



**中宠股份**  
CHINA PET FOODS

**烟台中宠食品股份有限公司**

**2017 年年度报告**

**2018 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	30
第五节 重要事项.....	46
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	62
第十节 公司债券相关情况.....	68
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	180

## 释义

释义项	指	释义内容
中宠股份、本公司、公司、股份公司	指	烟台中宠食品股份有限公司
烟台中幸	指	烟台中幸生物科技有限公司，本公司控股股东
和正投资	指	烟台和正投资中心（有限合伙），本公司股东
日本伊藤	指	日本伊藤株式会社，本公司股东
香港 Vintage	指	Vintage West Enterprises.Limited，本公司股东
北远创投	指	宁波北远创业投资中心（有限合伙），本公司股东
烟台源金	指	烟台源金投资有限公司，本公司股东
爱丽思中宠	指	烟台爱丽思中宠食品有限公司，本公司全资子公司
好氏食品	指	烟台好氏宠物食品科技有限公司，本公司全资子公司
顽皮销售	指	烟台顽皮宠物用品销售有限公司，本公司全资子公司
顽皮国贸	指	烟台顽皮国际贸易有限公司，本公司全资子公司
中宠宠物用品	指	烟台中宠宠物卫生用品有限公司，本公司全资子公司
中卫食品	指	烟台中卫宠物食品有限公司，本公司控股子公司
美国好氏	指	Hao's Holdings,Inc.，本公司在美国设立的全资子公司
美国 Jerky 公司	指	American Jerky Company LLC，本公司全资子公司美国好氏之控股子公司
加拿大 Jerky 公司	指	Canadian Jerky Company Ltd.，本公司在加拿大设立的全资子公司
保荐机构	指	宏信证券有限责任公司
审计机构、山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
国枫	指	北京国枫律师事务所
股东大会	指	烟台中宠食品股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台中宠食品股份有限公司董事会
监事会	指	烟台中宠食品股份有限公司监事会
公司章程	指	烟台中宠食品股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
宠物食品	指	专门为宠物、小动物提供的食品，介于人类食品与传统畜禽饲料之间的高档动物食品，其作用主要是为各种宠物提供最基础的生命保证、生长发育和健康所需的营养物质
适口性	指	适口性是一种饲料或饲粮的滋味、香味和质地特性的综合，是动物在觅食、定位和采食过程中视觉、嗅觉、触觉和味觉等感觉器官对饲料或饲粮的综合反映。适口性决定饲料被动物接受的程度，主要是指动物、宠物对待食品、饲料的采食积极性和采食频率
BRC	指	英国零售商协会
FDA	指	食品药品监督管理局（美国）
HACCP	指	危害分析及关键控制点体系：对食品安全有显著意义的危害加以识别、评估以及控制食品危害的安全体系
LB、lb	指	磅（重量单位，1 磅=453.6 克）
OZ、oz	指	盎司（16 盎司=1 磅）
APPA	指	美国宠物产品协会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中宠股份	股票代码	002891
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台中宠食品股份有限公司		
公司的中文简称	中宠股份		
公司的外文名称（如有）	YANTAI CHINA PET FOODS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA PET FOODS		
公司的法定代表人	郝忠礼		
注册地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号		
注册地址的邮政编码	264003		
办公地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号		
办公地址的邮政编码	264003		
公司网址	www.wanpy.com.cn		
电子信箱	shiy@wanpy.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史宇	覃恬萍
联系地址	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号
电话	0535-6726968	0535-6726968
传真	0535-6726968	0535-6726968
电子信箱	shiy@wanpy.com.cn	qintp@wanpy.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

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

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市文化东路 59 号盐业大厦七层
签字会计师姓名	王丽敏、曲小琴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
宏信证券有限责任公司	北京市东城区朝阳门北大街 7 号五矿广场 C 座 3 层	尹鹏、任滨	2017 年 8 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2017 年	2016 年		本年比上年增 减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,015,351,672.80	790,946,391.35	790,946,391.35	28.37%	648,220,008.70	648,220,008.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,673,765.76	67,275,036.55	67,275,036.55	9.51%	55,685,594.56	55,685,594.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,235,386.94	72,972,277.85	72,972,277.85	1.73%	54,732,355.79	54,732,355.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,644,379.39	67,097,518.52	67,097,518.52	12.74%	31,326,934.94	31,326,934.94
基本每股收益（元/股）	0.88	0.9	0.90	-2.22%	0.74	0.74

稀释每股收益（元/股）	0.88	0.9	0.90	-2.22%	0.74	0.74
加权平均净资产收益率	16.37%	23.42%	23.42%	-7.05%	24.66%	24.66%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年 末增减	2015 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	1,005,092,019.49	612,763,973.24	612,763,973.24	64.03%	499,384,050.59	499,384,050.59
归属于上市公司股东的净资产（元）	693,323,542.71	324,264,868.64	324,264,868.64	113.81%	258,126,927.90	258,126,927.90

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

企业会计准则的变化引起的会计政策变更

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2、本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。

3、本公司编制 2017 年度报表执行财政部发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置损失和利得及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策的变更采用追溯调整法，对可比期间的比较数据进行相应调整，调减 2016 年度营业外支出 18,226.82 元，调增资产处置收益-18,226.82 元。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	216,738,806.42	249,879,486.41	259,854,566.31	288,878,813.66
归属于上市公司股东的净利润	22,124,467.06	20,837,056.85	16,412,589.15	14,299,652.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,438,836.51	21,447,315.96	16,330,211.50	15,019,022.97



经营活动产生的现金流量净额	36,957,113.42	24,739,857.12	26,506,198.91	-12,558,790.06
---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,482,640.09	-18,226.82	-405,115.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,075,200.00	2,541,214.00	3,123,758.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	257,205.83	-90,087.00	-2,277,376.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	542,141.07	535,537.09	952,133.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-7,977,391.08		
减：所得税影响额	-358,534.08	557,002.26	230,975.66	
少数股东权益影响额（税后）	-687,937.93	131,285.23	209,185.96	
合计	-561,621.18	-5,697,241.30	953,238.77	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家全球宠物食品领域多元化品牌运营商，旗下有"Wanpy"、"Natural Farm"、"Dr.Hao"、"Jerky Time"、"爱宠私厨"、"脆脆香"、"Happy100"等自主品牌，主要从事犬用及猫用宠物食品的研发、生产和销售，具体产品涵盖零食和主粮两大类。产品销往日本、美国、加拿大、德国、英国、法国、澳大利亚、俄罗斯、韩国等全球30多个国家和地区。本报告期内公司的主要业务未发生重大变化。

#### （一）公司的主要产品及经营模式简介

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

公司的经营模式具体情况如下：

##### 1、采购模式

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

##### 2、生产模式

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

##### 3、销售模式

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

在国外市场中，公司主要是按照客户订单生产OEM/ODM产品，自主品牌销量较小，亦全部按照客户订单生产产品。在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展已较为成熟，一些大型品牌商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场销售渠道，新进品牌的营销成本和风险相对较高。因此，公司采取与当地的知名厂商进行合作，以OEM/ODM贴牌方式进入当地市场。在努力扩大OEM/ODM产品市场规模的同时，公司通过参加国际展会、在专业杂志投放广告等方式逐步加强自主品牌在国外的推广力度，积极培育自主品牌市场。国际营销中心专设自主品牌课，专门负责自主品牌的推广与销售。报告期内，公司自主品牌产品已销往欧洲、日本、澳大利亚等十几个国家与地区。

公司境内销售中，将直接对终端消费者的销售界定为直销，将不直接面对终端消费者的销售界定为经销。公司直销的主要销售渠道是公司在京东、天猫开设的网络直营店及烟台工厂店；经销的主要销售渠道包括：电商渠道（如京东、亚马逊、

1号店、波奇网等电商网站，或在淘宝等电商平台开设店铺销售产品的客户如金多乐等，其采购公司产品后通过网络销售产品给终端消费者）、商超渠道（如大润发、欧尚、华润万家等连锁商超，其采购公司产品后直接销售给终端消费者）、专业渠道（指面向各地宠物专门店、宠物医院的销售渠道，各地宠物食品用品经销商向公司采购产品，然后向所在地宠物专门店、宠物医院销售）。

## （二）公司所处的行业发展情况

### 1、宠物行业发展情况

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

### 2、宠物食品行业发展情况

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

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

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

#### （1）国外宠物食品行业发展情况

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。自2010年至2015年间，年均增长率约为2.89%，其中，2010年至2012年增长率在3%以上，2013年、2014年和2015年增长率分别降至2.8%、2.9%和2.2%，总体上看仍处在增长阶段。至2015年末，欧盟国家的宠物食品销售额达到127.05亿欧元。

日本宠物食品市场增长比较缓慢，2010年至2015年间，增长率约为0.95%。至2015年末，日本宠物食品市场规模约为3,040.65亿日元，其中犬、猫类宠物食品的市场规模约为2,617.20亿日元，占宠物食品总规模的86.07%。

#### （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。自2010年至2015年间，年均增长率达23.20%。至2015年末，我国规模以上宠物食品企业年产值规模为289.35亿元，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，自2010年至2015年间，年均增长率达23.62%，2015年，我国规模以上宠物食品企业收入总额为280.54亿元。我国宠物食品行业销售规模的迅速扩大，主要得益于国内市场规模的快速增长，国内销售收入的增长明显快于行业总销售收入的增长，自2010年至2015年间，国内销售收入年均增长率达32.53%，至2015年末，我国规模以上宠物食品行业国内销售收入为236.70亿元，可以预见一段时期内我国宠物食品市场将有望持续快速发展。

### 3、公司行业地位以及市场占有率情况

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

公司于2007年设立了技术研发中心，专注于公司新项目研发、技术引进与改造等工作，报告期内，公司共拥有含13项发明专利在内的87项国家专利。

公司产品目前主要目标市场为美国市场、欧洲市场及日本市场，上述宠物食品市场规模较大。报告期内，公司产品向美国市场、欧洲市场及日本市场销售金额占中国宠物食品向美国市场、欧洲市场及日本市场出口总额的比重均超过10%以上。

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。《2017年中国宠物行业白皮书》的数据显示，2017年我国宠物市场规模达到1340亿元，在2010-2020年期间将保持年均30.9%的高增速发展，预计到2020年时市场规模将达到1885亿元。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，公司在境内加大自主品牌运作力度，加速国内市场的布局，有计划地拓展了经销商、电商和大型商超等多渠道的销售方式，实现线上和线下同步销售，并重点聚焦电商渠道和专业渠道。电商渠道方面，公司通过直销/经销的方式入驻了各大电商平台，增速明显在国内销售的收入中占比达到50%左右；专业渠道方面一直以来就是公司布局的重点，目前公司已经在全国范围内覆盖了几千家专业机构，线下专业渠道占比达到40%左右。此外，公司参股美联众合资产管理有限公司，借助美联众合的宠物医院渠道优势，与美联众合在产品销售及渠道拓展方面进行相关深度合作、强强联合，有利于进一步提升双方的整体竞争力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 1097.14%，主要是由于本期增加的募投等项目未完工所致。
预付帐款	预付帐款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 141.49%，主要是由于预付材料采购款增加所致。
货币资金	货币资金 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 291.31%，主要是由于本期发行股份，收到募集资金所致。
其他应收款	其他应收款 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 54.09%，主要是由于建筑企业养老保证金增加所致。
递延所得税资产	递延所得税资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 216.73%，主要是由于内部交易未实现利润及可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	其他非流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 235.98%，主要是由

	于预付投资款及土地补偿金增加所致。
其他流动资产	其他流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 170.61%，主要是由于待抵扣进项税及理财产品增加所致。
一年内到期的非流动资产	一年内到期的非流动资产 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日减少 100%，上期一年内到期的长期待摊费用在一年内到期的非流动资产核算。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	增资	50,783,256.09	加拿大	制造业	财务监督、内部审计	尚未投产，暂无收益	5.05%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直专注经营宠物食品行业，积累了较强的营销优势、研发优势、产品优势、质量优势和品牌优势，在该领域有着很好的人员、技术、市场等方面的储备。

### 1、产品研发优势

公司对产品研发十分重视，一直积极培育在新产品开发及生产工艺改进等方面的研发能力。公司于2007年设立了技术研发中心，该中心下设新品开发部、技术部、检测中心、生产试验部、宠物试验部和项目申报部六个部门，现拥有研发技术人员61名，其中半数以上为拥有10年及以上工作经验的食品及相关领域的专业人才。公司相继制定了《产品开发中心规章制度》、《研发投入核算体系管理制度》、《产品开发中心实验室管理规章制度》、《研发人员绩效考核奖励制度》等一系列规章制度，为研发中心的规范管理提供了制度保障。在不断加强自身研发能力培育的同时，公司积极培养优秀的科研人才，积极了解行业技术前沿动态，使公司的研发成果更加贴近市场。

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不 断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》，2015年12月10日，公司通过复审、取得了颁发的高新技术企业证书。截至2017年12月31日，公司共拥有87项国家专利，其中，发明专利13项、实用新型专利7项、外观设计专利67项。公司已掌握的宠物肉干制备加工技术和宠物用药膳肉干制备技术，可以保持肉干产品良好适口性的同时，加入不同中草药制成具有特定营养成分的功能性药膳肉干产品，如添加牡蛎壳的补钙产品、添加丁香及山白竹的消化改善产品、添加月见草及夜交藤的皮毛护理产品等。在公司发展过程中，一贯重视对产品感官、质地、风味、适口性的不断改进，以适应市场及客户需求的不断提高，目前公司产品包括十余个产品系列1,000多个品种，可以满足客户多样化、差别化的需求。

## 2、严格的产品质量控制措施

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

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

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

## 3、品牌优势

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

## 4、长期积累的优质客户资源和覆盖全球的营销网络

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 总体经营情况概述

2017年，国民经济稳中向好，经济稳定运行韧性和协调性增强，但产业结构仍处于持续优化的调整阶段，原辅材料价格有一定程度波动，企业面临诸多挑战。公司持续调整发展战略，推进产业布局，并通过内部整顿、协调团队，整合各方优势资源，进一步提升公司整体综合实力。

报告期内，在公司董事会的正确领导下，经过公司管理层以及全体员工的不懈努力，取得了较好的成绩，实现收入和利润的稳步增长。报告期内，公司实现营业收入101,535.17万元，同比增长28.37%；营业利润11,286.52万元，同比增长11.17%；利润总额11,092.47万元，同比增长6.05%；实现归属于上市公司股东的净利润7,367.38万元，同比增长9.51%。

