



佩蒂动物营养科技股份有限公司

2017 年年度报告

(更新后)

2018 年 04 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。

公司负责人陈振标、主管会计工作负责人朱峰及会计机构负责人(会计主管人员)周青东声明：保证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。

公司存在核心客户收入占比较大、原材料价格波动、汇率波动、出口退税政策变化、海外经营、人力成本上升、募投项目新增折旧及摊销等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于公司未来面临的风险因素的描述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 80000000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

## 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.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	52
第六节 股份变动及股东情况.....	58
第七节 优先股相关情况.....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	59
第九节 公司治理.....	65
第十节 公司债券相关情况.....	71
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件目录.....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
佩蒂股份、本公司、公司	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司
荣诚投资	指	公司股东平阳荣诚投资有限公司
江苏康贝	指	公司子公司江苏康贝宠物食品有限公司
温州顺通	指	公司子公司温州顺通电子加速器有限公司
上海禾仕嘉	指	公司子公司上海禾仕嘉商贸有限公司
越南好嚼	指	公司子公司 Vietnam Happy Chews Pet Food Co., Ltd. (越南好嚼有限公司)
温州贝家	指	公司子公司温州贝家宠物乐园有限公司
泰州乐派	指	公司子公司泰州乐派宠物营养有限公司
新西兰北岛小镇	指	公司子公司 PETPAL PET NUTRITION NZ LIMITED (新西兰北岛小镇宠物食品有限公司)
越南巴啦啦	指	公司子公司 Vietnam Balala Food Co., Ltd. (越南巴啦啦食品责任有限公司)
上海宠锐	指	公司子公司上海宠锐投资管理有限公司
上海宠域	指	上海宠域投资管理中心 (有限合伙)
上海宠赢	指	上海宠赢投资管理中心 (有限合伙)
上海智宠	指	上海智宠宠物服务有限公司
易宠科技	指	重庆易宠科技有限公司
佩圣庭安	指	上海佩圣庭安投资控股有限公司
悦然纸尚	指	泰州悦然纸尚装饰材料有限公司
狗咬胶	指	一种供宠物狗食用、咀嚼的宠物食品，目前主要有畜皮咬胶和植物咬胶两个种类
生畜皮	指	未经鞣制的畜皮，制作畜皮咬胶的主要原材料，主要包括生牛皮、生猪皮
湿皮	指	处于浸灰工序及浸灰完成的皮，皮已膨胀，毛已除去。灰皮、湿皮经过进一步的清洗之后，可以直接用于生产发泡类咬胶产品，也可以经晾晒、整理后形成干皮
干皮	指	灰皮或湿皮经清洗、晾晒、整理形成，可以用于生产非发泡类咬胶产品

