动现金流出小计	666,361,289.64	610,674,011.13
经营活动产生的现金流量净额	-104,581,312.93	-40,355,056.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,492,361.50	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	157,470.55	15,764.39
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	12,649,832.05	21,046,934.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,296,834.53	67,170,855.18
投资支付的现金	43,825,815.82	21,000,000.00
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	94,122,650.35	88,170,855.18
投资活动产生的现金流量净额	-81,472,818.30	-67,123,920.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		186,904,257.00
其中：发行债券收到的现金		186,904,257.00
取得借款收到的现金	179,166,472.30	209,602,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62,029,944.44	
筹资活动现金流入小计	241,196,416.74	396,506,507.00
偿还债务支付的现金	54,805,850.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,326,011.48	17,198,068.17
支付其他与筹资活动有关的现金	4,877,470.00	
筹资活动现金流出小计	75,009,331.48	207,198,068.17
筹资活动产生的现金流量净额	166,187,085.26	189,308,438.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	378,166.09	577,978.20
五、现金及现金等价物净增加额	-19,488,879.88	82,407,439.79
加：期初现金及现金等价物余额	56,338,656.07	19,823,111.37
六、期末现金及现金等价物余额	36,849,776.19	102,230,551.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	170,008,350.00			53,547,658.79	326,261,203.73		14,880,926.88		22,578,524.33		256,704,321.60		843,980,985.33	102,471,558.60	946,452,543.93
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	170,008,350.00			53,547,658.79	326,261,203.73		14,880,926.88		22,578,524.33		256,704,321.60		843,980,985.33	102,471,558.60	946,452,543.93
三、本期增减变动金额（减少以	7,262,140.00			-44,570,140.50	165,865,387.43		587,370.72				35,915,741.23		165,060,498.88	6,529,690.22	171,590,189.10

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						587,370.72				46,116,163.38		46,703,534.10	8,017,985.24	54,721,519.34
(二) 所有者投入和减少资本	7,262,140.00			-44,570,140.50	165,865,387.43							128,557,386.93	2,450,000.00	131,007,386.93
1. 所有者投入的普通股	7,262,140.00			-44,570,140.50	165,865,387.43							128,557,386.93	2,450,000.00	131,007,386.93
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										-10,200,422.15		-10,200,422.15	-3,938,295.02	-14,138,717.17
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										-10,200,422.15		-10,200,422.15	-3,938,295.02	-14,138,717.17
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	177,270,490.00		8,977,518.29	492,126,591.16	15,468,297.60	22,578,524.33	292,620,062.83	1,009,041,484.21	109,001,248.82	1,118,042,733.03			

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,000,000.00			53,654,261.15	-78,343,991.99		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							2,551,492.75				16,106,898.20		18,658,390.95	6,714,439.50	25,372,830.45

总额														
(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										-10,000,000.00		-10,000,000.00	-5,643,132.65	-15,643,132.65
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		53,654,261.15	327,039,499.80		10,416,878.48		17,574,489.80		219,366,175.95		798,051,305.18	98,153,544.03	896,204,849.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	170,008,350.00			53,547,658.79	337,990,425.59		1,375,055.59		22,578,524.33	147,956,718.93		733,456,733.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,008,350.00			53,547,658.79	337,990,425.59		1,375,055.59		22,578,524.33	147,956,718.93		733,456,733.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,262,140.00			-44,570,140.50	165,865,387.43					20,927,445.45		149,484,832.38
(一) 综合收益总额										31,127,867.60		31,127,867.60
(二) 所有者投入和减少资本	7,262,140.00											7,262,140.00
1. 所有者投入的普通股	7,262,140.00											7,262,140.00
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												
(三) 利润分配										-10,200,422.15		-10,200,422.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,200,422.15		-10,200,422.15
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				-44,570,140.50	165,865,387.43							121,295,246.93
四、本期期末余额	177,270,490.00			8,977,518.29	503,855,813.02		1,375,055.59		22,578,524.33	168,884,164.38		882,941,565.61

上期金额

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			53,654,261.15	-70,000,000.00					-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）	70,000,000.00				-70,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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			53,654,261.15	337,813,647.95				17,574,489.80	90,593,313.75		669,635,712.65

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913700007337235643。公司住所为山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8号，公司法定代表人为郝忠礼。

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

根据本公司2018年度股东大会决议，公司以2018年12月31日股本10,000.00万股为基数，按每10股由资本公积转增7股，共计转增7,000.00万股，并于2019年6月实施，转增后，注册资本增至人民币17,000.00万元。

本公司2019年2月份向社会公开发行1,942,400张可转换公司债券，每张面值100元，截止2020年6月30日，累计转股数7,270,490股，变更后的注册资本为人民币177,270,490.00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2020年8月31日报出。

截至2020年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

公司名称	注册地址	持股比例
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路16号	100%
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	100%
烟台爱丽思中宠食品有限公司	山东省烟台市莱山区莱山工业园同和路27号	100%
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路8号	100%
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路11号	100%
烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路27号	51%
HAO's Holdings, Inc	美国加州	100%
American Jerky Company, LLC	美国加州	57.78%
Canadian Jerky Company, LTD	加拿大不列颠哥伦比亚省素里市	100%
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	莱山经济开发区蒲昌路8号	51%
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 Pet Foods B.V.	荷兰福尔豪特	75%
The Natural Pet Treat Co. Ltd	新西兰奥克兰	100%
Zeal Pet Foods New Zealand Limited	新西兰奥克兰	100%

详情请参见“第十一节 八、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》及相关规定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。

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

2、持续经营

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：

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。本公司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。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映本公司整体财务状况、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。

4、合并取得子公司会计处理

对于本公司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，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易

的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

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。

1、共同经营

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

2、合营企业

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“21、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本位币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

债务工具：

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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②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。

此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年

以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,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。

其他权益工具投资终止确认时,本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

		计算预期信用损失
--	--	----------

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收关联方资金拆借		
应收出口退税/GST、HST退税		
应收其他款项		

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利

变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（10）金融工具

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（10）金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、（十）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(10) 金融工具。

15、存货

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

（2）低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

（3）包装物采用一次摊销法核算。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

17、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

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

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

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

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

18、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（10）金融工具。

19、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（10）金融工具。

20、长期应收款

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（10）金融工具。

21、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。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

23、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3%	4.85-9.7
机器设备	年限平均法	5-10	3%	9.7-19.4
运输设备	年限平均法	4-10	3%	9.7-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3%	19.4-32.33

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30、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。

31、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

32、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、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，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。根据已经提供的劳务占应提供劳务总量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。

4、建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、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，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关

的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助会计处理

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

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

5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、经营租赁

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

37、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。

38、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 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在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，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。	公司第二届董事会第三十六次会议审议通过	按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

