



华亨股份

NEEQ:837995

江西华亨宠物食品股份有限公司  
Jiangxi Huaheng Pet Food Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



江西省工商行政管理部门领导及考察团莅临公司指导工作



2018 年度与瑞昌市工业投资有限公司签订股票发行认购协议

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	39
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
华亨股份、公司、本公司	指	江西华亨宠物食品股份有限公司
华亨集团	指	江西华亨投资集团有限公司，公司控股股东
中联投资	指	瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师事务所	指	北京大成（南昌）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江西华亨宠物食品股份有限公司股东大会
董事会	指	江西华亨宠物食品股份有限公司董事会
监事会	指	江西华亨宠物食品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	江西华亨宠物食品股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工商局	指	工商行政管理局
财政部	指	中华人民共和国财政部
报告期	指	2018年1月1日-12月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专业术语释义	指	专业术语释义
OEM	指	OEM生产，也称为定点生产，俗称代工（生产），是指品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产，之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。
ODM	指	ODM生产，俗称贴牌，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品。
辐照	指	利用放射性元素的辐射去改变分子结构的一种化工技术，是一种核辐射（运用 $\gamma$ -射线的照射）技术，使生物体（微生物等）受到不可恢复的损失和破坏，从而有效地杀灭害虫、虫卵、病菌等。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周青标、主管会计工作负责人陈海容及会计机构负责人（会计主管人员）杨琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对核心客户依赖的风险	公司对前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例 2018 年 1-12 月、2017 年同期分别为 85.69%、88.47%，客户集中度较高。公司核心客户如 SCOTT PET PRODUCTS、AB DOGMAN 等均有严格的供应商认定体系，在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素，是一个动态调整的过程；如果核心客户减少向公司的采购，或公司未来不能持续地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的影响，因此公司存在对核心客户依赖的风险。
2、原材料价格波动风险	公司的主要原材料为牛干皮、猪干皮、鸡肉等，直接材料占生产成本的 69.51%以上，产品销售定价以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整的“成本加成”定价原则，虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但是未来受市场需求变动等多方面因素影响。如果生猪皮、生牛皮、鸡肉的市场供应态势发生较大变化，导致牛干皮、猪干皮价格波动超出预期，而产品售价又无法及时作出调整时，公司持续盈利能力将面临较大风险。
3、存货规模增长较快的风险	公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及包装物等。2018 年 12 月底存货净值 43,307,122.19 元，较 2017 年底存货净值 32,430,571.47 元增加 33.54%，存货规模虽然有所增加，主要是因为在产品期末余额 31,331,964.73 元，较 2017

	<p>年末增长 181.93%；发出商品 1,020,665.83 元，较 2017 年同期增长 110.36%。如果由于市场需求变化等客观因素而造成库存材料积压，考虑到存货占用了公司较多流动资金，可能会导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。</p>
4、汇率波动风险	<p>公司的产品主要为外销，全年外销收入占营业收入的比例 83.07%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品的盈利能力产生不确定性影响。报告期内，公司 2018 年 1-12 月、2017 年同期产生的汇兑损益分别为 250,366.07 元、-114,982.68 元，对当期净利润影响较大，后续存在汇率大幅波动对公司经营业绩产生影响的风险。</p>
5、出口退税政策变化导致利润波动风险	<p>公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策，主要产品的出口退税率报告期内从 2018 年 8 月 1 日起从 11%调减为 10%。2018 年 1-12 月、2017 年同期公司应收出口退税额分别为 8,768,541.34 元、8,720,382.09 元，占当期营业收入的比例分别为 7.72%、8.36%。如果未来期间的出口退税率发生波动，将会影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。</p>
6、社会保险、住房公积金缴纳不规范的风险	<p>公司属于生产型企业，目前主要为非农业户籍管理人员缴纳了社保和住房公积金，对于大部分生产工人，由于人员流动性比较大，部分员工因社保关系未转入或个人已缴纳过商业保险或参与农村新农合、新农保等原因，同时由于农村户籍员工不愿意在工资中承担个人缴纳的“五险一金”部分，公司未为该部分员工缴纳社会保险。为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦未缴纳社保的员工对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的不利影响。</p>
7、关联方资金占用风险	<p>公司对防止资金占用措施做出了具体规定，2018 年不存在资金占用现象。但公司实际控制人、控股股东及其关联方仍然有可能利用与公司的关联关系对公司的资金造成侵占，进而对公司及股东权益造成影响。</p>
8、经营依赖关联方资金支持的风险	<p>报告期内，公司与关联方的资金拆入未约定利息，为无息使用。若按照 2018 年央行贷款基准利率 4.35%计算，且报告期内央行贷款基准利率没有变化，拆入资金节省的利息为 47,125.00 元，计提利息将减少当期净利润 47,125.00 元；2017 年央行贷款基准利率 4.35%计算，拆入资金节省的利息为 193,575.00 元，计提利息将减少当期净利润 193,575.00 元；报告期内从关联方拆入资金总额 450 万元较上年同期大幅下降，本期末，关联方拆入资金余额为 50,000.00 元。</p>
9、新产品替代风险	<p>畜皮咬胶作为宠物狗磨牙的主要零食，具有多年的发展历史，因富含较好的蛋白质并具有很强的耐咬性，深受宠物狗的喜爱。动植物咬胶是公司近年来研发的新产品，基本功能与畜皮咬胶接近，口感柔软，营养丰富，适合各个成长阶段的宠物狗，对畜皮咬胶的市场具有替代性，若后续动植物咬胶继续进行改良，在营养等方面较畜皮咬胶更均衡，有可能对畜皮咬胶市场形成</p>

	一定的冲击。
10、实际控制人控制不当风险	公司的实际控制人为周青标和陈海容夫妇，合计直接和间接持有公司 67.08%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。若其凭借控股地位，对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。
11、公司治理的风险	公司经过多年发展，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西华亨宠物食品股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Huaheng Pet Food Co.,Ltd.
证券简称	华亨股份
证券代码	837995
法定代表人	周青标
办公地址	江西省九江市瑞昌黄金工业园南区东环路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴竹青
职务	董事、董事会秘书
电话	0792-4206889
传真	0792-4206886
电子邮箱	916619002@qq.com
公司网址	http://www.huaheng.com
联系地址及邮政编码	江西省九江市瑞昌黄金工业园南区东环路 332200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务部

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年5月19日
挂牌时间	2016年8月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C13 农副食品加工业--C1320 饲料加工
主要产品与服务项目	宠物零食的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江西华亨投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	周青标、陈海容

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913604815736393116	否
注册地址	江西省九江市瑞昌黄金工业园南区东环路	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	全秀娟 杨洪顺
会计师事务所办公地址	北京西直门大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、江西华亨宠物食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 12 月 28 日召开了 2018 年第六次临时股东大会，审议表决通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》、《关于修改〈公司章程〉》等议案，具体内容详见公司于 2018 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com>）披露的《江西华亨宠物食品股份有限公司 2018 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-047）。

2、此次股票发行总额为 333 万股，公司本次股票发行新增股份将于 2019 年 3 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。具体内容详见公司于 2019 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com>）披露的《江西华亨宠物食品股份有限公司关于发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的公告》（公告编号：2019-013）。

3、目前，公司已完成注册资本工商变更登记手续，并修订《公司章程》部分条款：（1）“公司注册资本为人民币伍仟元”，现修订为“注册资本为人民币伍仟叁佰叁拾叁元”；（2）“公司股份总数为 5000 万股，全部为普通股。其中发起人持有 5000 万股，占公司发行的普通股总数的 100%”。现修订为“公司股份总数为 5333 万股，全部为普通股。其中发起人持有 4200 万股，占公司发行普通股总数的

78.75%”。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com>) 披露的《江西华亨宠物食品股份有限公司关于公司注册资本及公司章程完成工商变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2019-015）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,591,068.63	104,326,960.53	8.88%
毛利率%	24.05%	26.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,051,848.29	8,169,678.89	-25.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,988,969.43	7,157,186.86	-30.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.56%	12.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.06%	11.26%	-
基本每股收益	0.12	0.16	-0.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,683,340.33	128,925,962.76	13.77%
负债总计	72,965,944.05	61,260,414.77	19.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,717,396.28	67,665,547.99	8.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.35	8.89%
资产负债率%（母公司）	49.74%	47.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.04	1.14	-
利息保障倍数	2.91	4.19	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,824,501.63	2,356,142.02	-104.76%
应收账款周转率	6.50	8.46	-
存货周转率	2.28	2.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.77%	7.58%	-
营业收入增长率%	8.88%	17.99%	-
净利润增长率%	-25.92%	-4.32%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,552,585.00
除上述各项之外的其他营业处收入和支出	-302,139.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,250,445.72</b>
所得税影响数	187,566.86
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,062,878.86</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0		
应收帐款	13,253,524.11	0		
应收票据及应收帐款	0	13,253,524.11		

应付票据	0	0		
应付帐款	2,611,404.72	0		
应付票据及应付帐款	0	2,611,404.72		
管理费用	8,410,809.19	0		
管理费用	0	4,759,140.14		
研发费用	0	3,651,669.05		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为 C13 农副食品加工业，主要生产畜皮咬胶、肉制零食、动植物营养、饼干面包等产品。公司关键资源为：拥有 5 项发明专利、57 项实用新型专利；拥有畜皮咬胶集成加工技术、液熏技术、原料的配方设计等方面多项核心技术；组建了稳定的管理团队，集技术研发、对外销售和生产管理一大批高级管理人员。公司客户类型为：国外宠物食品品牌经销商；公司销售渠道：产品 90% 出口外销，以 ODM 方式向宠物食品品牌商提供宠物零食的设计与生产；在国内销售业务中，积极拓展内销渠道，与国内同行业上市公司进行深度合作，并采取经销和直销相结合的模式，开启电子商务直销，分别在淘宝、天猫、京东注册了网上销售平台，建立了线上线下多渠道营销网络。收入来源是产品销售收入。

公司主要通过以下环节实现销售盈利：首先，采用“以销定产外加适度贮备”的生产模式，根据客户要求设计出符合客户需求的产品，以接到的销售订单，结合往年销售情况、各产品品种库存情况安排生产。其次，根据产品的研发计划进行创新研发，形成研发成果。再次，根据产品研发过程与投放市场后客户的信息回馈进行修改完善，投入批量生产。

最后，将通过检验的商品销售客户。公司凭借自身在研发实力、技术水平、产品品质及售后服务方面的优势，通过“成本加成”的定价策略，保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

报告期内，公司所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源未发生变化，商业模式未发生变化。

报告期内，公司所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源未发生变化，商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司在受到中美贸易摩擦严重影响和产品价格普遍降低 2% 的恶劣环境中及新产品更新换代激烈的过程中，产品销售量略有上涨，公司销售额较上年同期上涨 8.88%，但因主要原材料比上年同期平均上涨近 10%，以致总体销售毛利率同比下降 2.92%。主要原因：一方面是由于美元汇率下降，使汇兑损益大幅增加，减少了折后人民币销售收入，仅美国客户 SCOTT 的销售额同比下降 21.73%。另一方面公司着力拓展国内市场，与客户签订大量内销订单，同时，大量增加一线生产人员，因熟练程

度需有一定过程，报告期内上半年产量大幅下降，上半年销售收入同比减少幅度较大，导致报告期内整体人工成本增加和净利润下降。

报告期内，公司业务部门不断调整业务方向，加强了公司与国外品牌商及合作伙伴的业务联系；公司加大研发力度，不断开发产品品种，增加宠物主粮的生产和销售，研发成果“再生皮技术”、“嵌肉咬胶”产品投入到生产中，吸引了各大客户的好评，提高了原材料利用率，降低了产品成本，从而为公司提升销售业绩奠定了基础。

1、公司实现营业收入 11,359.11 万元，比上年同期增加 8.88%，营业成本 8,627.05 万元，比上年同期增加 13.23%，实现净利润 605.18 万元，比上年同期下降 25.92%。经营活动收到现金流入量 12,836.62 万元，比上年同期下降 2.80%，经营活动产生的现金流量净额-482.45 万元，比上年同期下降 104.76%，主要是因为报告期内从公司股东华亨集团获取的财务资助总额较 2017 年同期下降 1,545 万元，使现金流入、流出量同比减少所致。

2、收入略有上涨，净利润较上年同期下降 25.92%，主要原因为报告期内原材料价格不断上涨，美元汇率下降，产品价格平均下降 2%，国外销售收入同比减少 5.67%，仅美国客户 SCOTT 的销售额同比下降 21.73%。新增内销订单量急增，新增一线员工效率低，产品报废率巨大，产量增速缓慢，材料成本和人工成本大幅增加所致。支付其他与经营活动有关的现金的金额较上期减少较大，主要是公司较上年同期归还公司股东华亨集团拆入款减少 1,050 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 758.98 万元，主要是报告期内短期借款增加 2,840 万元，增加财政融资 2,000 万元，美元融资较上年同期增加 94.78 万元，筹资活动的现金流入较上年同期增加 4,934.78 万元所致。

