



佩蒂动物营养科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-068

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈振标、主管会计工作负责人朱峰及会计机构负责人(会计主管人员)周青东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

如报告涉及未来计划等前瞻性陈述，则该计划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。本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

公司存在核心客户收入占比较大的风险、贸易关税等政策对出口业务的风险、人民币汇率波动风险、原材料价格波动风险、海外经营风险、产能扩张带来的风险、市场竞争加剧的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”具体描述了公司经营中可能面临的风险及公司应对措施，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	39
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	41
第十节 公司债券相关情况	42
第十一节 财务报告	43
第十二节 备查文件目录	182

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佩蒂股份	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
佩蒂科技	指	公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司
江苏康贝	指	公司全资子公司江苏康贝宠物食品有限公司
温州顺通	指	公司全资子公司温州顺通电子加速器有限公司
上海禾仕嘉	指	公司全资子公司上海禾仕嘉商贸有限公司
越南好嚼	指	公司全资子公司 Vietnam Happy Chews Pet Food Co., Ltd. (越南好嚼有限公司)
温州贝家	指	公司全资子公司温州贝家宠物乐园有限公司
泰州乐派	指	公司全资子公司泰州乐派宠物营养有限公司
北岛小镇	指	公司全资子公司 PETPAL PET NUTRITION NZ LIMITED (新西兰北岛小镇宠物食品有限公司)
新西兰天然纯	指	北岛小镇的全资子公司 KING COUNTRY PET FOOD NEW ZEALAND (新西兰天然纯宠物食品有限公司)
越南巴拉啦	指	公司全资子公司 Vietnam Balala Food Co., Ltd. (越南巴拉啦食品责任有限公司)
BOP	指	公司子公司北岛小镇控股的子公司新西兰丰盈湾实业有限公司 (BOP INDUSTRIES LIMITED)
Alpine	指	BOP 的全资子公司 ALPINE EXPORT NZ LIMITED
佩蒂智创	指	公司全资子公司佩蒂智创 (杭州) 宠物科技有限公司
上海宠锐	指	公司全资子公司上海宠锐投资管理有限公司
上海宠域	指	公司控制的合伙企业上海宠域投资管理中心 (有限合伙)
上海宠赢	指	公司控制的合伙企业上海宠赢投资管理中心 (有限合伙)
柬埔寨爵味	指	公司在柬埔寨设立的全资子公司柬埔寨爵味食品有限公司 (Cambodian Royal Taste Food Co., Ltd.)
德信皮业	指	公司子公司越南好嚼的全资子公司德信皮业 (越南) 有限责任公司
千百仓	指	公司全资子公司北京千百仓商贸有限公司
上海哈宠	指	公司控股子公司上海哈宠实业有限公司
杭州宠珍	指	公司全资子公司杭州宠珍商贸有限公司

跨客置业	指	公司参股公司柬埔寨跨客置业有限公司（Quark Real Estate Co., Ltd）
易宠科技	指	公司参股公司、关联方重庆易宠科技有限公司
海际信息	指	易宠科技控股子公司海际（重庆）信息技术有限公司
ODM	指	ODM 直译是"原始设计制造商", 是指某制造商设计出某产品后, 在某些情况下可能会被另外一些企业看中, 要求配上后者的品牌名称来进行生产, 或者稍微修改一下设计进行生产
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《佩蒂动物营养科技股份有限公司章程》
三会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司董事会
监事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司监事会
保荐机构、安信证券	指	安信证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	公司 2020 年度的审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 6 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末	指	2020 年 6 月 30 年

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐照波	王海涛
联系地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号
电话	0577-58189955	0577-58125511
传真	0577-63830321	0577-63830321
电子信箱	cpet@peidibrand.com	wanght@peidibrand.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 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）	581,697,506.04	400,191,426.95	45.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,280,367.88	22,931,427.55	88.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,758,472.10	18,977,784.44	114.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,242,342.14	-95,629,174.53	113.85%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.19	47.37%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.19	47.37%
加权平均净资产收益率	3.56%	2.34%	1.22%
	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）	2,037,924,077.67	1,369,042,468.26	48.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,580,785,149.55	1,026,103,809.12	54.06%

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）	-165,034.27	
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）	3,940,945.69	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	151,510.96	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,997.36	对外捐赠、资产报废损失、其他等
减：所得税影响额	460,534.10	
少数股东权益影响额（税后）	22,995.14	
合计	2,521,895.78	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务概况

公司是我国较早专业从事宠物食品产业的高新技术企业,经过多年的发展,业务范围已扩展至宠物食品绝大部分品类的研发、生产和销售,经营范围覆盖营养保健型、功能型宠物零食,宠物主粮和宠物营养保健品等。

公司主营业务定位于宠物食品的研发、生产及销售,根据国家统计局2017年修订的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017),公司属于“C13农副食品加工业”大类下的“C132饲料加工”;根据中国证监会于2012年11月发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业为“C13农副食品加工业”。

报告期内,公司的主营业务、主要产品及服务、主要业务模式、商业模式、收入及利润结构均未发生重大变化。

（二）公司主要产品及技术

报告期内,公司主要产品有畜皮咬胶和植物咬胶等宠物咀嚼食品、宠物营养肉质零食、宠物主粮、宠物营养保健品、鸟食及可食用小动物玩具、宠物饼干等。

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

2、植物咬胶:利用植物性淀粉、鸡肉等为主要原料辅以其它营养成份经混合搅拌、挤出成型、制作、烘烤等工艺制作而成的咬胶系列产品,在具备传统咬胶产品特点的基础上,还具有耐咀嚼、易消化、营养丰富等特点,特别适合幼犬和老年犬等宠物狗。

3、营养肉质零食:以鸡、鸭及其他禽畜肉等为主要原料,通过解冻、绞碎或开片、混合搅拌后,再与地瓜、水果制品等组合,经制作成型、烘烤等工艺制作成适合宠物口味的宠物零食,能为宠物提供丰富的营养。

4、宠物主粮:为满足宠物不同生命阶段的日常或者特定状态下的营养需要,将一种或多种原料和添加剂按照一定比例配制的动物食品,单独使用即可满足宠物常规饲养需要。

5、宠物营养保健品:根据不同宠物的生理特点、年龄阶段、健康状况等配制的营养调理品,通过增加摄入适量的营养有利于宠物在不同条件下的发育和成长,同时也可用于辅助患病宠物的恢复。

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

7、烘焙饼干:以优质小麦粉及各种营养粗粮为原料,经配料混合、发酵、成型、烘烤、冷却、包装等工艺制作而成的宠物食品。

经过多年的发展和技术积累,公司在宠物食品领域积累了丰富的研发和制造经验,并组建了一支专业研发团队,在原材料、产品工艺、外观设计、宠物营养、适口性等方面进行大量的研发投入。公司目前已掌握了宠物食品相关的核心工艺及关键技术,不断推动宠物食品技术发展,促进产品迭代升级,提升制造工艺和自动化水平。公司系国家重点高新技术企业,并作为主要参与方起草了国家标准《宠物食品-狗咬胶》(GBT23185-2008),并已在中国、美国、欧洲、日本、越南、乌兹别克斯坦等业务关系密切的国家或地区取得了多项专利。

目前,公司主要核心技术为宠物功能性咀嚼食品及相关领域的研发、生产及工艺控制,在业内处于领先水平。

（三）公司主要业务模式

目前,公司主营业务主要在宠物食品领域,盈利模式为主要通过宠物食品的生产及销售实现收入、利润及现金流目标,在海外市场主要采用ODM模式,在国内市场主要以自有品牌从事宠物食品的批发和零售业务。

1、国外市场业务。

公司在海外市场业务主要采用ODM模式,产品绝大部分销往北美、欧洲等国家和地区,通过与国外知名的品牌商、综合性或专业性的商超、宠物产品连锁店等建立长期稳定的合作关系,向对方销售产品。公司采用“以销定产”的模式来组织生产,根据客户订单组织原材料采购、仓储和生产,完工后的产品经品质检验流程合格后入库并交付客户。

在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展较为成熟，一些大型品牌商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场份额，而新进品牌的营销成本和风险相对较高。公司在海外市场主要采用ODM模式是在当前所处环境和发展阶段下的最优选择。

在努力扩大ODM产品市场占有率的同时，公司非常重视自主品牌在海外市场的培育，目前已在加拿大沃尔玛等零售超市销售自主品牌产品“PEIDI”、“MEATYWAY”等。

2、国内市场业务。

在国内市场，公司主要销售自有品牌的产品，通过线上或线下渠道以自营或授权代理商方式开展批发或零售业务。

在国内市场，公司通过自建市场渠道销售自有品牌产品，在线上和线下同步进行全渠道布局，同时还代理了部分国际知名宠物品牌进入国内市场，形成了覆盖全面、主次清晰的业务内容。

（1）品牌策略。

通过借鉴国外发达市场经验，在对宠物食品行业和中国市场进行充分调研和科学论证后，公司在国内市场实施多品牌发展策略。目前，公司已基本完成自有品牌的框架搭建，具体实施策略为：根据不同细分市场的竞争环境和渠道属性，通过不同品牌切入不同细分市场，满足终端市场多元化需求。

目前，公司主要使用的品牌有：齿能：按宠物年龄、体型定制的专业宠物咀嚼食品品牌；爵宴：高端的宠物营养肉质零食品牌；好适嘉：满足消费者对品质和潮流的追求，以人宠互动场景为主题的宠物零食品牌；ITI：完全由新西兰制造并引入到中国市场的精致宠物零食品牌；Smart Balance：新西兰产的高品质主粮品牌；贝家，可以惠及绝大部分消费者的大众消费宠物食品、用品品牌。

（2）渠道拓展。

在线上渠道，公司已在天猫、京东、拼多多、苏宁等主流电商平台开设线上品牌旗舰店或专营店，直接面对消费者，还与E宠商城等专业电商签订深度合作协议，直接向其销售产品或合作开发产品。

线下销售方面，公司与全国主要省市的区域代理商和批发商建立紧密合作关系，并与宠物医院、美容店等专业连锁机构保持深度合作关系，将产品辐射至各终端门店。

（四）报告期内业绩主要驱动因素

报告期内，公司实现销售收入58,169.75万元，同比增长45.35%，归属于上市公司股东的净利润4,328.04万元，同比增长88.74%，业绩主要驱动因素如下：

- 1、公司主营业务规模持续扩大，销售收入快速增长。
- 2、高毛利产品植物咬胶出货量同比大幅提升。
- 3、相比去年同期，鸡肉等原材料价格走低，成本压力减轻。
- 4、本报告期需支付的股权激励费用减少大幅减少。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南好嚼有限公司	投资设立	报告期末净资产 17,619.55 万元	越南	宠物食品生产、销售	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	报告期净利润 1,090.93 万元	11.15%	否
越南啦啦食品有限公司	投资设立	报告期末净资产 7,824.48 万元	越南	宠物食品生产、销售	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	报告期净利润 3,296.33 万元	4.95%	否
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	投资设立	报告期末净资产 15,269.66 万元	新西兰	宠物食品生产、销售	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	报告期净利润-568.12 万元	9.66%	否
柬埔寨爵味食品有限公司	投资设立	报告期末净资产 15,467.66 万元	柬埔寨	宠物食品生产、销售	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	报告期净利润-50.24 万元	9.78%	否

三、核心竞争力分析

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

（一）销售渠道优势

目前，宠物食品的消费市场主要集中在美国、欧洲等发达国家和地区，这些地区的主粮市场被玛氏公司、雀巢、Spectrum Brands 等知名企业所垄断。经过多年发展，公司已与 Spectrum Brands 等品牌商建立了良好的合作关系，签有长期供货协议，并形成优势互补。在与宠物产品品牌商保持良好合作关系的同时，公司还与沃尔玛、PetSmart 等零售终端建立了良好的合作关系。在和原有客户深度合作的同时，公司积极拓展新客户，不断提升合作水平，将新产品推向市场，增加公司的收入和业绩。公司自成立以来，主要开拓海外市场的业务，在 ODM 制造方面积累了丰富的经验，能为全球市场提供最高国际标准的产品，渠道稳定，并形成了较强的渠道壁垒。

（二）产业区位特色与全球布局优势

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

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

目前，公司还在越南、柬埔寨、新西兰等国家设有多个生产基地，能为全球主要市场提供品类丰富、优质的产品，并在成本控制上处于领先水平，随着产能的不断建成和释放，获得规模效应和协同效应，有效提升了公司综合竞争力，抵御复杂贸易环境下的经营风险。

（三）技术研发优势

目前，公司建有省级宠物健康营养产品研究院、高新技术企业研发中心和院士工作站等多个研发平台，负责公司新技术、新产品、新工艺的研发、推广、改进及技术创新管理，为公司的发展提供战略指导及技术支撑。公司还通过完善和优化科技创新制度、提供适宜的制度安排和创新环境、积极引进人才等途径，成功建立了企业技术研发创新体系。

通过与国内外高校、科研院所建立产学研合作计划以及自主研发等多种渠道，目前公司的核心技术已获得国内发明专利8项，国外发明专利5项；并作为主要参与方起草了国家标准《宠物食品-狗咬胶》（GBT 23185-2008）。通过多年的技术积累，公司已将畜皮咬胶的清洁化生产工艺技术、胶原纤维复合技术、液熏技术、动植物蛋白混合制备技术、宠物食品压纹技术、宠物食品冷冻干燥技术、农产品精深加工工艺等应用于产品的研发和工艺的改进，促进产品的更新换代，满足客户和消费者不断升级的需求。

（四）产品质量优势

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

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

通过对持续的软硬件建设，公司产品质量控制水平持续提升，提高市场竞争力。

（五）管理优势

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

得益于公司的正确战略决策和稳定高效的管理，经过多年的探索，公司已逐步建立起涵盖新产品开发、原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系，各职能均有经验丰富的人员支撑。报告期内，公司技术和管理团队稳定，对公司的前景充满信心，无核心管理团队或核心技术人员离职的情况。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

在我国经济以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的大趋势下，加上国内宠物行业广阔的发展前景，公司坚定以战略目标为导向，持续推进实施“双轮驱动”发展战略，以持续的研发投入为源动力，稳步推进海外市场的同时，将国内市场的培育和拓展放在突出位置，不断强化自主品牌运营和渠道畅通，以“科学养宠”和“用全球好产品不断推动宠物健康标准升级”的理念引领国内市场业务的开展。同时，公司还积极拥抱新营销模式，不断提升营销质量和效率。

报告期内，公司积极发挥现有竞争优势，以持续的研发投入带动产品不断升级，统筹安排国内外产能布局，实现海外市场稳步增长、国内市场快速增长的态势，共实现营业收入58,169.75万元，同比增长45.35%。其中，海外市场的增长主要来自于现有客户订单的大幅增加和新客户的拓展，国内市场实现销售收入9,314.16万元，同比增长67.84%。国内市场销售收入大幅增加的同时，带动了销售费用的大幅增加。从产品看，植物咬胶的需求旺盛，销售收入提升68.68%，营养肉质零食产品毛利率大幅提升。