于2020年1月1日，本公司的预收款项被重分类至合同负债。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	166,769,750.06	166,769,750.06	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,900.00	6,900.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	233,958,538.81	233,958,538.81	
应收款项融资			
预付款项	12,199,261.75	12,199,261.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,388,213.96	12,388,213.96	
其中：应收利息	32,082.61	32,082.61	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	294,602,676.30	294,602,676.30	
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	44,034,825.41	44,034,825.41	
流动资产合计	763,960,166.29	763,960,166.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	68,153,419.90	68,153,419.90	
其他权益工具投资	29,644,455.28	29,644,455.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	427,743,374.45	427,743,374.45	
在建工程	153,640,005.83	153,640,005.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,270,302.71	46,270,302.71	
开发支出			
商誉	67,158,588.82	67,158,588.82	
长期待摊费用	105,411,413.24	105,411,413.24	
递延所得税资产	28,449,250.31	28,449,250.31	
其他非流动资产	9,775,842.67	9,775,842.67	
非流动资产合计	936,246,653.21	936,246,653.20	
资产总计	1,700,206,819.50	1,700,206,819.50	
流动负债：			
短期借款	270,027,470.00	270,027,470.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	7,546,835.30	7,546,835.30	
应付账款	202,952,334.43	202,952,334.43	
预收款项	7,213,999.73		-7,213,999.73
合同负债		7,213,999.73	7,213,999.73
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	57,138,626.84	57,138,626.84	
应交税费	15,877,642.17	15,877,642.17	
其他应付款	6,042,804.86	6,042,804.86	
其中：应付利息	1,090,034.56	1,090,034.56	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,471,548.54	8,471,548.54	
其他流动负债			
流动负债合计	575,271,261.87	575,271,261.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	29,400,000.00	29,400,000.00	
应付债券	139,367,199.09	139,367,199.09	
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	2,382,109.09	2,382,109.09	
递延所得税负债	4,621,613.73	4,621,613.73	
其他非流动负债	2,712,091.79	2,712,091.79	
非流动负债合计	178,483,013.70	178,483,013.70	
负债合计	753,754,275.57	753,754,275.57	

所有者权益：			
股本	170,008,350.00	170,008,350.00	
其他权益工具	53,547,658.79	53,547,658.79	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	326,261,203.73	326,261,203.73	
减：库存股			
其他综合收益	14,880,926.88	14,880,926.88	
专项储备			
盈余公积	22,578,524.33	22,578,524.33	
一般风险准备			
未分配利润	256,704,321.60	256,704,321.60	
归属于母公司所有者权益合计	843,980,985.33	843,980,985.33	
少数股东权益	102,471,558.60	102,471,558.60	
所有者权益合计	946,452,543.93	946,452,543.93	
负债和所有者权益总计	1,700,206,819.50	1,700,206,819.50	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	59,352,248.66	59,352,248.66	
交易性金融资产	6,900.00	6,900.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	62,664,167.09	62,664,167.09	
应收款项融资			
预付款项	91,869,206.76	91,869,206.76	
其他应收款	83,821,841.00	83,821,841.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,661,647.14	75,661,647.14	
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	23,990,473.70	23,990,473.70	
流动资产合计	397,366,484.35	397,366,484.35	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	413,287,344.28	413,287,344.28	
其他权益工具投资	29,644,455.28	29,644,455.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	78,605,280.47	78,605,280.47	
固定资产	236,480,728.25	236,480,728.25	
在建工程	122,697,401.07	122,697,401.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,993,764.08	31,993,764.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,299,645.78	2,299,645.78	
递延所得税资产	2,286,053.36	2,286,053.36	
其他非流动资产	5,262,292.99	5,262,292.99	
非流动资产合计	922,556,965.56	922,556,965.56	
资产总计	1,319,923,449.91	1,319,923,449.91	
流动负债：			
短期借款	202,027,470.00	202,027,470.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,546,835.30	7,546,835.30	
应付账款	163,445,337.89	163,445,337.89	
预收款项	3,833,878.68		-3,833,878.68
合同负债		3,833,878.68	3,833,878.68
应付职工薪酬	23,995,545.66	23,995,545.66	
应交税费	810,894.49	810,894.49	

其他应付款	4,707,023.43	4,707,023.40	
其中：应付利息	964,197.01	964,197.01	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,400,000.00	8,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	414,766,985.45	414,766,985.45	
非流动负债：			
长期借款	29,400,000.00	29,400,000.00	
应付债券	139,367,199.09	139,367,199.09	
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	2,382,109.09	2,382,109.09	
递延所得税负债	550,423.05	550,423.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	171,699,731.23	171,699,731.23	
负债合计	586,466,716.68	586,466,716.68	
所有者权益：			
股本	170,008,350.00	170,008,350.00	
其他权益工具	53,547,658.79	53,547,658.79	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	337,990,425.59	337,990,425.59	
减：库存股			
其他综合收益	1,375,055.59	1,375,055.59	
专项储备			
盈余公积	22,578,524.33	22,578,524.33	
未分配利润	147,956,718.93	147,956,718.93	
所有者权益合计	733,456,733.23	733,456,733.23	
负债和所有者权益总计	1,319,923,449.91	1,319,923,449.91	

调整情况说明

于2020年1月1日，本公司的预收款项被重分类至合同负债。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、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	3%、6%、9%、13%、1%
城市维护建设税	10%、6%、16%、9%、13%	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%、8.84%、21%、19%、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's Holdings, Inc	依当地法律联邦税 21%、州税 8.84%
American Jerky Company, LLC	依当地法律不缴纳企业所得税
Canadian Jerky Company, LTD	27%
烟台中宠食品股份有限公司、烟台中宠宠物卫生用品有限公司	15%
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	10%
Wanpy Europe Pet Foods B.V.	19%、25%
The Natural Pet Treat Co. Ltd	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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

2019年11月，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局确认烟台中宠宠物卫生用品有限公司通过2019年高新技术企业认定，证号：GR201937000755，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日，2021年度烟台中宠宠物卫生用品有限公司适用15%的所得税税率。

3、其他

增值税税率说明：

根据财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用10%和16%税率的，税率分别调整为9%、13%。

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	506,315.18	27,609.65
银行存款	116,059,225.75	159,524,931.38
其他货币资金	10,172,080.31	7,217,209.03
合计	126,737,621.24	166,769,750.06
其中：存放在境外的款项总额	33,971,401.92	34,074,408.04
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,352,467.00	4,214,517.59

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,741,555.56	6,900.00
其中：		
其中：		
合计	60,741,555.56	6,900.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	315,237,676.46	100.00%	15,768,451.22	5.00%	299,469,225.24	246,273,371.20	100.00%	12,314,832.39	5.00%	233,958,538.81
其中:										
合计	315,237,676.46	100.00%	15,768,451.22	5.00%	299,469,225.24	246,273,371.20	100.00%	12,314,832.39	5.00%	233,958,538.81