#### (二) 2017年重点工作回顾

##### 1、开展资本运作，战略布局抢占先机

报告期内，公司严格按照募集资金投向规范使用募集资金，加大对募投项目的投入力度，力争募投项目尽快实现预期效益。在山东省烟台市增设子公司烟台中宠德益宠物食品销售有限公司负责宠物食品以及用品等品类的销售，进一步完善公司整体规划布局，加强国内市场建设。

报告期内，公司加大研发投入，研发投入的增加以及未来募投项目研发中心的完工，有利于公司引进更优秀的研发设计人才，研发、设计出更具健康元素及满足消费者需求的产品。

公司与美联众合资产管理有限公司开展合作，双方作为宠物行业中不同细分行业中的领军者，强强联合，有利于进一步巩固和提升公司品牌的影响力，对公司具有积极的战略意义。

##### 2、生产制造转型升级持续推进

报告期内，公司进一步完善了各项生产规范作业的操作规程，严肃生产纪律，确保设备的完好率和运行率。同时，加强生产安全的监察力度，强化安全生产管理工作。在制造体系方面，持续引进德国VEMAG灌装机、日本全自动包装机等先进制造设备，稳步推进公司制造升级，生产成本和品质的控制力得到进一步提升。

##### 3、健全知识产权体系，加快研发步伐

随着相关组织机构和规章制度的逐步完善、研发团队的不间断培育和日益壮大，公司研发水平不断提高，2012年11月30日，公司取得了高新技术企业证书，2013年，公司技术研发中心被烟台市科学技术局认定为市级工程技术研究中心，其实验室于2014年12月19日被中国合格评定国家认可委员会授予《实验室认可证书》，2015年12月10日，公司通过复审、取得了换发的高新技术企业证书。报告期内，公司以募投项目为依托，继续加大研发力度，加强技术和专业人才的引进和培育。公司现有专利近百项，在此基础上，继续推进新品的研发，并不断取得新的专利，进一步完善公司的产品结构和知识产权保护体系，使公司产品开发跨上一个新的台阶，为公司的发展提供强大的后劲，提升公司的核心竞争力。

##### 4、持续推进营销渠道建设，全面完善国内外市场的开拓

报告期内，公司持续推进渠道下沉、精细化营销、区域市场精耕等战略，以品质促销售。在巩固国外市场的基础上，充分挖掘公司自主品牌的优势，不断拓展新市场。公司还重点推进电商渠道的拓展，不断提升市场占有率。

##### 5、完善人才团队建设机制，加大人才团队建设

报告期内，公司逐步完善人才管理机制，为公司的发展提供有力的支撑。不断完善目标管理和绩效考核体系，以公司未

来五年发展战略为基点，培育公司持续成长动力。在公司新一轮的快速扩张发展过程中，实施持续人才战略，进一步加强人才的引进力度，与此同时强化企业文化建设，丰富企业文化内涵，通过多种途径加强人才引进的广度和深度，持续优化团队结构，以确保公司快速发展的需求。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,015,351,672.80	100%	790,946,391.35	100%	28.37%
分行业					
宠物食品及用品	1,006,317,453.28	99.11%	785,033,103.46	99.25%	28.19%
其他业务	9,034,219.52	0.89%	5,913,287.89	0.75%	52.78%
分产品					
宠物零食	836,594,875.25	82.39%	649,430,940.10	82.11%	28.82%
宠物罐头	140,390,796.02	13.83%	117,135,563.42	14.81%	19.85%
宠物主粮	23,070,784.35	2.27%	15,424,278.48	1.95%	49.57%
宠物用品	6,260,997.66	0.62%	3,042,321.46	0.38%	105.80%
其他业务	9,034,219.52	0.89%	5,913,287.89	0.75%	52.78%
分地区					
境内	155,994,388.54	15.36%	108,566,558.53	13.73%	43.67%
境外	859,357,284.26	84.64%	682,379,832.82	86.27%	25.94%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------



				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
宠物食品及用品	1,006,317,453.28	757,216,959.70	24.75%	28.19%	31.96%	-2.15%
分产品						
宠物零食	836,594,875.25	637,161,589.45	23.84%	28.82%	33.16%	-2.48%
宠物罐头	140,390,796.02	102,637,489.96	26.89%	19.85%	22.80%	-1.76%
分地区						
境内	147,977,589.03	94,670,588.75	36.02%	43.87%	48.75%	-2.10%
境外	858,339,864.25	662,546,370.95	22.81%	25.82%	29.87%	-2.41%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
宠物食品及用品	销售量	吨	29,270.86	25,173.66	16.28%
	生产量	吨	28,215.27	23,914.42	17.98%
	库存量	吨	2,226.33	1,866.9	19.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
宠物零食	直接材料	439,028,264.77	57.98%	329,865,769.09	57.49%	33.09%
宠物零食	直接人工	105,816,202.23	13.97%	79,247,734.69	13.81%	33.53%
宠物零食	制造费用	91,336,708.44	12.06%	69,085,869.03	12.04%	32.21%
宠物零食	外购成品及其他	980,414.01	0.13%	290,169.43	0.05%	237.88%
宠物零食	合计	637,161,589.45	84.15%	478,489,542.24	83.39%	33.16%

宠物罐头	直接材料	51,313,730.83	6.78%	48,849,326.07	8.51%	5.04%
宠物罐头	直接人工	14,215,366.37	1.88%	11,761,361.55	2.05%	20.86%
宠物罐头	制造费用	8,351,491.09	1.10%	6,535,521.88	1.14%	27.79%
宠物罐头	外购成品及其他	28,756,901.68	3.80%	16,433,930.33	2.86%	74.98%
宠物罐头	合计	102,637,489.96	13.55%	83,580,139.83	14.57%	22.80%
宠物干粮	直接材料	7,458,495.36	0.98%	3,399,235.96	0.59%	119.42%
宠物干粮	直接人工	315,267.91	0.04%	257,038.99	0.04%	22.65%
宠物干粮	制造费用	853,671.59	0.11%	998,226.76	0.17%	-14.48%
宠物干粮	外购成品及其他	4,242,658.98	0.56%	4,989,492.44	0.87%	-14.97%
宠物干粮	合计	12,870,093.84	1.70%	9,643,994.16	1.68%	33.45%
宠物用品	直接材料	1,433,440.27	0.19%	77,632.88	0.01%	1,746.43%
宠物用品	直接人工	663,125.59	0.09%	275,726.46	0.05%	140.50%
宠物用品	制造费用	1,022,501.35	0.14%	51,652.70	0.01%	1,879.57%
宠物用品	外购成品及其他	1,428,719.24	0.19%	1,685,400.51	0.29%	-15.23%
宠物用品	合计	4,547,786.45	0.60%	2,090,412.54	0.36%	117.55%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

##### 本期合并财务报表范围发生变更的情况

烟台中宠德益宠物食品销售有限公司成立于2017年9月25日，注册资本1,000.00万人民币，为烟台中宠食品股份有限公司控股子公司。截止2017年12月31日，烟台中宠食品股份有限公司出资200万元人民币，李迪雅出资150万元人民币。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	531,630,397.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	15.12%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户一	230,964,239.85	22.75%
2	客户二	153,526,800.80	15.12%
3	客户三	86,239,159.82	8.49%
4	客户四	30,958,869.83	3.05%
5	客户五	29,941,327.47	2.95%
合计	--	531,630,397.10	52.36%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

注1: Globalinx pet,LLC为本公司关联方, 本期内Globalinxpet,LLC除直接自本公司处采购产品外, 还通过其实际控制的Shanghai Adam美国进口商向公司采购, 因此, 在列示公司前5名客户时, 将本公司向Globalinx pet,LLC及上述美国进口商销售的金额合并计算。

注2、公司首次公开发行股票前, 公司股东Vintage West Enterprises, Limited持有公司4.8%的股份, 该股东与公司客户Globalinx Pet,LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd为同一实际控制人Victor Wu控制, 根据“实质重于形式”原则, 公司将Globalinx Pet,LLC、Shanghai Adam & Co., Ltd认定为关联方。2017年8月, 公司首次公开发行股票后, 其持股比例降为3.6%, 未达到《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、业务规则规定的关联方认定标准, 公司2018年不再将其作为关联方。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	161,604,439.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.04%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	供应商一	35,336,235.18	6.13%
2	供应商二	34,753,234.05	6.03%
3	供应商三	34,408,667.80	5.97%
4	供应商四	29,310,887.41	5.09%
5	供应商五	27,795,415.44	4.82%
合计	--	161,604,439.88	28.04%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位: 元

	2017年	2016年	同比增减	重大变动说明
销售费用	67,538,745.20	50,710,299.74	33.19%	主要是由于本期销售增加, 运杂费及销售服务费增加。

管理费用	52,364,522.45	54,179,444.76	-3.35%	
财务费用	11,660,693.03	-664,323.65	1,855.34%	主要是由于本期美元汇率持续下降，汇兑损失增加所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2017年公司实现新产品研发近800项，其中获得订单的新品近200项，成功率超20%，荣获专利15项。新品涵盖零食、干粮、湿粮、洁齿骨等众多品类。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	68	61	11.48%
研发人员数量占比	3.87%	4.13%	-0.26%
研发投入金额（元）	2,812,955.77	2,482,233.98	13.32%
研发投入占营业收入比例	0.28%	0.31%	-0.03%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,093,639,421.42	843,676,184.54	29.63%
经营活动现金流出小计	1,017,995,042.03	776,578,666.02	31.09%
经营活动产生的现金流量净额	75,644,379.39	67,097,518.52	12.74%
投资活动现金流入小计	50,562,890.83	15,321.20	329,919.13%
投资活动现金流出小计	226,583,817.89	48,257,194.04	369.53%
投资活动产生的现金流量净额	-176,020,927.06	-48,241,872.84	264.87%
筹资活动现金流入小计	457,129,851.90	173,192,195.20	163.94%
筹资活动现金流出小计	204,254,217.66	158,178,910.68	29.13%

筹资活动产生的现金流量净额	252,875,634.24	15,013,284.52	1,584.35%
现金及现金等价物净增加额	150,179,961.43	39,669,743.36	278.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1) 经营活动现金流出小计本期较上期同比增长31.09%，主要影响因素为随销售收入增长公司采购原辅料支付增加。
- 2) 投资活动现金流入小计本期较上期同比增长329919.13%，主要影响因素为以货币资金购买短期理财产品赎回致投资回款增加。
- 3) 投资活动现金流出小计本期较上期同比增长369.53%，主要影响因素为募投项目启动投入、加拿大工厂投建等支付增加。
- 4) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期同比下降264.87%，主要影响因素为募投项目启动投入、加拿大工厂投建等支付增加。
- 5) 筹资活动现金流入本期较上期同比增长163.94%，主要影响因素为本期公开发行股票募集资金增加。
- 6) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加1584.35%，主要影响因素为本期公开发行股票募集资金增加。
- 7) 现金及现金等价物净增加额较上期同比增长278.58%，主要影响因素为本期公开发行股票募集资金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,732,960.51	20.07%	51,552,999.08	8.41%	11.66%	
应收账款	128,811,217.67	12.82%	104,452,019.18	17.05%	-4.23%	
存货	202,272,182.14	20.12%	159,432,079.05	26.02%	-5.90%	
固定资产	171,695,421.77	17.08%	151,393,381.52	24.71%	-7.63%	
在建工程	107,843,307.42	10.73%	9,008,405.16	1.47%	9.26%	
短期借款	51,756,212.00	5.15%	88,326,420.00	14.41%	-9.26%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

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

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝中天猫店铺保证金	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

(2) 2017年12月31日，公司账面原值35,653,432.78元的房屋建筑物已设定抵押。

(3) 截至2017年12月31日公司账面原值10,045,458.11元的土地使用权已设定抵押。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资	主要业	投资方	投资金额	持股比	资合作	投产品类	截至	预计	本期投	是否涉	披露日	披露索引
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	----	----	-----	-----	-----	------

公司名称	业务	方式		比例	资金来源	方	资期限	型	资产负债表日的进展情况	收益	资盈亏	诉	期(如有)	(如有)
Canadian Jerky Company Ltd.	生产和销售高端宠物食品	增资	46011187.87	100.00%	自有资金	不适用	长期	宠物食品	投资中			否	2017年10月27日	公司披露于巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)的《关于对全资子公司增资的公告》公告编号:2017-031
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	宠物食品、宠物用品的生产及销售	新设	2,000,000.00	51.00%	自有资金	李迪雅	长期	宠物食品和宠物用品	投资中			否	2017年09月25日	公司披露于巨潮咨询网(www.cninfo.com.cn)的《关于共同出资设立子公司的公告》公告编号:2017-014
合计	--	--	48011187.87	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：2017年11月29日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于参股北京美联众合资产管理有限公司暨对外投资的议案》，同意公司使用自有资金2,700万元投资参股美联众合。本次投资完成后，公司在美联众合中的股份占比为4.8474%。截至2017年12月31日，公司已实际出资2700万元，但工商变更未完成，故未计入股权投资披露。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年度	公开发行方式	32,197.17	16,066.55	16,066.55	0	0	0.00%	16,130.62	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户以及用于购买理财和暂时补充流动资金。	0
合计	--	32,197.17	16,066.55	16,066.55	0	0	0.00%	16,130.62	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1360 号）的核准，烟台中宠食品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格每股 15.46 元，募集资金总额 38,650 万元，扣除各项发行费用 6452.83 万元后，公司募集资金净额为 32,197.17 万元。公司上述募集资金到位情况已由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了“和信验字（2017）第 000092 号”验资报告。截至 2017 年 12 月 31 日，本年度使用募集资金人民币 16,066.55 万元（含银行手续费），2017 年度获得利息收入（含投资收益）人民币 38.12 万元，尚未使用募集资金余额人民币 16,130.62 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目	否	4,500	4,500	2,652.4	2,652.4	58.94%	2018 年 02 月	不适用	不适用	否
补充营运资金	否	12,000	12,000	11,979.1	11,979.1	99.83%	不适用	不适用	不适用	否
宠物食品研发中心项目	否	3,500	3,500	100	100	3.00%	2018 年 08 月	不适用	不适用	否