鞣制	指	是生皮变成革的物理、化学过程，鞣制是制革加工的重要工序，鞣制后的皮就不能用于生产畜皮咬胶，制作畜皮咬胶的原料皮是未经鞣制的生皮
辐照杀菌技术	指	一种新的灭菌保鲜技术，用钴 60、电子束等对 DNA 发生作用，对粮食、蔬、果、肉、调味品、药品等进行灭菌、控制微生物，杀死食品中可能的昆虫及其卵、幼虫，使食品更安全，延长食品的货架期，该技术目前在宠物食品中普遍应用
品谱、Spectrum Brands	指	Spectrum Brands, Inc. (美国品谱控股公司)，纽约证券交易所上市公司 (代码 SPB)，总部位于美国威斯康辛州麦迪逊市，是一家全球性消费品公司，是专业宠物食品、用品的领先供应商
雀巢普瑞纳	指	雀巢普瑞纳宠物食品有限公司，雀巢公司旗下专业从事宠物食品、用品生产和销售的公司
Petmatrix	指	Petmatrix LLC，于 2009 年在美国纽约州注册成立，致力于给宠物狗提供美味、易消化的植物性咬胶等产品，其旗下两大品牌 SmartBones、DreamBone 产品畅销全球多个国家和地区
沃尔玛、Wal-Mart	指	沃尔玛百货有限公司，是世界最大的连锁零售商
PetSmart	指	曾在纳斯达克上市，代码：PETM，2014 年末被 BC Partners Ltd 所领导的私募股权财团收购并已退市。美国最大的为宠物整个生命周期提供服务 and 解决方案的宠物专业零售商
保荐机构、安信证券	指	公司保荐机构安信证券股份有限公司
会计师、中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行的《佩蒂动物营养科技股份有限公司章程》
股东大会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司股东大会
董事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司董事会
监事会	指	佩蒂动物营养科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2017 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佩蒂股份	股票代码	300673
公司的中文名称	佩蒂动物营养科技股份有限公司		
公司的中文简称	佩蒂股份		
公司的外文名称（如有）	Petpal Pet Nutrition Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Petpal Tech.		
公司的法定代表人	陈振标		
注册地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号		
注册地址的邮政编码	325405		
办公地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号		
办公地址的邮政编码	325405		
公司国际互联网网址	www.peidibrand.com		
电子信箱	cpet@peidibrand.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐照波	王海涛
联系地址	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号
电话	0577-58189955	0577-58125511
传真	0577-58189966	0577-58189966
电子信箱	cpet@peidibrand.com	wanght@peidibrand.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省平阳县水头镇工业园区宠乐路 2 号公司董事会秘书办公室

### 四、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	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 23 层
签字会计师姓名	吕洪仁、杜明

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
安信证券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	陈李彬、郭明新	2017 年 7 月 11 日至 2020 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

## 五、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	631,997,948.04	550,572,424.80	14.79%	497,395,499.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	106,761,959.02	80,366,098.95	32.84%	58,216,355.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	102,532,998.34	77,745,196.57	31.88%	56,871,155.23
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,408,693.24	77,182,131.77	-59.31%	111,255,080.00
基本每股收益（元/股）	1.560	1.340	16.42%	1
稀释每股收益（元/股）	1.560	1.340	16.42%	1
加权平均净资产收益率	18.39%	22.26%	-3.87%	19.28%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	985,249,458.99	558,764,137.97	76.33%	476,332,952.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	850,207,874.17	390,078,361.16	117.96%	336,925,146.42

## 六、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	107,001,868.28	161,679,325.82	154,525,487.85	208,791,266.09
归属于上市公司股东的净利润	13,610,991.89	24,206,754.00	23,154,323.17	45,789,889.96

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,449,511.14	23,973,792.50	23,082,969.52	42,026,725.18
经营活动产生的现金流量净额	36,543,296.46	29,170,362.72	-27,128,448.94	-7,176,517.00

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

## 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、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）	-563,776.36	-66,030.15	-546,663.22	固定资产处置损益
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）	2,349,321.00	3,633,202.49	2,401,030.11	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,770,665.57	189,808.38	294,266.15	银行理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,456.26	-633,809.61	-538,066.87	包括营业外支出对外捐赠、固定资产报废损失、非常及其他和营业外收入其他
减：所得税影响额	782,249.97	502,213.28	264,537.83	
少数股东权益影响额（税后）	-5,456.70	55.45	828.16	
合计	4,228,960.68	2,620,902.38	1,345,200.18	--

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

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

#### （一）报告期内公司主要产品和业务

报告期内，公司主要从事宠物食品的研发、生产和销售，主要产品为畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、鸟食及可食用小动物玩具、烘焙饼干等系列产品。公司主营业务定位于宠物食品的研发、生产及销售，根据国家统计局2017年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C13农副食品加工业”大类下的“C132 饲料加工”；根据中国证监会于2012年11月发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C13农副食品加工业”。