报告期内，在主营业务收入规模快速增长的同时，归属于上市公司股东的净利润为4,328.04万元，同比增加88.74%，主要业绩驱动因素如下：

- 1、公司主营业务规模持续扩大，销售收入快速增长。近年来，公司坚定“走出去”发展，不断扩大境外投资规模，其中越南基地产能持续释放，出货量增加，现已成为公司重要的制造中心。
- 2、高毛利产品植物咬胶出货量同比大幅提升。
- 3、相比去年同期，鸡肉等原材料价格走低，成本压力减轻。
- 4、本报告期需支付的股权激励费用大幅减少，促进管理费用有较大幅度下降。

报告期内，公司向11名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）24,000,000股，发行价格为22.11元/股。本次发行募集资金总额530,640,000.00元，扣除各项发行费用，募集资金净额为512,036,226.42元，将用于“新西兰年产4万吨高品质宠物干粮新建项目”、“柬埔寨年产9,200吨宠物休闲食品新建项目”、“城市宠物综合服务中心建设项目”和补充流动资金。公司的总资产和净资产金额将有所增长，整体资产负债率水平将进一步降低；同时公司短期偿债能力进一步增强。公司本次非公开发行股票募集资金投资项目紧密围绕现有的宠物食品业务，主要是对公司现有产品和业务结构的优化、升级和丰富，是公司依据未来发展规划做出的战略性安排。项目建成后，将有利于公司在高端宠物食品领域抢占市场先机，优化现有经营模式，并进一步提升抗风险能力。

报告期内，公司多措并举，加大了以自有资金进行先期投入的力度，非公开发行股票完成并签订了募集资金监管协议后，立即履行向项目实施主体增资的程序，保证了柬埔寨和新疆项目进度得到快速推进。

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	581,697,506.04	400,191,426.95	45.35%	主要系订单及国内市场收入增加所致
营业成本	434,090,199.07	287,083,528.20	51.21%	主要系营业收入增加所

				致
销售费用	39,225,654.01	21,777,539.08	80.12%	主要系国内市场开拓费用增加所致
管理费用	40,218,545.80	54,025,844.19	-25.56%	股权激励费用减少
财务费用	2,498,428.85	-144,927.57	-1,823.92%	主要系贷款利息支出增加所致
所得税费用	7,909,265.61	2,598,263.81	204.41%	主要系利润总额增加所致
研发投入	11,350,283.69	11,137,408.83	1.91%	
经营活动产生的现金流量净额	13,242,342.14	-95,629,174.53	-113.85%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-176,340,900.05	47,460,457.25	-471.55%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	565,319,779.51	-9,604,299.47	-5,986.11%	主要系非公开发行股票募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	412,749,649.08	-56,125,675.41	-835.40%	主要系非公开发行股票募集资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
畜皮咬胶	19,249.14	15,955.29	17.11%	5.97%	19.02%	-9.09%
植物咬胶	18,876.63	12,390.02	34.36%	68.68%	68.40%	0.11%
营养肉质零食	16,583.95	12,310.23	25.77%	135.50%	115.42%	6.92%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	695,358,353.93	34.12%	227,201,830.93	18.80%	15.32%	无重大变化
应收账款	247,606,613.26	12.15%	192,316,601.93	15.92%	-3.77%	无重大变化
存货	204,688,183.76	10.04%	210,912,194.89	17.46%	-7.42%	无重大变化
投资性房地产	9,170,695.26	0.45%	13,311,664.76	1.10%	-0.65%	无重大变化
长期股权投资	12,921,267.19	0.63%	13,548,871.05	1.12%	-0.49%	无重大变化
固定资产	254,970,826.23	12.51%	202,293,133.38	16.74%	-4.23%	无重大变化
在建工程	222,838,336.55	10.93%	38,553,110.80	3.19%	7.74%	无重大变化
短期借款	234,811,349.26	11.52%	55,337,546.49	4.58%	6.94%	无重大变化
长期借款		0.00%	4,613,357.64	0.38%	-0.38%	无重大变化

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								
4. 其他权益工具投资	46,493,558.35							46,493,558.35
金融资产小计	46,493,558.35							46,493,558.35
上述合计	46,493,558.35							46,493,558.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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（元）	受限原因
货币资金	151,000.00	天猫保证金
固定资产	20,684,840.69	抵押开保函
无形资产	21,953,054.87	抵押开保函
合计	42,788,895.56	

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
170,463,600.61	36,803,809.72	363.17%

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）
北岛小镇	宠物食品生产、销售	增资	12,464,820.00	100.00%	募集资金	无	99年	宠物食品	已完成商务部门备案，取得企业境外投资证	0.00	-5,681,194.40	否	2020年05月21日	巨潮资讯网《关于对外投资暨使用募集资金向募投项目实施

								书					主体增 资的公 告》 (2020- 045)
柬埔寨 爵味	宠物食 品生 产、销 售	增资	142,99 8,780.6 1	100.00 %	募集资 金	无	99 年	宠物食 品	已完 成商 务部 门备 案, 取 得企 业境 外投 资证 书	0.00	-502,35 1.06	否	2020 年 05 月 21 日 巨潮资 讯网 《关于 对外投 资暨使 用募集 资金向 募投项 目实施 主体增 资的公 告》 (2020- 045)
佩蒂智 创	宠物食 品销售	增资	15,000, 000.00	100.00 %	自有资 金	无	长期	宠物食 品	增资 完成	0.00	-11,417, 956.70	否	无
合计	--	--	170,46 3,600.6 1	--	--	--	--	--	--	0.00	-17,601, 502.16	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	91,028.04
报告期投入募集资金总额	19,534.46

已累计投入募集资金总额	52,829.81
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	11,500
累计变更用途的募集资金总额比例	12.63%
募集资金总体使用情况说明	
2017 年使用募集资金 9,734.78 万元, 2018 年使用募集资金 13,493.43 万元, 2019 年使用募集资金 10,067.14 万元, 2020 年 1-6 月使用募集资金 19,534.46 万元。已累计投入募集资金总额 52,829.81 万元。截至 2019 年 06 月 30 日, 结余募集资金(含历年理财收益和利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 39,826.30 万元, 其中: 使用闲置募集资金购买银行保本理财产品余额为 0.00 万元, 暂时补充流动资金的金额为 2,500 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	是	13,078	6,578		6,867.53	104.40%	2018 年 12 月 31 日	251.82	1,247.97	是	否
2、年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	是	10,164.94	5,164.94	1,105.66	5,106.53	98.87%	2021 年 03 月 31 日			不适用	否
3、营销及服务网络建设项目	否	4,617.48	4,617.48	251.24	3,532.33	76.50%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
4、研发中心升级改造项目	否	3,964	3,964	20	1,136.42	28.67%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
5、补充流动资金项目	否	8,000	8,000		8,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日			不适用	否
6、收购 BOP 及其子公司项目	是		6,500		6,500	100.00%	2018 年 06 月 30 日	546.52	2,308.08	不适用	否
7、越南好嚼有限公司年产 2,000 吨宠物	是		5,000	910.72	4,440.16	88.80%	2020 年 06 月 30 日			不适用	否

食品扩建项目							日				
8、新西兰年产 40000 吨高品质宠物干粮新建项目	否	13,803.62	13,803.62		0	0.00%	2021 年 06 月 30 日			不适用	否
9、柬埔寨年产 9200 吨宠物休闲食品新建项目	否	13,850	13,850	946.84	946.84	6.84%	2021 年 06 月 30 日			不适用	否
10、城市宠物综合服务中心建设项目	否	7,250	7,250		0	0.00%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
11、补充流动资金	否	16,300	16,300	16,300	16,300	100.00%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	91,028.04	91,028.04	19,534.46	52,829.81	--	--	798.34	3,556.05	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	91,028.04	91,028.04	19,534.46	52,829.81	--	--	798.34	3,556.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 8 月 10 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以 2017 年首次公开发行股票募集资金同等金额置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,192.77 万元。公司已于 2018 年 4 月 11 日置换资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充										

况	<p>流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 3,000 万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，上述资金已于 2018 年 12 月 14 日归还至原募集资金专户。</p> <p>2019 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目正常进度的前提下，使用不超过 3,000 万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，上述资金已于 2019 年 10 月 31 日归还至原募集资金专户。</p> <p>2019 年 11 月 26 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过 2,500 万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期归还至原募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2018 年 11 月 21 日，公司决定将银行账号 33050162716600000203（“年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目”专户）、351973012515（“补充流动资金项目”专户）募集资金专户进行注销，并将上述募集资金专户结余资金及存款利息扣除手续费后共 31,310.60 元转入公司基本户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	继续用于募投项目。
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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏康贝	子公司	宠物食品生产、销售	2,000	14651.29	7812.03	5624.49	862.67	636.44
泰州乐派	子公司	宠物食品生产、销售	300	2718.93	2337.61	1736.76	605.02	457.78
越南好嚼	子公司	宠物食品生产、销售	6,880.36	32790.12	17619.55	21379.17	1192.36	1090.93
越南巴啦啦	子公司	宠物食品生产、销售	677.72	8862.76	7824.48	9192.55	3297.85	3296.33
BOP	子公司	宠物食品生产、销售	0.05	5796.76	3425.02	5325.01	846.98	605.18
北岛小镇	子公司	宠物食品生产、销售	16,423.11	38548.44	15269.66	145.16	-568.12	-568.12
佩蒂智创	子公司	宠物食品批发、零售	5,000	6332.75	1253.61	2384.41	-1108.51	-1141.8

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海智宠宠物服务有限公司	出售	不构成重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

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

1、核心客户收入占比较大的风险

风险因素：报告期内，海外市场依然为公司主要的收入和利润来源，以ODM模式为主。在海外市场，公司主要为全球知名

宠物产品品牌商和零售商提供自主研发的宠物食品。宠物食品行业知名终端销售商相对集中且相关企业整合趋势明显，终端销售商均有较为严格的供应商认定体系，公司在通过核心客户的供应商资质认定后，双方一般会保持持续稳定的业务合作关系。目前，公司核心客户均为国外客户，双方合作稳定，但其收入占比较大，存在核心客户收入占比较大的风险。

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

应对措施：公司将积极开拓新市场、新客户，持续注重大客户的维护与新客户的持续开发培育。同时，大客户随着与本公司合作的深入，对公司产品的了解与信任增加，其采购数量及金额将维持较高水平。对于新客户，公司将积极为其开发合适的新产品，增加合作的粘性，促进双方共同发展。随着中国市场的拓展，收入占比随之快速提升，也将有效缓冲国外核心客户收入占比较大的风险。

2、贸易、关税等政策对出口业务的影响

风险因素：公司的产品销售以出口为主，占营业收入的比重较高。目前产品主要出口到美国、欧盟等发达国家和地区，其中美国市场占据份额最高。自2018年以来，中美贸易摩擦导致中国工厂出口至美国市场的产品被征收25%的关税，对公司业绩造成较大压力。因此，公司存在贸易、关税等政策影响公司业绩的风险。

应对措施：美国市场为成熟市场，公司向美国市场出口的咬胶等产品具有较强的消费粘性和价格刚性。公司将积极向市场推出更具市场竞争力的新产品，提高产品附加值，与客户加深合作层次，增加客户粘性；积极开发其他潜力市场的，降低单一市场的影响；积极开拓国内市场，提升国内市场占比；增强海外生产基地的供货能力。

3、原材料价格波动风险

风险因素：公司生产所使用的原材料主要为生皮、鸡肉、淀粉等，其价格波动对公司的经营业绩存在一定影响。虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但受市场需求变动等多方面因素的影响，如果原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，公司在生产经营过程中须面对原材料价格大幅波动引致的业绩波动风险，可能导致公司成长性下降甚至业绩下滑。报告期内，作为主要原材料之一的鸡肉价格有一定幅度的下降，但仍不排除未来原材料价格产生较大波动。

应对措施：公司将积极通过加强库存管理、优化采购管理体系、增加优质供应商等方式应对原材料价格波动导致成长性下降甚至业绩下滑的风险；同时，加大研发力度，通过降低原材料损耗、寻求原材料替代等途径降低原材料价格波动带来的影响。

4、汇率波动风险

风险因素：公司出口业务主要使用美元作为结算货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品盈利能力产生不确定性影响。报告期内，人民币对美元全年汇率总体稳定，但在短期内存在较大波动。随着人民币国际化程度逐步提高，国内资本市场走向全面开放，公司预计未来人民币汇率存在较大波动的风险依然存在。这将导致公司业绩随之产生不确定性。

应对措施：当汇率波动较大时，与银行协商约定锁定汇率；与客户积极协商调整产品价格；加强国内市场拓展，提升国内市场营收比例。

5、税收优惠和政府补贴政策变化引致的风险

风险因素：我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据相关政策，公司享受国家对于生产企业的出口货物实行“免、抵、退”税的优惠政策。近年来，公司主要产品的出口退税率呈现逐渐下降的趋势，这将最终影响公司经营业绩。公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。

公司具有“国家级高新技术企业”资格，依据相关政策规定，公司享受15%的企业所得税率。如未来上述政策变化或公司无法再次被认定为高新技术企业，将导致公司不能继续享受上述税收优惠税率，将会一定程度上影响公司业绩。

应对措施：一方面将继续加强产品的研发工作，增加产品附加值，降低出口退税政策变化对盈利水平的影响；另一方面，公司将完善相关管理制度，提高政策敏感性和反应速度；另外，公司将加大国内市场的拓展力度，努力提高国内市场销售占比。

6、海外经营风险

风险因素：为积极拓展发展空间，整合国际优势资源，公司先后在越南、新西兰等地设立生产基地，并于2018年通过北岛小镇完成了对新西兰BOP及其子公司Alpine的并购，纳入公司控制。由于公司较早实施“走出去”发展策略，积累了一定的境外经营管理经验，但仍无法满足快速发展的需要，海外经营人才尚需进一步补充。同时投资项目所在国如未来出现汇兑限制、

对外资政策变化、东道国政府征收、战争及政治暴乱、公共卫生事件等情形会给公司带来投资损失的可能性。因此公司面临由于公司海外经营经验及人才储备不足、境外经营环境恶化导致的海外经营风险。

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

7、人力成本上升带来的风险

风险因素：公司生产人员薪酬占生产成本的比重较大，其薪酬水平的持续上涨会影响公司生产成本进而影响公司经营业绩。随着我国社会经济水平的不断发展和人口红利消失，劳动者对工资水平增长的预期不断增加，公司面临人力成本上升的压力。同时，公司海外生产基地也存在劳动力成本上升的趋势。未来公司如果不能有效控制人力成本，劳动力成本持续增加，则将面临盈利能力下降的风险。

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

8、产能扩张带来的风险

公司于2017年7月成功公开发行股票，并在2019年启动了非公开发行股票事项，所募集资金用于国内外生产基地的建设，同时，由于对产能的迫切需要，公司还在越南等地以自有资金扩充了部分产能。

未来几年，公司将有一定数量的产能投放，如未来公司市场开拓无法达到预期，存在无法顺利消化新增产能的风险，同时项目全部建成后，将新增大量固定资产，相应增加较多折旧及摊销费用。