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)	315,106,961.95	15,755,379.77	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	130,714.51	13,071.45	10.00%
合计	315,237,676.46	15,768,451.22	--

确定该组合依据的说明:

按账龄分析法计提。

按组合计提坏账准备:

无

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	315,106,961.95
1 至 2 年	130,714.51
合计	315,237,676.46

(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	其他	
按组合计提坏账准备	12,314,832.39	3,461,308.99		7,690.16		15,768,451.22

合计	12,314,832.39	3,461,308.99		7,690.16		15,768,451.22
----	---------------	--------------	--	----------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,690.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	106,705,223.89	35.63%	5,335,261.19
单位二	35,138,257.35	11.73%	1,756,912.87
单位三	32,111,582.87	10.72%	1,605,579.14
单位四	14,733,550.64	4.92%	736,677.53
单位五	13,731,156.78	4.59%	686,557.84
合计	202,419,771.53	67.59%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,337,047.77	100.00%	12,135,855.89	99.48%
1 至 2 年			63,405.86	0.52%
合计	23,337,047.77	--	12,199,261.75	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
单位一	3,364,918.83	14.42%
单位二	2,434,850.00	10.43%
单位三	1,754,612.82	7.52%

单位四	1,385,432.73	5.94%
单位五	1,327,433.32	5.69%
合 计	10,267,247.70	44.00%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,082.61
其他应收款	2,472,249.32	12,356,131.35
合计	2,472,249.32	12,388,213.96

(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
定期存款		32,082.61
合计		32,082.61

(2) 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		193,070.10
保证金及押金	2,225,406.99	1,958,561.23
备用金及暂借款	1,160,818.20	11,656,081.73
合计	3,386,225.19	13,807,713.06

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)	

2020年1月1日余额		1,451,581.71		1,451,581.71
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		-537,605.84		-537,605.84
2020年6月30日余额		913,975.87		913,975.87

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）	1,955,868.39
1至2年	286,977.65
2至3年	75,200.00
3年以上	1,068,179.15
3至4年	66,053.00
4至5年	536,687.00
5年以上	465,439.15
合计	3,386,225.19

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,451,581.71	-537,605.84				913,975.87
合计	1,451,581.71	-537,605.84				913,975.87

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	房屋押金	466,587.00	4至5年	13.78%	233,293.50
单位二	房租押金	461,739.15	5年以上	13.64%	461,739.15
单位三	房租押金	142,947.00	1年以内	4.22%	7,147.35
单位四	保证金	110,000.00	1年以内	3.25%	5,500.00

单位四	保证金	30,000.00	4 至 5 年	0.89%	15,000.00
单位五	保证金	70,000.00	1 年以内	2.07%	3,500.00
单位五	保证金	70,000.00	2-3 年	2.07%	14,000.00
合计	--	1,351,273.15	--	39.90%	740,180.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	298,406,055.82	1,767,537.74	296,638,518.08	158,529,221.00	942,396.68	157,586,824.32
在产品	10,203,961.78	151,470.93	10,052,490.85	8,402,237.66	151,470.93	8,250,766.73
库存商品	169,400,597.55	20,215,324.42	149,185,273.13	144,899,716.24	16,134,630.99	128,765,085.25
合计	478,010,615.15	22,134,333.09	455,876,282.06	311,831,174.90	17,228,498.60	294,602,676.30

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	942,396.68	825,141.06				1,767,537.74
在产品	151,470.93	0.00				151,470.93
库存商品	16,134,630.99	7,200,150.57		3,119,457.14		20,215,324.42
合计	17,228,498.60	8,025,291.63		3,119,457.14		22,134,333.09

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相

关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	不适用	继续加工至库存商品并出售
库存商品	成本与可变现净值孰低	不适用	出售
在产品	成本与可变现净值孰低	不适用	出售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末存货余额中无利息资本化金额。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	38,393,018.44	36,784,860.30
预缴所得税	4,601,476.95	6,371,350.19
厂房租赁费	1,176,243.39	878,614.92
合计	44,170,738.78	44,034,825.41

8、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											

杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	136,534.14		-136,534.14						
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	33,016,885.76	20,275,815.82	-1,968,007.61					51,324,693.97	
宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00	15,000,000.00	-618,525.94					49,381,474.06	
小计	68,153,419.90	35,275,815.82	-2,723,067.69					100,706,168.03	
合计	68,153,419.90	35,275,815.82	-2,723,067.69					100,706,168.03	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Ruipeng Pet Group Inc.	6,580,771.31	
滁州云宠智能科技有限公司	29,644,455.28	29,644,455.28
合计	36,225,226.59	29,644,455.28

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	415,475,949.20	427,743,374.45
合计	415,475,949.20	427,743,374.45

(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	253,732,855.61	310,316,292.42	10,887,619.28	21,875,875.56	596,812,642.87
2.本期增加金额	3,538,013.11	8,864,323.34	138,938.05	145,359.90	12,686,634.40
(1) 购置		7,564,251.59	138,938.05	133,369.02	7,836,558.66
(2) 在建工程转入	3,538,013.11				3,538,013.11
(3) 企业合并增加					

(4) 汇率变动		1,300,071.75		11,990.88	1,312,062.63
3.本期减少金额	33,609.26	3,259,813.48	5,846.15	17,784.51	3,317,053.40
(1) 处置或报废	33,609.26	2,101,765.51	5,846.15		2,141,220.92
(2) 汇率变动		1,158,047.97		17,784.51	1,175,832.48
4.期末余额	257,237,259.46	315,920,802.28	11,020,711.18	22,003,450.95	606,182,223.87
二、累计折旧					
1.期初余额	45,004,608.51	105,181,738.46	7,460,758.97	11,422,162.48	169,069,268.42
2.本期增加金额	6,216,802.69	16,459,501.05	770,510.68	1,246,449.74	24,693,264.16
(1) 计提	6,216,802.69	16,147,063.24	770,510.68	1,242,910.80	24,377,287.41
(2) 汇率变动		312,437.81		3,538.94	315,976.75
3.本期减少金额		3,000,415.79	5,670.77	50,171.35	3,056,257.91
(1) 处置或报废		1,847,282.49	5,670.77	32,889.86	1,885,843.12
(2) 汇率变动影响		1,153,133.30		17,281.49	1,170,414.79
4.期末余额	51,221,411.20	118,640,823.72	8,225,598.88	12,618,440.87	190,706,274.67
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	206,015,848.26	197,279,978.56	2,795,112.30	9,385,010.08	415,475,949.20
2.期初账面价值	208,728,247.10	205,134,553.96	3,426,860.31	10,453,713.08	427,743,374.45

(2) 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	137,428.17	33,326.53		104,101.64
滚揉机	3,574,364.72	1,819,966.43		1,754,398.29
切片机成型机	4,619,836.61	2,411,037.07		2,208,799.54
点火器	1,653,646.53	863,015.40		790,631.13