4、行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，对公司经营未产生重大影响。

## (二) 行业情况

公司所处的行业发展情况

### 1、宠物行业发展情况

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

发展至今，宠物行业在发达国家已有百余年的历史，目前已成为一个相对成熟的市场。行业内包括繁育、训练、食品、用品、医疗、美容、保健、保险、趣味活动等系列产品与服务，产业链条完整，相关标准和监管法规健全、规范，宠物的数量、市场规模经过不断增长累积已达到了较高水平，宠物行业对国民经济、人民生活的影响日益加深。美国是全球最大的宠物饲养和消费国家，全国有超过半数的家庭饲养宠物，形成了庞大的宠物数量和稳定的市场需求。欧洲是全球另一大宠物消费市场，与美国的市场环境类似，在经历了多年的发展之后宠物的数量与消费规模均处在较高的水平。日本是亚洲宠物的饲养和消费大国，其在宠物方面的花费主要用在了宠物食品、宠物用品和宠物养护费方面。尽管近年来日本的宠物数量呈下降趋势，但总体消费规模依然不断增长。除发达国家外，随着印度、巴西和南非等新兴经济体的快速发展，其宠物市场亦已在培育和发展之中。

中国宠物行业的发展时间较短，只经历了近二十年的发展，随着中国经济的快速增长，宠物行业发展迅速。

### 2、宠物食品行业发展情况

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

的用途划分，宠物食品可分为宠物主粮和宠物零食，其中，宠物主粮为宠物日常生活的必需产品，类似于人类食品中的主食，可分为干粮、半干粮和湿粮三类；宠物零食主要供犬、猫类宠物食用，类别丰富，可满足于宠物增加食欲、健康保健、靓丽毛发等多样性需求，类似于人类食品中的副食，可分为肉干类、咬胶类和饼干类等类别，并以肉干类为主。从市场发展角度来看，宠物主粮出现时间较长，已成为宠物饲养的必需品，目前占据宠物食品市场的主要份额，而宠物零食市场近年来开始兴起，消费者接受度逐步提高，宠物零食市场正逐渐发展成为较大规模的独立市场。相比宠物主粮，宠物零食市场集中度较低，正处在不断发展中，市场潜力与进入空间更大。长期来看，随着对宠物零食研究的不断深入和对宠物健康喂养理念的提高，宠物零食将获得极大发展。

#### (1) 国外宠物食品行业发展情况

受益于犬、猫类宠物食品市场规模的不断扩大，美国宠物食品行业的市场规模持续增长。自 2006 年至 2014 年间，年均增长率约为 4.50%，至 2014 年末，美国宠物食品的市场规模约为 321.53 亿美元，其中犬、猫类宠物食品的市场规模约为 306.93 亿美元，占宠物食品总规模的 95.46%。虽然受经济增长放缓的不利因素影响，欧盟地区的宠物市场规模仍保持持续增长态势。

#### (2) 国内宠物食品行业发展情况

我国的宠物食品行业与整体宠物行业同步发展，虽然只有近二十年的发展时间，但发展速度很快，形成了一定的行业规模。目前，我国规模以上宠物食品企业年产值规模达 577.3 亿元，预计未来该产值规模仍将以较快速度增长。我国宠物食品行业销售收入同样发展迅速。

#### (3) 公司行业地位情况

公司自设立以来专注于宠物食品领域，目前产品涵盖犬用零食和主粮两大宠物食品，主要产品包含畜皮咬胶、肉制零食、饼干面包、动植物营养四大类别，可生产干粮、和零食在内的全系列产品，是我国较早从事宠物食品业务的企业之一，通过多年的技术积累和市场开拓，在产品开发设计能力、产品质量、品牌影响力、客户资源等方面均具有竞争优势。

公司专注于新项目研发、技术引进与改造等工作，目前，公司共拥有含 5 项发明专利在内的 62 项国家专利。公司产品主要目标市场为美国市场、欧洲市场及东南亚市场，上述宠物食品市场规模较大。公司在国内宠物食品行业目前排位前 6 名。

近年来，在国家供给侧结构性改革政策的指引下，在消费升级及人口老龄化程度快速提升的社会形势影响下，我国宠物行业蓬勃发展。2018 年我国宠物食品市场规模达到 577.3 亿元，其中：宠物犬食品 320 亿元，猫食品 260 亿元。在 2010-2020 年期间将保持年均 30.9% 的高增速发展，预计到 2020 年时市场规模将达到 1,885 亿元。人均 GDP 的提升、宠物饲养比例的提高、宠物消费意愿的增强等因素，将持续推动宠物行业的发展。为了抓住宠物行业高速发展的契机，公司极力推广自有品牌“禾露”国内电商发展规划，加速国内市场的布局，有计划地拓展了经销商、电商和大型商超等多渠道的销售模式，并着重发展国内销售渠道，产品线延伸扩大销售盘，旗舰店引爆线上分销和合作商代运营，实现线上和线下同步销售。报告期内，公司积极与国内同行业企业在产品销售及渠道拓展方面进行相关深度合作，国内销售收入占总销售额 16.46%，增速明显，有利于进一步提升公司的整体盈利能力和竞争力。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,370,399.80	0.93%	2,172,989.01	1.69%	-36.93%
应收票据与应	19,942,274.22	13.60%	13,253,524.11	10.28%	50.47%

收账款					
存货	43,307,122.19	29.52%	32,430,571.47	25.15%	33.54%
投资性房地产	3,370,912.90	2.30%			100.00%
长期股权投资					
固定资产	56,653,828.78	38.62%	62,139,722.29	48.20%	-8.83%
在建工程					
短期借款	67,409,911.20	45.96%	41,247,383.60	31.99%	63.43%
长期借款			12,000,000.00	9.31%	-100.00%
应付帐款	4,551,511.60	3.10%	2,611,404.72	2.03%	74.29%
资产合计	146,683,340.33	-	128,925,962.76	-	13.77%

### 资产负债项目重大变动原因:

截止报告期末公司资产总额为 146,683,340.33 元,其中流动资产为 76,067,720.51 元。公司的资产具备高流动性和变现能力,公司针对应收帐款和其他应收款均已计提坏帐准备。

截止报告期末公司总负债为 72,965,944.05 元,全部为流动负债,公司流动比率为 1.04,资产负债率为 49.74%。公司流动资产规模基本能满足流动负债需要及时支付的需求,公司偿债能力得到保障。

1、报告期内货币资金余额为 1,370,399.80 元,较上年同期减少 36.93%,主要是期末银行存款减少所致。

2、报告期内应收票据及应收帐款余额为 19,942,274.22 元,较上年同期增长 50.47%,主要因为受中美贸易摩擦和国际经济大环境恶劣的严重影响,美国 SCOTT 虽销售收入较上年同期下降 21.73%,但货款未能及时收回,使应收帐款余额较上年同期增长 26.66%;瑞典 AB DOGAM 销售收入 24,815,442.69 元,较上年同期增长 13.757%,期末应收帐款余额增长 31.38%;柬埔寨 THE FAIR 销售收入 5,723,355.51 元,较上年同期增长 100%,期末应收帐款余额增长 100%;国内新增加客户烟台爱丽思中宠有限公司销售收入 16,900,275.12 元,期末应收帐款余额较上同期增长 100%所致。

3、报告期末存货余额为 43,307,122.19 元,较上年增长 33.54%,主要是销售业绩稳步增长,销售收入较上年同期增长 8.88%,为满足客户要求和保证产品品质,公司增加了对外采购量和在产品贮存量所致。

4、报告期内投资性固定资产余额为 3,370,912.90 元,较上年同期增长 100%,主要是公司因业务需要,把 4 号厂房、晒皮场和制皮设备分别租赁给干皮生产厂家,按照固定资产使用性质从原固定资产中的房屋建筑物和机器设备中把租赁的厂房、晒皮场和制皮设备分类为投资性固定资产进行帐务处理所致。

5、报告期内短期借款期末余额为 67,409,911.20 元,较上年增长 63.43%,主要是公司销售业务增加,为保证公司日常运营资金充足,增加资金流动性,报告期内归还长期借款 1,200 万元和一年内到期的非流动负债 400 万元,同时,增加了流动资金短期借款 2,600 万元所致。

6、报告期内长期借款期末数没有余额,较上年同期减少 100%,主要是报告期内公司归还长期借款 1,200 万元和一年内到期的非流动负债 400 万元所致。

7、报告期内应付帐款余额为 4,551,511.60 元,较上年同期增长 74.29%,主要是因为报告期末 12 月份购进的包装物和半成品货款未付所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	期金额变动比例
营业收入	113,591,068.63	-	104,326,960.53	-	8.88%
营业成本	86,270,489.20	75.95%	76,187,551.11	73.03%	13.23%
毛利率%	24.05%	-	26.97%	-	-
管理费用	4,750,165.48	4.18%	4,759,140.14	4.56%	-0.19%
研发费用	4,555,414.05	4.01%	3,651,669.05	3.50%	24.75%
销售费用	7,105,678.58	6.26%	6,272,042.44	6.01%	13.29%
财务费用	3,841,751.71	3.38%	3,137,587.27	3.01%	22.44%
资产减值损失	367,820.33	0.32%	165,245.21	0.16%	122.59%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	5,415,908.93	4.77%	8,954,178.24	8.58%	-39.52%
营业外收入	1,552,585.00	1.37%	1,500,200.00	1.44%	3.49%
营业外支出	302,139.28	0.27%	150,210.63	0.14%	101.14%
净利润	6,051,848.29		8,169,678.89		

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，资产减值损失 367,820.33 元，主要是 2017 年 12 月份雪灾造成自行车棚毁损，2018 年 6 月重建，造成损失 183,196.00 元，致使较上年同期增长 122.59%。

2、报告期内，营业利润 5,415,908.93 元，较上年同期下降 39.52%，主要因为中美贸易摩擦严重影响了公司的正常经营，产品出口销售价格平均下降 2%，下半年美元汇率下降，主要原材料价格上涨，生产成本和人工成本增加，致使毛利率下降 2.92%，变动幅度很大。

3、报告期内，营业外支出 302,139.28 元，其中包括固定资产报废损失 160,275.96 元，对外捐赠 89,800.00 元，致使较上年同期增长 101.14%，变动幅度较大。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	113,063,925.07	104,326,960.53	8.37%
其他业务收入	527,143.56		100%
主营业务成本	85,989,012.40	76,187,551.11	12.86%
其他业务成本	281,476.80		100%

注：报告期内其他业务收入 527,143.56 元、其他业务成本 281,476.80 元，较上年同期均增长 100%，主要是因为公司根据业务需要把 4 号厂房、晒皮场和制皮设备分别租赁给干皮生产厂家，取得的租赁收入按照会计准则计入其他业务收入所致。

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务：				
畜皮咬胶类	100,027,803.87	88.06%	92,781,218.54	88.93%
肉制零食类	9,613,624.84	8.46%	7,315,979.90	7.01%
饼干面包类	2,743,810.20	2.42%	3,365,171.16	3.23%
动植物营养类	678,686.16	0.60%	864,590.93	0.83%
其他业务：				
其他业务收入	527,143.56	0.46%	0	0%
合计	113,591,068.63	100%	104,326,960.53	100%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
亚洲	31,240,603.59	27.50%	11,666,913.26	11.18%
欧洲	33,719,619.65	29.69%	30,577,157.93	29.31%
北美洲	47,828,780.68	42.11%	61,795,474.98	59.23%
大洋洲	274,921.15	0.24%	287,414.36	0.28%
合计	113,063,925.07	99.54%	104,326,960.53	100%

#### 收入构成变动的原因：

1、报告期内，因国际经济环境发生变化，客户市场发生了较大变化，客户对产品的需求量有所增加或减少，其中：公司着力拓展国内销售市场，亚洲销售量增大，国内主营业务收入18,700,691.96元，较上年同期增加335.48%，主要因为：新增客户烟台爱丽思中宠食品有限公司销售收入15,363,886.46元，较年同期增加100%所致。

2、报告期内，因受中美贸易摩擦严重影响及美元汇率下降的影响，北美洲业务收入较上年同期下降22.60%，主要因为：美国SCOTT销售收入47,670,254.33元，较上年同期下降21.73%所致。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	美国 SCOTT PET PRODUCTS	47,670,254.33	41.97%	否
2	瑞典 AB DOGMAN	24,815,442.69	21.84%	否
3	烟台爱丽思中宠食品有限公司	15,363,886.46	13.53%	否
4	柬埔寨 THEFAIR MANUFACTURING	5,723,355.51	5.03%	否
5	德国 TRIxie	3,768,125.46	3.32%	否
	合计	97,341,064.45	85.69%	-