上述项目拥有良好的盈利前景，在消化新增折旧和摊销费用后，将相应产生新增净利润。但由于项目从开始建设到达产、产生效益需要一段时间，如果短期内公司不能快速消化项目产能，大幅提高其营业收入，新增折旧和摊销费用可能影响公司利润，从而使公司因折旧摊销费用大幅增加而导致未来经营业绩下降的风险。

9、市场竞争加剧的风险

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

10、新冠肺炎疫情带来的经营风险

风险因素：自2020年1月新冠肺炎疫情发生以来，国内工厂积极行动，以最快的速度复工复产，海外工厂也未受到重大影响，保持正常有序经营状态。但随着疫情在国外的规模爆发，且尚未看到明显减轻的趋势。虽然宠物食品属于养宠家庭的必需消费品，存在消费刚性，国内外基地均运营正常，但受此疫情影响，原材料采购、物流运输、订单交付及人员出入境等不可避免受到制约，且存在相关费用上涨的风险。因此，公司目前无法排除本次疫情对本年度业绩产生负面影响的风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年06月05日	浙江省杭州市萧山区宁围镇诺德财富中心 A 座	实地调研	机构	6家机构研究员、投资投资经理等共计6人	见巨潮资讯网《2020年06月05日投资者关系活动记录表》

2020 年 06 月 11 日	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号公司会议室	实地调研	机构	9 家机构研究员、投资投资经理等共计 9 人	见巨潮资讯网《2020 年 06 月 11 日投资者关系活动记录表 》
------------------	---------------------------	------	----	------------------------	-------------------------------------

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	66.74%	2020 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露的 《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-015)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	66.80%	2020 年 05 月 12 日	2020 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 披露的 《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-040)

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人诚信状况优良，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

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

2020年6月19日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了84.03万股未解除限售的股权激励限制性股票，涉及的激励对象为96名，具体情况参见2020年6月20日公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于部分股权激励限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-052）。

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
重庆易宠科技有限公司及其控制的企业	本公司控制下的上海宠域投资管理中心（有限合伙）持有易宠科技3.68%的股权，公司副总经理张菁担任易宠科技董事	日常关联交易	从关联方采购产品	市场价格	市场价格	136.47	5.15%	600	否	银行转账	136.47	2020年04月20日	巨潮资讯网披露（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《关于确认2019年度日常关联交易及预计2020年度日常关联交易的公告》（公告编号：2020-026）。
重庆易宠科技有限公司	本公司控制下的上海宠域投资管理中心（有限合伙）持有易宠科技	日常关联交易	向关联方销售产品	市场价格	市场价格	2,438.82	91.99%	7,000	否	银行转账	2438.82	2020年04月20日	巨潮资讯网披露（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的《关于确认2019年

	3.68%的股 权，公 司副总 经理张 菁担任 易宠科 技董事											度日常 关联交 易及预 计 2020 年度日 常关联 交易的 公告》 （公告 编号： 2020-02 6）。	
柬埔寨 跨客置 业有限 公司	公司持 有 49% 股权， 公司董 事长陈 振标先 生任其 董事。	日常关 联租赁	向关联 方租赁 土地	市场价 格	市场价 格	55.81	2.11%	150	否	银行转 账	55.81	2020 年 04 月 20 日	巨潮资 讯网披 露 （ http:// www.cn info.co m.cn/ ） 的《关于确 认 2019 年 度日常关 联交易及预 计 2020 年度日常关 联交易的 公告》 （公告 编号： 2020-02 6）。
陈振录	本公司 董事	日常关 联租赁	向关联 方租赁 房屋	市场价 格	市场价 格	20	0.75%	60	否	现金	20	2020 年 04 月 20 日	巨潮资 讯网披 露 （ http:// www.cn info.co m.cn/ ） 的《关于确 认 2019 年

													度日常关联交易及预计 2020 年度日常关联交易的公告》(公告编号: 2020-026)。
合计				--	--	2,651.1	--	7,810	--	--	--	--	--
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)	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

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

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

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

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司当前暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

不适用。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

无

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前			本次变动增减（+，-）			本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,849,480	68.11%	24,000,000			-840,300	23,159,700	123,009,180	72.46%
1、国家持股							0	0	0.00%
2、国有法人持股			6,767,982				6,767,982	6,767,982	3.99%
3、其他内资持股	99,849,480	68.11%	17,232,018			-840,300	16,391,718	116,241,198	68.47%
其中：境内法人持股	4,950,000	3.38%	14,066,030				14,066,030	19,016,030	11.20%
境内自然人持股	94,899,480		3,165,988			-840,300	2,325,688	97,225,168	57.27%
4、外资持股							0	0	0.00%
其中：境外法人持股							0	0	0.00%
境外自然人持股							0	0	0.00%
二、无限售条件股份	46,757,520	31.89%					0	46,757,520	27.54%
1、人民币普通股	46,757,520	31.89%					0	46,757,520	27.54%
2、境内上市的外资股							0	0	0.00%
3、境外上市的外资股							0	0	0.00%
4、其他							0	0	0.00%
三、股份总数	146,607,000	100.00%	24,000,000	0	0	-840,300	23,159,700	169,766,700	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2020年5月13日，公司完成了非公开发行A股股票的登记上市工作，本次共发行股票24,000,000股。公司总股本由146,607,000股增至170,607,000股。

2020年6月19日，公司完成了部分股权激励限制性股票的回购注销工作，共计回购注销840,300股，公司总股本由170,607,000股减少至169,766,700股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 本次发行履行的内部决策程序

2019年4月8日，公司召开第二届董事会第十三次会议，逐项审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<非公开发行A股股票预案>的议案》、《关于<非公开发行A股股票方案的论证分析报告>的议案》、《关于<非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》、《关于<前次募集资金使用

情况报告>的议案》、《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报的填补措施及承诺事项的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行A股股票具体事宜的议案》、《关于<未来三年（2019-2021年）股东回报规划>的议案》、《关于开设募集资金专项账户的议案》等与本次发行相关的议案。

2019年4月8日，公司召开第二届监事会第十次会议，逐项审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<非公开发行A股股票预案>的议案》、《关于<非公开发行A股股票方案的论证分析报告>的议案》、《关于<非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告>的议案》、《关于<前次募集资金使用情况报告>的议案》、《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报的填补措施及承诺事项的议案》、《关于<未来三年（2019-2021年）股东回报规划>的议案》、《关于开设募集资金专项账户的议案》等与本次发行相关的议案。

2019年5月7日，公司召开2018年年度股东大会，逐项审议通过了《关于<非公开发行A股股票方案>的议案》、《关于<非公开发行A股股票预案>的议案》、《关于<非公开发行A股股票方案的论证分析报告>的议案》、《关于非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于<前次募集资金使用情况报告>的议案》、《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报的填补措施及承诺事项的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行A股股票具体事宜的议案》、《关于<未来三年（2019-2021年）股东回报规划>的议案》等与本次发行相关的议案。

2019年7月29日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<2019年度非公开发行A股股票预案（修订稿）>的议案》、《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报的填补措施及承诺事项（修订稿）的议案》，鉴于公司2018年度权益分派事项实施完毕，公司股本总额由12,196.00万股增加至14,635.20万股，公司对非公开发行A股股票方案中有关本次发行股票上限的相关内容相应进行了调整。

根据证监会于2020年2月14日发布的《关于修改<创业板上市公司证券发行管理暂行办法>的决定》等法律法规的规定，公司对本次非公开发行股票方案的发行方式及发行时间、发行对象及认购方式、定价方式和发行价格、限售期进行了调整。2020年2月19日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，逐项审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司调整非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<2019年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）>的议案》、《关于<非公开发行A股股票方案的论证分析报告（修订稿）>的议案》、《关于延长本次非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行A股股票具体事宜有效期的议案》等与本次发行相关的议案。

2020年3月6日，公司召开2020年第一次临时股东大会，逐项审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司调整非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<2019年度非公开发行A股股票预案（二次修订稿）>的议案》、《关于<非公开发行A股股票方案的论证分析报告（修订稿）>的议案》、《关于延长本次非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行A股股票具体事宜有效期的议案》等与本次发行相关的议案。

（2）本次发行履行的监管部门核准程序

2020年1月2日，公司本次非公开发行股票申请经证监会发行审核委员会审核通过。

2020年2月19日，公司收到证监会核发的《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]250号），核准公司非公开发行不超过24,000,000股新股，核准日期为2020年2月7日。

2020年3月6日，公司向证监会报送了关于调整非公开发行A股股票发行方案的会后事项，并于2020年3月30日通过审核。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动前，归属于上市公司普通股股东的每股净资产为6.9990元/股，2019年度基本每股收益为0.3411元/股；

非公开发行股票完成后，归属于上市公司普通股股东的每股净资产为9.02元/股，2019年度基本每股收益为0.2931元/股；限制性股票回购注销完成后，归属于上市公司普通股股东的每股净资产为8.98元/股，2019年度基本每股收益为0.2946元/股。公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈振标	53,100,000		0	53,100,000	首发前限售股	2020年7月13日
陈振录	20,361,600		0	20,361,600	首发前限售股	2020年7月13日
郑香兰	5,400,000		0	5,400,000	首发前限售股	2020年7月13日
陈林艺	5,220,000		0	5,220,000	首发前限售股	2020年7月13日
平阳荣诚投资有限公司	4,950,000		0	4,950,000	首发前限售股	2020年7月13日
建投华文投资有限责任公司	0	4,522,840	0	4,522,840	非公开发行股份	2020年11月13日
陈宝琳	4,320,000		0	4,320,000	首发前限售股	2020年7月13日
林明霞	3,870,000		0	3,870,000	首发前限售股	2020年7月13日
江苏惠泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	0	3,618,272	0	3,618,272	非公开发行股份	2020年11月13日
温丽娟	0	3,165,988	0	3,165,988	非公开发行股份	2020年11月13日
其他非公开发行股份、董监高限售股及股权激励未解除限售的股份	2,627,880	11,852,600	0	14,480,480	非公开发行股份限售期、董监高股份锁定及股权激励股份限售	按照非公开发行股票相关规定、股权激励解除限售条件及董监高股份解锁等规定解除限售
合计	99,849,480	23,159,700	0	123,009,180	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通	2020年05月	22.11	24,000,000	2020年05月	24,000,000		巨潮资讯网	2020年05月

股	13 日			13 日			(http://www.cninfo.com.cn)《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》	08 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]250号）核准，公司于2020年4月向11名特定对象共计发行人民币普通股（A股）24,000,000股，发行价格为22.11元/股，募集资金总额为人民币530,640,000.00元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为人民币512,036,226.42元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司非公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2020]1851号《验资报告》。

公司本次非公开发行新增股份于2020年4月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记托管手续，并取得股份登记申请受理确认书。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，上市时间为2020年5月13日。

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		9,182		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈振标	境内自然人	31.28%	53,100,000		53,100,000		质押	5,000,160
陈振录	境内自然人	11.99%	20,361,600		20,361,600		质押	2,800,000
郑香兰	境内自然人	3.18%	5,400,000		5,400,000			
陈林艺	境内自然人	3.07%	5,220,000		5,220,000		质押	1,012,658
平阳荣诚投资有限公司	境内非国有法人	2.92%	4,950,000		4,950,000			
建投华文投资有限责任公司	国有法人	2.66%	4,522,840	4,522,840	4,522,840			
陈宝琳	境内自然人	2.54%	4,320,000		4,320,000			
林明霞	境内自然人	2.28%	3,870,000		3,870,000			
江苏惠泉毅达融京股权并购投资	境内非国有法人	2.13%	3,618,272	3,618,272	3,618,272			

基金（有限合伙）								
温丽娟	境内自然人	1.86%	3,165,988	3,165,988	3,165,988			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东陈振标与股东郑香兰为夫妻关系，股东陈振标与股东陈振录为兄弟关系，股东林明霞系股东陈振标、股东陈振录的兄嫂，股东林明霞系股东陈宝琳、股东陈林艺的母亲，股东陈宝琳与股东陈林艺系姐弟关系。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称					报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
						股份种类	数量	
中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）					2,599,560	人民币普通股	2,599,560	
中国农业银行股份有限公司—景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金					1,202,800	人民币普通股	1,202,800	
杨燕					1,150,080	人民币普通股	1,150,080	
嘉实元丰稳健三号股票型养老金产品—中国建设银行股份有限公司					1,032,480	人民币普通股	1,032,480	
太平资产—工商银行—太平之星 19 号投资产品					950,480	人民币普通股	950,480	
太平资管—浦发银行—太平资产太平之星 103 号资管产品					724,860	人民币普通股	724,860	
韩国银行—自有资金					699,658	人民币普通股	699,658	
全国社保基金六零二组合					698,800	人民币普通股	698,800	
华安基金—兴业银行—华安基金—新纪元 1 号资产管理计划					688,225	人民币普通股	688,225	
上海明沅投资管理有限公司—明沅价值成长 1 期私募投资基金					634,322	人民币普通股	634,322	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
庄孟硕		现任	85,000	0		42,500	85,000	-42,500	42,500
王冬		现任	25,200		6,300	11,340	15,120	-7,560	7,560
张菁		现任	408,000		30,000	378,000			
唐照波		现任	496,000		37,000	430,200	57,600	-28,800	28,800
李荣林		现任	450,000		90,000	360,000			
朱峰		现任	72,000			43,200	57,600	-28,800	28,800
合计	--	--	1,536,200	0	163,300	1,265,240	215,320	-107,660	107,660

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 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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：佩蒂动物营养科技股份有限公司

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	695,358,353.93	285,051,300.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		13,449,817.81
衍生金融资产		
应收票据		1,200,000.00
应收账款	247,606,613.26	191,130,248.38
应收款项融资		
预付款项	114,430,237.12	57,425,425.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,832,170.76	5,694,919.58
其中：应收利息	20,511.90	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,688,183.76	206,978,420.15

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	18,761,516.20	12,745,536.22
流动资产合计	1,289,677,075.03	773,675,668.55
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	12,921,267.19	13,051,359.49
其他权益工具投资	46,493,558.35	46,493,558.35
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,170,695.26	9,422,370.57
固定资产	254,970,826.23	210,680,128.47
在建工程	222,838,336.55	152,299,952.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,533,491.54	53,283,721.71
开发支出		
商誉	95,212,756.24	98,077,987.56
长期待摊费用	9,803,964.14	7,010,320.36
递延所得税资产	2,009,214.87	2,129,869.79
其他非流动资产	42,292,892.27	2,917,530.46
非流动资产合计	748,247,002.64	595,366,799.71
资产总计	2,037,924,077.67	1,369,042,468.26
流动负债：		
短期借款	234,811,349.26	160,234,665.49
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		

应付账款	149,933,689.34	103,921,868.16
预收款项		2,718,166.72
合同负债	4,006,496.09	
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	16,496,219.09	17,756,469.36
应交税费	8,425,177.31	7,487,105.64
其他应付款	27,413,961.28	35,031,701.56
其中：应付利息		
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	336,261.18	840,429.41
其他流动负债		
流动负债合计	441,423,153.55	327,990,406.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	274,208.33	290,708.33
递延所得税负债	2,939,428.78	2,976,752.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,213,637.11	3,267,461.32
负债合计	444,636,790.66	331,257,867.66
所有者权益：		