年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	否	12,200	12,200	1,335.05	1,335.05	10.94%	2018 年 08 月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,200	32,200	16,066.55	16,066.55	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	32,200	32,200	16,066.55	16,066.55	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	年产 3800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目，年产 5000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目和研发中心项目正在逐步施工当中，截止 2017 年 12 月 31 日尚未完工。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2017 年 9 月 22 日召开的第一届董事会第十三次会议及 2017 年 10 月 16 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，同意变更 2017 年首次公开发行股票募投项目中的“年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目”的实施方式。在投资总额不变的情况下，变更该项目房屋建设的实施方式，将自建变更为购买。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2017 年 8 月 29 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以 3,926,840.00 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。即，已投入年产 3,800 吨饼干、小钙骨、洁齿骨宠物食品项目的 3,926,840.00 元由公司实施置换。山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2017 年 8 月 28 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，出具了和信专字(2017)第 000468 号《关于烟台中宠食品股份有限公司募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项鉴证报告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2017 年 10 月 26 日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司本次使用部分募集资金 7,100 万元暂时补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日不超过 12 个月。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	900 万元用于购买中国工商银行保本型“随心 E”法人人民币理财产品，7100 万用于暂时补充流动资金，其余 8168.63 万元存放于募集资金专户。									
募集资金使用及披露	无。									

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
烟台爱丽思中宠食品有限公司	子公司	加工、销售宠物零食（不含国家有专项规定的项目）、宠物用品，货物（含肉类进口）及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	6879.08 万人民币	202,723,658.84	122,248,249.62	320,092,140.83	55,585,339.64	41,441,796.03
HAO's Holdings, INC	子公司	宠物食品	1276.00 万美元	98,445,797.57	93,157,915.00	19,447,285.75	11,185,040.04	8,017,376.22

American Jerky Company,LLC	子公司	宠物食品	2250.00 万美元	182,859,803.89	164,443,416.74	149,766,509.94	25,516,656.89	23,343,618.95
----------------------------	-----	------	-------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	新设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

子公司烟台爱丽思中宠食品有限公司 2017 年度实现销售收入 32009.21 万元，比上年同期增长 24.18%。

子公司 HAO's Holdings,INC2017 年度实现销售收入 1944.73 万元，比上年同期增长 45.4%。

子公司 American Jerky Company,LLC2017 年度实现销售收入 14976.65 万元，比上年同期增长 8.62%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展现状与趋势

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

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

### （二）公司未来发展战略

#### 1、坚持做强做大公司主业

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

#### 2、加大研发投入、新技术引入力度，持续完善公司产品线

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

#### 3、加强人才培养，创建国际化人才队伍

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

#### 4、持续布局中国市场，推进海外业务本地化

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

### （三）可能面对的风险

### 1、海外市场竞争加剧的风险

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

### 2、贸易壁垒引发的风险

公司产品主要销往北美、欧洲、亚洲等五十多个国家和地区，其中，美国、日本和欧洲是公司的主要出口地区，随着竞争加剧，美国对产自中国的宠物零食产品采取了一系列非关税贸易限制措施。一方面，2011年美国出台《FDA食品安全现代化法案》，加强了对进口食品与饲料（宠物食品）的监管；同年5月，美国食品药品监督管理局（FDA）先后修订了《进口食品预先申报规定》和《供人类和动物消费食品暂扣规定》两部暂行法规，美国对进口食品（包括宠物食品）制定了更为苛刻的口岸查验规章。这些规定的出台，将使产品入境通关的周期和费用均大幅增加，造成产品成本相应提升。另一方面，从2007年开始，由于连续收到了多起关于宠物生病和死亡的投诉案例，FDA对此展开调查并在其官网持续发布调查报告。尽管至今没有找到导致宠物致病的具体原因，但FDA认为大多数与宠物食用了中国产的肉干零食有关。2013年初，由于在一些中国生产的鸡肉干零食产品中检出抗生素残留，尽管FDA认为该情况不是导致宠物生病和死亡的病因，然而FDA仍明确规定金刚烷胺及其他几种抗生素不得在所有的宠物零食中检出，同时在其官网多次提醒宠物饲养者肉干零食对于宠物来讲并不是必需的，应减少给宠物喂食肉干类零食。在此背景下，自2013年开始，中国对美国宠物食品出口额逐年下降。公司有大量产品直接出口美国及其他地区，如果美国市场的贸易壁垒措施延续或加剧，或其他国家或地区针对中国产宠物食品设立贸易壁垒，将对公司出口销售造成不利影响。

### 3、原材料价格波动风险

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年08月30日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017年8月30日投资者关系活动记录表
2017年09月25日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017年9月25日投资者关系活动记录表
2017年11月03日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017年11月3日投资者关系活动记录表
2017年11月14日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017年11月14日投资者关系活动记录表
2017年11月15日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网

			( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017 年 11 月 15 日投资者关系活动记录表
2017 年 12 月 05 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017 年 12 月 5 日投资者关系活动记录表
2017 年 12 月 19 日	实地调研	机构	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 2017 年 12 月 19 日投资者关系活动记录表

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

以100,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年2月26日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，公司向所有股东每10股派发现金股利2元，合计派发现金股利1,500万元。

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

2018年3月15日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》，公司拟向所有股东每10股派发现金股利1.00元，合计派发现金股利1000万元。该议案还需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	10,000,000.00	73,673,765.76	13.57%	0.00	0.00%
2016年	20,250,000.00	67,275,036.55	30.10%	0.00	0.00%
2015年	15,000,000.00	55,685,594.56	26.94%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	100,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	10,000,000
可分配利润 (元)	170,347,297.99
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司本次分红全部以现金分红的方式进行。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟向所有股东每 10 股派发现金股利 1.00 元，合计派发现金股利 1000 万元。	

## 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

			票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	09 日	上市之日起三十六个月内	格履行中
	郝忠礼	股份限售	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017 年 08 月 09 日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	烟台和正投资中心（有限合伙）	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2017 年 08 月 09 日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	日本伊藤株式会社	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股	2017 年 08 月 09 日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中



			份,也不由发行人回购该部分股份。			
	VINTAGE WEST ENTERPRISES,LIMITED	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	宁波北远创业投资中心(有限合伙)	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	烟台源金投资有限公司	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中
	伊藤范和	股份限售	自发行人股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前已持有	2017年08月09日	自公司股票上市之日起十二个月内	承诺正在严格履行中

			的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。			
	郝风云	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部分股票。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	郝忠信	股份限售	自中宠股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已直接或间接持有的中宠股份股票，也不由中宠股份回购该部分股票。	2017年08月09日	自公司股票上市之日起三十六个月内	承诺正在严格履行中
	烟台中幸生物科技有限公司	股份减持	详见公司招股说明书“重大事项提示”之“二、持股5%以上股东持股意向以及减持意向“	2017年08月09日	锁定期满后两年内拟进行股份减持，每年减持股份数量不超过所持发行人股份数量的10%	承诺正在严格履行中
	烟台和正投资中心（有限合伙）	股份减持	详见公司招股说明书“重大事项提示”之“二、持股5%以上股东	2017年08月09日	锁定期满后两年内，每年减持股份数量不超过所持发行人股	承诺正在严格履行中

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

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

	践、邹钧、孟庆莉、赵雷、李雪、郑德敏、陶军、梁洪文、朱红新、史宇、刘淑清					
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司2017年10月26日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

根据财政部2017年5月10日颁布的《关于印发修订的通知》（财会〔2017〕15号），公司须对原会计政策进行相应变更，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》进行调整。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，公司本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加1户，是2017年9月25日新设控股子公司烟台中宠德益宠物食品销售有限公司，注册资本为1,000万，公司持股比例为51%。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	王丽敏、曲小琴

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司因内部控制审计需要，聘请山东和信为内部控制鉴证、募集资金专项及关联方资金往来专项审计的会计师事务所，共支付费用70万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Globalinx Pet,LLC	公司股东控制的公司	出售商品	宠物食品	市场价格定价	0	13,281.65	13.08%	13,800	是	电汇	0	2017年08月09日	公司于2017年8月9日披露的首次公开发行股票招股说明书
shanghai adam	公司股东控制的公司	出售商品	宠物食品	市场价格定价	0	2,071.03	2.04%	2,100	是	电汇	0	2017年08月09日	公司于2017年8月9日披露的首次公开发行股票招股说明书
合计				--	--	15,352.68	--	15,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2017年实际发生的日常关联交易总额在2016年度预计发生的总额度范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司的子公司——美国Jerky公司租赁Vintage World Properties, LLC的厂房土地，本报告期确认的租赁成本是3,758,650.9240元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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



## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	457.39	2017年03月23日	457.39	连带责任保证	2017年3月23日至2017年8月28日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	1,698.89	2017年01月16日	1,698.89	连带责任保证	2017年1月16日至2017年6月29日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	960.53	2017年04月12日	960.53	连带责任保证	2017年4月12日至2017年9月14日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	999.73	2017年06月15日	999.73	连带责任保证	2017年6月15日至2017年11月13日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	940.92	2017年07月04日	940.92	连带责任保证	2017年7月4日至2017年12月8日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	470.46	2017年08月25日	470.46	连带责任保证	2017年8月25日至2017年12月12日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	947.46	2017年09月18日	947.46	连带责任保证	2017年9月18日至2018年2月23日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	999.73	2017年11月14日	999.73	连带责任保证	2017年11月14日至2018年4月19日	否	是

烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	261.37	2017年01月20日	261.37	连带责任保证	2017年1月20日至2017年5月31日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	414.92	2017年01月20日	414.92	连带责任保证	2017年1月20日至2017年6月29日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	503.13	2017年04月11日	503.13	连带责任保证	2017年4月11日至2017年9月21日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	261.37	2017年05月25日	261.37	连带责任保证	2017年5月25日至2017年10月26日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	444.33	2017年06月29日	444.33	连带责任保证	2017年6月29日至2017年11月27日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	424.72	2017年07月10日	424.72	连带责任保证	2017年7月10日至2017年12月1日	是	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	516.2	2017年10月23日	516.2	连带责任保证	2017年10月23日至2018年3月26日	否	是
烟台中宠食品股份有限公司	2017年08月09日	712.23	2017年11月27日	712.23	连带责任保证	2017年11月27日至2018年4月26日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			11,013.38	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				11,013.38
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			11,013.38	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				11,013.38
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			11,013.38	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				11,013.38
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			11,013.38	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				11,013.38
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								15.88%

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	5,900	900	0
合计		5,900	900	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国农业银行股份有限公司烟台莱山支行	银行	保本保证收益型	5,000	暂时闲置募集资金	2017年11月21日	2017年12月25日	银行	不适用	3.20%	0	0	全部回收		是	是	详见公司2017年12月27日披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金购

																	理财产品到期赎回的进展公告》（公告编号：2017-048）
合计		5,000	--	--	--	--	--	--	0	0	--		--	--	--		

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司合法合规经营，努力创造繁荣社会，长期致力于经济发展，积极回报投资者，以自身发展影响和带动地方经济的振兴。公司与客户建立良好关系，为客户提供合格产品，完善售后服务，实现共赢。在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，通过技术创新和精益管理，为员工提供安全、舒适的工作环境，丰富员工业余生活，并为员工提供良好的培训和晋升渠道。另外，为了弘扬互帮互助的中华传统美德，公司设立了员工爱心基金，用于慰问及帮扶困难员工，进行紧急救助等。内外兼修，实现公司与员工、公司与社会和谐发展。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

**(2) 年度精准扶贫概要****(3) 精准扶贫成效**

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

**(4) 后续精准扶贫计划**

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

**十九、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**二十、公司子公司重大事项**

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
3、其他内资持股	58,237,500	77.65%						58,237,500	58.24%
4、外资持股	16,762,500	22.35%						16,762,500	16.76%
其中：境外法人持股	16,762,500	22.35%						16,762,500	16.76%
二、无限售条件股份			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股			25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000		25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

中宠股份首次公开发行不超过 2,500 万股人民币普通股(A 股)，每股面值 1.00 元的申请已于2017年7月26日经获中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1360 号文核准。本次发行股份全部为新股，不安排老股转让。发行人股票简称为“中宠股份”，股票代码为“002891”，本次发行的股票拟在深交所中小板上市，无流通限制及锁定安排。

2017年8月21日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行新股：2017年7月26日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1360 号文核准及深圳证券交易所同意，公司首次公开发行普通股（A股）2,500万股，本次发行股份全部为新股，每股面值1.00元，每股发行价格人民币15.46元。2017年8月21日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行新股：公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司”）完成新股发行登记，登记数量为100,000,000股，其中有限售条件的股份75,000,000股，无限售条件的股份25,000,000股。中登公司同时向本公司出具“证券登记证明”、“证券持有人名册”等相关证明文件。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
首次公开发行普通股（A股）	2017年08月10日	15.46	25,000,000	2017年08月21日	25,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1360号”文《关于核准烟台中宠食品股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）25,000,000股，发行价格为每股15.46元，公司应募集资金总额386,500,000.00元，减除发行费用人民币64,528,325.41元后，募集资金净额321,971,674.59元，上述资金已于2017年8月16日全部到位，并经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月16日出具的和信验字（2017）第000092号验资报告审验。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,037	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,259	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台中幸生物科技有限公司	境内非国有法人	30.47%	30,465,000	0	30,465,000	0		
烟台和正投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	24.02%	24,022,500	0	24,022,500	0		
日本伊藤株式会社	境外法人	13.16%	13,162,500	0	13,162,500	0		
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	境外法人	3.60%	3,600,000	0	3,600,000	0		
宁波北远创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.25%	2,250,000	0	2,250,000	0	冻结	1,670,000
烟台源金投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,500,000	0	1,500,000	0		
交通银行股份有限公司—易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	724,955	1,170,000	0	1,170,000		
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.72%	720,127	950,126	0	950,126		
全国社保基金五零二组合	其他	0.46%	460,000	443,727	0	443,727		



全国社保基金一零二组合	其他	0.40%	400,000	400,000		400,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，烟台中宠生物科技有限公司与烟台和正投资中心（有限合伙）同属于公司实际控制人郝忠礼、肖爱玲共同控制，除此以外，其他股东之间不存在关联关系，亦不属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
交通银行股份有限公司一易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金	724,955	人民币普通股	724,955					
中国建设银行股份有限公司一华商盛世成长混合型证券投资基金	720,127	人民币普通股	720,127					
全国社保基金五零二组合	460,000	人民币普通股	460,000					
全国社保基金一零二组合	400,000	人民币普通股	400,000					
中国工商银行股份有限公司一华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	370,054	人民币普通股	370,054					
唐义旺	326,603	人民币普通股	326,603					
张红兰	270,000	人民币普通股	270,000					
兴业国际信托有限公司一兴享进取明达 1 号证券投资集合资金信托计划	227,700	人民币普通股	227,700					
张丽	224,733	人民币普通股	224,733					
喻世明言	223,166	人民币普通股	223,166					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东张红兰通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 270,000 股；股东唐义旺通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 124,803 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
烟台中幸生物科技有限公司	郝忠礼	2001 年 12 月 11 日	91370613740202791X	目前该公司主要从事对所属公司的股权管理业务，其自身不直接从事实业经营。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