注：报告期内营业收入总额113,591,068.63元，较上年同期增长8.88%；主营业务收入113,063,925.07元，较上年同期增长8.37%。应收帐款余额为19,942,274.22元，较上年同期增长50.47%，主要是因为受中美贸易摩擦严重影响，重大客户美国SCOTT虽销售收入较上年同期下降21.73%，但期末应收帐款余额较上年同期增长26.66%；瑞典AB DOGMAN、德国TRIXIE和柬埔寨THE FAIR的销售收入分别较上年同期增长13.75%、46.83%、533.25%，这些客户信誉良好，与公司均合作多年，并建立了长期

稳定的合作关系；新增客户烟台爱丽思的销售收入较上年同期增长 100%；针对出口销售货款回笼周期的特点，公司严格执行客户信用，加强回款力度，应收帐款帐期均不超过 1 年，且均会在次年 4 月 30 日前全部收回，应收帐款周转率明显得到提高。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	瑞昌市佳宠动物营养科技有限公司	16,105,177.97	20.44%	否
2	瑞昌市丰盛农蓄产品有限公司	18,530,147.82	23.51%	否
3	瑞昌市华宝胶皮科技有限公司	12,914,868.06	16.39%	否
4	瑞昌市宏达农蓄产品有限公司	17,084,196.70	21.68%	否
5	山东仙坛食品有限公司	2,564,600.00	3.25%	否
合计		67,198,990.55	85.27%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,824,501.63	2,356,142.02	-104.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,827,378.41	-1,094,889.42	-66.90%
筹资活动产生的现金流量净额	5,849,290.83	-1,740,509.88	236.07%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动现金流量净额-482.45 万元，较上年同期 235.61 万元，减少 718.06 万元，下降 104.76%，主要是因为报告期内从公司股东华亨集团获取的财务资助总额较上年同期下降，使现金流入、流出量同比减少所致。

2、报告期内，经营活动现金净流量与净利润差异较大的原因主要有：（1）公司期末应收账款较上年增加 704.08 万元；（2）公司期末存货较上年增加 1087.87 万元；（3）公司本期因借款产生的利息支出为 349.83 万元；（4）公司本期固定折旧金额为 300.61 万元。

3、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1482.74 万元，较上年同期-109.49 万元，减少 72.25 万元，下降 66.90%，主要是因为固定资产投入上年同期减少，使报告期内投资活动的现金流出量减少所致。

4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 584.93 万元，较上年同期-174.05 万元，增加 758.98 万元，主要是报告期内短期借款增加 2840 万元，增加财政融资 2000 万元，美元融资较上年同期增加 94.78 万元，筹资活动的现金流入较上年同期增加 4934.78 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度比较财务报表已重新表述。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目金额列示如下表:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	13,253,524.11
应收账款	13,253,524.11		
应付票据		应付票据及应付账款	2,611,404.72
应付账款	2,611,404.72		
管理费用	8,410,809.19	管理费用	4,759,140.14
		研发费用	3,651,669.05

公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,对当期损益无影响。

2、报告期内公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观,实施人才战略,大力实践管理创新和科技创新,用高品质的产品和优异的服务,努力履行企业的社会责任。

公司结合自身产业特点,成立专门的农村扶贫小组,建立了一套促进产业扶贫提质增效的机制,并在有条件的乡镇建立了 7 个加工点,并组织员工进行技术操作培训,解决了当地 200 多名留守人员的就业岗位,其中精准贫困户有 40 余户,扎实推动了贫困村创业致富,并带动贫困群众增收脱贫。

公司在追求经济利益、保护股东利益的同时,积极维护员工的合法权益,诚信对待供应商和客户,严格遵守有关法律法规,把依法经营作为公司运行的基本原则,依法纳税,积极从事公益事业,报告期内,资助贫困大学生 2 名,捐赠金额达 8.98 万元,并始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地方经济发展和社会共享企业发展成果,促进公司与社会的协调,推动公司持续、稳定、健康发展。

### 三、 持续经营评价

公司专注于宠物零食研发与生产经营，拥有 5 项发明专利和 57 项实用新型、外观设计型专利，报告期内申请在审 2 项发明专利，积累了多年的行业经验，并长期处于市场的创新地位。同时公司在战略定位、市场开拓、产品开发、供应链管理、内部控制等方面都具有较强的控制能力，公司具备持续经营能力。

报告期内不存在以下影响持续经营的事项：

- 一、营业收入低于 100 万元；
- 二、净资产为负；
- 三、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- 四、存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 五、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 六、拖欠员工工资或无法支付供应商货款；
- 七、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 一、对核心客户依赖的风险

公司对前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例 2018 年 1-12 月、2017 年同期分别为 85.69%、88.47%，客户集中度较高。公司核心客户如 SCOTT PET PRODUCTS、AB DOGMAN 等均有严格的供应商认定体系，在选择供应商时会综合考虑供应商的产品品质、价格、生产规模等因素，是一个动态调整的过程；如果核心客户减少向公司的采购，或公司未来不能持续地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的影响，因此公司存在对核心客户依赖的风险。

**应对措施：**为降低对核心客户依赖的风险，一方面，在国际市场，在努力扩大 ODM 产品市场占有率的同时，通过参加国际展会等方式逐步拓展海外销售市场；在国内市场，公司已开始电子商务直销，在淘宝、天猫平台建立了销售平台，以实现线上线下整体营销网络；另一面，凭借公司在宠物零食行业建立起来的渠道优势，适时向宠物用品、宠物训练、宠物休闲等其他宠物产业扩展，丰富公司的产品种类和盈利模式，以降低对核心客户依赖的风险。

##### 二、原材料价格波动风险

公司的主要原材料为牛干皮、猪干皮、鸡肉等，直接材料占生产成本的 69.51% 以上，产品销售定价以原材料价格为基础，综合考虑市场竞争、供需导向等因素确定，随原材料供应价格变化等因素适时调整的“成本加成”定价原则，虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但是未来受市场需求变动等多方面因素影响。如果生猪皮、生牛皮、鸡肉的市场供应态势发生较大变化，导致牛干皮、猪干皮价格波动超出预期，而产品售价又无法及时作出调整时，公司持续盈利能力将面临较大风险。

**应对措施：**一方面，公司将完善原材料价格监控机制，及时了解原材料市场行情信息，对生牛皮、生猪皮、牛干皮、猪干皮等大宗材料的采购采取预定、锁单等措施，保障原材料采购价格的基本稳定；另一方面，公司将继续提高现有的原料利用效率，严格控制生产成本。

### 三、存货规模增长较快的风险

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及包装物等。2018 年 12 月底存货净值 43,307,122.19 元，较 2017 年底存货净值 32,430,571.47 元增加 33.54%，存货规模虽然有所增加，主要是因为在产品期末余额 31,331,964.73 元，较 2017 年末增涨 181.93%；发出商品 1,020,665.83 元，较 2017 年末 485,198.74 元上涨 110.36%。如果由于市场需求变化等客观因素而造成库存材料积压，考虑到存货占用了公司较多流动资金，可能会导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司将根据产品的销售情况和原材料市场行情，及进掌握市场动态和需求的变化，调整产品生产策略，规避原材料价格变化风险，从而控制存货规模。

### 四、汇率波动风险

公司的产品主要为外销，全年外销收入占营业收入的比例 83.07%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品的盈利能力产生不确定性影响。报告期内，公司 2018 年 1-12 月、2017 年同期产生的汇兑损益分别为 302360.85 元、-114,982.68 元，对当期净利润影响较大，后续存在汇率大幅波动对公司经营业绩产生影响的的风险。

**应对措施：**针对汇率波动风险，公司将灵活采取提前或延期结汇措施，如预测计价货币贬值，可在征得对方同意的条件下提前收汇，以避免该货币可能贬值带来的损失。反之，如果预测该货币升值，则可以争取延期收汇，以获得该货币升值带来的收益；同时，公司将加强海外销售的合同管理，尽可能在合同中约定汇率变动的责任条款，由买卖双方各自分别承担一定的汇率波动风险。

### 五、出口退税政策变化导致利润波动风险

公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策，主要产品的出口退税率报告期内从 2018 年 8 月 1 日起从 11%调减为 10%。2018 年 1-12 月、2017 年同期公司应收出口退税额分别为 8,768,541.34 元、8,720,382.09 元，占当期营业收入的比例分别为 7.72%、8.36%。如果未来期间的出口退税率发生波动，将会影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。

**应对措施：**针对汇率波动风险，公司将灵活采取提前或延期结汇措施，如预测计价货币贬值，可在征得对方同意的条件下提前收汇，以避免该货币可能贬值带来的损失。反之，如果预测该货币升值，则可以争取延期收汇，以获得该货币升值带来的收益；同时，公司将加强海外销售的合同管理，尽可能在合同中约定汇率变动的责任条款，由买卖双方各自分别承担一定的汇率波动风险。

### 六、社会保险、住房公积金缴纳不规范的风险

公司属于生产型企业，目前主要为非农业户籍管理人员缴纳了社保和住房公积金，对于大部分生产工人，由于人员流动性比较大，部分员工因社保关系未转入或个人已缴纳过商业保险或参与农村新农合、新农保等原因，同时由于农村户籍员工不愿意在工资中承担个人缴纳的“五险一金”部分，公司未为该部分员工缴纳社会保险。为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦未缴纳社保的员工对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的不利影响。

**应对措施：**为了防范由此带来的法律风险，公司实际控制人周青标、陈海容夫妇作出以下承诺：“就公司的员工社会保险和住房公积金执行情况，若出现有关主管机关认定存在应缴而未缴的社会保险和住房公积金款项，由本人承担因此引起的所有责任及处罚，并承担由此对公司造成的一切损失。”

### 七、关联方资金占用风险

公司对防止资金占用措施做出了具体规定，2017 年不存在资金占用现象。但公司实际控制人、控股股东及其关联方仍然有可能利用与公司的关联关系对公司的资金造成侵占，进而对公司及股东权益造成影响

**应对措施：**公司实际控制人出具了《关于避免大股东及关联方占用公司资金的承诺函》，并严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度，避免再次发生关联

### 八、经营依赖关联方资金支持的风险

报告期内，公司与关联方的资金拆入未约定利息，为无息使用。若按照 2018 年央行贷款基准利率

4.35%计算,报告期内央行贷款基准利率没有变化,拆入资金节省的利息为 47,125.00 元,计提利息将减少当期净利润 47,125.00 元;2017 年央行贷款基准利率 4.35%计算,拆入资金节省的利息为 193,575.00 元,计提利息将减少当期净利润 193,575.00 元;报告期内从关联方拆入资金总额较上年同期大幅下降,本期末,关联方拆入资金余额为 50,000.00 元。

**应对措施:**报告期内,公司的融资方式和融资渠道受到较大限制,因此存在对关联方资金一定依赖的风险。随着公司业务规模和盈利能力的增强,厂房等固定资产投资完成以及进入资本市场后拓宽融资渠道,公司资金流将进一步好转,本期末公司已归还所有关联方拆入资金。公司未来对关联方资金的依赖程度将大大降低。

#### 九、新产品替代风险

畜皮咬胶作为宠物狗磨牙的主要零食,具有多年的发展历史,因富含较好的蛋白质并具有很强的耐咬性,深受宠物狗的喜爱。动植物咬胶是公司近年来研发的新产品,基本功能与畜皮咬胶接近,口感柔软,营养丰富,适合各个成长阶段的宠物狗,对畜皮咬胶的市场具有替代性,若后续动植物咬胶继续进行改良,在营养等方面较畜皮咬胶更均衡,有可能对畜皮咬胶市场形成一定的冲击。

**应对措施:**持续加强对宠物消费习惯的调查研究,不断研发出满足宠物需求的新产品,同时加大对国际和国内业务拓展的激励措施,充分调动相关业务人员的积极性。

#### 十、实际控制人控制不当风险

公司的实际控制人为周青标和陈海容夫妇,合计直接和间接持有公司 67.08%的股份,对公司经营决策可施予重大影响。若其凭借控股地位,对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

**应对措施:**公司已通过三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》等制度安排,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司还将进一步积极探索建立多元化的股权结构,采取有效措施优化内部管理,通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

#### 十一、公司治理的风险

公司经过多年发展,建立健全了法人治理结构,完善了内部控制体系。由于股份公司成立时间短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施:**公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训,提高管理规范水平。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	4,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

注：2018年2月2日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于2018年度预计公司日常性关联交易的议案》，预计公司股东华亨集团向公司无偿提供财务资助总额不超过3,000万元，以保障公