斩拌机	2,980,235.66	1,011,790.03		1,968,445.63
合计	12,965,511.70	6,139,135.47		6,826,376.23

(3) 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	69,079,893.74	正在办理

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	192,958,378.23	153,640,005.83
合计	192,958,378.23	153,640,005.83

(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	47,638,370.56		47,638,370.56	33,145,973.03		33,145,973.03
产业园	143,986,837.37		143,986,837.37	119,881,147.10		119,881,147.10
产业园二期	22,464.77		22,464.77	0.00		0.00
猫舍犬舍基地	449,353.99		449,353.99	0.00		0.00
产业园-冷库	582,944.14		582,944.14	424,528.30		424,528.30
零星工程	278,407.40		278,407.40	188,357.40		188,357.40
合计	192,958,378.23		192,958,378.23	153,640,005.83		153,640,005.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		33,145,973.03	20,010,733.36	5,518,335.83		47,638,370.56						
产业园		119,881,147.10	24,105,690.27			143,986,837.37						

合计		153,027,120.13	44,116,423.63	5,518,335.83		191,625,207.93	--	--			--
----	--	----------------	---------------	--------------	--	----------------	----	----	--	--	----

12、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	47,615,414.06			1,572,623.84	2,534,642.43	3,260,541.33	54,983,221.66
2.本期增加金额	16,021,400.00			23,286.61	15,929.20	33,953.51	16,094,569.32
(1) 购置	16,021,400.00				15,929.20	33,953.51	16,071,282.71
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
汇率变动影响				23,286.61			23,286.61
3.本期减少金额						96,582.20	96,582.20
(1) 处置						96,582.20	96,582.20
(2) 汇率变动影响							0.00
4.期末余额	63,636,814.06			1,595,910.45	2,550,571.63	3,197,912.64	70,981,208.78
二、累计摊销							
1.期初余额	6,233,072.34			591,516.27	1,888,330.34		8,712,918.95
2.本期增加金额	523,366.58			76,451.55	59,603.04		659,421.17
(1) 计提	523,366.58			76,451.55	59,603.04		659,421.17
3.本期减少金额	0.00			14,586.84	0.00		14,586.84
(1) 处置							
(2) 汇率变动影响				14,586.84			14,586.84
4.期末余额	6,756,438.92			653,380.98	1,947,933.38		9,357,753.28
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	56,880,375.14			942,529.47	602,638.25	3,197,912.64	61,623,455.50
2.期初账面价值	41,382,341.72			981,107.57	646,312.09	3,260,541.33	46,270,302.71

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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省中宠颂智科技有限公司	1,484,072.21					1,484,072.21
合计	70,092,661.03					70,092,661.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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省中宠颂智科技有限公司	1,484,072.21					1,484,072.21
合计	2,934,072.21					2,934,072.21

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- ①本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。
- ②资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

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

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

公司采用预测未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	增长率（%）	毛利率（%）	利润率（%）	折现率（%）
非同一控制下企业合并烟台爱丽思中宠食品有限公司	0-3.75	18.58-19.25	11.44-12.17	14.91
非同一控制下企业合并THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED	0-19.33	26.80-29.42	16.73-20.45	15.74

商誉减值测试的影响

公司19年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，本期未发现资产组的可收回金额低于其账面价值，故非同一控制下企业合并烟台爱丽思中宠食品有限公司、THE NATURAL PET TREAT COMPANY LIMITED 形成的商誉未计提商誉减值准备。

14、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	104,232,168.08	5,228,625.91	9,771,928.17	732,712.33	98,956,153.49
代言费	1,179,245.16		1,179,245.16		0.00
合计	105,411,413.24	5,228,625.91	10,951,173.33	732,712.33	98,956,153.49

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,905,116.98	7,431,383.35	26,457,163.73	6,281,948.68
内部交易未实现利润	24,439,248.91	7,015,389.41	2,624,449.39	1,471,022.48
可抵扣亏损	83,010,062.82	19,435,042.10	80,229,823.50	20,457,437.42
未支付薪酬	826,166.46	231,326.61	834,501.66	238,841.73
合计	146,180,595.17	34,113,141.47	110,145,938.28	28,449,250.31

(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	2,044,874.53	306,731.18	2,044,874.53	306,731.18
美元远期锁汇			6,900.00	1,035.00
税法折旧差	14,219,285.30	3,839,207.03	15,063,255.82	4,071,190.68
指定以公允价值变动且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,617,712.46	242,656.87	1,617,712.46	242,656.87
合计	17,881,872.29	4,388,595.08	18,732,742.81	4,621,613.73

(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		34,113,141.47		28,449,250.31
递延所得税负债		4,388,595.08		4,621,613.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,435,614.07	3,017,641.64
可抵扣亏损	32,089,316.44	25,607,124.18
合计	37,524,930.51	28,624,765.82

(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
2020 年	33,972.23	33,972.23	
2021 年	1,354,538.80	1,354,538.80	
2022 年	1,455,064.16	1,455,064.16	
2023 年	16,498,589.56	16,498,589.56	
2024 年	5,436,034.99	5,436,034.99	
2025 年	6,233,747.83		
2027 年	69,142.02	69,142.02	
2028 年	759,782.42	759,782.42	
2029 年	248,444.43		
合计	32,089,316.44	25,607,124.18	--

16、其他非流动资产

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
预付设备款	7,668,959.24		7,668,959.24	5,775,842.67		5,775,842.67
预付土地款				4,000,000.00		4,000,000.00
合计	7,668,959.24		7,668,959.24	9,775,842.67		9,775,842.67

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	
保证借款	328,697,247.30	168,577,470.00
信用借款	23,450,000.00	23,450,000.00
抵押保证借款	78,000,000.00	78,000,000.00
合计	490,147,247.30	270,027,470.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	7,546,835.30
合计	1,900,000.00	7,546,835.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	219,839,511.57	114,344,928.88
工程设备款	13,550,066.12	72,603,130.76
其他	21,727,069.38	16,004,274.79
合计	255,116,647.07	202,952,334.43

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,480,799.16	7,213,999.73
合计	10,480,799.16	7,213,999.73

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,130,626.84	155,530,040.96	153,893,289.49	58,767,378.31
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	6,882,155.88	6,882,155.88	
三、辞退福利	8,000.00		8,000.00	
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	57,138,626.84	162,412,196.84	160,783,445.37	58,767,378.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,133,065.90	143,251,859.77	145,776,702.94	20,608,222.73
2、职工福利费		403,290.01	403,290.01	
3、社会保险费		3,000,012.65	3,000,012.65	
其中：医疗保险费		2,856,026.75	2,856,026.75	
工伤保险费		127,114.24	127,114.24	
生育保险费		16,856.66	16,856.66	
4、住房公积金	150.00	4,688,207.30	4,688,357.30	
5、工会经费和职工教育经费	33,997,410.94	4,186,671.23	24,926.59	38,159,155.58
合计	57,130,626.84	155,530,040.96	153,893,289.49	58,767,378.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,340,816.85	6,340,816.85	
2、失业保险费		541,339.03	541,339.03	
合计	0.00	6,882,155.88	6,882,155.88	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,389.19	433,957.67
企业所得税	15,912,539.40	13,997,213.64
城市维护建设税	1,991.13	64,168.17
印花税	78,307.00	80,979.50
房产税	558,849.41	585,995.38
土地使用税	242,361.00	242,361.00
个人所得税	204,806.05	339,586.53
教育费附加	853.34	27,500.64
地方教育费附加	568.90	18,333.76
水利建设基金	142.22	4,770.86