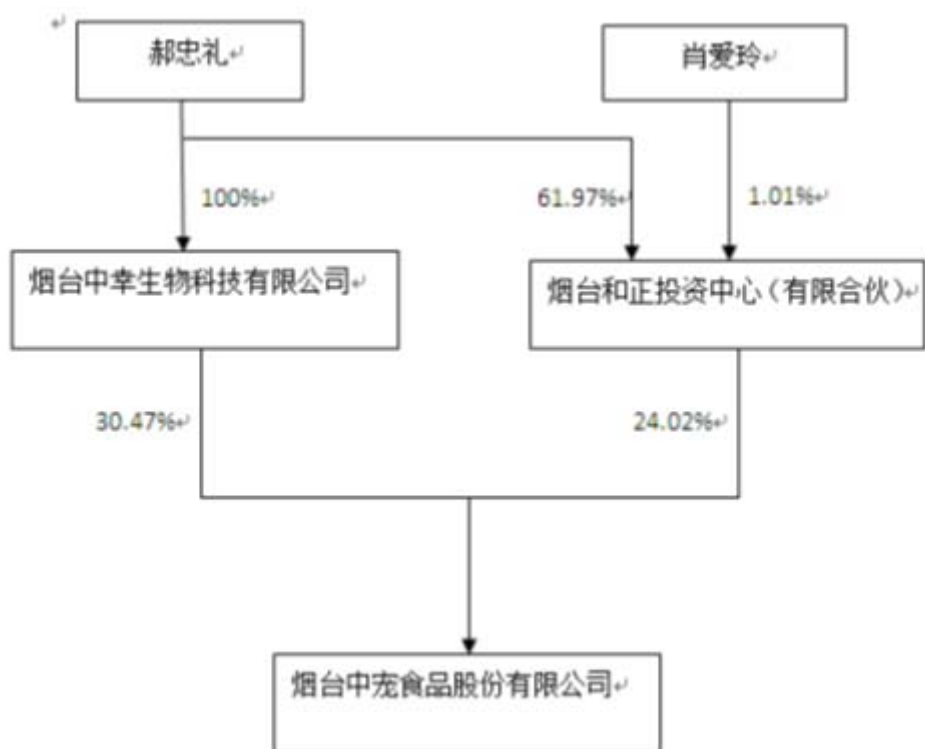
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郝忠礼	中国	否
肖爱玲	中国	否
主要职业及职务	郝忠礼先生为公司董事长、总经理，肖爱玲女士为本公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郝忠礼	董事长、总经理	现任	男	55	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
伊藤范和	副董事长	现任	男	42	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
江移山	董事、常务副总经理	现任	男	49	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
肖爱玲	董事	现任	女	54	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
郝风云	董事	离任	女	47	2014年11月19日	2017年11月13日	0	0	0	0	0
张蕴暖	董事、副总经理	现任	女	41	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
史宇	董事、董事会秘书	现任	女	33	2015年08月03日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
曲之萍	独立董事	现任	女	62	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
聂实践	独立董事	现任	男	54	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
邹钧	独立董事	现任	男	46	2015年08月18日	2020年11月12日	0	0	0	0	0
孟庆莉	监事会主	离任	女	33	2014年	2017年	0	0	0	0	0

	席				11月19日	11月13日						
赵雷	监事会主席	现任	男	36	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
李雪	监事	现任	女	35	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
王继成	监事	现任	男	38	2017年11月13日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
郑德敏	副总经理	现任	男	66	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
陶军	副总经理	现任	男	48	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
朱红新	副总经理	现任	女	40	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
梁洪文	副总经理	离任	男	41	2014年11月19日	2017年11月13日	0	0	0	0	0	0
刘淑清	财务总监	现任	女	42	2014年11月19日	2020年11月12日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁洪文	副总经理	任期满离任	2017年11月13日	任期满离任
郝风云	董事	任期满离任	2017年11月13日	任期满离任
史宇	董事、董事会秘书	任免	2017年11月13日	经股东大会投票选举担任公司第二届董事会董事
孟庆莉	监事会主席	任期满离任	2017年11月13日	任期满离任

王继成	监事	任免	2017年11月13日	经股东大会投票选举担任公司第二届监事会监事
-----	----	----	-------------	-----------------------

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事会成员简介

公司董事会成员9名，包括3名独立董事，具体介绍如下：

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

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

江移山先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年4月出生，本科学历，中级工程师。1992年7月至1992年10月，任烟台星达生物工程有限公司职员；1992年10月至1998年4月，任烟台市新桥食品厂技术员、车间主任、技术科长；1998年5月至2000年5月，任烟台百佳食品工业有限公司生产技术部部长；2000年6月至2002年3月，任烟台爱思克食品有限公司生产技术部部长；2002年3月至2014年11月，先后任烟台中宠食品有限公司生产技术部部长、副总经理、常务副总经理、董事；2011年3月至今，任烟台顽皮宠物用品销售有限公司董事；2012年6月至今，任烟台中卫宠物食品有限公司董事；2014年1月至今，任美国Jerky公司董事；2014年11月至今任本公司董事、常务副总经理。

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

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

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

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

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

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

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

## （二）监事会成员简介

公司监事会成员3名，具体介绍如下：

赵雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生，本科学历，助理工程师，中共党员。2004年8月至2008年3月，任烟台爱华食品有限公司品管课主任；2008年3月至2009年6月，任烟台东洲蔬菜食品有限公司品管课科长；2009年6月至2012年7月，任烟台欣和味达美食品有限公司品质保证部主管；2012年7月至2012年10月，任熙可食品（蓬莱）有限公司品管部质量总监；2012年10月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司品管部部长；2014年11月至2017年11月，任本公司监事、品管部部长；2017年11月至今，任本公司监事会主席、品管部部长。

王继成先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生，本科学历，工程师。2002年7月至2006年3月，任烟台喜旺食品有限公司车间主任；2006年3月至2007年1月，任烟台中宠食品食品有限公司生产部现场管理主管；2007年1月至2012



年3月，任烟台中宠食品股份有限公司第三加工厂所属长；2012年3月至2014年7月，任烟台中宠食品股份有限公司第一加工厂所属长；2014年8月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司烘干制造部部长兼第三加工厂所属长；2014年11月至2017年11月，任本公司烘干制造部部长兼第三加工厂所属长；2017年11月至今，任本公司监事、烘干制造部部长兼第三加工厂所属长。

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

### （三）高级管理人员简介

公司高级管理人员8名（包括董事4名），具体介绍如下：

郝忠礼先生，总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

江移山先生，常务副总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

张蕴暖女士，副总经理，详见本节“董事会成员介绍”。

史宇女士，董事会秘书，详见本节“董事会成员介绍”。

郑德敏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1951年4月出生，大专学历，中级工程师。1966年5月至1997年12月，先后任烟台罐头总厂职员、厂长；1998年1月至2000年4月，任烟台飞轮企业集团厂长；2000年5月至2005年8月，任烟台山村果园集团厂长；2005年9月至2014年11月，先后任烟台中宠食品有限公司罐头制造部厂长、副总经理；2014年11月至今，任本公司副总经理。

郑德敏先生从事食品罐头行业40余年，具有丰富的产品研发、技术改造、创新与生产管理经验，2014年5月，郑德敏被聘任为中国食品工业协会罐藏食品科技工作委员会第三届委员会专家委员。

陶军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年3月出生，硕士研究生，中共党员。2004年9月至2010年6月，任烟台富士康事业处、产品群人资厂务部专理；2010年6月至2012年1月，任山东永弘机械有限公司管理总监、人力资源总监；2012年5月至2014年11月，任烟台中宠食品有限公司副总经理；2014年11月至今任本公司副总经理。

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否

		担任的职务			领取报酬津贴
郝忠礼	烟台中幸	执行董事	2016年02月01日		否
伊藤范和	日本伊藤	取缔役社长	2012年07月01日		是
肖爱玲	烟台中幸	监事	2001年12月01日		否
肖爱玲	和正投资	执行事务合伙人	2014年08月18日		否
在股东单位任职情况的说明	烟台中幸系公司的控股股东，持有公司 30.47%的股份。				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郝忠礼	烟台爱丽思中宠食品有限公司	执行董事、经理	2008年1月		否
郝忠礼	烟台好氏宠物食品科技有限公司	执行董事、经理	2011年7月		否
郝忠礼	烟台中卫宠物食品有限公司	副董事长	2012年6月		否
郝忠礼	烟台中宠宠物卫生用品有限公司	执行董事	2012年11月		否
郝忠礼	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事长	2011年3月		否
郝忠礼	烟台顽皮国际贸易有限公司	执行董事、经理	2012年10月		否
郝忠礼	HAO's Holding, Inc.	CEO	2014年3月		否
郝忠礼	American Jerky Company LLC	董事长、总经理	2014年1月		否
郝忠礼	Canadian Jerky Company Ltd.	董事长	； 2016年4月		否
伊藤范和	ITO&CO.,LTD.	代表取缔役社长	2012年7月		否
江移山	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事	2011年3月		否
江移山	烟台中卫宠物食品有限公司	董事	2012年6月		否
江移山	American Jerky Company LLC	董事	2014年1月		否
肖爱玲	烟台爱丽思中宠食品有限公司	监事	2011年12月		否
肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	监事	2011年7月		否
肖爱玲	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	董事	2011年3月		否
肖爱玲	烟台中卫宠物食品有限公司	董事	2012年6月		否

郝风云	烟台顽皮国际贸易有限公司	监事	2007年9月		否
曲之萍	东方电子股份有限公司	独立董事	2015年5月		是
曲之萍	烟台蓝德投资有限公司	执行董事、总经理	2011年11月		是
聂实践	北京百林康源生物技术有限责任公司	执行董事、经理	2000年11月		是
邹钧	山东瀛伟律师事务所	主任、首席合伙人	2012年1月		是
朱红新	美国 Jerky 公司	董事、副总经理	2014年1月		是
刘淑清	烟台顽皮宠物用品销售有限公司	监事	2007年12月		否
刘淑清	烟台中卫宠物食品有限公司	监事	2012年6月		否
刘淑清	烟台中宠宠物卫生用品有限公司	监事	2012年11月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

2017年度，公司现有董事、监事、高级管理人员共16人（其中一名董事不在公司领薪），实际支付薪酬共计532.10万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郝忠礼	董事长、总经理	男	55	现任	162.19	否
伊藤范和	副董事长	男	42	现任	0	是
江移山	董事、常务副总经理	男	49	现任	60.69	否
肖爱玲	董事	女	54	现任	4	否
张蕴暖	董事、副总经理	女	41	现任	52.32	否
史宇	董事、董事会秘书	女	33	现任	33.17	否
郝风云	董事	女	47	离任	10.19	否
曲之萍	独立董事	女	62	现任	5.2	否

聂实践	独立董事	男	54	现任	5.2	否
邹钧	独立董事	男	46	现任	5.2	否
孟庆莉	监事会主席	女	33	离任	13.61	否
赵雷	监事会主席	男	36	现任	16.86	否
李雪	监事	女	35	现任	19.61	否
王继成	监事	男	38	现任	16.84	否
郑德敏	副总经理	男	66	现任	32.7	否
陶军	副总经理	男	48	现任	21.65	否
朱红新	副总经理	女	40	现任	64.78	否
梁洪文	副总经理	男	41	离任	29.66	否
刘淑清	财务总监	女	42	现任	31.69	否
合计	--	--	--	--	585.56	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	693
主要子公司在职员工的数量（人）	1,066
在职员工的数量合计（人）	1,759
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,759
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,269
销售人员	177
技术人员	68
财务人员	19
行政人员	76
其他人员	150
合计	1,759
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	22

本科	164
大专	176
大专以下学历	1,397
合计	1,759

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

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

#### 2、关于董事和董事会

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

#### 3、关于监事和监事会

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

#### 1、资产独立情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前公司没有以资产为各股东的债务提供担保，不存在被控股股东或实际控制人违规占用资产的情况。

## 2、人员独立情况

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越发行人股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司设有独立的人力资源部门，拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 3、财务独立情况

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

## 4、机构独立情况

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

## 5、业务独立情况

公司主要从事宠物食品和用品的研发、生产和销售，公司拥有独立的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，具有面向市场自主经营业务的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 28 日		召开会议时公司未上市。
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 04 月 13 日		召开会议时公司未上市。
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.51%	2017 年 10 月 16 日	2017 年 10 月 17 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2017-022 号《2017

					年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.66%	2017 年 11 月 13 日	2017 年 11 月 14 日	刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2017-040 号《2017 年第三次临时股东大会决议公告》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
曲之萍	9	9	0	0	0	否	4
聂实践	9	9	0	0	0	否	4
邹钧	9	9	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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



## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理准则》和公司《董事会各专门委员会工作制度》，认真履职，充分发挥了专业优势和职能作用，为董事会决策提供了良好的支持。审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，审议了公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督，并向董事会提名审计部负责人；提名委员会审议提名第二届董事、独立董事候选人；薪酬和考核委员会审议2016年公司董事、监事、高级管理人员年终奖方案及2017年度薪酬标准；战略发展委员会结合公司所处行业的特点，对公司经营现状、发展前景、所处行业的风险和机遇进行了深入地了解，为公司发展战略的制订实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月16日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《烟台中宠食品股份有限公司2017年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①重大缺陷：出现下列情形的，认定为存	(1) 非财务报告内部控制缺陷认定主

	<p>在财务报告内部控制重大缺陷：公司控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、贿赂、挪用公款等任何程度的舞弊行为；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。</p> <p>②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。</p> <p>③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>①重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，难以发现并更正，对工作效率或效果有严重影响，或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；</p> <p>②重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，较容易发现并更正，对工作效率或效果有显著影响，或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>③一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，可以马上发现并更正，对工作效率或效果只造成轻微影响，或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p> <p>(2) 对于重大缺陷，管理层还应关注以下可能存在重大缺陷的迹象：</p> <p>①公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业未能达到预期目标；</p> <p>②公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>③公司内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改的情况；</p> <p>④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>⑤发生重大损失且该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。</p>
定量标准	<p>①重大缺陷：潜在错报<math>\geq</math>利润总额的 5%；</p> <p>②重要缺陷：利润总额的 1%<math>\leq</math>潜在错报<math>&lt;</math>利润总额的 5%；</p> <p>③一般缺陷：潜在错报<math>&lt;</math>利润总额的 1%。</p>	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 03 月 16 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《烟台中宠食品股份有限公司 2017 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018年03月15日
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2018）第000160号
注册会计师姓名	王丽敏 曲小琴