公司业务正常运转，满足公司流动资金需求。2018年2月22日，2018年第一次临时股东大会审议并通过此议案。报告期内，公司实际从股东华亨集团获得财务资助总额为450万元。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司（1）	北京银行股份有限公司九江小微支行提供担保	4,000,000.00 元	已事前及时履行	2018年7月23日	2018-030 2018-002
江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）（2）	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部提供担保	20,000,000.00 元	已事前及时履行	2018年3月15日	2018-008
江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）（3）	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部提供担保	15,000,000.00 元	已事前及时履行	2018年3月15日	2018-008
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司（4）	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行提供担保	7,000,000.00 元	已事前及时履行	2018年6月26日	2018-023
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司（5）	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部提供担保	5,000,000.00 元	已事前及时履行	2018年3月15日	2018-008
周青标、陈海容（6）	九江银行大校场支行美元融资授信提供担保	2,680,000.00 美元	已事前及时履行	2018年8月16日	2018-035

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东、实际控制人及配偶、公司股东江西华亨投资集团有限公司、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）为公司向银行借款无偿提供担保，保证了公司资金的流动性，有利于公司日常性经营及业务发展，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形，上述交易是必要的、公允的。

注1:控股股东和实际控制人周青标及配偶陈海容为公司向北京银行股份有限公司申请500万元流动资金贷款额度提供担保，公司第一届董事会第十一次会议审议、2018年第一次临时股东大会审议通过。公司股东华亨集团为公司向北京银行股份有限公司申请500万元流动资金贷款额度自愿将500万股股权质押追加提供无偿担保。并于第一届董事会第十五次会议和2018年第四次临时股东大会审议通过。报告期内，公司实际在北京银行股份有限公司九江小微支行取得400万元流动资金贷款，控股股东、实

际控制人周青标和配偶陈海容及华亨集团实际为公司向北京银行股份有限公司九江小微支行 400 万元流动资金贷款提供无偿连带责任担保。

注 2、3、5：经公司第一届董事会第十二次会议审议、2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司控股股东和实际控制人周青标及配偶陈海容为公司向江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部申请 4,000 万元银行授信提供担保。公司及时发布了关联交易的公告（公告标号：2019-010）。

实际执行过程中，上述 4000 万银行授信分三个贷款合同执行，金额分别为 2000 万，1500 万，500 万。对应的担保方分别为，2000 万（江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙））、1500 万（江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙））、500 万（周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司）。由于实际执行与公司第一届董事会第十二次会议审议、2018 年第二次临时股东大会审议通过的关联交易议案内容不完全一致，公司已补充经第一届董事会第二十次会议审议通过，并将提交 2018 年年度股东大会审议通过，并及时发布了关于补充确认关联交易的公告（公告标号：2019-023）。

注 4：控股股东和实际控制人周青标及配偶陈海容、公司股东江西华亨投资集团有限公司为公司向江西银行股份有限公司九江瑞昌支行申请 700 万元流动资金借款提供担保，第一届董事会第十四次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

注 6：控股股东和实际控制人周青标及配偶陈海容为公司向九江银行大校场支行申请 268 万美元融资提供担保，第一届董事会第十六次会议和 2018 年第五次临时股东大会审议通过。

#### （四） 承诺事项的履行情况

截至本报告出具日，公司及其相关人员作出的承诺如下：

一、控股股东江西华亨投资集团有限公司、实际控制人周青标和陈海容夫妇作出承诺，如因股份公司违反社会保险等相关法律法规或规范性文件的规定而受到处罚或遭受损失的，将无偿代公司承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

二、持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，表示从未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

三、公司管理层已出具《关于对外担保、重大投资、关联方交易等的声明》，承诺今后若发生对外担保、重大投资、关联交易等事项，将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等的有关规定，履行相应程序。

四、公司实际控制人及董事、监事及高级管理人员已出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间发生关联交易，对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件及《公司章程》的规定履行交易审批程序，切实保护公司及公司股东利益。

五、公司董事、监事及高级管理人员作出的其他重要承诺包括：

##### 1、避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

##### 2、关于诚信状况的承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺最近二年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在最近二年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，以及不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，不存在最近二年内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

3、关于竞业禁止的承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺未曾因违反竞业限制、侵犯原单位知识产权、商业秘密而发生任何法律纠纷，亦不存在潜在纠纷。

4、关于是否在股东单位及公司关联方任职的书面说明

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

5、公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

6、公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

截至本报告出具日，以上承诺事项得到切实履行，公司及相关人员不存在违反承诺事项的情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	50,000.00	0.03%	网店保证金
投资性房地产-房屋及建筑物	抵押	2,140,779.24	1.46%	银行贷款抵押
固定资产-房屋及建筑物	抵押	45,898,380.54	31.29%	银行贷款抵押
机器设备	抵押	3,263,916.06	2.23%	银行贷款抵押
总计	-	51,353,075.84	35.01%	-

#### (六) 调查处罚事项

2018年7月19日，公司收到《瑞昌市环境保护局行政处罚决定书》，对公司生产过程中，产生的恶臭气体，未安装净化装置，防止恶臭排放的事实，根据《中华人民共和国大气污染防治法》第一百一十七条第八项及《江西省环境保护行政处罚自由裁量权细化标准》规定，对公司处以如下处罚：

- 1、责令改正违法行为；
- 2、罚款5万元。

公司已在全国中小企业股份转让系统履行了信息披露（公告编号：2018-033）。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,691,666	31.38%	12,450,000	28,141,666	56.28%
	其中：控股股东、实际控制人	8,107,500	16.22%	-3,300,000	4,807,500	9.62%
	董事、监事、高管	5,325,000	10.65%	150,000	5,475,000	10.95%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,308,334	68.62%	-12,450,000	21,858,334	43.72%
	其中：控股股东、实际控制人	31,422,500	62.85%	-17,000,000	14,422,500	28.85%
	董事、监事、高管	15,975,000	31.95%	-150,000	15,825,000	31.65%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周青标	19,230,000	0	19,230,000	38.46%	14,422,500	4,807,500
2	江西华亨投资集团有限公司	20,300,000	-3,000,000	17,300,000	34.60%	4,700,000	12,600,000
3	苏琪皓	5,000,000	2,988,000	7,988,000	15.98%	0	7,988,000
4	瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）	2,000,000		2,000,000	4.00%	1,333,334	666,666
5	周玮玮	1,400,000	0	1,400,000	2.80%	1,050,000	350,000
合计		47,930,000	-12,000	47,918,000	95.84%	21,505,834	26,412,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周青标与股东瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人陈海容系夫妻关系，股东周青标与周玮玮系叔侄关系，股东周青标、周玮玮为股东江西华亨投资集团有限公司股东，分别持有华亨集团 80%、10%股权，除此之外，不存在其他关联关系情形。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为周青标。

报告期内，原控股股东华亨集团因减持其持有公司 300 万股股份，2018 年 3 月周青标被动成为控股股东，于 2018 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台（www.neeq.cc）发布了控股股东变更公告（公告编号：2018-011）。

周青标直接持有公司 38.46%的股份，通过股东华亨集团间接持有公司 27.68%的股份；其妻陈海容通过中联投资间接持有公司 0.94%的股份。周青标、陈海容夫妻两人合计持有公司 67.08%股份，占公司总股份三分之二以上，对于公司的重大事项、财务管理、经营决策及人事任免等具有绝对决定权，构成绝对控制，故，周青标、陈海容夫妇为公司共同控股股东和实际控制人。

周青标，男，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 6 月至 2003 年 5 月先后任温州华亨皮塑有限公司技术员、经理；2003 年 6 月至 2014 年 8 月任九江华亨皮塑有限公司董事长；2011 年 5 月至 2016 年 3 月任江西华亨宠物食品有限公司董事长兼总经理；2016 年 3 月至今，任公司董事长兼总经理。另，周青标 2008 年 12 月至今任江西江能机械进出口有限公司执行董事；2012 年 1 月至今任江西华亨投资集团有限公司执行董事。

周青标具有多年宠物零食行业的研发、管理经验，作为发明人获得多项宠物行业发明专利及实用新型专利，在宠物零食行业具有广泛的影响力。同时，周青标亦担任九江市工商联常委，九江市浙江商会党支部书记，九江市人大代表，曾获得“瑞昌市十大杰出青年”、“瑞昌共青团春晖使者”、“瑞昌市工商联优秀建设者”等荣誉。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为周青标、陈海容夫妇。

周青标直接持有公司 38.46%的股份，通过股东江西华亨投资集团有限公司间接持有公司 27.68%的股份；其妻陈海容通过中联投资间接持有公司 0.94%的股份。周青标、陈海容夫妻两人合计持有公司 67.08%股份，占公司总股份三分之二以上，对于公司的重大事项、财务管理、经营决策及人事任免等具有绝对决定权，构成绝对控制，故，周青标、陈海容夫妇为公司共同控股股东和实际控制人。

周青标，男，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 6 月至 2003 年 5 月先后任温州华亨皮塑有限公司技术员、经理；2003 年 6 月至 2014 年 8 月任九江华亨皮塑有限公司董事长；2011 年 5 月至 2016 年 3 月任江西华亨宠物食品有限公司董事长兼总经理；2016 年 3 月至今，任公司董事长兼总经理。另，周青标 2008 年 12 月至今任江西江能机械进出口有限公司执行董事；2012 年 1 月至今任江西华亨投资集团有限公司执行董事。

周青标具有多年宠物零食行业的研发、管理经验，作为发明人获得多项宠物行业发明专利及实用新型专利，在宠物零食行业具有广泛的影响力。同时，周青标亦担任九江市工商联常委，九江市浙江商会党支部书记，九江市人大代表，曾获得“瑞昌市十大杰出青年”、“瑞昌共青团春晖使者”、“瑞昌市工商联优秀建设者”等荣誉。

陈海容，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000 年 1 月至 2003 年 9 月任温州华亨会计；2003 年 10 月至 2012 年 12 月任九江华亨财务经理；2013 年 1 月至 2016 年 3 月任

江西华亨宠物食品有限公司财务经理；2016年3月至今，任公司董事、财务总监。  
报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年12月13日	2019年3月26日	3.00	3,330,000	9,990,000	0	0	0	0	0	否

注：公司2018年12月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），披露股票《认购发行方案》（公告编号：2018-044），2019年3月12日取得全国中小企业股份转让有限公司《关于江西华亨宠物食品股份有限公司股票发行股分登记的函》，2019年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)），披露《关于发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2019-013），确定新增股挂牌转让日为2019年3月26日。

#### 募集资金使用情况：

报告期内募集资金尚未到位，不涉及募集使用问题。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司九江小微支行	5,000,000	5.655%	2017年3月20日至2018年3月19日	否
银行借款	北京银行股份有限公司	4,000,000	5.655%	2018年3月23日	否

	公司九江小微支行			日至 2019 年 3 月 22 日	
银行借款	江西农村信用合作社瑞昌营业部	31,000,000	6.090%	2016 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日	否
银行借款	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部	20,000,000	6.090%	2018 年 4 月 2 日至 2020 年 3 月 26 日	否
银行借款	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部	15,000,000	6.090%	2018 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日	否
银行借款	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000	5.655%	2017 年 9 月 14 日至 2018 年 3 月 31 日	否
银行借款	江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000	5.655%	2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日	否
银行借款	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行	2,800,000	6.525%	2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 26 日	否
银行借款	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行	3,000,000	6.525%	2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 26 日	否
银行借款	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行	2,000,000	6.525%	2017 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 26 日	否
银行借款	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行	5,000,000	6.525%	2018 年 7 月 3 日至 2019 年 6 月 26 日	否
银行	江西银行股份有限公司九江瑞昌支行	2,000,000	6.525%	2018 年 7 月 4 日至 2019 年 6 月 26 日	否
银行借款	九江银行大校场支行	14,797,190.10	3.600%	2017 年 7 月 5 日至 2018 年 7 月 4 日	否
银行借款	九江银行大校场支行	17,373,452.60	3.600%	2018 年 7 月 5 日至 2019 年 7 月 4 日	否
财务资助	江西华亨投资集团有限公司	4,500,000		2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日	否
<b>合计</b>	-	136,470,642.70	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周青标	董事长、总经理	男	1969.7.6	研究生	2016.2.16-2019.2.15	是
陈海容	董事、财务总监	女	1975.9.7	中专	2016.2.16-2019.2.15	是
周玮玮	董事	女	1984.9.7	大专	2016.2.16-2019.2.15	否
周仙花	董事	女	1962.7.22	中专	2016.2.16-2019.2.15	否
吴竹青	董事、董事会秘书	女	1962.10.28	大专	2016.2.16-2019.2.15	是
鄢玉萍	监事会主席	女	1971.7.4	大专	2016.2.16-2019.2.15	是
詹伍喜	监事	男	1985.9.28	高中	2016.2.16-2019.2.15	是
汪佳娱	职工监事	女	1982.11.3	中专	2016.2.16-2019.2.15	是
周平晋	副总经理	男	1968.7.26	本科	2016.2.16-2019.2.15	是
周慧萍	副总经理	女	1983.1.3	大专	2016.2.16-2019.2.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