股本	169,766,700.00	146,607,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,072,317,889.21	595,646,969.67
减：库存股	14,573,636.00	28,818,200.00
其他综合收益	31,483,257.32	34,157,468.31
专项储备		
盈余公积	34,253,398.94	34,253,398.94
一般风险准备		
未分配利润	287,537,540.08	244,257,172.20
归属于母公司所有者权益合计	1,580,785,149.55	1,026,103,809.12
少数股东权益	12,502,137.46	11,680,791.48
所有者权益合计	1,593,287,287.01	1,037,784,600.60
负债和所有者权益总计	2,037,924,077.67	1,369,042,468.26

法定代表人：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	371,146,164.59	76,038,819.02
交易性金融资产		13,449,817.81
衍生金融资产		
应收票据		1,200,000.00
应收账款	159,619,830.68	132,299,878.46
应收款项融资		
预付款项	17,778,332.47	3,869,606.65
其他应收款	401,164,312.24	217,120,504.03
其中：应收利息		
应收股利	38,636,025.29	38,119,525.29
存货	58,046,220.04	53,307,251.21
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	5,455,020.66	5,264,117.60
流动资产合计	1,013,209,880.68	502,549,994.78
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	543,348,821.04	373,015,312.73
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	20,229,474.81	20,784,640.95
固定资产	107,292,733.51	111,716,664.30
在建工程	715,770.99	715,770.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,603,506.28	22,945,513.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,834,206.45	3,102,206.46
递延所得税资产	702,394.90	718,840.23
其他非流动资产	604,300.00	1,282,435.00
非流动资产合计	709,331,207.98	545,281,384.00
资产总计	1,722,541,088.66	1,047,831,378.78
流动负债：		
短期借款	230,762,539.08	100,120,833.34
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	77,499,820.64	41,066,696.54
预收款项		136,085.63
合同负债	221,522.63	
应付职工薪酬	5,680,942.31	6,436,697.78
应交税费	799,681.25	185,466.10

其他应付款	23,175,596.07	36,267,721.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	338,140,101.98	184,213,500.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	274,208.33	290,708.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,208.33	290,708.33
负债合计	338,414,310.31	184,504,208.86
所有者权益：		
股本	169,766,700.00	146,607,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,071,581,265.69	593,717,623.15
减：库存股	14,573,636.00	28,818,200.00
其他综合收益	-500,878.31	-433,242.63
专项储备		
盈余公积	34,253,398.94	34,253,398.94
未分配利润	123,599,928.03	118,000,590.46
所有者权益合计	1,384,126,778.35	863,327,169.92
负债和所有者权益总计	1,722,541,088.66	1,047,831,378.78

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	581,697,506.04	400,191,426.95
其中：营业收入	581,697,506.04	400,191,426.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	530,206,274.72	375,545,788.10
其中：营业成本	434,090,199.07	287,083,528.20
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	2,823,163.30	1,666,395.37
销售费用	39,225,654.01	21,777,539.08
管理费用	40,218,545.80	54,025,844.19
研发费用	11,350,283.69	11,137,408.83
财务费用	2,498,428.85	-144,927.57
其中：利息费用	4,434,033.36	227,491.55
利息收入	652,345.57	552,652.24
加：其他收益	3,940,945.69	3,024,843.95
投资收益（损失以“-”号填列）	1,569,299.56	1,671,160.63
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,175,107.69	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,493,014.02
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-165,034.27	-3,909.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	53,661,334.61	27,844,720.25
加: 营业外收入	68,756.64	347,170.06
减: 营业外支出	833,969.73	378,206.84
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	52,896,121.52	27,813,683.47
减: 所得税费用	7,909,265.61	2,598,263.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	44,986,855.91	25,215,419.66
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	44,986,855.91	25,215,419.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,280,367.88	22,931,427.55
2.少数股东损益	1,706,488.03	2,283,992.11
六、其他综合收益的税后净额	-2,674,210.99	-2,757,335.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,674,210.99	-2,937,190.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,674,210.99	-2,937,190.17

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	-2,674,210.99	-2,937,190.17
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		179,854.39
七、综合收益总额	42,312,644.92	22,458,083.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,606,156.89	19,994,237.38
归属于少数股东的综合收益总额	1,706,488.03	2,463,846.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.19
（二）稀释每股收益	0.28	0.19

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

法定代表人：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	189,248,466.11	220,452,191.30
减：营业成本	155,566,161.41	174,808,869.05
税金及附加	1,998,173.20	978,779.89
销售费用	4,477,742.45	4,560,146.77
管理费用	14,991,936.59	34,215,006.69
研发费用	8,552,791.91	7,283,326.59
财务费用	1,349,077.21	-2,021,170.08
其中：利息费用	3,287,055.52	
利息收入	302,257.06	1,162,851.13

加：其他收益	3,147,198.50	2,946,167.16
投资收益（损失以“－”号填列）	1,349,054.34	1,671,160.63
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		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	93,135.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-913,856.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-161,920.25	465.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,740,051.43	4,331,169.31
加：营业外收入	68,148.40	257,723.15
减：营业外支出	426,652.39	365,839.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,381,547.44	4,223,053.27
减：所得税费用	782,209.87	630,982.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,599,337.57	3,592,070.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,599,337.57	3,592,070.28
（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	5,599,337.57	3,592,070.28
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	551,192,446.63	361,946,192.12
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	32,078,687.42	23,573,984.26
收到其他与经营活动有关的现金	8,805,197.56	39,561,486.32
经营活动现金流入小计	592,076,331.61	425,081,662.70
购买商品、接受劳务支付的现金	404,636,803.43	363,974,846.84
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	96,974,521.95	81,767,248.27
支付的各项税费	12,115,355.29	14,187,191.01
支付其他与经营活动有关的现金	65,107,308.80	60,781,551.11
经营活动现金流出小计	578,833,989.47	520,710,837.23
经营活动产生的现金流量净额	13,242,342.14	-95,629,174.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	247,120,328.77	169,398,155.85
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	247,120,328.77	169,398,155.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,442,228.82	43,766,394.07
投资支付的现金	235,019,000.00	78,171,304.53
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	423,461,228.82	121,937,698.60
投资活动产生的现金流量净额	-176,340,900.05	47,460,457.25

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,920,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	182,865,000.53	64,776,755.01
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,785,000.53	64,776,755.01
偿还债务支付的现金	113,270,289.51	16,567,051.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,837,783.97	57,814,003.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	18,357,147.54	
筹资活动现金流出小计	135,465,221.02	74,381,054.48
筹资活动产生的现金流量净额	565,319,779.51	-9,604,299.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,528,427.48	1,647,341.34
五、现金及现金等价物净增加额	412,749,649.08	-56,125,675.41
加：期初现金及现金等价物余额	282,457,704.85	283,327,506.34
六、期末现金及现金等价物余额	695,207,353.93	227,201,830.93

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	187,305,230.13	181,298,929.99
收到的税费返还	13,124,004.04	19,499,165.98
收到其他与经营活动有关的现金	31,113,837.52	24,699,138.12
经营活动现金流入小计	231,543,071.69	225,497,234.09
购买商品、接受劳务支付的现金	156,082,103.10	226,011,693.23
支付给职工以及为职工支付的现金	31,071,797.63	34,405,846.43
支付的各项税费	2,669,232.90	2,070,273.79
支付其他与经营活动有关的现金	37,979,021.57	58,620,315.25
经营活动现金流出小计	227,802,155.20	321,108,128.70

经营活动产生的现金流量净额	3,740,916.49	-95,610,894.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	247,120,328.77	162,334,390.20
取得投资收益收到的现金	1,260,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	248,380,328.77	162,334,390.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,426,480.00	1,468,867.80
投资支付的现金	583,075,130.61	58,387,110.10
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	584,501,610.61	59,855,977.90
投资活动产生的现金流量净额	-336,121,281.84	102,478,412.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	517,920,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	150,657,487.00	
筹资活动现金流入小计	668,577,487.00	
偿还债务支付的现金	20,270,833.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,706,250.02	57,135,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金	18,357,147.54	
筹资活动现金流出小计	41,334,230.89	57,135,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	627,243,256.11	-57,135,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	244,454.81	4,366,921.88
五、现金及现金等价物净增加额	295,107,345.57	-45,900,910.43
加：期初现金及现金等价物余额	76,038,819.02	189,348,466.48
六、期末现金及现金等价物余额	371,146,164.59	143,447,556.05

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、上年年末余额	146,607,000.00				595,646,969.67	28,818,200.00	34,157,468.31		34,253,398.94		244,257,172.20		1,026,103,809.12	11,680,791.48	1,037,784,600.60
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	146,607,000.00				595,646,969.67	28,818,200.00	34,157,468.31		34,253,398.94		244,257,172.20		1,026,103,809.12	11,680,791.48	1,037,784,600.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,159,700.00				476,670,919.54	-14,244,564.00	-2,674,210.99				43,280,367.88		554,681,340.43	821,345.98	555,502,686.41
（一）综合收益总额							-2,674,210.99				43,280,367.88		40,606,156.89	1,706,488.03	42,312,644.92
（二）所有者投入和减少资本	23,159,700.00				477,863,642.54	-14,244,564.00							515,267,906.54	-885,142.05	514,382,764.49
1. 所有者投入的普通股	24,000,000.00				491,267,906.54								515,267,906.54		515,267,906.54
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计	-840,				-13,40	-14,24									

入所有者权益的金额	300.00				4,264.00	4,564.00														
4. 其他																			-885,142.05	-885,142.05
(三)利润分配																				
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																				
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	169,766.70				1,072,317.88	14,573,636.00	31,483,257.32		34,253,398.94		287,537,540.08		1,580,785.14	12,502,137.46	1,593,287.28					

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														
	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、上年年末余额	121,960,000.00				596,719,647.57	42,434,000.00	4,306,559.83		30,601,566.51		258,881,866.38		970,035,640.29	7,908,150.77	977,943,791.06
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	121,960,000.00				596,719,647.57	42,434,000.00	4,306,559.83		30,601,566.51		258,881,866.38		970,035,640.29	7,908,150.77	977,943,791.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,392,000.00				-5,950,850.00		-3,175,636.37				-35,764,580.34		-20,499,066.71	2,561,723.74	-17,937,342.97
（一）综合收益总额							-3,175,636.37				25,215,419.66		22,039,783.29	2,283,992.11	24,323,775.40
（二）所有者投入和减少资本					18,441,150.00								18,441,150.00	277,731.63	18,718,881.63
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					18,441,150.00								18,441,150.00		18,441,150.00
4. 其他														277,731.63	277,731.63

(三) 利润分配											-60,980,000.00		-60,980,000.00		-60,980,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备											-60,980,000.00				
3. 对所有者(或股东)的分配													-60,980,000.00		-60,980,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	24,392,000.00				-24,392,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,392,000.00				-24,392,000.00										
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															
四、本期期末余额	146,352,000.00				590,768,797.57	42,434,000.00	1,130,923.46		30,601,566.51		223,117,286.04		949,536,573.58	10,469,874.51	960,006,448.09

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、上年年末余额	146,607,000.00				593,717,623.15	28,818,200.00	-433,242.63		34,253,398.94	118,000,590.46		863,327,169.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,607,000.00				593,717,623.15	28,818,200.00	-433,242.63		34,253,398.94	118,000,590.46		863,327,169.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,159,700.00				477,863,642.54	-14,244,564.00	-67,635.68			5,599,337.57		520,799,608.43
（一）综合收益总额							-67,635.68			5,599,337.57		5,531,701.89
（二）所有者投入和减少资本	23,159,700.00				477,863,642.54	-14,244,564.00						515,267,906.54
1. 所有者投入的普通股	24,000,000.00				491,267,906.54							515,267,906.54
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	-840,300.00				-13,404,264.00	-14,244,564.00						
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	169,766,700.00				1,071,581,265.69	14,573,636.00	-500,878.31		34,253,398.94	123,599,928.03		1,384,126,778.35

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、上年年末余额	121,960,000.00				596,766,310.63	42,434,000.00	-99,928.65		30,601,566.51	146,114,098.58		852,908,047.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	121,960,000.00				596,766,310.63	42,434,000.00	-99,928.65		30,601,566.51	146,114,098.58		852,908,047.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	24,392,000.00				-5,950,850.00					-57,387,929.72		-38,946,779.72
(一)综合收益总额										3,592,070.28		3,592,070.28
(二)所有者投入和减少资本					18,441,150.00							18,441,150.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,441,150.00							18,441,150.00
4. 其他												
(三)利润分配										-60,980,000.00		-60,980,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,980,000.00		-60,980,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	24,392,000.00				-24,392,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,392,000.00				-24,392,000.00							
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												
四、本期期末余额	146,352,000.00				590,815,460.63	42,434,000.00	-99,928.65		30,601,566.51	88,726,168.86		813,961,267.35

三、公司基本情况

(一) 公司概况

佩蒂动物营养科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2014年12月22日经温州市工商行政管理局批准,在温州佩蒂动物营养科技有限公司的基础上整体变更设立,于2015年12月30日取得统一社会信用代码号为913303007441123125的《营业执照》。公司注册地:平阳县水头镇工业园区宠乐路2号。法定代表人:陈振标。公司现有注册资本为人民币169,766,700.00元,总股本为169,766,700股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股 123,009,180股;无限售条件的流通股份A股 46,757,520股。公司股票于2017年7月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

(二) 历史沿革

本公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司(以下简称佩蒂宠物)系平阳县工商行政管理局批准,由自然人陈振标、陈振录、陈声解、郑香兰四位股东投资组建的有限责任公司,于2002年10月21日取得注册号为3303262002983(后变更为330326000022655)号的《企业法人营业执照》。佩蒂宠物初始注册资本为500万元。

经历次增资后,佩蒂宠物的注册资本增加至5,800万元。

2014年10月31日,佩蒂科技召开股东会,全体股东一致同意将佩蒂科技由有限公司整体变更为股份公司,变更基准日为2014年10月31日。佩蒂科技以截至2014年10月31日经中审亚太会计师事务所审计的净资产239,753,971.01元为基础,折股为5,800万股(每股面值1元),溢价部分计入资本公积。2014年11月25日,公司召开创立大会,宣告佩蒂动物营养科技股份有限公司成立。各发起人的持股数量、持股比例、出资方式、出资时间如下:

序号	发起人名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	出资方式	出资时间
1	陈振标	2,950	50.86	净资产折股	2014.11.23
2	陈振录	1,131.2	19.50	净资产折股	2014.11.23
3	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	318.8	5.50	净资产折股	2014.11.23
4	郑香兰	300	5.17	净资产折股	2014.11.23
5	陈林艺	290	5.00	净资产折股	2014.11.23
6	平阳荣诚投资有限公司	275	4.74	净资产折股	2014.11.23
7	陈宝林	240	4.14	净资产折股	2014.11.23
8	林明霞	215	3.71	净资产折股	2014.11.23

9	张菁	30	0.52	净资产折股	2014.11.23
10	李荣林	25	0.43	净资产折股	2014.11.23
11	唐照波	25	0.43	净资产折股	2014.11.23
合计		5,800	100	-	