主要产品及其功能如下：

**畜皮咬胶：**以未经鞣制的畜皮、畜禽肉及骨等动物性原料为主要原料，经前处理、成形、高温杀菌等工艺制作而成的供宠物犬咀嚼、食用的宠物食品。

**植物咬胶：**利用植物性淀粉、鸡肉等为主要原料辅以其它营养成分经混合搅拌、挤出成型、制作、烘烤等工艺制作而成的咬胶系列产品。

**营养肉质零食：**以鸡肉为主要原料，将新鲜冷冻鸡肉通过解冻、绞碎或开片、混合搅拌后，再与地瓜、水果制品等组合，经制作成型、烘烤等工艺制作成适合宠物口味的宠物零食。

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

**烘焙饼干：**以优质小麦粉及各种营养粗粮为原料，经配料混合、发酵、成型、烘烤、冷却、包装等工艺制作而成的宠物食品。公司研发团队经验丰富，经过多年的研发和技术的积累，目前已拥有核心工艺及关键技术的专利。公司系国家重点高新技术企业，《宠物食品-狗咬胶》国家标准主持制定单位。

公司产品绝大部分销往北美、欧盟等国家和地区，主要客户为国外知名的宠物产品品牌商、综合性或专业性的商超；国内销售以宠物产品代理商、专营店及电商平台。公司采用“以销定产”的模式来组织生产、采购。完工后的产品，经品质管理部检验后入库并交付客户。经过多年的发展，佩蒂股份ODM制造、自主品牌的销售已经获得了行业内较高的知名度和影响力，借助国际、国内品牌影响力的不断扩大，公司品牌及专业制造的优势将日益显著。

公司的盈利模式为通过宠物零食的生产和销售实现收入、利润及现金流目标。报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，主要业务和产品未发生重大变化，商业模式未发生重大变化。

#### （二）、主要经营模式

##### 1、采购模式

###### （1）采购管理

公司采购业务由采购部负责，依据《采购业务内控制度》具体运作。根据需采购物资的性质，公司所有采购物资可划分为原材料、辅料、包装材料、设备与配件及其他物资五大类。原材料、辅料、包装材料等主要材料的采购，由采购部根据业务计划部提供的订单计划，并结合产品物料需求清单、材料库存情况制定采购计划，经总经理审核后实施。设备与配件及其他物资等特定资产由采购部根据公司具体要求进行专项采购。

###### （2）原材料采购

公司主要原材料为生牛皮、鸡肉、淀粉等。鸡肉、淀粉等原材料市场供应较为充裕，公司从产品质量、交货期、价格、地理位置等方面对供应商进行综合评价，以此选定合格供应商，从而保证原材料的正常供应。对生牛皮的采购，公司与具有一定市场渠道的专业供应商建立了长期合作关系，签订年度供货框架合同，能够保证生牛皮的持续稳定供应。

生牛皮是公司生产畜皮咬胶的主要原材料。根据生产工序和原材料的不同，公司畜皮咬胶产品分为发泡类畜皮咬胶和非发泡类畜皮咬胶。发泡类畜皮咬胶主要原材料为湿牛皮，非发泡类畜皮咬胶主要原材料为干牛皮。

养殖户或养殖场饲养的牛经屠宰后得到毛皮，毛皮直接或通过贸易商出售给制革厂；经制革厂泡灰、脱毛等工艺后，通过片皮工序将生皮分层，其中头层皮及可制革的二层皮用于制革，剩余部分（不可制革的二层皮、三层皮、边角料、破损皮等）出售给个人进行后续分拣、切割；个人通过分拣、切割等工序将二层皮及三层皮等湿皮出售给宠物食品生产企业或干皮加工企业、将边角料出售给明胶生产企业；干皮加工企业对于湿皮进行清洗、晾晒、整理后得到干皮，再出售给宠物食品生产企业。

### （3）采购过程跟踪

采购部按照公司供应商评价办法，对供应商进行评定，经评定合格的供应商列入各项物资采购目录。采购部根据不同类别的产品，选择合适的供应商，根据订单的交期合理安排采购周期并与供应商签订采购合同或订单，采购合同或订单明确采购的数量、单价、总价、质量验收标准、交期等内容。货物运达公司后，由仓储部门通知品质管理部人员进行进货检验；品质管理部根据合同和检验规程进行检验，验收合格后由仓储人员办理入库，验收不合格的，由采购人员与供应商根据合同条款进行退换货处理。