Fringe Benefit Tax		31,360.02
环境保护税	2,784.32	3,728.72
代扣代缴税	12.07	47,686.28
合计	17,072,604.03	15,877,642.17

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,426,374.99	1,090,034.56
其他应付款	5,796,087.96	4,952,770.30
合计	7,222,462.95	6,042,804.86

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	956,472.00	330,612.37
长期借款应付利息	57,356.25	68,827.50
可转债利息	412,546.74	690,594.69
合计	1,426,374.99	1,090,034.56

(2) 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	136,402.14	25,170.81
代扣款		0.00
个人往来	2,681,192.08	3,074,530.12
押金保证金	2,958,639.84	1,784,034.00
信用卡	19,853.90	69,035.37
合计	5,796,087.96	4,952,770.30

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,400,000.00	8,400,000.00
一年内到期的长期应付款		71,548.54
合计	8,400,000.00	8,471,548.54

25、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	29,400,000.00	29,400,000.00
信用借款	5,599,176.55	
合计	34,999,176.55	29,400,000.00

其他说明，包括利率区间：

其中 5,599,176.55 元（790,900.00 美元）是美国政府因为疫情提供给美国工厂的低息贷款，年贷款利率 1%；2940 万元是国内借款，年利率 5.4625%

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中宠转债	16,031,576.38	139,367,199.09
合计	16,031,576.38	139,367,199.09

(2) 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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
中宠转债	194,240,000.00	2019-2-15	5 年	194,240,000.00	139,367,199.09			38,034,477.29		161,370,100.00	16,031,576.38
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

转股期限：公司发行的可转债转股期限自发行结束之日 2019年2月21日（T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2019年8月22日）起至可转债到期日（2025年2月15日）止。

初始转股价格：公司发行的可转债的初始转股价格为 37.97 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。

转股价格调整：

根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关条款，在债券发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，将进行转股价格的调整。

公司于2019年05月30日实施2018年度权益分派方案，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。根据中宠转债转股价格调整的相关条款，“中宠转债”的转股价格由原来的37.97元/股调整为22.28元/股，调整后的转股价格于2019年5月31日生效。

公司于2020年5月22日实施2019年度权益分派方案，以股权登记日当日（即2020年5月21日）的公司总股本170,017,633股为基数，向全体股东每10股派0.599967元人民币现金。根据中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券发行的有关规定及《烟台中宠食品股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，“中宠转债”的转股价格由原来的22.28元/股调整为22.22元/股，调整后的转股价格于2020年5月22日生效。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,382,109.09		134,836.38	2,247,272.71	政府补助
合计	2,382,109.09		134,836.38	2,247,272.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	2,382,109.09			134,836.38			2,247,272.71	与资产相关

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平均年限法计算厂房租金递延	2,874,247.97	2,712,091.79
合计	2,874,247.97	2,712,091.79

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,008,350.00				7,262,140.00	7,262,140.00	177,270,490.00

30、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见第八节、可转换公司债券相关情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		53,547,658.79				44,570,140.50		8,977,518.29
合计		53,547,658.79				44,570,140.50		8,977,518.29

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	326,261,203.73	165,865,387.43		492,126,591.16
合计	326,261,203.73	165,865,387.43		492,126,591.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司发行的可转换公司债券在可转股期限内转股时增加股本溢价121,295,246.93元，同时可转换公司债券初始确认的其他权益工具转股本溢价增加股本溢价44,570,140.5元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,375,055.59							1,375,055.59
其他权益工具投资公允价值变动	1,375,055.59							1,375,055.59
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,505,871.29	1,966,305.34				587,370.72	1,378,934.62	14,093,242.01
外币财务报表折算差额	13,505,871.29	1,966,305.34				587,370.72	1,378,934.62	14,093,242.01
其他综合收益合计	14,880,926.88	1,966,305.34				587,370.72	1,378,934.62	15,468,297.60

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,578,524.33			22,578,524.33
合计	22,578,524.33			22,578,524.33

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,704,321.60	213,259,277.75
调整后期初未分配利润	256,704,321.60	213,259,277.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,116,163.38	16,106,898.20
应付普通股股利	10,200,422.15	10,000,000.00
期末未分配利润	292,620,062.83	219,366,175.95

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	970,606,100.78	730,088,484.89	786,067,235.13	610,187,530.20
其他业务	17,879,184.93	16,153,804.89	1,098,385.20	403,380.99
合计	988,485,285.71	746,242,289.78	787,165,620.33	610,590,911.19

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	732,205.72	379,286.55
教育费附加	313,802.45	162,551.37
房产税	1,118,027.33	1,159,441.27
车船使用税	9,549.60	8,829.60
印花税	265,271.90	220,706.80
地方教育费附加	209,201.64	108,367.58
地方水利建设基金	52,300.41	28,730.79
城镇土地使用税	484,722.00	484,722.00
环境保护税	6,881.02	10,031.59
合计	3,191,962.07	2,562,667.55

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,175,337.74	18,342,418.01
运费、港杂费及租赁费	22,605,200.78	17,891,796.23
办公费及差旅费	2,392,476.80	6,340,584.11
业务宣传费及销售服务费	46,089,884.39	25,510,179.30
保险费	3,098,087.29	2,215,170.80
制版费	940,469.49	1,136,006.95
检验检疫费	147,952.91	321,688.89
其他费用	5,117,461.73	5,255,412.59
合计	100,566,871.13	77,013,256.88

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,357,671.59	14,727,819.36
办公费及差旅费	3,258,078.16	2,861,776.27
折旧及摊销	5,849,456.17	4,016,155.49
咨询服务费	4,204,449.81	5,538,478.35
租赁费	591,605.23	876,728.77
业务招待费	842,649.05	256,438.51

其他费用	3,287,889.47	2,926,143.40
合计	38,391,799.48	31,203,540.15

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,869,589.99	5,314,705.56
物料消耗	5,267,219.95	4,523,358.10
其他	584,790.69	731,749.32
合计	12,721,600.63	10,569,812.98

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,942,302.76	12,792,864.85
减：利息收入	631,970.83	523,925.69
手续费	412,176.87	547,361.47
汇兑损益	137,607.50	-1,581,735.01
合计	10,860,116.30	11,018,817.70