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

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

2017年6月9日，经中国证券监督管理委员会《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]888号)核准，公司于2017年7月11日向社会公开发行普通股(A股)2,000万股。发行后的股本总额为8,000万股，发行后股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	陈振标	29,500,000.00	36.8750
2	陈振录	11,312,000.00	14.1400
3	中山联动第一期股权投资中心	3,188,000.00	3.9850
4	郑香兰	3,000,000.00	3.7500
5	陈林艺	2,900,000.00	3.6250
6	平阳荣诚投资有限公司	2,750,000.00	3.4375
7	陈宝琳	2,400,000.00	3.0000
8	林明霞	2,150,000.00	2.6875
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	2.5000
10	张菁	300,000.00	0.3750
11	李荣林	250,000.00	0.3125
12	唐照波	250,000.00	0.3125
13	社会公众普通持股人	20,000,000.00	25.0000
合计		80,000,000.00	100.0000

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

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

2019年5月，根据2018年年度股东大会决议，以截至2018年12月31日公司总股本121,960,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税)，共计派发60,980,000.00元。同时按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额24,392,000股，每股面值1元，转增后公司总股本将增加至146,352,000股。2019年6月11日，本次增资业经中汇会计师事

务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2019]4116号《验资报告》审验确认。2019年8月5日,根据2019年第三次临时股东大会决议和章程修正案规定,通过了变更注册资本及修订公司章程的议案。

2019年7月29日,第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十五次会议分别通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划首次授予价格和预留部分限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予2018年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,同意确定2019年7月31日为授予日,授予5名激励对象27万股限制性股票。2019年9月5日,第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留部分授予数量的议案》,调整后授予5名激励对象25.5万股限制性股票。公司非公开发行股票255,000股,每股面值人民币1元,认购价格为每股人民币13.16元,均为限售股,由庄孟硕等5名管理者认购,变更后的注册资本为人民币146,607,000.00元。募集资金3,357,800.00元,其中增加股本255,000.00元,增加资本公积3,102,800.00元。2019年9月11日,本次非公开发行业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2019]4554号《验资报告》审验确认。

2020年4月,根据2018年年度股东大会决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]250号文《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司非公开发行股份的批复》核准,公司以非公开方式向11名特定对象发行人民币普通股(A股)24,000,000股(每股面值1元),增加注册资本及实收资本(股本)人民币24,000,000.00元,变更后的注册资本及实收资本(股本)为170,607,000.00元。2020年4月21日,本次非公开发行业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2020]1851号《验资报告》审验确认。

2020年5月,根据2019年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币840,300.00元。公司按每股人民币17.63元,以货币方式分别归还至周扬竖等92人,按每股人民币13.16元,以货币方式分别归还至刘兵等5人,按共计人民币14,244,564.00元,同时分别减少股本840,300.00元,资本公积人民币13,404,264.00元。变更后公司的股本为人民币169,766,700.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2020]4319号《验资报告》审验确认。本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会、独立董事、专门委员会和经理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。

本公司属农副产品加工行业。经营范围为:宠物营养品及其他宠物健康产品的研发;宠物日用品生产、销售;宠物食品生产、销售;货物进出口、技术进出口;投资管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、鸟食及可食用小动物玩具、烘焙饼干等系列产品。

本期纳入合并范围的子公司共21家,详见第十一节九“在其他主体中的权益”。与上期相比,本公司本期合并范围减少1家,详见第十一节八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交

易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十一节之五之39、第十一节之五之24、第十一节之五之30等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾、新西兰币、柬埔寨币、美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见第十一节之五之22“长期股权投资”或第十一节之五之10“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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,按照本第十一节之五之22“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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,本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况,本公司全额确认损失;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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般

是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本第十一节之五之39收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本第十一节之五之10 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照第十一节之五之10金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照第十一节之五之39的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价

机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款以及第十一节之五之10所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照第十一节之五之10所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

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

本公司按照第十一节之五10所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低风险组合	合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金

13、应收款项融资

无

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

本公司按照十一节之五之10所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低风险组合	合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制

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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十一节之五之 10“金融工具”。

无

17、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务

的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的,公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本;原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理;原持有股权投资为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权

投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。
3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。
4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。
5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	5%	3.17%-19.00%
机器设备	年限平均法	3-15 年	0%-5%	6.33%-33.33%
运输工具	年限平均法	4-10 年	0%-5%	9.5%-23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	0%-5%	9.5%-31.67%

说明:

- (1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。
- (2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- (3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上(含 90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上(含 90%)；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

26、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
----	----------	-------

软件	预计受益期限	10
商标	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用为排污权费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

本公司将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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不

考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的

当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销收入确认

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

(2)外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。部分采取DAP形式出口的客户，根据货物抵达对方指定地点的日期确认收入。

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

无

40、政府补助

1. 政府补助的分类

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，

且预计其金额不存在重大不确定性；

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

注：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，若政府文件未明确规定补助对象，说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；披露政府补助采用的是总额法还是净额法，如果是总额法，还应披露与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法；政府补助的确认时点。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，

该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人: 在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号), 于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自2019年6月10日起执行。财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》(财会[2019]9号, 以下简称“新债务重组准则”), 自2019年6月17日起施行。

44、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
2017年7月5日，财政部发布了《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报表的企业，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；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司将按照财政部要求自2020年1月1日起执行新修订的《企业会计准则第14号--收入》。	本次变更经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过	[注]

[注] 公司于2020年1月1日按照新收入准则的规定对收入进行确认和计量，涉及前期比较财务报表数据未进行调整。

(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	285,051,300.85	285,051,300.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	13,449,817.81	13,449,817.81	
衍生金融资产			
应收票据	1,200,000.00	1,200,000.00	
应收账款	191,130,248.38	191,130,248.38	
应收款项融资			

预付款项	57,425,425.56	57,425,425.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,694,919.58	5,694,919.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	206,978,420.15	206,978,420.15	
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	12,745,536.22	12,745,536.22	
流动资产合计	773,675,668.55	773,675,668.55	
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	13,051,359.49	13,051,359.49	
其他权益工具投资	46,493,558.35	46,493,558.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,422,370.57	9,422,370.57	
固定资产	210,680,128.47	210,680,128.47	
在建工程	152,299,952.95	152,299,952.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,283,721.71	53,283,721.71	
开发支出			
商誉	98,077,987.56	98,077,987.56	
长期待摊费用	7,010,320.36	7,010,320.36	
递延所得税资产	2,129,869.79	2,129,869.79	

其他非流动资产	2,917,530.46	2,917,530.46	
非流动资产合计	595,366,799.71	595,366,799.71	
资产总计	1,369,042,468.26	1,369,042,468.26	
流动负债：			
短期借款	160,234,665.49	160,234,665.49	
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			
应付账款	103,921,868.16	103,921,868.16	
预收款项	2,718,166.72		2,718,166.72
合同负债		2,718,166.72	-2,718,166.72
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	17,756,469.36	17,756,469.36	
应交税费	7,487,105.64	7,487,105.64	
其他应付款	35,031,701.56	35,031,701.56	
其中：应付利息			
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	840,429.41	840,429.41	
其他流动负债			
流动负债合计	327,990,406.34	327,990,406.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	290,708.33	290,708.33	
递延所得税负债	2,976,752.99	2,976,752.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,267,461.32	3,267,461.32	
负债合计	331,257,867.66	331,257,867.66	
所有者权益：			
股本	146,607,000.00	146,607,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	595,646,969.67	595,646,969.67	
减：库存股	28,818,200.00	28,818,200.00	
其他综合收益	34,157,468.31	34,157,468.31	
专项储备			
盈余公积	34,253,398.94	34,253,398.94	
一般风险准备			
未分配利润	244,257,172.20	244,257,172.20	
归属于母公司所有者权益合计	1,026,103,809.12	1,026,103,809.12	
少数股东权益	11,680,791.48	11,680,791.48	
所有者权益合计	1,037,784,600.60	1,037,784,600.60	
负债和所有者权益总计	1,369,042,468.26	1,369,042,468.26	

调整情况说明

无

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	76,038,819.02	76,038,819.02	
交易性金融资产	13,449,817.81	13,449,817.81	

衍生金融资产			
应收票据	1,200,000.00	1,200,000.00	
应收账款	132,299,878.46	132,299,878.46	
应收款项融资			
预付款项	3,869,606.65	3,869,606.65	
其他应收款	217,120,504.03	217,120,504.03	
其中：应收利息			
应收股利	38,119,525.29	38,119,525.29	
存货	53,307,251.21	53,307,251.21	
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	5,264,117.60	5,264,117.60	
流动资产合计	502,549,994.78	502,549,994.78	
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	373,015,312.73	373,015,312.73	
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20,784,640.95	20,784,640.95	
固定资产	111,716,664.30	111,716,664.30	
在建工程	715,770.99	715,770.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,945,513.34	22,945,513.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,102,206.46	3,102,206.46	
递延所得税资产	718,840.23	718,840.23	
其他非流动资产	1,282,435.00	1,282,435.00	

非流动资产合计	545,281,384.00	545,281,384.00	
资产总计	1,047,831,378.78	1,047,831,378.78	
流动负债：			
短期借款	100,120,833.34	100,120,833.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	41,066,696.54	41,066,696.54	
预收款项	136,085.63		136,085.63
合同负债		136,085.63	-136,085.63
应付职工薪酬	6,436,697.78	6,436,697.78	
应交税费	185,466.10	185,466.10	
其他应付款	36,267,721.14	36,267,721.14	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	184,213,500.53	184,213,500.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	290,708.33	290,708.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	290,708.33	290,708.33	
负债合计	184,504,208.86	184,504,208.86	

所有者权益：			
股本	146,607,000.00	146,607,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	593,717,623.15	593,717,623.15	
减：库存股	28,818,200.00	28,818,200.00	
其他综合收益	-433,242.63	-433,242.63	
专项储备			
盈余公积	34,253,398.94	34,253,398.94	
未分配利润	118,000,590.46	118,000,590.46	
所有者权益合计	863,327,169.92	863,327,169.92	
负债和所有者权益总计	1,047,831,378.78	1,047,831,378.78	

调整情况说明

(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

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5% 等
企业所得税	应纳税所得额	0%、8.5%、15%、20%、25%、28%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佩蒂动物营养科技股份有限公司	15%
温州顺通电子加速器有限公司	20%
温州贝家宠物乐园有限公司	20%
上海禾仕嘉商贸有限公司	20%
上海宠锐投资管理有限公司	20%
越南好嚼有限公司	8.5%
上海宠域投资管理中心(有限合伙)	不适用
上海宠赢投资管理中心(有限合伙)	不适用
越南巴拉啦食品有限公司	0%
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	28%
Bop Industries Limited	28%
Alpine Export NZ Limited	28%
德信皮业(越南)有限公司	15%
北京千百仓商贸有限公司	20%
柬埔寨爵味食品有限公司	20%
新西兰天然纯宠物食品有限公司	28%
上海哈宠实业有限公司	20%
杭州宠珍商贸有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据财政部、税务总局财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，自2018年5月1日起执行。原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，从2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

2. 企业所得税

本公司于2017年11月13日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201733000352，有效期限三年，从2017年到2019年，企业所得税按15%的税率计缴。

子公司越南好嚼有限公司从开始取得应纳税额起第1-2年免缴企业所得税，第3-6年减半征收企业所得税；若公司在前三年未取得应纳税所得额，则减免税期间自第四年开始计算。越南好嚼有限公司2013年度、2014年度未有应纳税所得额，2015年度、2016年度产生应纳税所得额，免缴企业所得税，2017-2020年度产生应纳税所得额，减半征收企业所得税。

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

根据 财政部、税务总局财税(2019)13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司温州顺通电子加速器有限公司、温州贝家宠物乐园有限公司、上海禾仕嘉商贸有限公司、上海宠锐投资管理有限公司、北京千百仓商贸有限公司、上海哈宠实业有限公司、杭州宠珍商贸有限公司均符合小型微利企业的认定，故2019年度至2021年度按20%的税率缴纳企业所得税。

3.进口税

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

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

子公司德信皮业(越南)有限公司依据西宁市人民委员厅、西宁市工业经济园区管理处2008年01月11日颁布的编号21/BQLKCN-VP的确认企业按照加工出口区的规则活动公文，参考财政部编号32/2007/TT-BCT2007/04/09公文在采购货品业务享有优惠免增值税为0%(VAT)。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	653,415.98	451,905.42
银行存款	693,839,834.92	281,355,423.51
其他货币资金	865,103.03	3,243,971.92
合计	695,358,353.93	285,051,300.85
其中：存放在境外的款项总额	280,974,489.75	177,126,592.73

其他说明

存放在境外的款项系子公司越南好嚼有限公司、越南巴啦啦食品有限公司、新西兰北岛小镇宠物食品有限公司、BOP Industries Limited、Alpine Export NZ Limited、德信皮业(越南)有限公司、柬埔寨爵味食品有限公司、新西兰天然纯宠物食品有限公司持有的货币资金，不存在回收受限的情况。其他货币资金中天猫保证金151,000.00元无法随时支取。

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		13,449,817.81

的金融资产		
其中：		
其他		13,449,817.81
其中：		
合计		13,449,817.81

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	1,200,000.00
合计	0.00	1,200,000.00

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

易产生

应收票据核销说明：

无

5、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	260,660,879.75	100.00%	13,054,266.49	5.01%	247,606,613.26	201,234,213.74	100.00%	10,103,965.36	5.02%	191,130,248.38
其中：										
合计	260,660,879.75	100.00%	13,054,266.49	5.01%	247,606,613.26	201,234,213.74	100.00%	10,103,965.36	5.02%	191,130,248.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,950,301.13 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	260,660,879.75	13,054,266.49	5.01%
合计	260,660,879.75	13,054,266.49	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	258,450,564.41
1 至 2 年	2,210,315.34
合计	260,660,879.75

(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	10,103,965.36	2,950,301.13				13,054,266.49
合计	10,103,965.36	2,950,301.13				13,054,266.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
第一名	129,846,597.76	49.81%	6,492,329.88
第二名	61,956,426.71	23.77%	3,097,821.33
第三名	20,736,045.50	7.96%	1,036,802.27
第四名	8,600,964.80	3.30%	430,048.24
第五名	6,787,036.66	2.60%	339,351.83
合计	227,927,071.43	87.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、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	114,430,237.12	100.00%	57,425,425.56	100.00%

合计	114,430,237.12	--	57,425,425.56	--
----	----------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	50,678,716.83	1 年以内	44.00%	预付材料款
第二名	4,872,700.00	1 年以内	4.00%	预付材料款
第三名	3,590,857.00	1 年以内	3.00%	预付材料款
第四名	3,314,889.78	1 年以内	3.00%	预付材料款
第五名	2,904,415.98	1 年以内	3.00%	预付材料款
小计	65,361,579.59		57.00%	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,511.90	
其他应收款	8,811,658.86	5,694,919.58
合计	8,832,170.76	5,694,919.58

(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
其他	20,511.90	0.00
合计	20,511.90	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