## 2、生产模式

公司采用“以销定产”的模式来组织生产，生产制造部负责具体生产工作。市场销售部取得订单后，业务计划部会同采购部、生产制造部、品质管理部，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，包括组织合同评审、制定采购方案、安排生产时间、协调各项资源等，其中采购部按照客户订单采购原辅料和包装材料，生产制造部按照产品质量控制的标准进行生产制作和包装，产品完工后，经品质管理部完成过程检验和最终检验后入库，后续业务计划部、仓储部按照客户的要求组织发货和产品交付。

## 3、销售模式

公司市场销售部负责产品营销与市场推广，公司的产品销售以出口为主，辅以少量国内销售。目前产品主要出口到美国、欧盟、加拿大等国家和地区，客户以宠物产品品牌商、零售超市、宠物产品专卖店为主。

按照销售市场的特点，公司针对国外市场和国内市场采用了不同的销售模式。

### （1）国外市场销售

在国外市场，公司产品出口以ODM为主，辅以部分自主品牌销售。在欧美等发达国家和地区，宠物食品市场发展较为成熟，一些大型品牌商已树立了牢固的品牌形象，并占据了大部分市场份额，而新进品牌的营销成本和风险相对较高，因此，公司国外市场销售主要采用ODM模式。公司客户大部分为国际知名宠物产品品牌商，生产的产品直接销售给这些品牌商，再由品牌商通过零售超市、宠物产品专卖店等渠道出售给最终消费者。除品牌商外，公司与沃尔玛等大型零售超市亦建立了良好的合作关系，通过沃尔玛的供应商体系审核，直接对美国沃尔玛和加拿大沃尔玛供货；此外，公司还与宠物产品专卖店PetSmart建立了良好的合作关系。

在努力扩大ODM产品市场占有率的同时，公司非常重视自主品牌的开拓，目前公司的自主品牌产品已在加拿大沃尔玛等零售超市销售，使用“PEIDI”、“MEATYWAY”等品牌。

### （2）国内市场销售

在国内市场，公司产品销售主要通过宠物实体店、电商平台开展，销售自主品牌产品及经授权的外国品牌产品。公司已与天猫、京东、E宠商城、网易严选等电商签订合作协议，在其平台设立直营网络店面或直接供货；公司在省市设立区域代理或批发商，通过区域网络辐射各终端门店。

## 4、采用目前经营模式的原因及关键影响因素

公司目前的经营模式，是由公司生产的产品和所处的行业特征所决定。公司采用ODM为主的销售模式，主要是因为目前宠物零食消费市场主要集中在欧美等发达国家和地区，该等地区市场被一些大型品牌商占据，而新进品牌的营销成本和风险相对较高。

影响公司经营模式的关键因素包括主要原材料价格和供应波动、公司产品技术质量水平、终端市场需求、技术进步、新产品开发以及国际贸易环境等。

### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现销售收入63,199.79万元，同比增长14.79%，归属于上市公司股东的净利润10,676.20万元，同比增长32.84%，业绩增长的主要驱动因素如下：

#### 1、公司主营业务规模持续扩大

报告期内，公司依据既定目标和经营计划，进一步发挥竞争优势，加强市场开发力度，在增加现有客户订单的同时，努力发

展新市场、新客户。

## 2、海外生产基地供货能力增加，增长较快

公司是较早响应国家“一带一路”战略并成功走出去的企业，一直在与“一带一路”国家保持贸易往来，向乌兹别克斯坦的供应商采购原材料。乌兹别克斯坦畜牧业发达，生牛皮资源丰富，通过“一带一路”走出去，公司可以采购到更多物美价廉的原材料，降低生产成本，提升利润和发展空间。同时，公司在越南投资建设的越南好嚼有限公司，目前已成为公司重要的生产基地。报告期内，公司对越南生产基地进一步加强管理，工人效率提高，产能释放较快，供货能力进一步增加，规模效应进一步显现，在应收实现较大幅度增长的同时，毛利率也有一定幅度的上升。