周青标、周玮玮为股东江西华亨投资集团的股东，分别持有华亨集团 80%、10%的股权；公司董事周青标与公司董事陈海容为夫妻关系，与周仙花为姐弟关系，与周玮玮、周群为叔侄关系。除此之外，不存在其他关联关系情形。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周青标	董事长兼总经理	19,230,000	0	19,230,000	38.46%	0
周玮玮	董事	1,400,000	0	1,400,000	2.80%	0
周仙花	董事	450,000	0	450,000	0.90%	0
吴竹青	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.20%	0
周平晋	副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
周慧萍	副总经理	50,000	0	50,000	0.10%	0
鄢玉萍	监事会主席	20,000	0	20,000	0.04%	0
合计	-	21,300,000	0	21,300,000	42.60%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	373	337
销售人员	14	12
技术人员	4	4
财务人员	4	5
员工总计	399	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	4
本科	6	6
专科	11	11
专科以下	381	341
员工总计	399	362

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：为适应未来业务发展需要的要求，公司重新规划了组织架构，新增设立了内销业务部，把国内销售和电商平台有机结合，使国际业务和国内业务两大中心形成了公司核心业务群，并完成了相关组织结构的优化调整；同时公司选拔人才的标准趋于精英化，加强了人员的优胜劣汰，为合理加强人员管理，降低人工成本，尽量把部分产品放在外部承包的加工点生产，适当减少在职的一线生产人员，因此在报告期内，公司人员适当有所变动，对公司不存在不利影响。

2、人才引进与招聘：公司重视人才的引进，长期通过网络招聘平台、科研院所及高校招聘等方式引进高端专业人才，并提供与其自身价值相适应的待遇及职位，同时对于新进人才给予持续关注与培养，注重人才的梯队建设，为公司培养核心人才和后备人才，保证公司人才队伍的稳定及长远发展。

3、培训计划：公司坚持按需施教、务求实效的原则，分层次、分岗位地开展多方面培训，包括操作技能培训、销售技能培训、管理能力培训、企业文化培训等，增强培训的针对性和实效性，确保培训质量。

4、薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，并根据国家及地方相关法律法

规的相关规定，为纳入社保范围的员工缴纳“五险. 一金”，并为员工依法代扣代缴个人所得税。报告期内员工薪酬主要包括基本工资、职务津贴、工龄工资、绩效工资及年终奖金，同时给予员工午餐补贴、节日补贴等多项福利政策。同时，公司拟实施股权激励等政策持续加强长效激励手段，以此激发员工潜能，确保优秀人才与公司共同发展。

5、本公司无需承担退休职工费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，严格按照各项管理制度提升公司管理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整。公司控股股东、实际控制人不存在资金占用情形，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在与公司开展同业竞争的现象。公司充分尊重和维护股东、员工及上下游客户等利益相关者的合法权益，实现良好沟通，共同推进公司持续稳定发展。报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护公司股东特别是中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均符合法律法规和公司章程的规定。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内无章程修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>一、2018年1月31日，公司董事会召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于拟向北京银行股份有限公司九江小微支行申请 500 万元贷款的议案》；</li><li>2、《关于公司实际控制人为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；</li><li>3、《关于 2018 年度预计公司日常性关联交易的议案》；</li><li>4、《关于续聘会计师事务所的议案》；</li><li>5、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</li></ol> <p>二、2018年3月14日，公司董事会召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于拟向江西瑞昌农村商业银行股份有限公司营业部申请 4000 万元贷款的议案》；</li><li>2、《关于公司实际控制人为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；</li><li>3、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</li></ol> <p>三、2018年4月12日，公司董事会召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《2017 年度总经理工作报告》的议案；</li><li>2、《2017 年度董事会工作报告》的议案；</li><li>3、《2017 年年度报告及期摘要》的议案；</li><li>4、《2017 年度财务决算报告》的议案；</li><li>5、《2018 年度财务预算报告》的议案；</li><li>6、《会计政策变更》的议案；</li><li>7、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的通知》的议案。</li></ol> <p>四、2018年6月25日，公司董事会召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、《关于拟向江西银行股份有限公司九江瑞昌支行申请 700 万元贷款的议案》；</li><li>2、《关于公司股东为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；</li><li>3、《关于公司控股股东、实际控制人为公司申请银行贷款提供股权质押担保暨关联交易的议</li></ol>

		<p>案》；</p> <p>4、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2018 年 7 月 23 日，公司董事会召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司股东为公司申请银行贷款提供股权质押担保暨关联交易的议案》议案；</p> <p>2、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>六、2018 年 8 月 15 日，公司董事会召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2018 年半年度报告》议案；</p> <p>2、《关于公司拟向九江银行大校场支行申请银行授信》议案；</p> <p>3、《关于公司拟向招商银行九江分行营业部申请贷款》议案；</p> <p>4、《关于公司控股股东、实际控制人为公司申请银行授信及银行贷款提供关联担保暨关联交易》议案；</p> <p>5、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会》议案。</p> <p>七、2018 年 12 月 13 日，公司董事会召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》议案；</p> <p>2、《关于修改〈公司章程〉》议案；</p> <p>3、《关于设立募集资金专项帐户及签订〈募集资金三方监管协议〉》议案；</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案；</p> <p>5、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉及〈股票认购补充协议〉》议案；</p> <p>6、《江西华亨宠物食品股份有限公司募集资金管理制度》议案；</p> <p>7、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 12 日，公司监事会召开第一届监事会第五次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1、《2017 年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>2、《2017 年年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》的议案；</p>

		<p>4、《2018年度财务预算报告》的议案；</p> <p>5、《会计政策变更》的议案；</p> <p>二、2018年8月15日，公司监事会召开第一届监事会第六次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1、《关于公司2018年半年度报告》议案；</p>
股东大会	7	<p>一、2018年2月22日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司实际控制人为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于2018年度预计公司日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>二、2018年3月30日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司实际控制人为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>三、2018年5月3日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过如下议案：</p> <p>1、《2017年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>2、《2017年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>3、《2017年年度报告及其摘要》的议案；</p> <p>4、《2017年度财务决算报告》的议案；</p> <p>5、《2018年度财务预算报告》的议案；</p> <p>6、《会计政策变更》的议案；</p> <p>四、2018年7月11日，公司召开了第三次临时股东大会，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司控股股东、实际控制人为公司申请银行贷款提供股权质押担保暨关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于公司股东为公司申请银行贷款提供担保暨关联交易的议案》。</p> <p>五、2018年8月7日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过如下议案：</p> <p>1、《关于公司股东为公司申请银行贷款提供股权质押担保暨关联交易》议案；</p> <p>六、2018年8月31日，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过如下议案：</p> <p>1、《关于2018年半年度报告》议案；</p> <p>2、《关于公司拟向九江银行大校场支行申请银行授信》议案；</p> <p>3、《关于公司控股股东、实际控制人为公司申请银行授信及银行贷款提供关联担保暨关联交易》议案；</p> <p>七、2018年12月28日，公司召开2018年第</p>

		<p>六次临时股东大会，审议通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》议案；</li> <li>2、《关于修改〈公司章程〉》议案；</li> <li>3、《关于设立募集资金专项帐户及签订〈募集资金三方监管协议〉》议案；</li> <li>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》议案；</li> <li>5、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉及〈股票认购补充协议〉》议案；</li> <li>6、《江西华亨宠物食品股份有限公司募集资金管理制度》议案。</li> </ol>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并根据公司组织结构调整及业务需要，及时修订与增加公司业务管理制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大失误，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立：

公司主要从事宠物零食的研发、生产和销售，拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发团队，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任和风险；依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构；公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程；各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，未受到公司控股股东的干涉，未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立：

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事及高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

#### 3、资产独立：

公司拥有独立的生产经营场所及相关配套设施，公司房屋使用权、无形资产等权属清晰，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

#### 4、机构独立：

公司已依法设立股东大会、董事会和监事会，拥有适应公司发展的独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行的法规，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业的制度管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》和企业自身的核算方式，建立了会计核算体系，独立核算，正常开展会计业务工作。

#### 2、财务管理和风险控制：

报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止报告期末公司尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，规范年报信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2019）审字第 1201065 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层北
审计报告日期	2018-04-12
注册会计师姓名	全秀娟 杨洪顺
会计师事务所是否变更	否

#### 审 计 报 告

中证天通（2019）审字第 1201065 号

江西华亨宠物食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西华亨宠物食品股份有限公司（以下简称“华亨宠物公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华亨宠物公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华亨宠物公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估华亨宠物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华亨宠物公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华亨宠物公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京中证天通会计师事务所

中国注册会计师：全秀娟

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师：杨洪顺

中国·北京

二〇一九年四月十一日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	1,370,399.80	2,172,989.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	19,942,274.22	13,253,524.11
预付款项	五、(三)	11,086,701.42	7,736,888.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、(四)	113,864.71	189,744.81
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	43,307,122.19	32,430,571.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	247,358.17	183,729.57
<b>流动资产合计</b>		<b>76,067,720.51</b>	<b>55,967,447.33</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(七)	3,370,912.90	
固定资产	五、(八)	56,653,828.78	62,139,722.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	9,381,827.10	9,625,816.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,045,976.26	1,013,140.85
递延所得税资产	五、(十一)	163,074.78	179,836.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,615,619.82</b>	<b>72,958,515.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,683,340.33</b>	<b>128,925,962.76</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十二)	67,409,911.20	41,247,383.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	4,551,511.60	2,611,404.72
预收款项	五、(十四)	117,158.41	58,802.23
应付职工薪酬	五、(十五)	20,187.17	62,155.15
应交税费	五、(十六)	799,605.88	1,134,716.94
其他应付款	五、(十七)	67,569.79	145,952.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)		4,000,000.00
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		72,965,944.05	49,260,414.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(十九)		12,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			12,000,000.00
<b>负债合计</b>		72,965,944.05	61,260,414.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	957,282.41	957,282.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	2,276,011.39	1,670,826.56
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	20,484,102.48	15,037,439.02
归属于母公司所有者权益合计		73,717,396.28	67,665,547.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		73,717,396.28	67,665,547.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,683,340.33	128,925,962.76

法定代表人：周青标

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：杨琴

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十四)	113,591,068.63	104,326,960.53
其中：营业收入	五、(二十四)	113,591,068.63	104,326,960.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		108,175,159.70	95,372,782.29
其中：营业成本	五、(二十四)	86,270,489.20	76,187,551.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	1,283,840.35	1,199,547.07
销售费用	五、(二十六)	7,105,678.58	6,272,042.44
管理费用	五、(二十七)	4,750,165.48	4,759,140.14
研发费用	五、(二十八)	4,555,414.05	3,651,669.05
财务费用	五、(二十九)	3,841,751.71	3,137,587.27
其中：利息费用		3,498,300.04	3,231,977.98
利息收入		5,866.15	6,779.90
资产减值损失	五、(三十)	367,820.33	165,245.21
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,415,908.93	8,954,178.24
加：营业外收入	五、(三十一)	1,552,585.00	1,500,200.00
减：营业外支出	五、(三十二)	302,139.28	150,210.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,666,354.65	10,304,167.61
减：所得税费用	五、(三十三)	614,506.36	2,134,488.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,051,848.29	8,169,678.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,051,848.29	8,169,678.89
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,051,848.29	8,169,678.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,051,848.29	8,169,678.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,051,848.29	8,169,678.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.12	0.16
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周青标

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：杨琴

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,539,173.48	101,660,391.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,768,541.34	8,720,382.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	11,058,511.15	21,681,432.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		128,366,225.97	132,062,205.49
购买商品、接受劳务支付的现金		94,207,563.92	80,841,966.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,385,060.93	14,789,189.34
支付的各项税费		3,219,882.00	3,670,535.06

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	20,378,220.75	30,404,373.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		133,190,727.60	129,706,063.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,824,501.63	2,356,142.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	19,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		80,000.00	19,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,907,378.41	1,114,689.42
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,907,378.41	1,114,689.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,827,378.41	-1,094,889.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		112,132,340.70	62,784,547.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		112,132,340.70	62,784,547.40
偿还债务支付的现金		102,784,749.83	61,293,079.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,498,300.04	3,231,977.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		106,283,049.87	64,525,057.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,849,290.83	-1,740,509.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-802,589.21	-479,257.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,122,989.01	2,602,246.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,320,399.80	2,122,989.01

法定代表人：周青标

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：杨琴







1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00			957,282.41				1,670,826.56		15,037,439.02		67,665,547.99