无				
---	--	--	--	--

其他说明：

无

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	853,148.57	116,511.15
政府保证金		224,000.00
其他保证金、押金、备用金	1,555,396.94	1,553,574.39
代垫社保、公积金	1,791,067.69	1,533,120.69
往来款及其他	5,173,600.62	2,587,975.42

合计	9,373,213.82	6,015,181.65
----	--------------	--------------

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		320,262.07		320,262.07
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		241,292.89		241,292.89
2020 年 6 月 30 日余额		561,554.96		561,554.96

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）	9,192,313.82
1 至 2 年	60,500.00
3 年以上	120,400.00
3 至 4 年	4,400.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	96,000.00
合计	9,373,213.82

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	320,262.07	241,292.89				561,554.96
合计	320,262.07	241,292.89				561,554.96

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	1,490,000.00	1 年以内	15.90%	74,500.00
第二名	代垫社保、公积金	1,198,000.00	1 年以内	12.78%	59,900.00
第三名	出口退税	853,148.57	1 年以内	9.10%	
第四名	往来款及其他	829,160.08	1 年以内	8.85%	41,458.00
第五名	往来款及其他	636,024.95	1 年以内	6.79%	31,801.25
合计	--	5,006,333.60	--	53.42%	207,659.25

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

9、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	107,206,956.53		107,206,956.53	66,399,589.55		66,399,589.55
在产品	19,911,161.21		19,911,161.21	43,850,204.11		43,850,204.11
库存商品	47,779,557.64	0.00	47,779,557.64	48,339,370.55	20,552.19	48,318,818.36
周转材料	18,801,880.34		18,801,880.34	14,381,751.17		14,381,751.17
发出商品	3,598,021.53		3,598,021.53	14,616,163.43		14,616,163.43
委托加工物资	7,390,606.51		7,390,606.51	19,411,893.53		19,411,893.53
合计	204,688,183.76	0.00	204,688,183.76	206,998,972.34	20,552.19	206,978,420.15

(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	
库存商品	20,552.19			20,552.19		0.00
合计	20,552.19			20,552.19		0.00

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

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
无						

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
无				

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及未认证进项税	15,504,986.59	8,375,795.98
预缴企业所得税	3,256,529.61	3,740,642.39
待摊费用		629,097.85
合计	18,761,516.20	12,745,536.22

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

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
无						

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
无								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

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

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、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											
柬埔寨跨 客置业有 限公司	13,051,35 9.49			-62,456.6 2	-67,635.6 8					12,921,26 7.19	
小计	13,051,35 9.49			-62,456.6 2	-67,635.6 8					12,921,26 7.19	
合计	13,051,35 9.49			-62,456.6 2	-67,635.6 8					12,921,26 7.19	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重庆易宠科技有限公司	35,493,558.35	35,493,558.35
宁波佳雯宠物医院管理有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	46,493,558.35	46,493,558.35

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,596,855.37	0.00		10,596,855.37
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	10,596,855.37	0.00		10,596,855.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,174,484.80	0.00		1,174,484.80
2.本期增加金额	251,675.31	0.00		251,675.31
(1) 计提或摊销	251,675.31	0.00		251,675.31
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,426,160.11			1,426,160.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,170,695.26	0.00		9,170,695.26
2.期初账面价值	9,422,370.57	0.00		9,422,370.57

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,970,826.23	210,680,128.47
合计	254,970,826.23	210,680,128.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	200,943,726.63	110,734,723.29	10,033,189.52	15,560,787.58	337,272,427.02
2.本期增加金额					
(1) 购置		8,297,675.64	141,586.11	911,781.73	9,351,043.48
(2) 在建工程转入	28,737,438.30	18,758,306.73		2,164,760.74	49,660,505.77
(3) 企业合并增加					
		15,847.22	4,607.21	3,236.33	23,690.76
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		4,271,606.43		85,315.04	4,356,921.47
		367,943.99	2,502.96	19,426.81	389,873.76
4.期末余额	229,681,164.93	133,167,002.46	10,176,879.88	18,535,824.52	391,560,871.79
二、累计折旧					
1.期初余额	57,805,613.05	53,957,415.76	6,592,236.08	8,237,033.66	126,592,298.55
2.本期增加金额					
(1) 计提	5,055,409.45	5,686,868.30	772,004.74	932,608.20	12,446,890.69
			118.15		118.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		2,111,338.25		75,636.29	2,186,974.54
	43,455.68	206,264.35	615.49	11,951.76	262,287.28

4.期末余额	62,817,566.82	57,326,681.46	7,363,743.48	9,082,053.81	136,590,045.57
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	166,863,598.11	75,840,321.00	2,813,136.40	9,453,770.72	254,970,826.23
2.期初账面价值	143,138,113.58	56,777,307.53	3,440,953.44	7,323,753.92	210,680,128.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,838,336.55	152,299,952.95
合计	222,838,336.55	152,299,952.95

(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
新西兰北岛小镇项目	130,075,504.52		130,075,504.52	92,052,668.82		92,052,668.82
越南好嚼厂房一期改造	13,260,526.70		13,260,526.70	52,557,467.44		52,557,467.44
柬埔寨爵味一期工程	77,797,152.04		77,797,152.04	5,441,177.46		5,441,177.46
待安装的设备	715,770.99		715,770.99	1,434,526.05		1,434,526.05
越南巴啦啦厂区建设项目二期	0.00		0.00	411,612.73		411,612.73
康贝厂房	989,382.30		989,382.30	402,500.45		402,500.45
合计	222,838,336.55		222,838,336.55	152,299,952.95		152,299,952.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
新西兰 北岛小 镇项目	187,000, 000.00	92,052,6 68.82	39,471,0 48.97		1,448,21 3.27	130,075, 504.52						募股资 金
越南好 嚼厂房 一期改 造	100,000, 000.00	52,557,4 67.44	9,178,21 2.30	48,480,7 62.61	-5,609.5 7	13,260,5 26.70						募股资 金
柬埔寨 爵味一 期工程	150,000, 000.00	5,441,17 7.46	72,338,1 39.77	22,489.2 8	-40,324. 09	77,797,1 52.04						募股资 金
越南巴 啦啦厂 区建设 项目二 期	1,500,00 0.00	411,612. 73	34,447.6 7	448,102. 62	-2,042.2 2	0.00						其他
江苏康 贝厂房	30,000,0 00.00	402,500. 45	586,881. 85	0.00	0.00	989,382. 30						募股资 金
合计	468,500, 000.00	150,865, 426.90	121,608, 730.56	48,951,3 54.51	1,400,23 7.39	222,122, 565.56	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

其他说明：

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

无

26、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	软件使用权	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	63,477,202.60			1,851,513.84	177,355.02	65,506,071.46
2.本期增加金额						
(1) 购置				26,830.19		26,830.19
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
	21,729.07			2,527.08		24,256.15
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	63,498,931.67			1,880,871.11	177,355.02	65,557,157.80
二、累计摊销						
1.期初余额	11,243,370.09			950,015.86	28,963.80	12,222,349.75
2.本期增加 金额						
(1) 计提	692,209.26			96,478.59		788,687.85
	6,066.69			4,643.77	1,918.20	12,628.66
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,941,646.04			1,051,138.22	30,882.00	13,023,666.26
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	51,557,285.61			829,732.89	146,473.02	52,533,491.54
2.期初账面 价值	52,233,832.51			901,497.98	148,391.22	53,283,721.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

其他说明

无

28、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	汇率变动	
Bop Industries Limited	97,220,541.80				3,059,033.08	94,161,508.72
北京千百仓商贸有限公司	2,124,297.46					2,124,297.46
上海哈宠实业有限公司	4,892,451.73					4,892,451.73
合计	104,237,290.99				3,059,033.08	101,178,257.91

(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	其他	
Bop Industries Limited	6,159,303.43				193,801.76	5,965,501.67
合计	6,159,303.43				193,801.76	5,965,501.67

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) Bop Industries Limited

项目	Bop Industries Limited

资产组或资产组组合的构成	BOP Industries Limited及其持有的Alpine Export NZ Limited经营性长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	3,177,954.87新西兰元(折合人民币15,041,107.22元)
资产组或资产组组合的确定方法	BOP Industries Limited生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2)北京千百仓商贸有限公司

项目	北京千百仓商贸有限公司
资产组或资产组组合的构成	北京千百仓商贸有限公司经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,564,300.97元
资产组或资产组组合的确定方法	北京千百仓商贸有限公司的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(3)上海哈宠实业有限公司

项目	上海哈宠实业有限公司
资产组或资产组组合的构成	上海哈宠实业有限公司经营性资产
资产组或资产组组合的账面价值	14,204,857.46元
资产组或资产组组合的确定方法	上海哈宠实业有限公司的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

(1)Bop Industries Limited

BOP Industries Limited资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：其预计现金流量系以经外部估值专家复核的管理层编制的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.75%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，公司管理层认为该推断合理。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其相关费用等。上述假设基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了天源资产评估有限公司出具的针对该资产组出具的《佩蒂动物营养科技股份有限公司对合并BOP INDUSTRIES LIMITED形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值》的资产评估报告(天源评报字[2020]第0090号)。

经测试，截至2020年06月30日，本公司因购买BOP Industries Limited资产组形成的商誉减值准备1,311,243.36新西兰元(折合人民币5,965,501.67元)。

(2)北京千百仓商贸有限公司

北京千百仓商贸有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：其预计现金流量系以经外部估值专家复核的管理层编制的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.12%，

预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，公司管理层认为该推断合理。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其相关费用等。上述假设基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了天源资产评估有限公司出具的针对该资产组出具的《佩蒂动物营养科技股份有限公司对合并北京千百仓商贸有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值》的资产评估报告(天源评报字[2020]第0081号)。

经测试，截至2020年06月30日，本公司因购买北京千百仓商贸有限公司资产组形成的商誉未发生减值。

(3)上海哈宠实业有限公司

上海哈宠实业有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算；采用未来现金流量折现方法的主要假设：其预计现金流量系以经外部估值专家复核的管理层编制的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率16.49%，预测期以后的现金流量保持稳定推断得出，公司管理层认为该推断合理。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、成本及其相关费用等。上述假设基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)利用了天源资产评估有限公司出具的针对该资产组出具的《佩蒂动物营养科技股份有限公司对合并上海哈宠实业有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)预计未来现金流量的现值》的资产评估报告(天源评报字[2020]第0091号)。

经测试，截至2020年06月30日，本公司因购买上海哈宠实业有限公司资产组形成的商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

商誉减值测试系基于BOP Industries Limited、北京千百仓商贸有限公司、上海哈宠实业有限公司资产组历史经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期，预计未来现金流量的现值进行，且资产组所在经营主体的没有业绩承诺，对商誉减值测试不存在影响。

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权	26,043.02		26,043.02		0.00
装修费	6,748,115.89	4,085,957.30	1,850,228.87	-13,100.71	8,996,945.03
土地租赁费	149,683.48		16,631.52		133,051.96
旺店通服务费	86,477.97		15,723.30		70,754.67
道闸系统		51,070.79	8,511.78		42,559.01
监控安装		11,823.00	1,970.52		9,852.48
软件服务费		120,754.72	20,125.80		100,628.92
租赁费		414,238.42			414,238.42
tax holiday		13,353.01			13,353.01
QIP		25,806.45	3,225.81		22,580.64
合计	7,010,320.36	4,723,003.69	1,942,460.62	-13,100.71	9,803,964.14

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,876,181.86	1,027,741.90	5,578,335.80	943,454.20
内部交易未实现利润	247,048.51	43,999.34	1,379,142.88	246,466.96
可抵扣亏损	3,585,369.50	896,342.38	3,585,369.50	896,342.38
政府补助	274,208.33	41,131.25	290,708.33	43,606.25
合计	9,982,808.20	2,009,214.87	10,833,556.51	2,129,869.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,978,316.70	2,939,428.78	19,191,262.43	2,976,752.99
合计	18,978,316.70	2,939,428.78	19,191,262.43	2,976,752.99

(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		2,009,214.87		2,129,869.79
递延所得税负债		2,939,428.78		2,976,752.99

(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	7,226,151.16	4,866,443.82
可抵扣亏损	64,140,693.37	42,753,454.71
合计	71,366,844.53	47,619,898.53

(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
2021	428,806.10	428,806.10	
2022	494,382.79	494,382.79	
2023	7,600,472.39	7,600,472.39	
2024	34,229,538.47	34,229,538.47	
2025	21,387,493.62		
合计	64,140,693.37	42,753,199.75	--

其他说明：

无

31、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
预付工程款	0.00		0.00	1,743,573.96		1,743,573.96
非公开发行费用	0.00		0.00	574,281.00		574,281.00
预付设备款	21,718,762.27		21,718,762.27	599,675.50		599,675.50
预付购置土地款	20,574,130.00		20,574,130.00			
合计	42,292,892.27		42,292,892.27	2,917,530.46		2,917,530.46

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,036,482.07	59,853,667.36
信用借款	230,397,487.00	100,000,000.00
未到期应付利息	377,380.19	380,998.13

合计	234,811,349.26	160,234,665.49
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	149,933,689.34	103,176,177.28
1-2 年	0.00	719,330.38
2-3 年	0.00	26,360.50
合计	149,933,689.34	103,921,868.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,006,496.09	2,718,166.72
合计	4,006,496.09	2,718,166.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

39、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	17,263,453.90	78,250,875.73	79,318,473.87	16,195,855.76
二、离职后福利-设定提存计划	493,015.46	3,069,008.73	3,261,660.86	300,363.33
合计	17,756,469.36	81,319,884.46	82,580,134.73	16,496,219.09

(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	15,407,421.51	70,767,946.64	71,273,305.32	14,902,062.83
2、职工福利费	825,076.28	3,832,893.60	3,620,094.27	1,037,875.61
3、社会保险费	461,412.01	2,573,537.22	2,803,989.50	230,959.73
其中：医疗保险费	349,079.17	2,273,675.08	2,404,412.71	218,341.54
工伤保险费	52,102.58	137,247.77	176,732.16	12,618.19
生育保险费	60,230.26	162,614.37	222,844.63	0.00
4、住房公积金	12,511.00	990,302.00	997,538.00	5,275.00
5、工会经费和职工教育经费	557,033.10	86,196.27	623,546.78	19,682.59
合计	17,263,453.90	78,250,875.73	79,318,473.87	16,195,855.76

(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	475,943.74	2,914,473.00	3,105,770.39	284,646.35
2、失业保险费	17,071.72	154,535.73	155,890.47	15,716.98
合计	493,015.46	3,069,008.73	3,261,660.86	300,363.33

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	471,378.39	137,646.74
企业所得税	6,661,226.10	6,895,112.86
个人所得税	187,301.91	163,326.50
城市维护建设税	60,284.43	3,609.38
环保税	14,010.60	14,010.60
房产税	886,735.87	164,626.81
印花税	16,400.30	22,481.87
土地使用税	83,179.88	83,179.88
教育费附加	26,944.87	1,866.60
地方教育附加	17,714.96	1,244.40
合计	8,425,177.31	7,487,105.64