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	134,836.38	
与收益相关的政府补助	2,368,547.07	1,953,600.00
合计	2,503,383.45	1,953,600.00

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,723,067.69	-2,034,203.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,750.00	187,294.00
理财产品收益	13,013.43	113,689.75
合计	-2,564,304.26	-1,733,220.23

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	734,655.56	141,888.00
合计	734,655.56	141,888.00

44、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	536,370.87	-31,269.43
应收账款坏账损失	-3,460,522.19	-3,106,032.82
合计	-2,924,151.32	-3,137,302.25

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,392,953.79	202,225.34
合计	-8,392,953.79	202,225.34

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		12,347.67

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	677.50		
与日常活动无关的政府补助	2,160,529.60		
其他	328,175.41	547,187.20	
合计	2,489,382.51	547,187.20	

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	199,715.31	219,128.09	
其他	8,621.51	9,685.68	
合计	208,336.82	228,813.77	

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,989,281.62	12,688,825.75
递延所得税费用	-6,596,173.97	6,580,004.83
合计	15,393,107.65	19,268,830.58

(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	68,148,321.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,222,248.25
子公司适用不同税率的影响	4,462,578.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,012,018.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,027,271.70
技术开发费加计扣除的影响	-1,331,009.56
所得税费用	15,393,107.65

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	4,717,829.83	1,953,600.00

利息收入	661,369.48	523,925.69
往来款项及其他	3,785,246.50	2,842,791.00
合计	9,164,445.81	5,320,316.69

(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	63,437,734.53	58,590,158.64
管理费用中现金支出	14,402,154.62	12,540,784.68
往来款项及其他	3,871,736.70	48,867,387.18
合计	81,711,625.85	119,998,330.50

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款收回	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

(4) 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
对关联方借款	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

51、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	52,755,214.00	22,695,695.26
加：资产减值准备	11,317,105.11	2,935,076.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,693,264.16	20,452,500.88

无形资产摊销	659,421.17	539,918.76
长期待摊费用摊销	10,946,123.33	9,581,155.28
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）	199,037.81	219,128.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-734,655.56	-141,888.00
财务费用（收益以“－”号填列）	10,860,116.30	10,992,349.01
投资损失（收益以“－”号填列）	2,564,304.26	2,034,203.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,663,891.16	6,161,833.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-233,018.65	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-161,273,605.76	-6,205,894.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,243,933.00	-82,680,856.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,294,764.39	7,907,882.03
经营活动产生的现金流量净额	-85,859,753.60	-5,521,242.55
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	121,385,154.24	183,952,476.09
减：现金等价物的期初余额	162,555,232.47	100,510,714.01
现金及现金等价物净增加额	-41,170,078.23	83,441,762.08

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	506,315.18	27,609.65
可随时用于支付的银行存款	116,059,225.75	159,524,931.38
可随时用于支付的其他货币资金	10,172,080.31	3,002,691.44

二、现金等价物	121,385,154.24	162,555,232.47
三、期末现金及现金等价物余额	121,385,154.24	162,555,232.47

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	5,352,467.00	票据保证金、网店保证金、建筑劳务工资保证金
固定资产	37,122,720.18	银行借款抵押
无形资产	12,437,256.17	银行借款抵押
交易性金融资产	60,000,000.00	质押开具承兑
合计	114,912,443.35	--

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	4,586,253.80	7.0795	32,468,383.78
欧元	7,202.05	7.961	57,335.52
港币			
新西兰元	1,564,220.35	4.5495	7,116,420.48
加元	180,370.63	5.1843	935,095.46
应收账款	--	--	
其中：美元	34,650,671.30	7.0795	245,309,427.47
欧元	75,519.54	7.961	601,211.06
港币			
新西兰元	467,801.71	4.5495	2,128,263.88
加元	711,691.67	5.1843	3,689,623.12
其他应收款			
其中：美元	65,222.00	7.0795	461,739.15
加元	104,722.50	5.1843	542,912.86
欧元	5,500.00	7.961	43,785.50
其他应付款			

其中：美元	302.67	7.0795	2,142.75
加元	29,722.32	5.1843	154,089.42
应付账款	0.00		0.00
其中：美元	2,383,535.67	7.0795	16,874,240.78
新西兰元	1,129,834.56	4.5495	5,140,182.33
加元	112,052.09	5.1843	580,911.65
欧元	10,809.71	7.961	86,056.10
长期借款	--	--	
其中：美元	790,900.00	7.0795	5,599,176.55
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	7,850,000.00	7.0795	55,574,075.00

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

√ 适用 □ 不适用

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算本位币入账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

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
制造业强市奖补资金(技改)/九厂固定资产	134,836.38	其他收益	134,836.38
莱山就业中心稳岗补贴款	347,372.74	其他收益	347,372.74
个税手续费返还	11,246.83	其他收益	11,246.83
中央外经贸发展专项资金	1,781,100.00	其他收益	1,781,100.00
烟台公共就业服务中心新冠疫情包车补贴	228,827.50	其他收益	228,827.50
新西兰疫情补助	1,128,292.98	营业外收入	1,128,292.98
加拿大疫情补助	1,032,236.62	营业外收入	1,032,236.62
合计	4,663,913.05		4,663,913.05

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	生产	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台中卫宠物食品有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	山东省烟台市莱山经济开发区同和路 27 号	生产	51.00%		设立
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	山东省烟台市莱山区恒润路 11 号	生产	100.00%		设立

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台中卫宠物食品有限公司	49.00%	1,357,024.32		9,060,802.26
American Jerky Company,LLC	42.22%	7,165,163.09	3,938,295.02	99,861,216.74
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	49.00%	-259,342.93		1,719,375.81
安徽省中宠颂智科技有限公司	49.00%	48,852.39		-989,923.86
威海好宠电子商务有限公司	49.00%	-1,610,535.14		-570,036.46
Wanpy Europe Petfoods B.V.	25.00%	-62,111.11		-80,185.67
合计		6,639,050.62	3,938,295.02	109,001,248.82

(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	24,097,232.31	3,291,096.26	27,388,328.57	8,823,735.04		8,823,735.04	15,936,959.32	3,895,274.00	19,832,233.32	4,037,077.18		4,037,077.18
AmericanJerky Company,LLC	107,671,845.57	145,323,201.73	252,995,047.30	6,549,083.89	8,473,424.52	15,022,508.41	102,564,460.05	140,426,606.64	242,991,066.69	11,183,765.97	2,712,091.79	13,895,857.76
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	8,987,436.04	3,046.18	8,990,482.22	2,515,225.44		2,515,225.44	11,082,835.56	4,931.35	11,087,766.91	4,083,238.85		4,083,238.85
安徽省中宠颂智科技有限公司	922,581.54		922,581.54	2,942,834.33		2,942,834.33	980,469.48		980,469.48	3,100,421.02		3,100,421.02
威海好宠电子商务有限公司	17,995,516.55	2,379,935.44	20,375,451.99	21,538,791.70		21,538,791.70	14,532,103.85	2,559,127.55	17,091,231.40	19,967,764.71		19,967,764.71
Wanpy Europe Petfoods B.V.	1,966,178.64		1,966,178.64	2,277,469.82		2,277,469.82	1,730,243.78		1,730,243.78	1,785,205.57		1,785,205.57