## 3、原料价格略有下降，原料成本有所降低

报告期内，公司生产产品所需的生牛皮及淀粉等原料均稳中有降，原料成本有所降低。

## 4、发挥公司优势，提高经营效益

报告期内，公司积极发挥公司的管理和研发优势，加强基础管理，充分挖掘潜力，向管理要效益。在基础管理上，努力推进专业化和精细化管理，以数据为基础，对运营的每一环节进行考核，以此加强常规管理的科学化，提高管理效率。在经营策略上，发挥公司管理团队的专业优势、经验优势，增强对采购和销售的两个市场进行的快速反应能力，适应市场变化，降低运营成本。

### （四）公司所处行业情况

#### 1、宠物行业概况

随着社会经济的发展和城市化进程的加速，人们精神生活与物质生活不断改善，社会老龄化步伐加快，独生子女家庭普及等客观因素的突出，人们的休闲、消费和情感寄托方式也呈多样化发展，人们的消费习惯将进一步升级“起飞”，满足精神需求的消费得到快速发展。其中，饲养宠物成为众多家庭的消遣方式，随着宠物数量的日益增多，其生存质量也不断提高，由此带来的对宠物用品、食品、医疗及相关服务的需求带动了宠物产业也逐渐发展壮大。

宠物产业在发达国家已有100多年的历史，形成了宠物饲养、宠物食品、宠物用品、宠物训练、宠物医疗等产品与服务组成的产业体系。整个产业在管理上法规严谨、责任明确，政府和宠物组织相互配合，产业运行系统化、规范化，已成为国民经济的重要组成部分。宠物食品、宠物用品、宠物美容、宠物医院等新兴产业相继产生、快速发展，并逐步规范化、标准化、国际化，宠物市场日趋完善。

根据美国宠物用品协会（APPA）2015-2016年的调查数据，美国约65%的家庭至少拥有一只宠物。1994年，美国宠物产业消费规模仅为170亿美元；2015年，美国宠物产业消费规模达到602.8亿美元，预计2016年将达到627.5亿美元。美国宠物经济发展的爆发期从21世纪初期开始，到2003-2005年发展最快，年复合增长率达到7.5%以上。随后，美国的宠物产业进入平稳增长期，虽然经历了2008年金融危机和经济复苏期，但宠物产业仍保持着超过4%的增长速度。

我国的宠物产业起步较晚，但发展迅速，国内宠物产业发展的主要特点有：一是市场迅速发展。随着居民收入水平不断提高，传统生活方式的改变，居民消费观念发生较大变化，饲养宠物已经成为越来越多都市人生活的一部分。二是形成一批宠物产业基地。成都是全国最大宠物犬繁育基地，并正加快集聚宠物食品企业，打造宠物食品生产基地；广东已成为世界上最大的观赏鱼养殖和水族器材产销基地；温州已经成为亚洲最大的皮质狗咬胶生产基地，产品远销欧、美、日等20多个国家和地区。三是面临着国外企业的激烈竞争。近年来，我国宠物企业积极加快发展步伐，产品综合品质有了很大的提升。但是，我国宠物企业无论在产品质量、还是品牌认知度方面都与国外企业存在较大差距。以宠物食品为例，目前国外企业占领中国绝大部分市场，尤其是高端市场，而中国企业主要占领中低端市场，且行业整合力度较低。

#### 2、宠物食品行业概况

宠物食品是宠物产业重要的细分产业之一，主要有宠物主粮、宠物零食、宠物营养保健品三个类别。在主粮逐渐普及解决了宠物温饱问题的同时，越来越多的供给宠物休闲、增加营养的零食被生产出来。从市场发展角度来看，宠物主食出现时间较长，市场接受度较高，而宠物零食市场近些年开始繁荣，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，相对宠物主食市场，宠物零食市场集中度较低，市场进入空间更大。