### 审计报告正文

#### 烟台中宠食品股份有限公司全体股东：

我们审计了烟台中宠食品股份有限公司（以下简称中宠公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中宠公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1. 关键审计事项

中宠公司主要生产和销售宠物食品及用品。2017年度公司营业收入为101,535.17万元，其中国外销售占营业收入的84.64%。如附注三（二十六）所述，中宠公司出口销售在销售定价交易模式为FOB和CFR方式下，公司以货物装船，报关出口手续完成后确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单确认收入的实现。内销销售根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户验收确认信息后确认销售收入。由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们对中宠公司销售收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

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

## (二) 应收账款的减值

### 1、关键审计事项

中宠公司的客户主要系国外客户。如财务报表附注五、3 所述，截至 2017 年12月31日，中宠公司合并应收账款账面价值12,881.12万元，为中宠公司合并资产负债表重要组成项目。如附注三（十一）所述，对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄、目前交易情况及客户所在国形势等，并且涉及重大会计估计及判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

### 2、审计中的应对

我们对中宠公司应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (3) 复核中宠公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；对超过信用期及账龄较长的应收账款分析其是否存在减值迹象；
- (4) 检查中宠公司与客户进行的应收账款期末余额对账情况，对重要应收账款的期末余额选取样本独立执行函证程序；
- (5) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中宠公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就中宠公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

二〇一八年三月十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台中宠食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,732,960.51	51,552,999.08
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,880.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	128,811,217.67	104,452,019.18
预付款项	12,501,796.27	5,176,946.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,852,251.42	1,851,059.09



买入返售金融资产		
存货	202,272,182.14	159,432,079.05
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		7,126,009.40
其他流动资产	30,204,332.19	11,161,769.20
流动资产合计	578,503,620.20	340,752,881.86
非流动资产：		
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		
固定资产	171,695,421.77	151,393,381.52
在建工程	107,843,307.42	9,008,405.16
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,886,405.50	25,384,796.93
开发支出		
商誉	8,214,349.77	8,214,349.77
长期待摊费用	61,594,936.94	63,234,180.02
递延所得税资产	4,768,587.93	1,505,561.95
其他非流动资产	44,585,389.96	13,270,416.03
非流动资产合计	426,588,399.29	272,011,091.38
资产总计	1,005,092,019.49	612,763,973.24
流动负债：		
短期借款	51,756,212.00	88,326,420.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,479,220.72	65,020,725.76
预收款项	3,323,990.04	3,733,623.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,941,355.22	26,224,187.34
应交税费	7,178,295.03	11,127,525.13
应付利息	156,870.89	258,708.51
应付股利		
其他应付款	5,440,182.96	5,033,611.30
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		4,570,573.70
其他流动负债		
流动负债合计	227,276,126.86	204,295,375.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,058,302.93	5,370,117.47
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	543,438.64	511,218.64
其他非流动负债	1,886,154.59	1,509,296.96
非流动负债合计	7,487,896.16	7,390,633.07
负债合计	234,764,023.02	211,686,008.43
所有者权益：		

股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	405,383,491.79	108,411,817.39
减：库存股		
其他综合收益	3,550,948.38	9,887,714.47
专项储备		
盈余公积	14,041,804.55	9,129,645.18
一般风险准备		
未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60
归属于母公司所有者权益合计	693,323,542.71	324,264,868.64
少数股东权益	77,004,453.76	76,813,096.17
所有者权益合计	770,327,996.47	401,077,964.81
负债和所有者权益总计	1,005,092,019.49	612,763,973.24

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	115,929,409.62	8,540,817.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,856,820.76	40,010,009.83
预付款项	1,543,422.20	784,266.30
应收利息		115,130.00
应收股利		
其他应收款	7,867,278.77	5,436,338.14
存货	52,735,954.89	38,804,342.60
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		1,364,641.55

其他流动资产	18,768,798.56	4,024,078.80
流动资产合计	251,701,684.80	99,079,624.61
非流动资产：		
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	243,086,709.38	156,905,565.51
投资性房地产	7,461,309.02	7,812,044.42
固定资产	71,067,195.14	43,991,891.57
在建工程	71,281,820.02	232,635.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,552,862.68	5,411,212.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,266,838.87	2,266,838.87
递延所得税资产	916,124.85	638,198.94
其他非流动资产	39,992,000.00	46,014,791.73
非流动资产合计	456,624,859.96	263,273,178.81
资产总计	708,326,544.76	362,352,803.42
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	56,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,829,442.02	24,842,997.12
预收款项	1,761,414.50	2,110,882.58
应付职工薪酬	14,510,004.56	11,856,508.88
应交税费	1,836,852.95	3,701,620.86
应付利息	30,836.67	85,598.33
应付股利		

其他应付款	865,082.01	1,105,551.68
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	94,833,632.71	99,703,159.45
非流动负债：		
长期借款		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	511,218.64	511,218.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	511,218.64	511,218.64
负债合计	95,344,851.35	100,214,378.09
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,813,647.95	110,841,973.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,041,804.55	9,129,645.18
未分配利润	91,126,240.91	67,166,806.60
所有者权益合计	612,981,693.41	262,138,425.33
负债和所有者权益总计	708,326,544.76	362,352,803.42

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,015,351,672.80	790,946,391.35
其中：营业收入	1,015,351,672.80	790,946,391.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	902,818,929.16	689,314,424.63
其中：营业成本	763,397,159.78	578,281,893.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,646,891.25	6,457,013.68
销售费用	67,538,745.20	50,710,299.74
管理费用	52,364,522.45	54,179,444.76
财务费用	11,660,693.03	-664,323.65
资产减值损失	2,210,917.45	350,096.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	128,880.00	1,724,310.00
投资收益（损失以“－”号填列）	128,325.83	-1,814,397.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-999,968.15	-18,226.82
其他收益	1,075,200.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	112,865,181.32	101,523,652.90
加：营业外收入	543,921.55	3,077,079.16

减：营业外支出	2,484,452.42	328.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,924,650.45	104,600,403.99
减：所得税费用	26,118,012.71	26,178,725.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,806,637.74	78,421,678.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,806,637.74	78,421,678.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	73,673,765.76	67,275,036.55
少数股东损益	11,132,871.98	11,146,642.23
六、其他综合收益的税后净额	-8,896,393.94	10,447,733.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,336,766.09	5,885,513.11
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,336,766.09	5,885,513.11
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-6,336,766.09	5,885,513.11
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,559,627.85	4,562,220.47
七、综合收益总额	75,910,243.80	88,869,412.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,336,999.67	73,160,549.66

归属于少数股东的综合收益总额	8,573,244.13	15,708,862.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.88	0.90
（二）稀释每股收益	0.88	0.90

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

法定代表人：郝忠礼

主管会计工作负责人：刘淑清

会计机构负责人：曲晓辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	390,691,693.86	293,840,096.78
减：营业成本	316,656,914.45	228,781,649.33
税金及附加	1,898,309.03	2,265,786.13
销售费用	14,794,658.35	11,783,402.22
管理费用	24,982,717.42	31,187,455.61
财务费用	5,359,761.62	-3,808,485.11
资产减值损失	1,593,453.68	1,260,285.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,316,810.00
投资收益（损失以“－”号填列）	30,180,380.83	52,606,003.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,865.59	-18,009.91
其他收益	799,100.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,389,225.73	76,274,806.64
加：营业外收入	251,580.48	1,917,534.88
减：营业外支出	236,580.11	328.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,404,226.10	78,192,013.46
减：所得税费用	7,282,632.42	9,002,947.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,121,593.68	69,189,066.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,121,593.68	69,189,066.12



(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	49,121,593.68	69,189,066.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,013,991,444.14	790,496,500.15
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	68,690,424.28	50,163,071.77
收到其他与经营活动有关的现金	10,957,553.00	3,016,612.62
经营活动现金流入小计	1,093,639,421.42	843,676,184.54
购买商品、接受劳务支付的现金	728,980,398.14	551,706,548.69
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	155,364,375.44	117,552,869.27
支付的各项税费	46,354,333.98	41,065,010.65
支付其他与经营活动有关的现金	87,295,934.47	66,254,237.41
经营活动现金流出小计	1,017,995,042.03	776,578,666.02
经营活动产生的现金流量净额	75,644,379.39	67,097,518.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	315,190.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,700.00	15,321.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,562,890.83	15,321.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	137,204,817.89	46,863,197.04

投资支付的现金	62,379,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,393,997.00
投资活动现金流出小计	226,583,817.89	48,257,194.04
投资活动产生的现金流量净额	-176,020,927.06	-48,241,872.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	321,971,674.40	
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	135,158,177.50	173,192,195.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	457,129,851.90	173,192,195.20
偿还债务支付的现金	171,728,385.50	139,262,987.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,525,832.16	18,915,923.51
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		
筹资活动现金流出小计	204,254,217.66	158,178,910.68
筹资活动产生的现金流量净额	252,875,634.24	15,013,284.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,319,125.14	5,800,813.16
五、现金及现金等价物净增加额	150,179,961.43	39,669,743.36
加：期初现金及现金等价物余额	51,402,999.08	11,733,255.72
六、期末现金及现金等价物余额	201,582,960.51	51,402,999.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	386,457,859.28	276,535,721.21
收到的税费返还	36,028,444.31	21,596,195.22

收到其他与经营活动有关的现金	1,554,067.23	4,614,671.42
经营活动现金流入小计	424,040,370.82	302,746,587.85
购买商品、接受劳务支付的现金	324,866,806.80	260,049,565.97
支付给职工以及为职工支付的现金	51,945,317.65	44,459,767.78
支付的各项税费	10,516,025.82	12,666,424.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,642,525.11	15,668,025.20
经营活动现金流出小计	412,970,675.38	332,843,782.95
经营活动产生的现金流量净额	11,069,695.44	-30,097,195.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,295,690.83	54,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	13,227.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,306,690.83	54,013,227.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,095,207.36	13,131,785.77
投资支付的现金	59,000,000.00	12,762,295.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,011,187.87	
支付其他与投资活动有关的现金		6,243,997.00
投资活动现金流出小计	246,106,395.23	32,138,077.77
投资活动产生的现金流量净额	-165,799,704.40	21,875,149.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	321,971,674.40	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	86,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	341,971,674.40	86,000,000.00
偿还债务支付的现金	56,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,812,376.27	17,659,384.60
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	78,812,376.27	73,659,384.60
筹资活动产生的现金流量净额	263,159,298.13	12,340,615.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,040,696.94	2,412,606.34
五、现金及现金等价物净增加额	107,388,592.23	6,531,176.06
加：期初现金及现金等价物余额	8,540,817.39	2,009,641.33
六、期末现金及现金等价物余额	115,929,409.62	8,540,817.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				108,411,817.39		9,887,714.47		9,129,645.18		121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				108,411,817.39		9,887,714.47		9,129,645.18		121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,000,000.00				296,971,674.40		-6,336,766.09		4,912,159.37		48,511,606.39	191,357,591.59	369,250,031.66
（一）综合收益总额							-6,336,766.09				73,673,765.76	8,573,244.13	75,910,243.80
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				296,971,674.40								321,971,674.40

1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				296,971,674.40							321,971,674.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,912,159.37		-25,162,159.37	-8,381,886.54	-28,631,886.54
1. 提取盈余公积								4,912,159.37		-4,912,159.37		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,250,000.00	-8,381,886.54	-28,631,886.54
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				405,383,491.79	3,550,948.38		14,041,804.55		170,347,297.99	77,004,453.76	770,327,996.47

上期金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00				100,358,775.39		4,002,201.36		2,210,738.57		76,555,212.58	64,518,784.39	322,645,712.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				100,358,775.39		4,002,201.36		2,210,738.57		76,555,212.58	64,518,784.39	322,645,712.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,053,042.00		5,885,513.11		6,918,906.61		45,280,479.02	12,294,311.78	78,432,252.52
（一）综合收益总额							5,885,513.11				67,275,036.55	15,708,862.70	88,869,412.36
（二）所有者投入和减少资本					8,053,042.00						-75,650.92	-3,414,550.92	4,562,840.16
1. 股东投入的普通股												-3,414,550.92	-3,414,550.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,977,391.08								7,977,391.08
4. 其他					75,650.92						-75,650.92		
（三）利润分配									6,918,906.61		-21,918,906.61		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,918,906.61		-6,918,906.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-15,000,000.00		-15,000,000.00

股东)的分配											000.00		000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				108,411,817.39		9,887,714.47		9,129,645.18		121,835,691.60	76,813,096.17	401,077,964.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00				296,971,674.40				4,912,159.37	23,959,434.31	350,843,268.08



(一) 综合收益总额										49,121,593.68	49,121,593.68	
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				296,971,674.40						321,971,674.40	
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				296,971,674.40						321,971,674.40	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										4,912,159.37	-25,162,159.37	-20,250,000.00
1. 提取盈余公积										4,912,159.37	-4,912,159.37	
2. 对所有者(或股东)的分配											-20,250,000.00	-20,250,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				407,813,647.95					14,041,804.55	91,126,240.91	612,981,693.41

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				102,864,582.47				2,210,738.57	19,896,647.09	199,971,968.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				102,864,582.47				2,210,738.57	19,896,647.09	199,971,968.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,977,391.08				6,918,906.61	47,270,159.51	62,166,457.20
（一）综合收益总额										69,189,066.12	69,189,066.12
（二）所有者投入和减少资本					7,977,391.08						7,977,391.08
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,977,391.08						7,977,391.08
4. 其他											
（三）利润分配									6,918,906.61	-21,918,906.61	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,918,906.61	-6,918,906.61	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				110,841,973.55				9,129,645.18	67,166,806.60	262,138,425.33

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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

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

公司经营范围：生产、加工宠物食品（不含国家出口许可证和配额管理的商品），并销售公司上述所列自产产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：宠物食品的生产、销售及相关业务。