法定代表人：周青标

主管会计工作负责人：陈海容

会计机构负责人：杨琴

# 江西华亨宠物食品股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

编制单位：江西华亨宠物食品股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### (一) 基本情况

江西华亨宠物食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名江西华亨宠物食品有限公司。系由周青标、周青林、周青棋三位自然人股东出资设立。2011年5月19日，经瑞昌市工商行政管理局批准，取得注册号为360481210009670（后变更为统一社会信用代码913604815736393116）号的《企业法人营业执照》，公司注册地址为江西省九江市瑞昌黄金工业园南区东环路，公司法定代表人为周青标。公司设立时注册资本为2,000.00万元人民币，周青标、周青林、周青棋分别持有公司40%、30%、30%的股权。根据协议、公司章程的规定，周青标、周青林、周青棋三位自然人股东应于2013年5月17日之前分期缴足。

2011年5月17日，根据公司章程规定，公司股东周青标、周青林、周青棋向公司缴纳第一期出资款1,000.00万元人民币，本次出资经江西瑞昌赤乌会计师事务所赣瑞赤会内验字[2011]171号验资报告验证。

2011年12月27日，根据公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本2,000.00万元人民币，公司股东周青标、周青林、周青棋向公司缴纳第二期出资款及新增注册资本金3,000.00万元人民币。本次出资经江西瑞昌赤乌会计师事务所赣瑞赤会验字[2011]414号验资报告验证。

2011年12月29日，根据公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司申请增加注册资本1,000.00万元人民币；2012年1月4日，公司股东周青标、周青林、周青棋向公司缴纳新增注册资本金1,000.00万元人民币。本次出资经江西瑞昌赤乌会计师事务所赣瑞赤会验字[2012]03号验资报告验证。

2012年1月9日，公司股东周青标、周青林、周青棋与江西华亨投资有限公司签订《股权转让协议》，各自将持有公司20.40%、15.30%、15.30%的股权以2,550.00万元人民币转让给江西华亨投资有限公司。本次股权转让后，江西华亨投资有限公司、周青标、周青林、周青棋分别持有公司51%、19.6%、14.7%、14.7%的股权。2012年1月16日，公司法人股东江西华亨投资有限公司被依法核准更名为“江西华亨投资集团有限公司”；根据公司股东会决议，同意法人股东变更名称并对公司章程进行了修正。2012年1月17日，公司依法对此次变更办理了变更登记手续。

2014年8月8日，公司自然人股东周青棋、周青林与自然人周先村、周云龙签订《股权

转让协议》，将合计持有公司29.40%的股权以1,470.00万元人民币转让给自然人周先村、周云龙。本次股权转让后，江西华亨投资集团有限公司、周青标、周云龙、周先村分别持有公司51%、19.6%、14.7%、14.7%的股权。

2015年10月25日，公司股东周云龙与周青标签订《股权转让协议》，将持有公司14.70%的股权以735.00万元人民币转让给周青标；公司股东周先村与周青标、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）、吴竹青、周平晋、鄢玉萍、周群、周玮玮、周仙花、周慧萍分别签订《股权转让协议》，将持有公司14.70%的股权以735.00万元人民币分别转让给周青标、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）、吴竹青、周平晋、鄢玉萍、周群、周玮玮、周仙花、周慧萍。本次股权转让后，江西华亨投资集团有限公司、周青标、瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）、周玮玮、周群、周仙花、吴竹青、周平晋、鄢玉萍、周慧萍分别持有公司51%、38.2%、4%、2.8%、2.8%、0.5%、0.2%、0.2%、0.2%、0.1%的股权。

2015年11月20日，公司股东周平晋、鄢玉萍与周青标分别签订了《股权转让协议》，股东周平晋将持有公司0.10%的股权以5.00万元人民币转让给周青标，股东鄢玉萍将持有公司0.16%的股权以8.00万元人民币转让给周青标。

根据2016年2月1日签订的发起人协议和章程（草案）的规定，公司以2015年12月31日为基准日，将江西华亨宠物食品有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为江西华亨宠物食品股份有限公司，注册资本为5,000.00万元，由江西华亨宠物食品有限公司截至2015年12月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币50,957,282.41元投入，按1: 1.0191的比例折合股份总额5,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币5,000.00万元，由原股东按原比例分别持有。净资产折合股本后的余额957,282.41元转入资本公积。本次股改业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年2月16日出具中证天通（2016）验字第1201001号验资报告。

2016年7月8日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意江西华亨宠物食品股份有限公司公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4808号），公司股票代码为837995，股票转让方式为集合竞价交易转让方式。

2017年7月25日至2017年8月22日，江西华亨投资集团有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司将持有公司的500万股份协议转让给自然人苏琪皓；2017年10月11日，江西华亨投资集团有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司将持有公司的20万股份协议转让给公司股东周仙花。

截至2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）				
	本期变更前	占实收资本比例（%）	(+/-)	本期变更后	占实收资本比例（%）
江西华亨投资集团有限公司	2,030.00	40.60	-300.00	1,730.00	34.60

股东名称	实缴注册资本（万元）				
	本期变更前	占实收资本比例（%）	（+/-）	本期变更后	占实收资本比例（%）
周青标	1,923.00	38.46	-	1,923.00	38.46
苏琪皓	500.00	10.00	298.80	798.80	15.98
瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）	200.00	4.00	-	200.00	4.00
周玮玮	140.00	2.80	-	140.00	2.80
周群	140.00	2.80	-	140.00	2.80
周仙花	45.00	0.90	-	45.00	0.90
吴竹青	10.00	0.20	-	10.00	0.20
周慧萍	5.00	0.10	-	5.00	0.10
周平晋	5.00	0.10	-	5.00	0.10
鄢玉萍	2.00	0.04	-	2.00	0.04
陈军伟			1.20	1.20	0.02
合计	5,000.00	100.00	-	5,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为913604815736393116，公司注册地址为江西省九江市瑞昌黄金工业园南区东环路，公司法定代表人为周青标。

本公司主要经营宠物食品、用品、玩具及皮革制品、棉麻塑纺织品，机械及电气机械设备、金属及非金属矿产品、农畜产品收购、批发、调拨及进出口贸易（以上项目中需取得经营许可或经营资格的，在未取得许可或审批前不得经营）\*\*

本公司的营业期限为2011年5月19日至2061年5月18日。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月11日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

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。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （六） 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

### （七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产： A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致

的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况； B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

#### 4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

### （八） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

### 3、坏账准备的计提方法:

① 对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额重大主要指 50 万元以上的款项。

②对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例 (可以单独进行减值测试) 计算确定减值损失, 计提坏账准备。组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

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

③与关联方发生的应收款项余额, 不予计提坏账准备, 但如果确有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的, 采用个别认定法计提相应的坏账准备。

### 4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品 (库存商品)、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十） 持有待售及终止经营

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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：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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组

划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产

产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### **（十一） 长期股权投资**

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### **1、 长期股权投资的投资成本确定**

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

#### **2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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。

#### **3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十二） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3.17
机器设备	10	9.50
运输工具	5	19.00
其他设备	5-10	9.50-19.00

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程计价**

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

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

#### **3、在建工程减值准备**

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十四) 借款费用**

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

#### **2、借款费用资本化期间**

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

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、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- （1）无形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）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- （4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；
- （6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### **(十六) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十七) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

## **（十八） 职工薪酬**

### **1、 职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### **2、 职工薪酬的确认和计量**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## **（十九） 应付债券**

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

## （二十） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

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

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

## （二十一） 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司的具体收入确认方法为：（1）国内销售：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，根据发货日期及合同金额确认收入。

（2）国外销售：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货物离岸日期确认收入。

（3）电子商务销售：根据买家在第三方销售平台提交购货订单后，公司安排发送货物给客户，根据快递单发货日期确认收入。2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用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，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：

与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

## **（二十二） 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、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**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **3、政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### **4、政府补助会计处理**

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的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，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## **（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合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。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## （二十四） 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）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。

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

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目金额列示如下表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	13,253,524.11
应收账款	13,253,524.11		
应付票据		应付票据及应付账款	2,611,404.72
应付账款	2,611,404.72		
管理费用	8,410,809.19	管理费用	4,759,140.14
		研发费用	3,651,669.05

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物、提供劳务	16%、11%	
土地使用税	实际占用土地面积	5 元/m <sup>2</sup>	
房产税	房产余值或租金	1.2%、12%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注 1、本公司出口货物执行“免、抵、退”税管理办法，出口退税率主要为 13%。

注 2、本公司于 2018 年 12 月 4 日收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201836001398）。根据相关规定，本公司从 2018 年至 2020 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 3、本公司报告期内收到由江西省科学技术厅批准颁发的江西省科技型中小企业证书（证书编号：201836048100001485）。根据相关规定，本公司从 2018 年至 2020 年享受研发活动中形成的研发费用计入当期损益的，按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
现金			3,376.29			17,482.58
银行存款			1,189,263.09			2,105,506.43
其中：人民币			1,188,492.97			2,103,857.27
美元	112.21	6.8632	770.12	252.39	6.5342	1,649.16
其他货币资金			177,760.42			50,000.00
合 计			1,370,399.80			2,172,989.01

2、截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额为公司线上开店结余资金余额，其中天猫旗舰店保证金 50,000.00 元。

3、报告期内公司无因抵押、质押或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

4、报告期内公司无存放在境外的其他款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,991,867.60	100.00	1,049,593.38	19,942,274.22
其中：账龄组合	20,991,867.60	100.00	1,049,593.38	19,942,274.22

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	20,991,867.60	100.00	1,049,593.38	19,942,274.22

  

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,951,078.01	100.00	697,553.90	13,253,524.11
其中：账龄组合	13,951,078.01	100.00	697,553.90	13,253,524.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	13,951,078.01	100.00	697,553.90	13,253,524.11

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	20,991,867.60	100.00	1,049,593.38
合计	20,991,867.60	100.00	1,049,593.38

  

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	13,951,078.01	100.00	697,553.90
合计	13,951,078.01	100.00	697,553.90

(3) 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
美国 SCOTT PET PRODUCTS	非关联方	8,118,201.11	405,910.06	38.67
瑞典 AB DOGMAN	非关联方	6,256,321.81	312,816.09	29.80
烟台爱丽思中宠食品有限公司	非关联方	2,286,164.50	114,308.23	10.89
柬埔寨 GOLDEN KIRY	非关联方	1,721,372.92	86,068.65	8.20
柬埔寨 THE FAIR MANUFACTURING COMPANY LTD	非关联方	1,698,098.02	84,904.90	8.09
合计		20,080,158.36	1,004,007.93	95.65

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,054,901.42	99.71	7,736,888.36	100.00
1—2年 (含2年)	31,800.00	0.29		
合计	11,086,701.42	100.00	7,736,888.36	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
瑞昌市佳宠动物营养科技有限公司	非关联方	3,598,142.55	32.45	1年以内	未收货
瑞昌市丰盛农蓄产品有限公司	非关联方	2,936,106.49	26.48	1年以内	未收货
瑞昌市华宝胶皮科技有限公司	非关联方	2,392,940.31	21.58	1年以内	未收货
瑞昌市宏达农蓄产品有限公司	非关联方	1,379,059.04	12.44	1年以内	未收货
江西璞境环保科技有限公司	非关联方	266,000.00	2.40	1年以内	设备未到
合计		10,572,248.39	95.35		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款		74,998.00
保证金	130,000.00	124,283.87
代扣代缴	21,436.54	12,253.92
合计	151,436.54	211,535.79

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,436.54	100.00	37,571.83	113,864.71
其中：账龄组合	151,436.54	100.00	37,571.83	113,864.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	151,436.54	100.00	37,571.83	113,864.71
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,535.79	100.00	21,790.98	189,744.81
其中：账龄组合	211,535.79	100.00	21,790.98	189,744.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
合计	211,535.79	100.00	21,790.98	189,744.81

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	51,436.54	33.96	2,571.83
1-2年 (含2年)	-	-	-
2-3年 (含3年)	50,000.00	33.02	10,000.00
3-4年 (含4年)	50,000.00	33.02	25,000.00
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上			
合计	151,436.54	100.00	37,571.83

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	87,251.92	41.25	4,362.60
1-2年 (含2年)	74,283.87	35.12	7,428.38
2-3年 (含3年)	50,000.00	23.63	10,000.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	211,535.79	100.00	21,790.98

3、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
瑞昌市城镇建设综合开发有限公司	非关联方	100,000.00	35,000.00	66.03
代扣社保	非关联方	21,436.54	1,071.83	14.16
网店客户备付金	非关联方	30,000.00	1,500.00	19.81
合计		151,436.54	37,571.83	100.00