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	29,845,992.21	2,769,437.39	2,769,437.39	-4,291,297.16	10,373,972.08	658,678.49	658,678.49	206,156.67
AmericanJerky Company,LLC	151,851,615.13	16,971,016.32	20,241,754.97	14,637,505.95	113,686,503.14	18,767,139.53	19,067,095.53	4,622,812.71
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	8,049,836.45	-529,271.28	-529,271.28	-34,840.34	13,147,844.30	1,144,135.85	1,144,135.85	-2,448,753.88

安徽省中宠颂智科技有限公司		99,698.46	99,698.46	102,248.26	2,500,003.47	-1,004,252.61	-1,004,252.61	488,877.51
威海好宠电子商务有限公司	26,071,637.01	-3,286,806.40	-3,286,806.40	519,388.96	14,074,841.10	-1,234,194.84	-1,234,194.84	-66,446.91
Wanpy Europe Petfoods B.V.	1,187,781.05	-248,444.43	-250,415.67	-150,807.58	968,851.60	-188,774.03	-188,774.03	-99,729.30

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州领先宠物食品有限公司（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
宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号政泰大厦 A 栋 304 室	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号政泰大厦 A 栋 304 室	投资管理	50.00%		权益法
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	柬埔寨 4 国道 175 公里处 西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村 浙江国际经济特区	柬埔寨 4 国道 175 公里处 西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村 浙江国际经济特区	生产制造	49.00%		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：

烟台中宠食品股份有限公司2019年作为新合伙人入伙宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）并于 2019年12月24日完成工商变更，中宠公司持股50%，根据《合伙协议》，合伙企业的执行事务合伙人是普通合伙人，拥有按合伙协议规定全权负责合伙企业事务性管理以及其他合伙事务之管理、运营、控制、决策的全部职权，而中宠公司是有限合伙人

宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）于2020年1月8日，根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求，完成在中国证券投资基金业协会完成备案手续，并取得《私募投资基金备案证明》。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	爱淘宠物生活用品(柬埔寨)有限公司	杭州领先宠物食品有限公司(宁波冠纯网络科技有限公司)	宿迁中宠汇英资产管理合伙企业(有限合伙)	滁州云宠智能科技有限公司	爱淘宠物生活用品(柬埔寨)有限公司	杭州领先宠物食品有限公司(宁波冠纯网络科技有限公司)	宿迁中宠汇英资产管理合伙企业(有限合伙)	滁州云宠智能科技有限公司
流动资产	46,680,837.12	7,356,770.75	11,559,525.95		6,947,085.81	1,533,823.09	57,602,120.84	
非流动资产	86,197,294.71	55,466.13	75,255,543.02		68,370,785.61	58,005.10		
资产合计	132,878,131.83	7,412,236.88	86,815,068.97		75,317,871.42	1,591,828.19	57,602,120.84	
流动负债	27,300,577.52	14,479,826.49	4,610.01		7,786,302.92	1,250,492.83	57,604,610.01	
负债合计	27,300,577.52	14,479,826.49	4,610.01		7,786,302.92	1,250,492.83	57,604,610.00	
归属于母公司股东权益	105,577,554.31	-7,067,589.61	86,810,458.96		67,531,568.50	341,335.36	-2,489.20	
按持股比例计算的净资产份额	51,733,001.61	-2,827,035.84	43,405,229.48		33,090,468.57	136,534.14		
对联营企业权益投资的账面价值	51,324,693.97		49,381,474.06		33,016,885.76	136,534.14	35,000,000.00	
营业收入	3,200,169.55	12,544,855.41				109,072.39		885,574.18
净利润	-4,016,342.05	-7,409,289.21	-1,237,051.87			-1,045,968.60		-5,457,346.27
综合收益总额	-4,016,342.05	-7,409,289.21	-1,237,051.87			-1,045,968.60		-5,457,346.27

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,741,555.56			60,741,555.56
（三）其他权益工具投资			36,225,226.59	36,225,226.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为结构性存款，以Bloomberg于东京时间15:00公布的BFIX EURUSD即期汇率作为公允价值变动的依据。

3、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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资。公司参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法是以持续使用和公开市场为前提，结合评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用收益法对滁州云宠智能科技有限公司的股东全部权益价值进行估算。

4、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

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
1、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											
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											
2、其他权益工具投资	29,644,455.28					6,580,771.31				36,225,226.59	
3、其他非流动金融资产											
合计	29,644,455.28					6,580,771.31				36,225,226.59	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台中幸生物科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区广场南路6号西楼孵化中心三层	生物制品技术研发，货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	850 万元	29.22%	29.22%

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2020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八、1。

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 八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郝忠礼	实际控制人
肖爱玲	实际控制人
烟台和正投资中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份股东
日本伊藤株式会社	持有公司 5% 以上股份股东
烟台中幸生物科技有限公司	实际控制人控制的公司
宿迁中宠汇英资产管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	联营企业
滁州云宠智能科技有限公司	实际控制人担任高管的公司
杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
日本伊藤株式会社	宠物食品	9,288,806.92	268,440,000.00	否	6,179,464.40
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	宠物食品	3,218,490.79	5,033,250,000.00	否	0

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	8,385,640.57	7,427,291.68
滁州云宠智能科技有限公司	宠物食品	1,256,312.51	986,820.29
杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	宠物食品	7,630,798.45	361,965.10
爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	宠物食品	15,947,298.96	0

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台爱丽思中宠食品有限公司	10,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月28日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	39,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月30日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	15,000,000.00	2020年02月26日	2021年02月06日	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	10,500,000.00	2020年03月18日	2021年03月17日	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	8,500,000.00	2020年06月24日	2021年06月24日	否
烟台好氏宠物食品科技有限公司	10,500,000.00	2019年03月14日	2020年03月14日	是
烟台好氏宠物食品科技有限公司	8,500,000.00	2019年06月20日	2020年06月20日	是
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	10,000,000.00	2020年05月26日	2021年04月26日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郝忠礼	42,000,000.00	2018年11月09日	2021年11月09日	否
郝忠礼	30,240,900.00	2019年03月11日	2020年03月11日	是