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,413,961.28	35,031,701.56
合计	27,413,961.28	35,031,701.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	0.00	8,800.55
暂借款	7,826,577.54	3,390,952.92
应付暂收款	3,801,924.50	2,797,623.71
限制性股票回购义务	14,573,636.00	28,818,200.00
其他	1,211,823.24	16,124.38
合计	27,413,961.28	35,031,701.56

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	14,573,636.00	计提限制性股票回购义务
Judge Trust Limited	4,587,194.38	子公司 BOP 少数股东暂借款
合计	19,160,830.38	--

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

43、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	336,261.18	840,429.41
合计	336,261.18	840,429.41

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(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		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

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
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

(2) 专项应付款

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
无					

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、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	290,708.33		16,500.00	274,208.33	与资产相关的政府补助
合计	290,708.33		16,500.00	274,208.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高污染燃料锅炉改造补贴	290,708.33			16,500.00			274,208.33	与资产相关

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、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	146,607,000.00	24,000,000.00			-840,300.00	23,159,700.00	169,766,700.00

其他说明:

2020年4月,根据2018年年度股东大会决议、2020年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]250号文《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司非公开发行股份的批复》核准,公司以非公开方式向11名特定对象发行人民币普通股(A股)24,000,000股(每股面值1元),增加注册资本及实收资本(股本)人民币24,000,000.00元,变更后的注册资本及实收资本(股本)为170,607,00.00元。2020年4月21日,本次非公开发行业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2020]1851号《验资报告》审验确认。截至本报告披露日,公司已完成本次注册资本变更的工商登记。

2020年5月,根据2019年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币840,300.00元。公司按每股人民币17.63元,以货币方式分别归还至周扬竖等92人,按每股人民币13.16元,以货币方式分别归还至刘兵等5人,按共计人民币14,244,564.00元,同时分别减少股本840,300.00元,资本公积人民币13,404,264.00元。变更后公司的股本为人民币169,766,700.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中汇会验[2020]4319号《验资报告》审验确认。截至本报告披露日,本次注册资本变更的工商登记尚未完成。

54、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

无

(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
无								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

无

其他说明:

无

55、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)	562,629,210.26	488,022,487.76	14,596,987.00	1,036,054,711.02
其他资本公积	33,017,759.41	3,245,418.78		36,263,178.19
合计	595,646,969.67	491,267,906.54	14,596,987.00	1,072,317,889.21

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1)股本溢价增减情况详见本第十一节之七之53其他说明所述。

(2)限制性股票激励计划摊销计入资本公积情况详见第十一节之十三之2其他说明所述。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	28,818,200.00		14,244,564.00	14,573,636.00
合计	28,818,200.00		14,244,564.00	14,573,636.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 限制性股票激励计划首次授予部分第二批、预留部分第一批已回购注销；
- (2) 三名激励对象因离职不符合激励条件，其所持有的未解除限售的股权激励股已回购注销。

57、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	23,493,558.35							23,493,558.35
其他权益工具投资公允价值变动	23,493,558.35							23,493,558.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,663,909.96	-2,794,440.36				-2,674,210.99	-187,865.05	7,989,698.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-433,242.63					-67,635.68		-500,878.31
外币财务报表折算差额	11,097,152.59	-2,794,440.36				-2,606,575.31	-187,865.05	8,490,577.28
其他综合收益合计	34,157,468.31	-2,794,440.36				-2,674,210.99	-187,865.05	31,483,257.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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	34,253,398.94			34,253,398.94
合计	34,253,398.94			34,253,398.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、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	244,257,172.20	258,881,866.38
调整后期初未分配利润	244,257,172.20	258,881,866.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,280,367.88	25,215,419.66
应付普通股股利		60,980,000.00
期末未分配利润	287,537,540.08	223,117,286.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	553,090,223.26	411,995,721.77	374,308,551.39	268,314,830.75
其他业务	28,607,282.78	22,295,873.84	25,882,875.56	18,768,697.45
合计	581,697,506.04	434,291,595.61	400,191,426.95	287,083,528.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	581,697,506.04		581,697,506.04
其中：			

畜皮咬胶	192,491,402.00			192,491,402.00
植物咬胶	188,766,301.96			188,766,301.96
营养肉质零食	165,839,501.72			165,839,501.72
其他	34,600,300.36			34,600,300.36
其中：				
市场或客户类型	581,697,506.04			581,697,506.04
其中：				
国外销售	488,555,883.45			488,555,883.45
国内销售	93,141,622.59			93,141,622.59
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	581,697,506.04			581,697,506.04

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、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	677,300.21	150,802.32
教育费附加	383,937.14	66,015.45
房产税	1,043,007.08	941,836.74
土地使用税	168,764.67	350,634.26
印花税	266,174.92	85,075.10
地方教育费附加	255,958.08	44,010.30
环保税	28,021.20	28,021.20
合计	2,823,163.30	1,666,395.37

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,183,473.17	4,723,303.56
办公费	6,329,565.68	2,928,884.18
广告与业务宣传费	11,642,428.38	2,942,177.45
业务招待费	29,288.11	263,129.17
储运费	9,266,305.14	4,640,932.38
出口费用	3,062,261.41	3,284,067.46
其他	712,332.12	2,995,044.88
合计	39,225,654.01	21,777,539.08

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,654,389.02	16,895,182.53
折旧摊销	3,492,653.66	2,380,760.24
业务招待费	611,789.66	1,177,698.06
办公费	8,688,861.84	9,444,581.86
宣传费	79,554.05	47,450.37
差旅费	1,284,736.67	3,339,673.43
修缮费	1,884,804.89	1,957,500.47
限制性股票摊销	3,245,418.78	18,441,150.00
其他	1,276,337.23	341,847.23
合计	40,218,545.80	54,025,844.19

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,694,828.95	5,367,824.64

直接材料	4,787,832.33	3,624,910.61
折旧与摊销	275,610.46	287,118.03
其他	592,011.95	1,857,555.55
合计	11,350,283.69	11,137,408.83

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,434,033.36	227,491.55
减：利息收入	652,345.57	552,652.24
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,881,308.64	889,624.70
手续费支出	598,049.70	1,069,857.82
合计	2,498,428.85	-144,927.57

其他说明：

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,940,945.69	3,024,843.95

68、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	-62,456.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,480,245.22	
理财产品投资收益		
	151,510.96	1,671,160.63
合计	1,569,299.56	1,671,160.63

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

其他说明：

无

70、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

其他说明：

无

71、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	-241,292.89	
应收账款坏账损失	-2,933,814.80	
合计	-3,175,107.69	

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-1,493,014.02
合计		-1,493,014.02

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-165,034.27	-3,909.16

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,600.00	
罚没及违约金收入	65,019.64		
其他	3,737.00	343,570.06	
合计	68,756.64	347,170.06	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	171,570.65	50,878.60	
资产报废、毁损损失	415,938.14		
税收滞纳金	7,723.00		
其他	238,737.94	327,328.24	
合计	833,969.73	378,206.84	

其他说明：

无

76、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	7,956,652.83	2,997,429.31
递延所得税费用	-47,387.22	-399,165.50
合计	7,909,265.61	2,598,263.81

(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	52,896,121.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,934,418.23
子公司适用不同税率的影响	-5,080,500.05
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	5,055,347.43
所得税费用	7,909,265.61

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注第十一节七（57）“其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	858,144.26	1,203,333.42
收到的政府补助	3,940,945.69	3,024,843.95
往来款及其他	4,006,107.61	35,333,308.95
合计	8,805,197.56	39,561,486.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	33,111,331.99	31,063,224.28
往来款及其他	31,995,976.81	29,718,326.83
合计	65,107,308.80	60,781,551.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	6,400,000.00	
限制性股票回购	11,957,147.54	
合计	18,357,147.54	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、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	44,986,855.91	25,215,419.66
加：资产减值准备	3,175,107.69	1,493,014.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,446,890.69	25,016,049.28
无形资产摊销	788,687.85	1,754,350.94
长期待摊费用摊销	1,942,460.62	1,126,546.12
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）	165,034.27	3,909.10
财务费用（收益以“－”号填列）	2,498,428.85	-144,927.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,569,299.56	-1,671,160.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	120,654.92	-368,629.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,290,236.39	-54,787,599.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-100,580,687.44	-87,605,632.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,977,971.95	-5,660,514.63
经营活动产生的现金流量净额	13,242,342.14	-95,629,174.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	695,207,353.93	227,050,830.93
减：现金的期初余额	282,457,704.85	283,176,506.34
现金及现金等价物净增加额	412,749,649.08	-56,125,675.41

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
上海智宠宠物服务有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,844.78
其中：	--
上海智宠宠物服务有限公司	7,844.78
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-7,844.78

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	695,207,353.93	282,457,704.85
其中：库存现金	653,415.98	451,905.42
可随时用于支付的银行存款	693,839,834.92	281,355,423.51
可随时用于支付的其他货币资金	714,103.03	650,375.92
三、期末现金及现金等价物余额	695,207,353.93	282,457,704.85

其他说明：

2020年半年度现金流量表中现金期末数为695,207,353.93元，2020年06月30日资产负债表中货币资金期末数为695,358,353.93元，差额151,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的天猫保证金151,000.00元。

2019年半年度现金流量表中现金期末数为227,050,830.93元，2019年06月30日资产负债表中货币资金期末数为227,201,830.93元，差额151,000.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的天猫保证金151,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	151,000.00	天猫保证金
固定资产	20,684,840.69	抵押开保函
无形资产	21,953,054.87	抵押开保函
合计	42,788,895.56	--

其他说明：

无

82、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	--	--	320,922,710.74
其中：美元	41,959,915.62	7.0279	294,890,090.99
欧元	0.87	7.9655	6.93
港币			
瑞士法郎	3.39	7.4425	25.23
越南盾	47,671,168,220.71	3304.7592	14,425,005.07
新西兰币	2,510,616.11	4.6234	11,607,582.52
应收账款	--	--	230,665,194.22
其中：美元	31,166,254.07	7.0279	219,033,316.98
欧元			
港币			
越南盾	12,275,328.00	3304.7592	3,714.44
新西兰元	2,515,067.44	4.6234	11,628,162.80
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			1,271,274.77
其中：美元	142,363.32	7.0279	1,000,515.18
越南盾	894,795,262.72	3304.7592	270,759.60
新西兰元			
短期借款			39,159,858.75

其中：美元	5,000,000.00	7.0279	35,139,500.00
新西兰元	869,567.58	4.6234	4,020,358.75
应付账款			88,005,543.81
其中：美元	620,681.70	7.0279	4,362,088.92
越南盾	187,850,832,556.35	3304.7592	56,842,517.47
新西兰元	5,796,802.66	4.6234	26,800,937.42
其他应付款			4,222,142.54
其中：美元	200,200.00	7.0279	1,406,985.58
越南盾			
新西兰元	608,893.23	4.6234	2,815,156.96
一年内到期的非流动负债			336,261.18
其中：新西兰元	72,730.28	4.6234	336,261.18

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
越南好嚼有限公司	越南西宁市展鹏县	越南盾	当地流通货币
越南啦啦啦食品有限公司	越南前江省新福县	越南盾	当地流通货币
德信皮业(越南)有限公司	越南西宁市展鹏县	越南盾	当地流通货币
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰陶马鲁努依	新西兰币	当地流通货币
Bop Industries Limited	新西兰陶朗加	新西兰币	当地流通货币
Alpine Export NZ Limited	新西兰陶朗加	新西兰币	当地流通货币
新西兰天然纯宠物食品有限公司	新西兰陶马鲁努依	新西兰币	当地流通货币
柬埔寨爵味食品有限公司	柬埔寨西哈努克城省	美元	当地流通货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、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
远教社会补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
2019 年度开放型经济发展专项补助资金	1,718,223.00	其他收益	1,718,223.00
土地使用税减免(亩产税收减免优惠政策)	90,914.12	其他收益	90,914.12
水头政府补贴收入	76,000.00	其他收益	76,000.00
平阳县困难企业社会保险费返还	1,005,600.92	其他收益	1,005,600.92
2019 年个税手续费返还	111,151.50	其他收益	111,151.50
19 年度企业评先评优奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 到 2019 年三代手续费返还（国家税务总局平阳县税务局）	4,885.96	其他收益	4,885.96
非公企业包车补贴	17,867.00	其他收益	17,867.00
自行返平员工补贴	2,556.00	其他收益	2,556.00
平阳县困难企业社会保险费返 平阳县就业管理服务中心职工失业保障基金支出专户	14,930.96	其他收益	14,930.96
2019 年度个人所得税手续费返还	683.73	其他收益	683.73
现代农业产业资金发展项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新奖补资金	24,936.00	其他收益	24,936.00
科技创新奖补资金	24,936.00	其他收益	24,936.00
个税手续费返还	4,293.76	其他收益	4,293.76
企业十强	20,000.00	其他收益	20,000.00
个人所得税手续费	144.98	其他收益	144.98
财政补贴	130,000.00	其他收益	130,000.00
个税手续费返还	197.71	其他收益	197.71
宠珍疫情补贴	15,718.54	其他收益	15,718.54
个税手续费退回	2,911.51	其他收益	2,911.51

稳岗返还社保费	54,994.00	其他收益	54,994.00
高污染燃料锅炉改造补贴	330,000.00	递延收益	16,500.00
合计			3,940,945.69

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无								

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海智宠宠物服务有限公司	0.00	100.00%	出售	2020年06月02日	股东变更	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏康贝宠物食品有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%		投资
上海禾仕嘉商贸有限公司	上海	上海	销售	100.00%		投资
温州顺通电子加速器有限公司	温州	温州	服务业	70.00%		投资
越南好嚼有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
温州贝家宠物乐园有限公司	温州	温州	制造业	100.00%		投资
泰州乐派宠物营养有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%		投资
上海宠锐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		非同一控制下合并
上海宠域投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资	99.10%	0.90%	非同一控制下合并
上海宠赢投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资	99.00%	1.00%	非同一控制下合并
越南巴啦啦食品有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰	新西兰	制造业	100.00%		投资
佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司	杭州	杭州	销售	100.00%		投资
Bop Industries Limited	新西兰	新西兰	租赁业		75.20%	非同一控制下合并
Alpine Export NZ Limited	新西兰	新西兰	制造业		75.20%	非同一控制下合并
德信皮业(越南)有限公司	越南	越南	制造业		100.00%	非同一控制下合并
北京千百仓商贸有限公司	杭州	北京	销售		100.00%	非同一控制下合并

柬埔寨爵味食品有限公司	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100.00%		投资
新西兰天然纯宠物食品有限公司	新西兰	新西兰	制造业		100.00%	投资
上海哈宠实业有限公司	杭州	上海	销售		100.00%	非同一控制下合并
杭州宠珍商贸有限公司	杭州	杭州	销售	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州顺通电子加速器有限公司	30.00%	113,365.72	540,000.00	3,796,115.39
Bop Industries Limited	24.80%	1,601,711.95	0.00	8,714,611.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
温州顺通电子加速器有限公司	10,796,999.29	2,352,758.33	13,149,757.62	495,868.77		495,868.77	11,631,047.60	2,741,564.06	14,372,611.66	296,779.43		296,779.43
Bop	40,159,6	17,807,9	57,967,6	23,717,4		23,717,4	38,369,3	15,748,4	54,117,7	24,832,5		24,832,5