## (五) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,388,926.97		9,388,926.97	17,904,715.90		17,904,715.90
在产品	31,331,964.73		31,331,964.73	11,113,374.42		11,113,374.42

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	105,652.08		105,652.08	62,154.03		62,154.03
周转材料	1,459,912.58		1,459,912.58	2,865,128.38		2,865,128.38
发出商品	1,020,665.83		1,020,665.83	485,198.74		485,198.74
合 计	43,307,122.19	-	43,307,122.19	32,430,571.47		32,430,571.47

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
天猫店铺托管服务费	-	74,528.30
未抵扣进项税	-	109,201.27
预缴企业所得税	247,358.17	
合 计	247,358.17	183,729.57

#### (七) 投资性房地产

##### 1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

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				
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	4,005,044.69			4,005,044.69
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,005,044.69			4,005,044.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2.本期增加金额	634,131.79			634,131.79
(1) 计提或摊销	126,826.32			126,826.32
(2) 固定资产转入	507,305.47			507,305.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	634,131.79			634,131.79
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,370,912.90			3,370,912.90
2. 期初账面价值				

## 2、报告期内投资性房地产-房屋及建筑物抵押情况

抵押物	权利凭证名称及编号	坐落地址	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值
4#厂房	瑞房权证溢城字第 201400807 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	3,629.34	2,140,779.24

3、报告期内本公司以自有房产抵押向江西省农村信用社瑞昌市联社营业部贷款，详见本附注五、(十二) 短期借款情况说明。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	63,358,917.77	4,198,565.08	333,229.26	4,705,099.33	72,595,811.44
2. 本期增加金额	77,982.84	532,022.97		521,417.79	1,131,423.60
(1) 购置	77,982.84	532,022.97		521,417.79	1,131,423.60
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	4,268,240.69	-	-	-	4,268,240.69
(1) 处置或报废	263,196.00				263,196.00
(2) 转出投资性房地产	4,005,044.69				4,005,044.69
4. 期末余额	59,168,659.92	4,730,588.05	333,229.26	5,226,517.12	69,458,994.35
二、累计折旧					-
1. 期初余额	8,172,256.05	1,086,536.35	57,229.63	1,140,067.12	10,456,089.15
2. 本期增加金额	1,944,480.88	413,822.59	31,656.84	489,341.62	2,879,301.93
(1) 计提	1,944,480.88	413,822.59	31,656.84	489,341.62	2,879,301.93
3. 本期减少金额	530,225.51	-	-	-	530,225.51
(1) 处置或报废	22,920.04				22,920.04
(2) 转出投资性房地产	507,305.47				507,305.47
4. 期末余额	9,586,511.42	1,500,358.94	88,886.47	1,629,408.74	12,805,165.57
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
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	49,582,148.50	3,230,229.11	244,342.79	3,597,108.38	56,653,828.78
2. 期初账面价值	55,186,661.72	3,112,028.73	275,999.63	3,565,032.21	62,139,722.29

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,370,912.90
机器设备	1,050,529.72
合 计	4,421,442.62

2、报告期内本公司固定资产未见减值迹象，故未计提固定资产减值准备；

3、报告期内固定资产-房屋及建筑物抵押情况

抵押物	权利凭证名称及编号	坐落地址	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面价值
1#厂房	瑞房产证渝城字第 201400802 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	30,045.64	29,373,819.18
3#厂房	瑞房产证渝城字第 201400806 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	3,629.34	2,161,655.11
科研楼	瑞房产证渝城字第 201400808 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	5,121.80	6,493,061.89
宿舍楼	瑞房产证渝城字第 201400809 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	4,044.45	4,076,986.55
2#厂房	瑞房产证渝城字第 201500940 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	3,667.76	2,209,346.30
原料仓库	瑞房产证渝城字第 201500941 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	410.87	138,261.88
冷冻机房	瑞房产证渝城字第 201500942 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	28.60	18,450.78
锅炉房	瑞房产证渝城字第 201500943 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	270.00	385,011.80
配电室	瑞房产证渝城字第 201500944 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	471.52	245,478.49
化工仓库	瑞房产证渝城字第 201500945 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	698.12	591,859.22
空调机房	瑞房产证渝城字第 201500946 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	57.60	35,746.31
公共厕所	瑞房产证渝城字第 201500947 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	84.24	81,966.32
1#门卫室	瑞房产证渝城字第 201500948 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	43.74	47,833.15
2#门卫室	瑞房产证渝城字第 201500949 号	瑞昌市东环路东侧、南环路北侧	37.80	38,903.56
合 计			48,611.48	45,898,380.54

4、报告期内固定资产-机器设备抵押情况

序号	设备名称	数量	原值	累计折旧	账面价值
1	干燥设备	6	581,553.40	280,841.83	300,711.57
2	清洗器	2	324,786.32	125,990.03	198,796.29
3	环保设备	1	512,820.51	198,931.62	313,888.89
4	动力箱/控制箱	88	164,704.44	26,925.49	137,778.95
5	清洗器	5	978,324.77	348,528.20	629,796.57
6	环保设备	1	619,145.30	166,653.28	452,492.02
7	中央空调	1	1,060,277.00	251,815.79	808,461.21
8	双螺杆挤出机组	1	222,222.23	38,703.71	183,518.52
9	高速混合机	1	42,307.69	6,028.85	36,278.84
10	风热切造粒系统	1	38,461.54	4,567.31	33,894.23
11	锅炉	1	187,606.84	19,307.87	168,298.97
合 计			4,732,210.04	1,468,293.98	3,263,916.06

5、报告期内本公司以自有房产抵押向江西省农村信用社瑞昌市联社营业部贷款，详见本附注五、（十二）短期借款情况说明。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,766,404.00	37,735.85	47,169.81	30,097.09	10,881,406.75
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					
4. 期末余额	10,766,404.00	37,735.85	47,169.81	30,097.09	10,881,406.75
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,220,192.29	5,031.43	6,289.26	24,077.71	1,255,590.69
2. 本期增加金额	215,328.00	10,062.92	12,578.66	6,019.38	243,988.96
(1) 计提	215,328.00	10,062.92	12,578.66	6,019.38	243,988.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					
4. 期末余额	1,435,520.29	15,094.35	18,867.92	30,097.09	1,499,579.65
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					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1)处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,330,883.71	22,641.50	28,301.89	-	9,381,827.10
2. 期初账面价值	9,546,211.71	32,704.42	40,880.55	6,019.38	9,625,816.06

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
墙体装修工程	380,415.23		54,999.96		325,415.27
零星工程	632,725.62	143,834.00	111,141.37		665,418.25
烘房管道改造		56,718.25	1,575.51		55,142.74
合计	1,013,140.85	200,552.25	167,716.84	-	1,045,976.26

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,087,165.21	163,074.78	719,344.88	179,836.23
合计	1,087,165.21	163,074.78	719,344.88	179,836.23

#### (十二) 短期借款

##### 1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	16,409,911.20	16,247,383.60
抵押借款	39,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合计	67,409,911.20	41,247,383.60

**质押借款：**2018年7月2日，公司与中国出口信用保险公司、九江银行股份有限公司签订短期出口信用保险《赔偿转让协议》，公司以短期出口信用保险保险单作为质押，授信额度为268万美元，保单有效期为2018年7月5日至2019年7月4日止，向九江银行大小微支行循环借款用于国际贸易。

**抵押借款：**2018年3月20日，公司与北京银行股份有限公司九江小微支行签订编号为0471345号《借款合同》，借款金额400万元，借款利率为浮动利率，借款期限自2018年3月23日至2019年3月22日。同日，公司股东周青标为公司提供担保，并与北京银行股份有限公司九江小微支行签订了编号为0471345-001号《保证合同》，担保期限自2018年3月23日至2019年3月22日；公司为提供担保，以公司机器设备进行抵押，与北京银

行股份有限公司九江小微支行签订了编号为 0471345-003 号《抵押合同》，担保期限自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 31 日。2018 年 7 月 26 日，公司股东江西华亨投资集团有限公司将持有公司 500 万股股票作为质押担保，与北京银行股份有限公司九江小微支行签订了编号为 0471345-003 号《质押合同》，担保期限自 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 22 日。

2018 年 4 月 2 日，公司以瑞房权证浞城字第 201400802 号房产作为抵押，编号为(2018)瑞农商银个借字第 D11153201804020001 号《抵押合同》，与江西省农村信用社瑞昌市联社营业部签订了编号为(2018)瑞农商银流借字第 111532018040210030001 号 2 年期可循环《流动资金借款合同》，借款金额为 2,000 万元，借款利率为 6.09%，借款期限自 2018 年 4 月 2 日至 2020 年 3 月 26 日止。同日，江西华亨投资集团有限公司、周青标及陈海容夫妇和瑞昌市中联创业投资管理中心(有限合伙)与江西省农村信用社瑞昌市联社营业部签订(2018)瑞农商银保字第 B11153201804020002 号《保证合同》，担保期限自 2018 年 4 月 2 日至 2020 年 3 月 26 日止。

2018 年 3 月 27 日，公司以瑞国用(2012)第 Q: 031 号土地、瑞房权证浞城字第 201400806 号至 0809 号、瑞房权证浞城字第 201500940 号至 49 号房产作为抵押，编号为(2018)瑞农商银个借字第 D11153201803280002 号《抵押合同》，与江西省农村信用社瑞昌市联社营业部签订编号为(2018)瑞农商银流借字第 111532018032810030002 号 2 年期可循环《流动资金借款合同》，借款金额为 1,500 万元，借款利率为 6.09%，借款期限自 2018 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日止。同日，江西华亨投资集团有限公司、周青标及陈海容夫妇和瑞昌市中联创业投资管理中心(有限合伙)与江西省农村信用社瑞昌市联社营业部签订(2018)瑞农商银保字第 B11153201803280001 号《保证合同》，担保期限自 2018 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日止。

**保证借款：**2018 年 7 月 3 日，公司与江西银行股份有限公司九江瑞昌支行签订《流动资金借款合同》；合同编号：江银九分瑞支借字第 1830160-004 号，借款金额为 500 万元，借款利率为 6.525%，借款期限为 2018 年 7 月 3 日至 2019 年 6 月 26 日；2018 年 7 月 4 日，公司与江西银行股份有限公司九江瑞昌支行签订《流动资金借款合同》；合同编号：江银九分瑞支借字第 1830160-007 号，借款金额为 200 万元，借款利率为 6.525%，借款期限为 2018 年 7 月 4 日至 2019 年 6 月 26 日；2018 年 6 月 27 日，公司股东周青标将持有公司 1,900 万股的股票作为质押，与江西银行九江瑞昌支行签订了编号为江银九分瑞支商保字第 1830160-001 号最高额保证合同。

2018 年 9 月 17 日，公司与江西省农村信用社瑞昌市联社营业部签订了编号为(2018)瑞农商银流借字第 111532018091710030001 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元，借款利率为 5.655%，借款期限自 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日。同日，公司股东周青标及妻子陈海容和江西华亨投资集团有限公司为公司提供保证担保，并与江西省

农村信用社瑞昌市联社营业部签订了编号为（2018）瑞农商银保字第 B1115320180917002 号《保证合同》，担保期限自 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日。

**（十三） 应付票据及应付账款**

1、应付账款

（1）应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,372,187.10	2,464,610.29
1—2 年（含 2 年）	81,354.60	146,794.43
2—3 年（含 3 年）	97,969.90	
合 计	4,551,511.60	2,611,404.72

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
永嘉县海洋水泵厂	15,740.00	未结算
温州市快捷先锋数码快印有限公司	27,936.00	未结算
平阳县国雷塑料制品加工厂	38,735.00	未结算
江西国励能源有限公司	76,614.00	未结算
合 计	159,025.00	

**（十四） 预收款项**

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	117,158.41	58,802.23
合 计	117,158.41	58,802.23

**（十五） 应付职工薪酬**

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	20,187.17	62,155.15
离职后福利-设定提存计划		
合 计	20,187.17	62,155.15

2、短期薪酬：

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	62,155.15	14,273,729.50	14,315,697.48	20,187.17
2、职工福利费		623,722.21	623,722.21	
3、社会保险费		162,896.05	162,896.05	
其中：基本医疗保险费		94,773.84	94,773.84	
补充医疗保险费		847.00	847.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		59,953.89	59,953.89	
生育保险费		7,321.32	7,321.32	
4、住房公积金		31,136.00	31,136.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	62,155.15	15,091,483.76	15,133,451.74	20,187.17

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		245,516.67	245,516.67	
2、失业保险费		6,092.52	6,092.52	
3、年金缴费				
合 计		251,609.19	251,609.19	