公司所属行业：制造行业。

本财务报表由公司董事会决议批准于2018年3月15日报出。

#### （二）合并财务报表范围

截止2017年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

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

### （三）本期合并财务报表范围发生变更的情况

烟台中宠德益宠物食品销售有限公司成立于2017年9月25日，注册资本1,000.00万人民币，为烟台中宠食品股份有限公司控股子公司。截止2017年12月31日，烟台中宠食品股份有限公司出资200万元人民币，李迪雅出资150万元人民币。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无。

### 1、遵循企业会计准则的声明

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

#### （二）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

#### （三）营业周期

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

### 4、记账本位币

#### （四）记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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

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

### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 6、购买子公司少数股权

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

### 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

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

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

#### 2、外币财务报表折算

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

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

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

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



当期损益。

## 10、金融工具

### (十) 金融工具

#### 1、金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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。

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，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。

#### 4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

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

- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人

可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

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

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

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

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

	预计未来现金流量进行折现。
--	---------------

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (十二) 存货

#### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、产成品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

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

(2) 低值易耗品及周转材料采用一次摊销法核算。

(3) 包装物采用一次摊销法核算。

#### 3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

#### 4、存货跌价准备

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

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

### 13、持有待售资产

#### （十三）持有待售资产

##### 1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

##### 2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

#### （十四）长期股权投资

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

##### 1、初始投资成本确定

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

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

##### 2、后续计量及损益确认方法

###### （1）成本法核算

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

投资收益。

## （2）权益法核算

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

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

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

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

## 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### 6、长期股权投资处置

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (十五) 投资性房地产

#### 1、投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### 2、采用成本模式核算政策

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

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

1、固定资产确认条件公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使



用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 18、借款费用

#### (十八) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资

产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、资本化金额的计算方法

为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

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

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

定的无形资产。

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

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

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

### (二十一) 资产减值

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

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本

公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### （二十四）预计负债

#### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

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。

## 26、股份支付

### （二十五）股份支付及权益工具

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

#### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

#### 4、股份支付计划的修改、终止

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## （二十六）收入确认

### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

公司销售商品收入确认的具体原则为：

#### ①出口销售收入确认：

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

#### ②内销销售收入确认：

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

代销商品以收到对方的代销清单时确认收入。

### 2、提供劳务确认收入的原则

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

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

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

### 3、让渡资产使用权确认收入的原则

（1）在同时满足以下条件时,确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认依据：

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

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 与资产相关的政府补助会计处理

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

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 经营租赁

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

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

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他



方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 融资租赁

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

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

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

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

企业会计准则的变化引起的会计政策变更

1、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2、本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整。

3、本公司编制2017年度报表执行财政部发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置损失和利得及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策的变更采用追溯调整法，对可比期间的比较数据进行相应调整，调减2016年度营业外支出18,226.82元，调增资产处置收益-18,226.82元。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### （三十三）其他主要会计政策、会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	11%、13%、17%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、超额累进税率
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
地方水利建设基金	流转税	1%、0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
HAO'sHoldings,Inc	依当地法律执行超额累进税率
American Jerky Company,LLC	依当地法律不缴纳企业所得税
CanadianJerky Company,LTD	依当地法律执行超额累进税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

无

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,702.91	113,669.20
银行存款	200,451,280.70	50,148,831.29
其他货币资金	1,239,976.90	1,290,498.59
合计	201,732,960.51	51,552,999.08

其他说明

(2) 其他货币资金按明细列示如下:

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户余额	1,239,976.90	1,290,498.59
合计	<b>1,239,976.90</b>	<b>1,290,498.59</b>

(3) 报告期内因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
支付宝中天猫店铺保证金	150,000.00	150,000.00
合计	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

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

其他说明:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司为锁定结汇汇率进行的银行远期结售汇业务浮动盈利。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67	109,560,568.83	99.60%	5,502,175.60	5.02%	104,058,393.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备						437,362.17	0.40%	43,736.22	10.00%	393,625.95

的应收账款										
合计	135,634,084.06	100.00%	6,822,866.39	5.03%	128,811,217.67	109,997,931.00	100.00%	5,545,911.82	5.04%	104,452,019.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	135,241,235.01	6,762,061.72	5.00%
1 至 2 年	177,651.33	17,765.13	10.00%
2 至 3 年	215,197.72	43,039.54	20.00%
合计	135,634,084.06	6,822,866.39	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,311,760.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
KARLIE FLAMINGO N.V.	34,805.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期实际核销的应收账款 34,805.70 元，系 KARLIE FLAMINGO N.V. 客户破产，保险公司赔付后剩余货款进

行核销。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	期末余额
Spectrum Brands Pet Group Inc.	非关联方	37,836,785.94	1年以内	27.90		1,891,839.30
GLOBALINX PET LLC	关联方	17,016,267.59	1年以内	12.55		850,813.38
Armitages Pet Products Limited.	非关联方	14,672,635.23	1年以内	10.82		733,631.76
S&M PROFESSIONALS,INC	非关联方	8,533,530.33	1年以内	6.29		426,676.52
VITAKRAFT PET CARE GMBH & CO.KG	非关联方	7,439,744.92	1年以内	5.49		371,987.25
<b>合计</b>		<b>85,498,964.01</b>		<b>63.05</b>		<b>4,274,948.21</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,501,796.27	100.00%	5,176,946.86	100.00%
合计	12,501,796.27	--	5,176,946.86	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
富力鲜资产有限公司 (马来西亚) FRISIAN RESOURCES SDN BHD	非关联方	3,483,704.03	1年以内	27.87	预付货款
富力鲜统一有限公司 (FRISIAN UNICORP LTD)	非关联方	2,961,767.70	1年以内	23.69	预付货款
烟台新奥燃气发展有限公司	非关联方	2,257,324.40	1年以内	18.06	预付燃气款

德国Bacterfield GmbH	非关联方	1,082,014.63	1年以内	8.65	预付货款
国网山东省电力公司烟台供电公司	非关联方	689,559.48	1年以内	5.52	预付电费
合计		10,474,370.24		83.79	

其他说明：

报告期各期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 7、应收利息

### （1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### （2）重要逾期利息

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

其他说明：

## 8、应收股利

### （1）应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### （2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,288,719.36	100.00%	436,467.94	13.27%	2,852,251.42	2,044,499.64	100.00%	193,440.55	9.46%	1,851,059.09
合计	3,288,719.36	100.00%	436,467.94	13.27%	2,852,251.42	2,044,499.64	100.00%	193,440.55	9.46%	1,851,059.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,919,485.32	95,974.26	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	653,152.00	65,315.20	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	276,208.45	55,241.69	20.00%
3 至 5 年（含 5 年）	439,873.59	219,936.79	50.00%
5 年以上			100.00%
合计	3,288,719.36	436,467.94	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 243,027.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无实际核销的其他应收款

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	339,483.63	409,797.68
保证金及押金	2,663,742.24	1,465,986.90
备用金及暂借款	285,493.49	168,715.06
合计	3,288,719.36	2,044,499.64

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台市莱山区建筑企业养老保障金管理站	保证金	1,125,614.00	1 年以内	34.23%	56,280.70
Vintage World Properties, LLC	押金	426,173.59	3-4 年	12.96%	213,086.80
应收出口退税	出口退税	339,483.63	1 年以内	10.32%	16,974.18
THE GAS COMPANY	押金	165,108.45	2-3 年	5.02%	33,021.69
个人(孟庆亮)	员工借款	97,000.00	1 年以内	2.95%	4,850.00
合计	--	2,153,379.67	--	65.48%	324,213.37

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,999,674.69		134,999,674.69	112,414,687.07		112,414,687.07
在产品	7,068,625.16		7,068,625.16	7,144,451.79		7,144,451.79
库存商品	60,316,756.96	112,874.67	60,203,882.29	40,170,354.69	297,414.50	39,872,940.19
合计	202,385,056.81	112,874.67	202,272,182.14	159,729,493.55	297,414.50	159,432,079.05

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

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	297,414.50	578,049.33			762,589.16	112,874.67
合计	297,414.50	578,049.33			762,589.16	112,874.67

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁固定资产改良支出等		7,126,009.40
合计		7,126,009.40

其他说明：

期初一年内到期的非流动资产为下一年度将摊销的长期待摊费用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,188,865.23	9,430,697.56
预缴所得税	1,385,498.66	557,443.07
待摊厂房租赁费用	598,628.57	1,173,628.57
理财产品	9,031,339.73	
合计	30,204,332.19	11,161,769.20

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,605,565.54	146,660,720.39	7,732,286.90	9,796,902.65	236,795,475.48

2.本期增加金额	23,385,303.37	20,667,300.27	2,847,168.02	147,087.73	47,046,859.39
(1) 购置	666,266.42	17,543,082.57	2,847,168.02	147,087.73	21,203,604.74
(2) 在建工程 转入	22,719,036.95	3,124,217.70			25,843,254.65
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		9,554,852.75		416,514.26	9,971,367.01
(1) 处置或报 废		5,181,494.05		369,902.84	5,551,396.89
(2) 汇率变 动影响		4,373,358.70		46,611.42	4,419,970.12
4.期末余额	95,990,868.91	157,773,167.91	10,579,454.92	9,527,476.12	273,870,967.86
二、累计折旧					
1.期初余额	22,837,472.20	50,841,505.30	4,610,855.53	7,112,260.93	85,402,093.96
2.本期增加金额	4,242,771.74	14,240,480.41	1,076,374.36	868,380.10	20,428,006.61
(1) 计提	4,242,771.74	14,240,480.41	1,076,374.36	868,380.10	20,428,006.61
3.本期减少金额		3,492,295.20		162,259.28	3,654,554.48
(1) 处置或报 废		2,810,373.25		145,999.39	2,956,372.64
(2) 汇率 变动影响		681,921.95		16,259.89	698,181.84
4.期末余额	27,080,243.94	61,589,690.51	5,687,229.89	7,818,381.75	102,175,546.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	68,910,624.97	96,183,477.40	4,892,225.03	1,709,094.37	171,695,421.77
2.期初账面价值	49,768,093.34	95,819,215.09	3,121,431.37	2,684,641.72	151,393,381.52

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电动拖车	108,851.80	30,795.96		78,055.84
货架	1,867,150.53	528,248.02		1,338,902.51
袋子喷码机	126,843.41	38,962.08		87,881.33
滚揉机	3,299,048.51	917,828.69		2,381,219.82
切片机成型机	4,263,992.71	1,210,340.70		3,053,652.01
污水处理设备	1,699,401.67	480,789.06		1,218,612.61
点火器	1,526,274.05	426,420.02		1,099,854.03
斩拌机	2,750,682.38	266,816.19		2,483,866.19
合计	15,642,245.06	3,900,200.72		11,742,044.34

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,609,589.74		17,609,589.74			
年产 5,000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	16,833,691.17		16,833,691.17			
饼干洁齿骨项目	360,683.76		360,683.76	9,008,405.16		9,008,405.16
宠物食品研发中心项目	2,306,872.56		2,306,872.56			
自动化仓库	31,513,247.00		31,513,247.00			
餐厅	4,124,053.02		4,124,053.02			
办公楼	16,116,263.96		16,116,263.96			
加拿大厂房改建	18,978,906.21		18,978,906.21			
合计	107,843,307.42		107,843,307.42	9,008,405.16		9,008,405.16

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备			17,609,589.74			17,609,589.74						
年产 5000 吨烘干宠物食品生产线扩建项目	12200 万		16,833,691.17			16,833,691.17	13.80%	13.80%				
饼干洁齿骨项目	4500 万	9,008,405.16	17,195,533.25	25,843,254.65		360,683.76	58.08%	58.08%				
宠物食品研发中心项目	3500 万		2,306,872.56			2,306,872.56	6.59%	6.59%				
自动化仓库			31,513,247.00			31,513,247.00						



餐厅			4,124,053.02			4,124,053.02						
办公楼			16,116,263.96			16,116,263.96						
加拿大 厂房改 建			18,978,906.21			18,978,906.21						
合计		9,008,405.16	124,678,156.91	25,843,254.65		107,843,307.42	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	污水排放权	计算机软件	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	27,504,868.11			1,563,787.10	1,620,661.79		30,689,317.00
2.本期增加金额	454,545.95				220,000.00	3,038,249.38	3,712,795.33
(1) 购置	454,545.95				220,000.00	3,038,249.38	3,712,795.33
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动影响							
3.本期减少金额				90,802.00			90,802.00
(1) 处置							
(2) 汇率变动影响				90,802.00			90,802.00
4.期末余额	27,959,414.06			1,472,985.10	1,840,661.79	3,038,249.38	34,311,310.33
二、累计摊销							
1.期初余额	4,047,439.91			269,318.76	987,761.40		5,304,520.07
2.本期增	560,808.17			82,560.71	477,015.88		1,120,384.76

加金额							
(1) 计提	560,808.17			82,560.71	477,015.88		1,120,384.76
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
4.期末余额	4,608,248.08			351,879.47	1,464,777.28		6,424,904.83
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	23,351,165.98			1,121,105.63	375,884.51	3,038,249.38	27,886,405.50
2.期初账面价值	23,457,428.20			1,294,468.34	632,900.39		25,384,796.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

截至2017年12月31日公司账面原值10,045,458.11元的土地使用权已设定抵押。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企 业合并烟台爱丽 思中宠食品有限 公司	8,214,349.77			8,214,349.77
合计	8,214,349.77			8,214,349.77

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据烟台爱丽思中宠食品有限公司期末资产组现金流量的现值计算可收回金额，由于按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉。本公司对烟台爱丽思中宠食品有限公司的未来现金流量进行预测，该计算基于某些重要的假设（包括贴现率、长期增长率、以及预算毛利率）。预测时采用于使用价值计算的重要假设包括以11.45%作为折现率，5%的长期增长率，以及与市场平均水平和报告期年度结合确定的毛利率，计算出其预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。未发现商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

期末公司全资子公司烟台爱丽思中宠食品有限公司产生的商誉未发生减值。

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋及建筑物改良支出	63,234,180.02	1,917,578.61	6,924,174.91	-3,367,353.22	61,594,936.94
合计	63,234,180.02	1,917,578.61	6,924,174.91	-3,367,353.22	61,594,936.94

其他说明

长期待摊费用主要为公司租赁房屋及建筑物发生的改良支出，按受益年限摊销。

其他减少为报表折算的影响。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	63,472.58	15,868.14	159,574.52	39,893.63
内部交易未实现利润	6,615,135.28	1,653,783.82	1,429,236.00	357,309.00
坏账准备	6,024,846.66	1,506,211.68	4,433,437.26	1,108,359.32
可抵扣亏损	6,370,897.16	1,592,724.29		
合计	19,074,351.68	4,768,587.93	6,022,247.78	1,505,561.95