近年来，随着中国经济的发展，宠物数量快速增长，宠物食品需求大幅增加，宠物食品行业也成为中国消费市场增长较快的行业之一。根据前瞻产业研究院的研究报告，2008-2015年期间，我国宠物食品市场规模复合增长率超过30%，是全球增长最快的地区之一。截至2015年底，我国宠物食品市场规模达到350亿元，同比增长41.2%。预计未来几年内我国宠物食品市场规模仍将保持30%左右的复合增速，到2020年规模或达1,200亿元，成为全球第三大宠物市场。

### 3、全球市场竞争概况

全球宠物食品市场基本被玛氏、雀巢等几家跨国企业所垄断，上述企业市场开拓经验丰富、资金实力雄厚、研发能力突出，拥有较高的品牌知名度、美誉度及忠诚度，其发展情况直接影响全球宠物食品市场的走向。随着宝洁全面退出宠物护理业务，未来，企业间进一步并购重组，宠物食品行业将形成更集中的寡头垄断。

### 4、中国市场竞争概况

目前在中国市场上宠物食品主要分为两种：一种是进口产品，这些产品通过代理商进入中国市场；另一种是在中国生产并销售宠物食品，例如外商以技术或者资金的形式在中国进行投资，生产宠物食品供应大陆市场，产品价格较进口产品便宜。另外，现在有许多中国本土的生产厂家也开始研发生产宠物食品，但中国本土企业因起步较晚，在融资、品牌等方面与欧美同行业企业相比，具有一定的差距。

#### （五）公司所处行业地位

公司自创立起一直专注于宠物产业，是我国宠物食品领域具有规模和影响力的公司，是中国检验检疫协会宠物分会副会长单位，主持制定了国家标准《宠物食品—狗咬胶》。公司现已建成畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、鸟食及可食用小动物玩具、烘焙饼干等多品种的宠物食品生产线，近几年公司营业收入保持稳定增长趋势，2017年营业收入63,199.79万元，其中宠物咬胶产品销售额为59,895.85万元，在全国宠物咬胶生产企业中处于领先地位。

公司拥有现代化的厂房和生产设备，产品性能稳定，产品的技术含量和附加价值较高。报告期内，公司紧抓行业发展的市场机遇，依靠产品研发和市场开拓，主要产品在国内、外市场的销售均实现了较大幅度增长。公司已成为宠物食品的专业供应商，获得国际众多知名品牌商及大型专业连锁零售商的认可，在宠物食品行业内具有较强的综合竞争力。

通过对所处的市场环境、行业发展情况、经营规模、经营模式等分析，公司当前发展阶段处于成长期。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

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

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南好嚼有限公司	投资设立	11,018.92 万元	越南	宠物食品生产、销售	见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于海	2017年净利润 4,453.69 万元	6.78%	否

					外经营风险描述的应对措施			
越南啦啦食品有限公司	投资设立	672.86 万元	越南	宠物食品生产、销售	见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中关于海外经营风险描述的应对措施	2017 年度净利润-121.79 万元	0.62%	否
其他情况说明	越南啦啦食品有限公司在报告期净利润为负数，主要是因为报告期内处于筹建、试运营阶段。							

### 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

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

#### （一）销售渠道优势

目前，宠物食品的消费市场主要集中在美国、欧洲等发达国家和地区，这些地区的主粮市场被玛氏公司、雀巢普瑞纳、Spectrum Brands等知名宠物产品品牌商所垄断。经过多年发展，公司已与Spectrum Brands建立了良好的合作关系，签有长期供货协议。在与宠物产品品牌商保持良好合作关系的同时，公司与沃尔玛、PetSmart等零售终端建立了良好的合作关系，供货量逐年上升。