### (十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	445,855.38	3,366.00
企业所得税		780,249.41
土地使用税	85,814.70	85,814.70
房产税	221,684.76	221,684.76
印花税	2,384.00	1,621.30
代扣代缴个人所得税	246.41	286.4
城市维护建设税	10,171.69	24,321.72
教育费附加	4,359.30	10,423.59
地方教育费附加	2,906.20	6,949.06
环境保护税	26,183.44	
合 计	799,605.88	1,134,716.94

### (十七) 其他应付款

#### 1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
往来款	67,569.79	145,952.13
合 计	67,569.79	145,952.13

#### 2、其他应付款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	67,569.79	133,336.63
1—2年（含2年）		5,300.00
2—3年（含3年）		7,315.50
合 计	67,569.79	145,952.13

**（十八） 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

**（十九） 长期借款**

1、长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	-	16,000,000.00	
小 计	-		
减：一年内到期的长期借款	-	4,000,000.00	
合 计	-	12,000,000.00	

**（二十） 股本**

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	50,000,000.00	100.00	3,000,000.00	3,000,000.00	50,000,000.00	100.00
江西华亨投资集团有限公司	20,300,000.00	40.6		3,000,000.00	17,300,000.00	34.6
周青标	19,230,000.00	38.46			19,230,000.00	38.46
苏琪皓	5,000,000.00	10	2,988,000.00		7,988,000.00	15.98
瑞昌市中联创业投资管理 中心（有限合伙）	2,000,000.00	4			2,000,000.00	4
周玮玮	1,400,000.00	2.8			1,400,000.00	2.8
周群	1,400,000.00	2.8			1,400,000.00	2.8
周仙花	450,000.00	0.9			450,000.00	0.9
吴竹青	100,000.00	0.2			100,000.00	0.2
周慧萍	50,000.00	0.1			50,000.00	0.1
周平晋	50,000.00	0.1			50,000.00	0.1
鄢玉萍	20,000.00	0.04			20,000.00	0.04
陈军伟			12,000.00		12,000.00	0.02

注：2018年3月13日至2018年4月10日，江西华亨投资集团有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司将持有公司的300.00万股份以集合竞价方式转让给自然人苏琪皓

和陈军伟。

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	957,282.41			957,282.41
合计	957,282.41			957,282.41

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,670,826.56	605,184.83		2,276,011.39
任意盈余公积				
合计	1,670,826.56	605,184.83		2,276,011.39

(二十三) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	15,037,439.02	7,684,728.02	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	15,037,439.02	7,684,728.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,051,848.29	8,169,678.89	
减: 提取法定盈余公积	605,184.83	816,967.89	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	20,484,102.48	15,037,439.02	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	113,591,068.63	104,326,960.53
其中: 主营业务收入	113,063,925.07	104,326,960.53
其他业务收入	527,143.56	-
营业成本	86,270,489.20	76,187,551.11
其中: 主营业务成本	85,989,012.40	76,187,551.11
其他业务成本	281,476.80	

2、营业收入明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
畜皮咬胶类	100,027,803.87	75,710,107.24	92,781,218.54	67,380,902.27

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
肉制零食类	9,613,624.84	8,671,796.90	7,315,979.90	6,407,966.36
饼干面包类	2,743,810.20	1,144,878.70	3,365,171.16	1,775,410.24
动植物营养类	678,686.16	462,229.56	864,590.93	623,272.24
其他业务：				
租赁收入	527,143.56	281,476.80		
合计	113,591,068.63	86,270,489.20	104,326,960.53	76,187,551.11

### 3、主营业务收入分部情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
亚洲	31,240,603.59	23,759,538.03	11,666,913.26	8,520,075.21
欧洲	33,719,619.65	25,644,933.11	30,577,157.93	22,329,786.77
北美洲	47,828,780.68	36,375,415.98	61,795,474.98	45,127,797.11
大洋洲	274,921.15	209,125.28	287,414.36	209,892.02
合计	113,063,925.07	85,989,012.40	104,326,960.53	76,187,551.11

### 4、前5名客户收入情况

客户名称	本期发生额	上期发生额
1、美国 SCOTT PET PRODUCTS	47,670,254.33	60,902,727.67
2、瑞典 AB DOGMAN	24,815,442.69	21,816,074.45
3、烟台爱丽思中宠食品有限公司	15,363,886.46	-
4、柬埔寨 THE FAIR MANUFACTURING	5,723,355.51	903,802.70
5、德国 TRIxie	3,768,125.46	2,566,301.66
合计	97,341,064.45	86,188,906.48

### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	569,349.00	569,349.00
土地使用税	343,252.00	343,252.40
城建税	138,196.27	155,976.57
教育费附加	59,226.97	66,847.09
地方教育附加	39,484.65	44,564.74
印花税	28,774.50	18,734.07
车船使用税	823.20	823.20
环境保护税	104,733.76	
合计	1,283,840.35	1,199,547.07

### (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,104,930.52	1,930,972.35
辐照费	2,100,857.84	1,955,288.06
销售佣金	312,456.14	456,021.86
出口保险费	312,766.00	298,188.00
推广费	1,113,931.75	637,199.46
工资及社会保险	783,297.23	600,536.77
折旧费	31,656.84	29,018.74
检验检疫费	95,908.92	77,336.08
快递费	249,273.34	281,177.92
办公费	600.00	6,303.20
合 计	7,105,678.58	6,272,042.44

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险	750,559.68	1,048,694.78
折旧费	300,602.61	355,115.71
福利费	623,722.21	332,364.30
中介机构服务费	548,506.01	811,584.79
差旅费	225,328.84	295,629.12
无形资产摊销	242,573.92	222,403.53
招待费	163,189.10	104,054.48
低值易耗品摊销	37,539.00	29,828.00
车辆使用费	204,892.43	237,726.70
污水处理费	64,896.64	27,200.00
办公费	363,372.12	285,538.47
其他费用	348,737.30	400,996.12
通讯费	57,051.14	73,930.13
长期待摊费用	166,141.33	94,196.84
广告费	35,124.50	41,827.15
车辆及财产保险	37,242.07	72,289.26
维修费	179,895.29	325,760.76
劳务费	400,791.29	-
合 计	4,750,165.48	4,759,140.14

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	2,897,601.58	2,296,460.13
工资	1,156,293.68	1,033,033.19

项 目	本期发生额	上期发生额
商标专利摊销	1,415.04	1,415.04
折旧	369,393.10	313,217.34
检测费	28,301.88	5,308.30
其他支出	89,301.97	2,235.05
知识产权费	13,106.80	
合 计	4,555,414.05	3,651,669.05

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,498,300.04	3,231,977.98
减：利息收入	5,866.15	6,779.90
汇兑损益	250,366.07	114,982.74
手续费及其他	98,951.75	27,371.93
合 计	3,841,751.71	3,137,587.27

**(三十) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	367,820.33	165,245.21
合 计	367,820.33	165,245.21

**(三十一) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,552,585.00	1,485,800.00
其他		14,400.00
合 计	1,552,585.00	1,500,200.00

**(三十二) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	160,275.96	114,210.63
其中：固定资产毁损报废损失	160,275.96	114,210.63
对外捐赠支出	89,800.00	36,000.00
罚款及其他	52,063.32	
合 计	302,139.28	150,210.63

**(三十三) 所得税费用**

**1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	597,744.91	2,175,800.03
递延所得税费用	16,761.45	-41,311.31

合 计	614,506.36	2,134,488.72
-----	------------	--------------

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	6,666,354.65	10,304,167.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	999,953.20	2,576,041.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	110,275.79	51,716.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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		
税率变动的的影响		
海外子公司尚未分配的利润影响		
额外可扣除费用的影响	-512,484.08	-451,958.62
其他	16,761.45	-41,311.31
所得税费用	614,506.36	2,134,488.72

### (三十四) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,866.15	6,779.90
政府补助及其他	1,552,585.00	1,500,200.00
往来款	9,500,060.00	20,174,452.26
合 计	11,058,511.15	21,681,432.16

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿款及其他	141,863.32	136,210.63
销售费用	6,381,730.97	5,642,486.93
管理费用	5,253,621.98	5,004,349.02
手续费	98,951.75	27,371.93
往来款	8,502,052.73	19,593,954.50
合 计	20,378,220.75	30,404,373.01

#### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	6,051,848.29	8,169,678.89
加：资产减值准备	367,820.33	165,245.21
固定资产折旧	3,006,128.25	2,924,787.21
无形资产摊销	243,988.96	229,838.01
长期待摊费用摊销	167,716.84	94,196.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	160,275.96	114,210.63
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,498,300.04	3,367,552.63
投资损失		
递延所得税资产减少	16,761.45	-41,311.31
递延所得税负债增加		
存货的减少	-10,876,550.72	-4,812,291.07
经营性应收项目的减少	-5,984,426.14	-3,139,915.85
经营性应付项目的增加	-1,476,364.89	-4,715,849.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,824,501.63	2,356,142.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,320,399.80	2,122,989.01
减：现金的年初余额	2,122,989.01	2,602,246.29
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-802,589.21	-479,257.28

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,320,399.80	2,122,989.01
其中：库存现金	3,376.29	17,482.58
可随时用于支付的银行存款	1,189,263.09	2,105,506.43
可随时用于支付的其他货币资金	127,760.42	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,320,399.80	2,122,989.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
房屋及建筑物	48,039,159.78	短期借款抵押
机器设备	3,263,916.06	短期借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
其他货币资金	50,000.00	天猫店铺保证金
合 计	51,353,075.84	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	控制方对本公司的持股比例(%)	控制方对本公司的表决权比例(%)
周青标	79.06	79.06
合 计	79.06	79.06

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西江能机械进出口有限公司	控股股东投资单位
九江奈斯特生物科技有限公司	控股股东投资单位
江西华亨投资集团有限公司	公司股东
瑞昌市中联创业投资管理中心（有限合伙）	公司股东
周玮玮	公司股东
周群	公司股东
周仙花	公司股东
吴竹青	公司股东
周慧萍	公司股东
周平晋	公司股东
鄢玉萍	公司股东
苏琪皓	公司股东
陈海容	公司高管

(二) 关联方交易情况

1、关联担保情况

担保方	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
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司	江西华亨宠物食品股份有限公司	400 万元	2018-3-22	2019-3-22	否
江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌	江西华亨宠物食品股份有限公司	2000 万元	2018-4-2	2020-3-26	否

担保方	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
市中联创业投资管理中心 (有限合伙)					
江西华亨投资集团有限公司、周青标、陈海容、瑞昌市中联创业投资管理中心 (有限合伙)	江西华亨宠物食品股份有限公司	1500 万元	2018-3-27	2020-3-26	否
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司	江西华亨宠物食品股份有限公司	700 万元	2018-7-4	2019-6-26	否
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司	江西华亨宠物食品股份有限公司	500 万元	2018-9-17	2019-9-16	否
周青标、陈海容	江西华亨宠物食品股份有限公司	268 万美元	2018-7-5	2019-7-4	否
周青标、陈海容、江西华亨投资集团有限公司	江西华亨宠物食品股份有限公司	3500 万元	2016-4-1	2018-3-31	是
周青标、陈海容	江西华亨宠物食品股份有限公司	280 万元	2017-6-30	2018-6-26	是
周青标、陈海容	江西华亨宠物食品股份有限公司	500 万元	2017-9-14	2018-9-13	是
周青标、陈海容	江西华亨宠物食品股份有限公司	500 万元	2017-3-20	2018-3-19	是

## 2、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
关键管理人员	361,290.22	385,873.14

### (三) 关联方应收应付款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司期末无关联方应收应付款项。

## 七、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### (一) 政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
知识产权专利资助			33,500.00	与收益相关
瑞昌财政局奖补资金			500,000.00	与收益相关
科技局专利补助			62,000.00	与收益相关
财政局新三板企业市本级奖励	1,184,000.00	1,184,000.00	500,000.00	与收益相关
工业发展奖励 节能奖、技术创新奖	20,000.00	20,000.00	80,000.00	与收益相关
科技局专利奖励	155,685.00	155,685.00	20,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
商务局2016年度外贸发展专项资金			50,000.00	与收益相关
商务局本级外经贸发展扶持资金	40,900.00	40,900.00	230,300.00	与收益相关
党建活动经费	2,000.00	2,000.00	10,000.00	与收益相关
本级外贸出口奖励	41,600.00	41,600.00		与收益相关
两化融合补贴	100,000.00	100,000.00		与收益相关
工信委工业申报检测奖	400.00	400.00		与收益相关
工信委工会活动经费	8,000.00	8,000.00		与收益相关
合计	1,552,585.00	1,552,585.00	1,485,800.00	

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-160,275.96
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,552,585.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,863.32
小计	1,250,445.72
减：所得税影响额	187,566.86
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,062,878.86

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

### (二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.56	12.85	0.12	0.16	0.12	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06	11.26	0.10	0.14	0.10	0.14

2019年4月11日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券事务部