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
原始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额	2,044,874.56	511,218.64	2,044,874.56	511,218.64
美元远期锁汇	128,880.00	32,220.00		
合计	2,173,754.56	543,438.64	2,044,874.56	511,218.64

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,768,587.93		1,505,561.95
递延所得税负债		543,438.64		511,218.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	1,234,487.67	1,305,915.09
存货跌价准备	49,402.09	137,839.98
可抵扣亏损	14,763,080.73	16,041,838.49
合计	16,046,970.49	17,485,593.56

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		111,551.40	
2018 年	1,591,417.29	5,371,425.54	
2019 年	2,711,292.70	4,707,327.84	
2020 年	33,972.23	1,115,495.36	
2021 年	1,354,538.80	1,354,538.80	
2022 年	1,455,064.17		
2036 年	3,381,499.55	3,381,499.55	
2037 年	4,235,295.99		
合计	14,763,080.73	16,041,838.49	--

其他说明：

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

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备款	6,185,389.96	13,270,416.03
预付土地补偿金	11,400,000.00	
预付投资款	27,000,000.00	
合计	44,585,389.96	13,270,416.03

其他说明：

预付的投资款为公司支付的对北京美联众合资产管理有限公司的投资款，截止2017年12月31日尚未完成工商变更登记。根据协议规定，未完成被投资公司工商变更登记前公司不享有对应的股东权利。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	31,756,212.00	62,326,420.00
抵押借款		26,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	51,756,212.00	88,326,420.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	123,941,688.72	64,314,581.34
1 年至 2 年（含 2 年）	923,632.87	584,997.27
2 年至 3 年（含 3 年）	533,131.90	59,870.65
3 年至 5 年（含 5 年）	29,070.73	100.00
5 年以上	51,696.50	61,176.50
合计	125,479,220.72	65,020,725.76

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,194,481.58	3,400,400.73
1 年至 2 年（含 2 年）	38,983.03	199,726.68
2 年至 3 年（含 3 年）	347.20	127,978.81
3 年至 5 年（含 5 年）	90,178.23	5,517.40
5 年以上		
合计	3,323,990.04	3,733,623.62



## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,221,400.31	151,492,173.23	143,772,218.32	33,941,355.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,787.03	11,507,086.28	11,509,873.31	
合计	26,224,187.34	162,999,259.51	155,282,091.63	33,941,355.22

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,980,488.32	132,661,170.02	129,994,317.01	13,647,341.33
2、职工福利费		3,197,394.62	3,197,394.62	
3、社会保险费		7,542,255.28	7,542,255.28	
其中：医疗保险费		4,669,721.39	4,669,721.39	
工伤保险费		2,510,686.40	2,510,686.40	
生育保险费		361,847.49	361,847.49	
4、住房公积金		3,126,270.28	2,869,722.78	256,547.50
5、工会经费和职工教育经费	15,240,911.99	4,965,083.03	168,528.63	20,037,466.39
合计	26,221,400.31	151,492,173.23	143,772,218.32	33,941,355.22

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,999.69	10,815,629.06	10,817,628.75	
2、失业保险费	787.34	691,457.22	692,244.56	
合计	2,787.03	11,507,086.28	11,509,873.31	

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,935,405.40	9,807,347.71
城市维护建设税	54,341.78	6,633.01
印花税	90,806.90	57,592.02
房产税	252,594.20	177,720.40
土地使用税	335,744.51	344,353.32
个人所得税	242,017.39	694,014.92
教育费附加	23,289.33	2,842.72
地方教育费附加	15,526.23	1,895.14
水利建设基金	3,881.56	947.57
SALES AND USE TAXES	9,099.79	34,178.32
增值税	215,587.94	
合计	7,178,295.03	11,127,525.13

其他说明：

## 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	156,870.89	258,708.51
合计	156,870.89	258,708.51

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位间往来	3,846,652.65	3,643,603.54
代扣款	1,593,530.31	1,390,007.76
合计	5,440,182.96	5,033,611.30

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

(3) 报告期期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额应付款项。

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

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		4,570,573.70

合计		4,570,573.70
----	--	--------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁及分期付款	5,058,302.93	5,370,117.47
合计	5,058,302.93	5,370,117.47

其他说明：

长期应付款为公司融资租赁及分期付款购入设备的欠款。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
平均年限法计算厂房租金递延	1,886,154.59	1,509,296.96
合计	1,886,154.59	1,509,296.96

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

2017年8月，公司公开向社会发行人民币普通股2,500万股（每股面值1元），增加注册资本人民币2,500万元，变更后注册资本为人民币10,000万元，此次变更经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）以和信验字（2017）第000092号验资报告验证。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	108,411,817.39	296,971,674.40		405,383,491.79
合计	108,411,817.39	296,971,674.40		405,383,491.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年8月，公司公开向社会发行人民币普通股2,500万股（每股面值1元），募集资金人民币38,650.00万元，扣除发行费用及股本后，股本溢价金额为29,697.17万元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,887,714.47	-8,896,393.94			-6,336,766.09	-2,559,627.85	3,550,948.38
外币财务报表折算差额	9,887,714.47	-8,896,393.94			-6,336,766.09	-2,559,627.85	3,550,948.38

其他综合收益合计	9,887,714.47	-8,896,393.94			-6,336,766.09	-2,559,627.85	3,550,948.38
----------	--------------	---------------	--	--	---------------	---------------	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,129,645.18	4,912,159.37		14,041,804.55
合计	9,129,645.18	4,912,159.37		14,041,804.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	121,835,691.60	76,555,212.58
调整后期初未分配利润	121,835,691.60	76,555,212.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,673,765.76	67,275,036.55
减：提取法定盈余公积	4,912,159.37	6,918,906.61
应付普通股股利	20,250,000.00	15,000,000.00
其他		75,650.92
期末未分配利润	170,347,297.99	121,835,691.60

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,006,317,453.28	757,216,959.70	785,033,103.46	573,804,088.77
其他业务	9,034,219.52	6,180,200.08	5,913,287.89	4,477,805.04
合计	1,015,351,672.80	763,397,159.78	790,946,391.35	578,281,893.81

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,406.40	188,137.60
城建税	1,498,946.73	2,029,761.84
教育费附加	642,405.71	869,897.99
地方教育费附加	428,270.54	579,931.97
地方水利建设基金	151,339.60	289,966.00
房产税	902,907.71	774,199.74
城镇土地使用税	1,342,978.01	1,409,083.36
印花税	656,321.36	303,719.74
车船税	18,315.19	12,315.44
合计	5,646,891.25	6,457,013.68

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,640,509.00	7,525,617.25
运费及港杂费	19,868,253.15	14,909,874.44
办公费及差旅费	3,478,219.58	2,633,541.22
业务宣传费及销售服务费	27,452,834.87	19,976,257.37
保险费	4,346,145.72	3,104,680.48
制版费	1,582,124.78	1,205,520.49
检验检疫费	264,285.58	346,113.40
其他费用	906,372.52	1,008,695.09
合计	67,538,745.20	50,710,299.74

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,271,318.75	24,655,332.23
办公费及差旅费	8,244,684.54	6,418,949.65
折旧及摊销	2,886,089.37	1,784,026.09
咨询服务费	6,560,062.56	3,818,181.93
租赁费	2,553,131.86	1,826,940.63
业务招待费	2,715,061.75	1,497,613.52
研发费	2,812,955.77	2,482,233.98
股份支付费用		7,977,391.08
其他费用	3,321,217.85	3,718,775.65
合计	52,364,522.45	54,179,444.76

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,994,445.04	4,334,036.80
减：利息收入	300,698.76	148,733.60
手续费	1,498,675.18	812,457.45
汇兑损益	6,468,271.57	-5,662,084.30
合计	11,660,693.03	-664,323.65

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,632,868.12	-38,941.82
二、存货跌价损失	578,049.33	389,038.11
合计	2,210,917.45	350,096.29

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	128,880.00	1,724,310.00
合计	128,880.00	1,724,310.00

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	180,380.83	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-52,055.00	-1,814,397.00
合计	128,325.83	-1,814,397.00

其他说明：

**69、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-999,968.15	-18,226.82
其中：固定资产处置利得	-999,968.15	-18,226.82
合计	-999,968.15	-18,226.82

**70、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
品牌建设补助	157,500.00	
中小企业国际市场开拓资金	128,200.00	
出口信用保险补贴	661,500.00	
专利创造资助资金	8,000.00	
收经信局 2016 年区级扶持资金	100,000.00	
莱山区转型升级创新发展扶持补助	20,000.00	
合计	1,075,200.00	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,541,214.00	
其他	543,921.55	535,865.16	543,921.55
合计	543,921.55	3,077,079.16	543,921.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保 费补贴							569,800.00	与收益相关
烟台市大型 科学仪器设 备共享服务 网使用补贴							186,042.00	与收益相关
黄标车提前 淘汰补贴							32,000.00	与收益相关
锅炉提标改 造节能环保 奖励							50,000.00	与收益相关
科技创新券 补贴							3,372.00	与收益相关
电子商务扶 持资金							100,000.00	与收益相关
好氏控股公 司项目建设 补助							600,000.00	与收益相关
上市补助							1,000,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		2,541,214.00	--

其他说明：

注：（1）2016年1月26日，烟台市莱山区环境保护局根据《山东省黄标车提前淘汰补贴管理办法》拨付烟台中宠食品股份有限公司黄标车提前淘汰补贴资金32,000.00元。

（2）2016年2月1日，烟台市莱山区环境保护局根据《莱山区环境空气质量生态补偿资金使用方案》（烟莱环字[2015]28号）的规定，拨付烟台中宠食品股份有限公司工业锅炉改造补偿资金50,000.00元。

（3）2016年2月2日，烟台市科技局、财政局根据《烟台市大型科学仪器设备资源共享服务管理方法（试行）》（烟科[2014]46号）的通知，拨付给烟台爱丽思中宠食品有限公司183,082.00元。

- (4) 2016年2月2日, 烟台市科技局、财政局根据《烟台市大型科学仪器设备资源共享服务管理方法(试行)》(烟科[2014]46号)的通知, 拨付给烟台好氏宠物食品科技有限公司1,728.00元。
- (5) 2016年2月2日, 烟台市科技局、财政局根据烟科(2014)46号文《烟台市大型科学仪器设备资源共享服务管理方法(试行)》(烟科[2014]46号)的通知, 拨付给烟台中卫宠物食品有限公司1,232.00元。
- (6) 2016年2月4日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2015]249号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付烟台好氏宠物食品科技有限公司市级商贸发展专项资金41,000.00元, 用于其他企业出口信用保险补助。
- (7) 2016年2月4日, 烟台莱山区财政局根据莱财预指字[2015]249号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付给烟台中宠食品股份有限公司市级商贸发展专项资金44,000.00元, 用于其他企业出口信用保险补助。
- (8) 2016年2月4日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2015]249号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付烟台爱丽思中宠食品有限公司市级商贸发展专项资金市级负担部分13,000.00元, 用于其他企业出口信用保险补助。
- (9) 2016年2月4日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2015]382号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付烟台爱丽思中宠食品有限公司2015年度服务业发展专项资金22,000.00元, 用于出口信保补助。
- (10) 2016年2月4日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2015]382号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付烟台好氏宠物食品科技有限公司2015年度服务业发展专项资金67,000元, 用于出口信保补助。
- (11) 2016年2月4日, 烟台莱山区财政局根据莱财预指字[2015]382号《关于下达专项资金指标的通知》, 拨付给烟台中宠食品股份有限公司2015年度服务业发展专项资金78,000.00元, 用于出口信保补助。
- (12) 2016年3月1日, 烟台出入境检验检疫局检验检疫技术中心拨付给烟台中宠食品股份有限公司科技创新券补贴3,372.00元。
- (13) 2016年7月19日, 烟台市莱山区商务局根据2016年4月7日下达的《关于做好2016年度莱山区电子商务扶持资金申报工作的通知》, 向烟台顽皮宠物用品销售有限公司拨付电子商务扶持资金100,000.00元。
- (14) 2016年8月5日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2016]101号《关于下达拖年度资金指标的通知》, 根据烟财企指[2015]50号、财企指[2015]86号文件的要求, 将出口信用保险保费补助资金60,500.00元拨付给烟台好氏宠物食品科技有限公司。
- (15) 2016年8月5日, 烟台市莱山区财政局根据《烟台市莱山区财政局文件》莱财预指字[2016]101号, 向烟台爱丽思中宠食品有限公司发放出口信用保险保费补助金205,800.00元。
- (16) 2016年8月10日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2016]94号《关于下达拖年度资金指标的通知》, 拨付给烟台中宠食品股份有限公司好氏控股公司项目建设补助600,000.00元。
- (17) 2016年9月6日, 烟台市莱山区财政局根据莱财预指字[2016]101号《关于下达拖年度资金指标的通知》, 拨付给烟台中宠食品股份有限公司出口信用保证补助38,500.00元。
- (18) 2016年10月26日, 烟台市莱山区金融办公室根据《莱山区转型升级创新发展扶持政策》给予烟台中宠食品股份有限公司上市补助1,000,000.00元。

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	2,482,671.94		2,482,671.94

其他	1,780.48	328.07	1,780.48
合计	2,484,452.42	328.07	2,484,452.42

其他说明：

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,348,818.69	25,472,229.73
递延所得税费用	-3,230,805.98	706,495.48
合计	26,118,012.71	26,178,725.21

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	110,924,650.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,731,162.62
子公司适用不同税率的影响	-5,171,409.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,138,447.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,034,841.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,454,653.57
所得税费用	26,118,012.71

其他说明

### 74、其他综合收益

详见附注。

### 75、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,075,734.73	2,541,244.37

利息收入	300,698.76	148,733.60
往来款项及其他	9,581,119.51	326,634.65
合计	10,957,553.00	3,016,612.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	57,504,056.89	41,598,549.59
管理费用中现金支出	26,597,740.49	19,414,908.95
往来款项及其他	3,194,137.09	5,240,778.87
合计	87,295,934.47	66,254,237.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇		1,393,997.00
合计		1,393,997.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	84,806,637.74	78,421,678.78
加：资产减值准备	2,210,917.45	350,096.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,428,006.61	18,240,519.79
无形资产摊销	1,120,384.76	962,722.41
长期待摊费用摊销	6,924,174.91	5,724,058.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	999,968.15	18,226.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,482,671.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-128,880.00	-1,724,310.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,353,136.11	-2,401,029.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,325.83	1,814,397.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,263,025.98	706,495.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,220.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,655,563.26	-31,814,004.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,900,217.77	-10,934,282.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,362,274.56	-244,442.13
其他		7,977,391.08
经营活动产生的现金流量净额	75,644,379.39	67,097,518.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,582,960.51	51,402,999.08
减：现金的期初余额	51,402,999.08	11,733,255.72
现金及现金等价物净增加额	150,179,961.43	39,669,743.36