烟台爱丽思中宠食品有限公司	23,450,000.00	2019年06月01日	2020年05月06日	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,050,000.00	2019年09月18日	2020年03月17日	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,999,000.00	2019年09月24日	2020年03月24日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	1,261,000.00	2019年11月13日	2020年05月12日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	340,000.00	2019年11月26日	2020年05月25日	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	500,000.00	2019年12月23日	2020年06月22日	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	700,000.00	2020年01月17日	2020年07月16日	否
郝忠礼、肖爱玲	39,000,000.00	2019年09月19日	2020年09月19日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	34,116,800.00	2019年11月26日	2020年11月25日	否
郝忠礼	24,350,000.00	2019年11月16日	2020年11月13日	否
郝忠礼	40,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	30,000,000.00	2019年09月29日	2020年03月29日	是
烟台爱丽思中宠食品有限公司	20,000,000.00	2020年02月28日	2021年02月19日	否
郝忠礼	20,855,000.00	2020年03月04日	2021年03月04日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	10,000,000.00	2020年03月16日	2020年09月15日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	6,850,000.00	2020年03月17日	2020年09月16日	否
郝忠礼、肖爱玲	21,335,000.00	2020年03月20日	2020年09月16日	否
郝忠礼	10,000,000.00	2020年03月31日	2020年09月30日	否
郝忠礼、肖爱玲	23,450,000.00	2020年04月16日	2020年10月15日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	20,000,000.00	2020年04月17日	2021年04月16日	否
郝忠礼	9,988,000.00	2020年04月20日	2020年10月19日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	245,000.00	2020年05月21日	2020年11月21日	否
郝忠礼	23,450,000.00	2020年05月22日	2021年05月21日	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司	350,000.00	2020年06月15日	2020年11月15日	否
郝忠礼	30,000,000.00	2020年06月29日	2021年12月28日	否
烟台中幸生物科技有限公司	194,240,000.00	2019年02月15日	2025年02月15日	否

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	2,800,000.00	2020年02月20日	2020年06月19日	2020年6月19日已收到还款

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,091,883.85	3,030,310.90

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	732,002.15	36,600.11	824,508.57	41,225.43
应收账款	杭州领先宠物食品有限公司（宁波冠纯网络科技有限公司）	5,479,050.88	273,952.54	564,150.29	28,207.51
应收账款	滁州云宠智能科技有限公司		0.00	905,605.80	45,280.29
应收账款	爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	13,731,156.78	686,557.84		
预收账款	滁州云宠智能科技有限公司	4,475.67			

(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
应付账款	爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	3,218,490.76	
预付账款	日本伊藤株式会社	3,364,918.83	

十一、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	151,218,665.99	100.00 %	3,353,500.78	2.22%	147,865,165.21	65,492,740.56	100.00 %	2,828,573.47	4.32%	62,664,167.09
其中:										
合计	151,218,665.99	100.00 %	3,353,500.78	2.22%	147,865,165.21	65,492,740.56	100.00 %	2,828,573.47	4.32%	62,664,167.09

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 年以内小计	67,070,015.70	3,353,500.78	5.00%
合并范围内关联方	84,148,650.29		
			5.00%
合计	151,218,665.99	3,353,500.78	--

确定该组合依据的说明:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

确定该组合依据的说明:

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)	151,218,665.99
合计	151,218,665.99

(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	其他	
按组合计提坏账准备	2,828,573.47	524,927.31				3,353,500.78
合计	2,828,573.47	524,927.31				3,353,500.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	52,769,305.24	34.90%	
单位二	32,111,582.79	21.24%	1,605,579.14
单位三	28,697,450.63	18.98%	
单位四	14,253,232.12	9.43%	712,661.61
单位五	4,243,678.27	2.81%	212,183.91
合计	132,075,249.05	87.36%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,961,317.99	83,821,841.00
合计	96,961,317.99	83,821,841.00

(1) 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	260,147.00	44,200.00
单位间往来款	96,515,576.33	84,013,008.68
个人往来及其他	219,381.06	309,847.00
合计	96,995,104.39	84,367,055.68

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		545,214.68		545,214.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---

本期转回		511,428.28		511,428.28
2020 年 6 月 30 日余额		33,786.40		33,786.40

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）	93,142,563.85
1 至 2 年	3,808,740.54
2 至 3 年	23,800.00
3 年以上	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00
合计	96,995,104.39

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	核销	其他	
按组合计提坏账准备	545,214.68		511,428.28			33,786.40
合计	545,214.68		511,428.28			33,786.40

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	34,231,860.32	1 年以内	35.29%	
单位二	往来款	17,385,796.70	1 年以内	17.92%	
单位三	往来款	11,736,544.78	1 年以内	12.10%	
单位四	往来款	11,696,160.81	1 年以内	12.06%	
单位五	往来款	10,486,842.25	1 年以内	10.81%	
合计	--	85,537,204.86	--	88.19%	

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	351,683,924.38	4,000,000.00	347,683,924.38	349,133,924.38	4,000,000.00	345,133,924.38
对联营、合营企业投资	100,706,168.03		100,706,168.03	68,153,419.90		68,153,419.90
合计	452,390,092.41	4,000,000.00	448,390,092.41	417,287,344.28	4,000,000.00	413,287,344.28

(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 Holdings, Inc	82,572,070.52					82,572,070.52	
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
威海好宠电子商务有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00				5,100,000.00	
南京云吸猫智能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	

Wanpy Europe Petfoods B.V.	591,315.00					591,315.00	
The Natural Pet Treat Co. Ltd	70,466,550.00					70,466,550.00	
合计	345,133,924.38	2,550,000.00				347,683,924.38	4,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

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	136,534.14			-136,534.14							0.00	
爱淘宠物生活用品 (柬埔寨)有限公司	33,016,885. 76	20,275,815 .82		-1,968,007. 61							51,324,693.97	
宿迁中宠汇英资产 管理合伙企业(有限 合伙)募集户	35,000,000. 00	15,000,000 .00		-618,525.94							49,381,474.06	
小计	68,153,419. 90	35,275,815 .82		-2,723,067. 69							100,706,168.03	
合计	68,153,419. 90	35,275,815 .82		-2,723,067. 69							100,706,168.03	

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	341,057,437.57	278,819,481.65	254,526,985.50	221,135,178.83
其他业务	132,195,083.35	100,281,855.65	75,655,004.58	68,044,931.03
合计	473,252,520.92	379,101,337.30	330,181,990.08	289,180,109.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,723,067.69	-2,034,203.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	145,750.00	49,021.50
理财产品收益	11,720.55	15,764.39
合计	-2,565,597.14	-1,969,418.09

十二、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	-199,037.81	主要原因为固定资产报废。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,652,666.22	主要原因为收到政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	13,013.43	主要原因为理财产品收益增加。
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	880,405.56	主要原因为结构性存款理财收入增加。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	319,553.90	
减：所得税影响额	1,215,628.29	
少数股东权益影响额	5,114.50	
合计	4,445,858.51	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
个税手续费返还	11,246.83	符合国家政策，持续发生

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	5.19%	0.27	0.27

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.24	0.24
-------------------------	-------	------	------

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长郝忠礼签名的2020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。