Industrie s Limited	55.12	87.18	42.30	74.41		74.41	28.32	47.00	75.32	07.38		07.38
---------------------------	-------	-------	-------	-------	--	-------	-------	-------	-------	-------	--	-------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州顺通电子加速器有限公司	2,072,650.73	377,714.86	377,714.86	-276,701.05	2,998,501.89	985,290.25	985,290.25	-604,768.14
Bop Industries Limited	53,250,137.24	6,051,833.75	6,051,833.75	5,378,861.33	38,453,764.68	7,838,978.30	7,838,978.30	-1,654,274.93

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
QUARK REAL ESTATE CO., LTD	柬埔寨	柬埔寨	物业	49.00%		联营企业权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	QUARK REAL ESTATE CO., LTD	QUARK REAL ESTATE CO., LTD
流动资产	14,982,263.32	14,757,117.30
非流动资产	3,982,920.50	3,984,487.19
资产合计	18,965,183.82	18,741,604.49
流动负债	329,103.34	116,093.53
负债合计	329,103.34	116,093.53
少数股东权益	12,915,957.29	13,051,359.49
归属于母公司股东权益	5,444,059.17	5,574,151.47
按持股比例计算的净资产份额	12,915,957.29	13,051,359.49
对联营企业权益投资的账面价值	12,915,957.29	13,051,359.49
营业收入	338,233.64	

净利润	-127,462.49	-22,638.95
其他综合收益	-138,032.01	-217,242.76
综合收益总额	-265,494.50	-239,881.71

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第十一节之七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、越南、新西兰，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、越南盾、新西兰元结算，境外经营公司以美元、越南盾、新西兰元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾、新西兰元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十一节之七之82“外币货币性项

目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十一节之七之82“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2020年06月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)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。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)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。
- (6)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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	14,993.37	-	-	-	14,993.37
其他应付款	2,741.40	-	-	-	2,741.40
短期借款	23,481.13	-	-	-	23,481.13
一年内到期的非流动负债	33.63	-	-	-	33.63
长期借款	-	-	-	-	-

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	10,392.19	-	-	-	10,392.19
其他应付款	3,510.15	-	-	-	3,510.15
短期借款	16,023.47	-	-	-	16,023.47
一年内到期的非流动负债	84.04	-	-	-	84.04
长期借款	-	-	-	-	-

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2020年06月30日，本公司的资产负债率为21.82%(2019年12月31日：24.20%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			46,493,558.35	46,493,558.35
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

无

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

无

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的重庆易宠科技有限公司，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为近期交易法。估值技术的输入值主要为可比交易价格。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资投资中的宁波佳雯宠物医院管理有限公司,由于公司持有被投资单位股权较低,无重大影响,对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据,此外,公司从可获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此本期以成本作为公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈振标、郑香兰。。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节之九“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节之九之 3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
柬埔寨跨客置业有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
重庆易宠科技有限公司	子公司上海宠域投资管理中心（有限合伙）持股 3.6793%，张菁担任董事
陈振标、陈振录、郑香兰、邵明晟、佟爱琴、谢志镞、刘俐君、邓昭纯、陈小敏、王孝亮、张菁、李荣林、付长军、王冬、唐照波、朱峰、庄孟硕	公司董事、监事、高级管理人员
Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Janice Russell	子公司 BOP 总经理及其父亲、母亲
Alpine Export Limited、Judge Trust Limited	子公司 BOP 总经理及其父亲所控制的公司
海际(重庆)信息技术有限公司	重庆易宠科技有限公司控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆易宠科技有限公司及其控制的企业海际(重庆)信息技术有限公司	采购产品	1,364,686.41	6,000,000.00	否	246,443.59

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
重庆易宠科技有限公司	销售宠物食品	24,388,173.92	198,601.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柬埔寨跨客置业有限公司	土地	558,085.54	0.00
陈振录	房产	200,000.00	0.00

关联租赁情况说明

2019年8月1日，子公司柬埔寨爵味食品有限公司与柬埔寨跨客置业有限公司签署土地租赁协议，协议约定柬埔寨跨客置业有限公司将位于Prek Sangke village, Teuk Thla commune, Prey Nob district, Sihanouk Province的土地使用权租赁给柬埔寨爵味食品有限公司使用。租赁面积为226,885.00平方米，租赁期为2019年8月1日至2029年7月31日，租金为39,705.00美元/季度(含税)。2020年2月19日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于全资子公司租赁房产暨关联交易的议案》，同意公司子公司上海禾仕嘉商贸有限公司向关联方陈振录先生租赁房产作为办公场所，相关关联董事回避表决。根据租赁协议，费用为50,000元/月，预计2020年度与其发生关联租赁的交易金额为60万元人民币。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	336,261.18	2017年10月06日	2020年10月06日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,230,370.42	2020年05月12日	2020年07月31日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	1,134,402.69	2020年06月23日	2020年07月31日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、Alpine Export Limited	24,529.22	2020年06月30日	2020年07月17日	否
Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Mark John Russell、Ronald Leslie Russell、	1,659,507.85	2019年09月04日		否

Alpine Export Limited				
-----------------------	--	--	--	--

关联担保情况说明

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,644,856.44	2,437,390.90

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款	重庆易宠科技有限公司	8,600,964.80	430,048.24	12,930,952.69	646,547.63
	海际(重庆)信息技	0.00	0.00	5,382,085.27	269,104.26

	术有限公司				
(2)预付账款	海际(重庆)信息技术有限公司	1,107,739.82		0.00	
	重庆易宠科技有限公司	274,965.50		0.00	
(3)其他应收款	柬埔寨跨客置业有限公司	39,705.00	1,985.25	109,117.33	5,455.87

(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
(1)应付账款	海际(重庆)信息技术有限公司	575,604.75	43,413.39
	重庆易宠科技有限公司	362,828.16	0.00
(2)预收账款	海际(重庆)信息技术有限公司	902,226.14	0.00
(3)其他应付款	Judge Trust Limited	2,300,019.95	3,390,952.92

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	17.63 元/股和 14 个月、13.16 元/股和 14 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0.00

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确认
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,263,178.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,245,418.78

其他说明

本期对首次授予未解除限售的股权激励股70.56万股确认费用2,837,100.00元，对未解除限售的股权激励股12.75万股确认费用408,318.78元，限制性股票本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为3,245,418.78元。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 募集资金使用承诺情况

①经中国证券监督管理委员会证监发行字[2017]888号文核准，公司于2017年7月11日以公开发行股票的方式发行了普通股(A股)股票2,000万股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币22.34元/股，截至2018年12月31日本公司共募集资金总额为人民币446,800,000.00元，扣除发行费用48,555,760.38元，募集资金净额为398,244,239.62元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目	65,780,000.00	68,675,300.00
年产2,500吨植物咬胶、500吨营养肉质零食生产线项目[注]	51,649,400.00	51,065,278.05
营销及服务网络建设项目	39,640,000.00	35,323,338.48
研发中心升级改造项目	46,174,800.00	11,364,169.50

补充流动资金项目	80,000,000.00	80,000,000.00
收购BOP及其子公司项目	65,000,000.00	65,000,000.00
越南好嚼有限公司年产2,000吨宠物食品扩建项目[注]	50,000,000.00	44,401,642.01
合计	398,244,200.00	355,829,728.04

②经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]250号文件核准，公司以非公开方式向11名特定对象发行人民币普通股(A股)24,000,000股，每股面值人民币1元，发行价格人民币22.11元/股，截至2020年4月20日止本公司共募集资金总额为人民币合计530,640,000.00元，扣除发行费用18,603,773.58元，募集资金净额为512,036,226.42元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新西兰年产40000吨高品质宠物干粮新建项目	138,036,226.42	0.00
柬埔寨年产9200吨宠物休闲食品新建项目	138,500,000.00	9,468,401.74
城市宠物综合服务中心建设项目	72,500,000.00	0.00
补充流动资金	163,000,000.00	163,000,000.00
合计	512,036,226.42	172,468,401.74

(2) 其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见第十一节之十四之2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见第十一节十二（5）“关联交易情况”之说明“关联交易情况”之说明。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止2020年06月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：元

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
Bop Industries Limited	Alpine Export NZ Limited	ANZ Bank New Zealand Limited	336,261.18	2020/10/6	[注1]
			1,230,370.42	2020/7/31	-
			1,134,402.69	2020/7/31	-
			24,529.22	2020/7/17	-
			1,659,507.85	不定期	-
小计			4,385,071.36		

[注1]以上借款均为Alpine Export NZ Limited、Bop Industries Limited、Alpine Export Limited和Mark John Russell、Ronald Leslie Russell共同保证担保，外币金额详见第十一节十二（5）之说明。

(2)截止2020年06月30日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

单位：元

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	越南好嚼有限公司	中国银行股份有限公司 平阳县支行	房屋建筑物	22,455,558.46	20,684,840.69		
	新西兰北岛小镇 宠物食品有限公司		土地使用权	27,613,227.40	21,953,054.87		
小 计				50,068,785.86	42,637,895.56		

[注]本公司与中国银行股份有限公司平阳县支行签订《最高额抵押合同》以“浙(2019)平阳县不动产权第0000469号”不动产抵押担保本公司与抵押权人自2019-2-15至2024-2-15止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务，担保最高本金余额为2,034.00万元人民币。同时开立融资性保函提供保证担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为国内分部、东南亚分部、新西兰分部。这些报告分部是以公司管理需求以及地理位置为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内分部	东南亚分部	新西兰分部	分部间抵销	合计
营业收入	368,457,074.26	306,361,151.24	55,108,388.82	-148,229,108.28	581,697,506.04
营业成本	296,387,734.90	246,945,404.26	39,114,598.10	-148,357,538.19	434,090,199.07
资产总额	2,080,043,639.64	679,368,139.02	440,460,160.23	-1,161,947,861.22	2,037,924,077.67
负债总额	548,933,393.95	241,872,393.92	309,882,089.34	-656,051,086.55	444,636,790.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

实际控制人陈振标质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数（股）
陈振标	安信证券股份有限公司	2019-03-04至申请解除质押日	1,712,160
陈振标	安信证券股份有限公司	2019-03-14至申请解除质押日	3,288,000
小计			5,000,160

8、其他

无

十七、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	163,988,522.87	100.00%	4,368,692.19	2.66%	159,619,830.68	136,704,671.71	100.00%	4,404,793.25	3.22%	132,299,878.46
其中：										
合计	163,988,522.87	100.00%	4,368,692.19	2.66%	159,619,830.68	136,704,671.71	100.00%	4,404,793.25	3.22%	132,299,878.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：-36,101.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	87,288,406.63	4,368,692.19	5.00%
低风险组合	76,700,116.24		
合计	163,988,522.87	4,368,692.19	--

确定该组合依据的说明：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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

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）	163,988,522.87
合计	163,988,522.87

(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	4,404,793.25	-36,101.06				4,368,692.19
合计	4,404,793.25	-36,101.06				4,368,692.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	坏账准备期末余额

		的比例	
第一名	61,753,041.72	37.66%	
第二名	38,923,265.10	23.74%	1,946,163.26
第三名	32,088,740.07	19.57%	1,604,437.00
第四名	10,043,581.11	6.12%	
第五名	6,787,036.66	4.14%	339,351.83
合计	149,595,664.66	91.23%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,636,025.29	38,119,525.29
其他应收款	362,528,286.95	179,000,978.74
合计	401,164,312.24	217,120,504.03

(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

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

无

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分红	38,636,025.29	38,119,525.29
合计	38,636,025.29	38,119,525.29

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
越南好嚼有限公司	35,397,500.00	1-2 年		否，全资子公司
合计	35,397,500.00	--	--	--

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府保证金	0.00	224,000.00
其他保证金、押金、备用金	357,479.31	192,500.00
代垫社保、公积金	343,163.79	206,113.44
往来款及其他	361,867,376.00	178,475,131.89
合计	362,568,019.10	179,097,745.33

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 日余额在本期	—	—	—	—

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）	362,563,619.10
3 年以上	4,400.00
3 至 4 年	4,400.00
合计	362,568,019.10

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	96,766.59	-57,034.44				39,732.15
合计	96,766.59	-57,034.44				39,732.15

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

无	
---	--

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	194,686,250.00	1 年以内	53.70%	0.00
第二名	往来款	70,795,000.00	1 年以内	19.53%	0.00
第三名	往来款	51,575,100.00	1 年以内	14.22%	0.00
第四名	往来款	16,600,000.00	1 年以内	4.58%	0.00
第五名	往来款	11,000,000.00	1 年以内	3.03%	0.00
合计	--	344,656,350.00	--	95.06%	0.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	530,427,553.85		530,427,553.85	359,963,953.24		359,963,953.24
对联营、合营企业投资	12,921,267.19		12,921,267.19	13,051,359.49		13,051,359.49
合计	543,348,821.04		543,348,821.04	373,015,312.73		373,015,312.73

(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		
江苏康贝宠物食品有限公司	47,157,662.35					47,157,662.35	
上海禾仕嘉商贸有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
温州顺通电子加速器有限公司	8,400,000.00					8,400,000.00	
越南好嚼有限公司	68,803,587.96					68,803,587.96	
温州贝家宠物乐园有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
泰州乐派宠物营养有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
上海宠域投资管理中心(有限合伙)	12,870,000.00					12,870,000.00	
上海宠赢投资管理中心(有限合伙)	3,267,000.00					3,267,000.00	
上海宠锐投资管理有限公司	163,002.93					163,002.93	
越南巴拉啦食品有限公司	6,777,200.00					6,777,200.00	
新西兰北岛小	151,766,300.0	12,464,820.00				164,231,120.00	

镇宠物食品有限公司	0								
佩蒂智创(杭州)宠物科技有限公司	35,000,000.00	15,000,000.00						50,000,000.00	
柬埔寨爵味食品有限公司	13,759,200.00	142,998,780.61						156,757,980.61	
杭州宠珍商贸有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
合计	359,963,953.24	170,463,600.61						530,427,553.85	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
柬埔寨跨客置业有限公司	13,051,359.49			-62,456.62	-67,635.68					12,921,267.19	
小计	13,051,359.49			-62,456.62	-67,635.68					12,921,267.19	
合计	13,051,359.49			-62,456.62	-67,635.68					12,921,267.19	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,211,207.05	143,180,405.77	195,077,674.73	157,456,223.04
其他业务	17,037,259.06	12,385,755.64	25,374,516.57	17,352,646.01

合计	189,248,466.11	155,566,161.41	220,452,191.30	174,808,869.05
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	189,248,466.11			
其中：				
宠物食品及其他	189,248,466.11			
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	189,248,466.11			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,260,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-62,456.62	
银行理财收益	151,510.96	1,671,160.63
合计	1,349,054.34	1,671,160.63

6、其他

无

十八、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	-165,034.27	
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）	3,940,945.69	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	151,510.96	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921,997.36	对外捐赠、资产报废损失、其他等
减：所得税影响额	460,534.10	
少数股东权益影响额	22,995.14	
合计	2,521,895.78	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.26	0.26

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。