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,582,960.51	51,402,999.08
其中：库存现金	41,702.91	113,669.20
可随时用于支付的银行存款	200,451,280.70	50,148,831.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,089,976.90	1,140,498.59
三、期末现金及现金等价物余额	201,582,960.51	51,402,999.08

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	天猫店铺保证金
固定资产	22,884,859.90	借款抵押

无形资产	8,659,874.44	借款抵押
合计	31,694,734.34	--

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,872,201.52	6.5342	90,643,739.17
加元	426,363.40	5.2009	2,217,473.41
应收账款			
其中：美元	18,039,966.02	6.5342	117,876,745.97
加元	98,477.65	5.2009	512,172.41
其他应收款			
其中：美元	90,490.35	6.5342	591,282.04
加元	110,000.00	5.2009	572,099.00
其他应付款			
其中：美元	500,146.71	6.5342	3,268,058.63
加元	6,106.35	5.2009	31,758.52
应付账款			
其中：美元	1,691,950.58	6.5342	11,055,543.48
加元	64,923.94	5.2009	337,662.92
短期借款			
其中：美元	4,860,000.00	6.5342	31,756,212.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生的当月期初的汇率折算人民币入账。

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

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

## 2、外币财务报表折算

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

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

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

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

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 81、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 本期合并财务报表范围发生变更的情况

烟台中宠德益宠物食品销售有限公司成立于2017年9月25日，注册资本1,000.00万人民币，为烟台中宠食品股份有限公司控股子公司。截止2017年12月31日，烟台中宠食品股份有限公司出资200万元人民币，李迪雅出资150万元人民币。公司自成立之日起纳入合并报表范围。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台好氏宠物食品科技有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 16 号	生产	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	山东省烟台市莱山经济开发区蒲昌路 8 号	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
烟台顽皮国际贸易有限公司	山东省烟台市莱山经济开发区蒲	山东省烟台市莱山经济开发区蒲	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
烟台中卫宠物食品有限公司	49.00%	1,332,230.29		6,283,096.92
AmericanJerky Company,LLC	42.22%	9,855,675.92	8,381,886.54	69,276,391.07
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	49.00%	-55,034.23		1,444,965.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台中卫宠物食品有限公司	8,750,619.86	5,180,669.86	13,931,289.72	1,035,482.60		1,035,482.60	6,458,543.18	4,581,964.04	11,040,507.22	863,537.42		863,537.42
American Jerky Company, LLC	69,049,213.54	113,810,590.35	182,859,803.89	11,471,929.63	6,944,457.52	18,416,387.15	64,651,947.75	124,909,016.40	189,560,964.15	12,463,881.88	6,879,414.43	19,343,296.31
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	3,721,859.65	32,357.10	3,754,216.75	366,531.50		366,531.50						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台中卫宠物食品有限公司	13,646,203.70	2,718,837.32	2,718,837.32	2,876,922.51	7,597,301.63	370,578.96	370,578.96	1,348,011.33
American Jerky Company, LLC	149,766,509.94	23,343,618.95	13,728,204.81	17,247,793.74	136,857,456.71	25,389,818.98	35,730,222.21	31,782,708.16
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司	2,316,348.80	-112,314.75	-112,314.75	-1,707,902.61				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明



**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责

风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（3）公司对出口销售投保了出口信用保险，以降低客户信用风险。

### 2、市场风险

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

#### （1）外汇风险

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

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	13,872,201.52	6.5342	90,643,739.17
加元	426,363.40	5.2009	2,217,473.41
<b>应收账款</b>			
其中：美元	18,039,966.02	6.5342	117,876,745.97
加元	98,477.65	5.2009	512,172.41
<b>其他应收款</b>			
其中：美元	90,490.35	6.5342	591,282.04
加元	110,000.00	5.2009	572,099.00
<b>其他应付款</b>			
其中：美元	500,146.71	6.5342	3,268,058.63
加元	6,106.35	5.2009	31,758.52
<b>应付账款</b>			
其中：美元	1,691,950.58	6.5342	11,055,543.48
加元	64,923.94	5.2009	337,662.92
<b>短期借款</b>			
其中：美元	4,860,000.00	6.5342	31,756,212.00

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

本公司与银行已签订若干远期结汇合同，规避汇率变动带来的风险。

## (2) 利率风险

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

## 3、流动性风险

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

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	128,880.00			128,880.00
1.交易性金融资产	128,880.00			128,880.00
（3）衍生金融资产	128,880.00			128,880.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台中幸生物科技有限公司	莱山区枫林路 8 号	生物制品技术研发、货物及技术的进出口业务	850 万元	30.74%	30.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

郝忠礼	实际控制人
肖爱玲	实际控制人
烟台和正投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
日本伊藤株式会社	持有公司 5%以上股份股东
Globalinx Pet,LLC	公司股东控制的公司【注】
Vintage WorldProperties, LLC	公司股东控制的公司【注】
shanghai adam	公司股东控制的公司【注】
VINTAGE WORLD, INC	公司股东控制的公司【注】
VINTAGE WEST ENTERPRISES, LIMITED	期末持有公司 3.60%股份股东【注】

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本伊藤株式会社	宠物食品	12,907,300.97	18,103,687.16
Globalinx Pet,LLC	宠物食品	132,816,521.58	127,278,547.29
shanghai adam	宠物食品	20,710,279.22	15,484,951.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
Vintage World Properties, LLC	租赁厂房土地	3,758,650.92	3,600,004.24

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

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
烟台爱丽思中宠食品有限公司、郝忠礼	烟台中宠食品股份有限公司	10,000,000.00	2017/8/25	2018/8/24	否
烟台爱丽思中宠食品有限公司、郝忠礼	烟台中宠食品股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/30	2018/9/29	否
郝忠礼、肖爱玲	烟台中宠食品股份有限公司	30,000,000.00	2016/11/16	2017/11/15	是
郝忠礼、肖爱玲	烟台中宠食品股份有限公司	30,000,000.00	2016/1/22	2016/11/14	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$700,000.00	2017/3/23	2017/8/28	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$2,600,000.00	2017/1/16	2017/6/29	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$1,470,000.00	2017/4/12	2017/9/14	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$1,530,000.00	2017/6/15	2017/11/3	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$1,440,000.00	2017/7/4	2017/12/8	是

烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$720,000.00	2017/8/25	2017/12/12	是
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$1,450,000.00	2017/9/18	2018/2/23	否
烟台中宠食品股份有限公司	烟台爱丽思中宠食品有限公司	\$1,530,000.00	2017/11/14	2018/4/19	否
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$400,000.00	2017/1/20	2017/5/31	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$635,000.00	2017/1/20	2017/6/29	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$770,000.00	2017/4/11	2017/9/21	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$400,000.00	2017/5/25	2017/10/26	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$680,000.00	2017/6/29	2017/11/27	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$650,000.00	2017/7/10	2017/12/1	是
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$790,000.00	2017/10/23	2018/3/26	否
烟台中宠食品股份有限公司；郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$1,090,000.00	2017/11/27	2018/4/26	否
郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$770,000.00	2016/11/17	2017/4/27	是
郝忠礼、肖爱玲	烟台好氏宠物食品科技有限公司	\$1,140,000.00	2016/8/24	2017/1/23	是

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,321,066.34	7,103,148.07

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Globalinx Pet,LLC	17,016,267.59	850,813.38	21,612,981.37	1,080,649.07
应收账款	日本伊藤株式会社	243,766.17	12,188.31	489,635.10	24,481.76
应收账款	shanghai adam	4,305,597.13	215,279.85	2,947,111.75	147,355.59
其他应收款	Vintage WorldProperties, LLC	426,173.59	21,308.68	452,445.01	22,622.25

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用



## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不存在重要承诺事项

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司2017年度利润分配预案为：以2017年末100,000,000股总股本为基数，向全体股东进行利润分配，按每10股派发1.00元现金红利（含税），共计派发现金10,000,000.00元（含税），以上事项尚需股东大会批准。

截至审计报告日，公司无需要披露的其他资产负债表日后重大事项

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

公司为宠物食品生产企业，主要产品为宠物零食及主粮等，无分部报告。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76	42,116,960.66	100.00%	2,106,950.83	5.00%	40,010,009.83
合计	57,744,021.85	100.00%	2,887,201.09	5.00%	54,856,820.76	42,116,960.66	100.00%	2,106,950.83	5.00%	40,010,009.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	57,744,021.85	2,887,201.09	5.00%
合计	57,744,021.85	2,887,201.09	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
Armitages Pet Products Limited.	非关联方	14,672,635.23	1年以内	25.41	733,631.76
烟台顽皮宠物用品销售有限公司	关联方	9,499,775.88	1年以内	16.45	474,988.79
烟台好氏宠物食品科技有限公司	关联方	8,708,048.77	1年以内	15.08	435,402.44
SCHOLTUS SPECIAL	非关联方	6,463,704.87	1年以内	11.19	323,185.24

PRODUCTS B.V.						
烟台爱丽思中宠食品有限 公司	关联方	5,838,664.43	1年以内	10.11	291,933.22	
合计		45,182,829.18		78.24	2,259,141.45	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内公司无终止确认的应收款项。

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77	5,722,608.57	100.00%	286,270.43	5.00%	5,436,338.14
合计	8,581,104.51	100.00%	713,825.74	8.32%	7,867,278.77	5,722,608.57	100.00%	286,270.43	5.00%	5,436,338.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	2,887,694.19	144,384.71	5.00%
1至2年	5,692,410.32	569,241.03	10.00%

2至3年	1,000.00	200.00	20.00%
合计	8,581,104.51	713,825.74	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	44,694.20	21,600.00
单位间往来款	8,439,410.31	5,667,333.36
个人往来及其他	97,000.00	33,675.21
合计	8,581,104.51	5,722,608.57

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

烟台中宠宠物卫生用品有限公司	往来款	8,439,410.31	1 年以内、1-2 年	98.35%	705,591.03
个人(孟庆亮)	员工借款	97,000.00	1 年以内	1.13%	4,850.00
栖霞臧家庄佳源液化气站	押金	20,800.00	1 年以内	0.24%	1,040.00
北京荣大伟业商贸有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	0.23%	2,000.00
广发银行北京西单支行	押金	1,800.00	1 年以内	0.02%	90.00
合计	--	8,579,010.31	--	99.97%	713,571.03

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	243,086,709.38		243,086,709.38	156,905,565.51		156,905,565.51
合计	243,086,709.38		243,086,709.38	156,905,565.51		156,905,565.51

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台好氏宠物食品科技有限公司	2,426,842.32			2,426,842.32		

烟台顽皮宠物用品销售有限公司	5,574,074.57			5,574,074.57		
烟台爱丽思中宠食品有限公司	72,058,551.72			72,058,551.72		
烟台顽皮国际贸易有限公司	8,382,244.34			8,382,244.34		
烟台中卫宠物食品有限公司	8,299,443.04			8,299,443.04		
烟台中宠宠物卫生用品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
HAO'S HOLDINGS,INC	44,402,114.52	38,169,956.00		82,572,070.52		
CANADIAN JERKY COMPANY LTD	12,762,295.00	46,011,187.87		58,773,482.87		
烟台中宠德益宠物食品销售有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	156,905,565.51	86,181,143.87		243,086,709.38		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	339,672,350.09	270,459,615.09	276,500,411.45	213,836,377.94
其他业务	51,019,343.77	46,197,299.36	17,339,685.33	14,945,271.39
合计	390,691,693.86	316,656,914.45	293,840,096.78	228,781,649.33

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	54,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,393,997.00
理财产品收益	180,380.83	
合计	30,180,380.83	52,606,003.00

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,482,640.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,075,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	257,205.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	542,141.07	
减：所得税影响额	-358,534.08	
少数股东权益影响额	-687,937.93	
合计	-561,621.18	--

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

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.37%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.49%	0.89	0.89

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

### 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金2017年12月31日较2016年12月31日增加291.31%，主要是由于本期发行股份，收到募集资金所致。

（2）预付帐款2017年12月31日较2016年12月31日增加141.49%，主要是由于预付材料采购款增加所致。

（3）其他应收款2017年12月31日较2016年12月31日增加54.09%，主要是由于员工缴纳工装押金增加所致。

（4）一年内到期的非流动资产2017年12月31日较2016年12月31日减少100%，上期一年内到期的长期待摊费用在一年内到期的非流动资产核算。

（5）其他流动资产2017年12月31日较2016年12月31日增加170.61%，主要是由于待抵扣进项税及理财产品增加所致。

（6）在建工程2017年12月31日较2016年12月31日增加1097.14%，主要是由于本期增加的募投等项目未完工所致。

（7）递延所得税资产2017年12月31日较2016年12月31日增加216.73%，主要是由于内部交易未实现利润及可抵扣亏损增加所致。

（8）其他非流动资产2017年12月31日较2016年12月31日增加235.98%，主要是由于预付投资款及土地补偿金增加所致。

（9）短期借款2017年12月31日较2016年12月31日减少41.40%，主要是由于归还借款所致。

(10) 应付账款2017年12月31日较2016年12月31日增加92.98%，主要是由于工程、采购设备款及采购材料款增加所致。

(11) 应交税费2017年12月31日较2016年12月31日减少35.49%，主要由于本期应交企业所得税减少所致。

(12) 一年内到期的非流动负债2017年12月31日较2016年12月31日减少100%，主要是由于上期一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债。

(13) 营业成本2017年度较2016年度增加32.01%，主要是由于本期销售收入增加。

(14) 销售费用2017年度较2016年度增加33.19%，主要是由于本期销售增加，运杂费及销售服务费增加。

(15) 财务费用2017年度较2016年度增加1,855.27%，主要是由于本期美元汇率持续下降，汇兑损失增加所致。

(16) 资产减值损失2017年度较2016年度增加531.52%，主要是由于当期计提的坏账准备及存货跌价增加所致。

(17) 投资收益2017年度较2016年度增加107.07%，主要是由于本期银行远期结售产生的收益增加所致。

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长郝忠礼签名的2017年年度报告文本原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。