报告期内，公司主要客户SpectrumBrands Holdings,Inc.已完成对主要客户PetMatrix LLC的收购，二者的深度整合，原渠道的比较优势叠加，有望带来进一步的渠道扩张，市场份额上升，助推公司业绩的进一步增长。报告期公司市场部开发了新的客户，将公司的新产品动植物混合咬胶零食，推向市场，得到市场的认可，进一步增加公司的收入和业绩。

公司自成立以来，主要开拓海外市场的业务，能为全球市场提供最高国际标准的产品。下一步，公司将为国内消费者提供相同标准的产品，以优质的产品带动国内渠道的拓展。

#### （二）海外生产基地与原材料供应优势

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

同时，公司在越南投资建设的越南好嚼，目前已成为公司重要的生产基地。截至本报告日，在越南设立的第二家工厂越南啦啦已进入试生产阶段。

#### （三）技术研发优势

公司建有省级宠物健康营养产品研究院和高科技企业开中心，负责公司新技术、新产品、新工艺的研发、推广、改进及技术创新管理，为企业当前的经营及未来发展服务，为各部门及公司的发展提供战略指导及技术支持。公司还通过完善和优化科技创新制度、提供适宜的制度和安排和创新环境、积极引进人才等途径，成功建立了企业技术研发创新体系。通过与高校、科研院所建立产学研合作计划以及自主研发等多种渠道，目前公司已获得32项专利，其中国内发明专利8项，国外发明专利3项；主持制定了《宠物食品-狗咬胶》国家标准；企业技术中心通过多年的研究已将畜皮咬胶的清洁化生产工艺技术、胶原纤维复合技术、液熏技术、动植物蛋白混合制备技术、宠物食品压纹技术、宠物食品冷冻干燥技术、农产品精深加工工艺等

应用于产品的研发和工艺的改进，促进产品的更新换代，满足宠物营养功能和咀嚼的需求。

#### （四）产品质量优势

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

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

#### （五）管理优势

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

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）主要经营情况

2017年是公司具有重大意义的一年，公司首次公开发行股票2000万股并在创业板上市，正式踏入资本市场。2017年，公司面对复杂多变的国际经济形势继续努力实施“两轮共同驱动”战略，深化“两条腿”走路的发展策略，以首发及在创业板上市为契机，恪守“诚信、创新、发展”的经营理念，以主营业务为发力点，重点在市场开发、资源整合、募集资金投资项目建设、海外基地建设、人力资源建设等方面发力，力求提升自主创新能力和效率，巩固和加强公司在行业的市场地位，进一步满足客户的需求，实现公司持续、健康发展，公司价值不断提升。

公司通过技术开发，不断推出适销对路的新产品，继续在宠物食品领域保持领先地位，使盈利规模稳步提高。

报告期内，公司在收入规模稳步增长的基础上，主营业务突出并具有较强的盈利，财务状况处于健康水平，主要经营指标如下：

营业收入63,199.79万元，比上年同比增长14.79%；营业利润12,355.31万元，其中归属于上市公司股东的净利润10,676.20万元，分别比上年同比增长40.85%和32.84%；基本每股收益1.56元，比上年同比增长16.42%。

这主要得益于公司持续加大市场开发力度，营业收入持续增加，新技术新工艺在更多产品上应用，新产品的出货占比进一步增加。

#### （二）经营情况讨论与分析的主要内容

##### 1、市场开发力度的持续加大

公司自成立以来主要从事宠物食品的研发、生产和销售业务，其中宠物零食狗咬胶为核心产品，市场潜力巨大。经过多年的发展，公司建立了比较完善的海外市场渠道，与众多国际知名经销商建立了稳定的业务关系，并不断加大在国内市场的开拓力度，实现国际国内市场协同发展。

报告期内，公司以客户需求为导向，持续加大市场开发力度，对于目标客户实行精细化管理，取得良好效果。针对潜在客户、现有客户的不同需求，加强与客户深度合作，不断提升供货能力和产品种类，增强市场和产品信息的敏感性和反应速度。同时，努力拓展新市场、新客户，降低客户集中度。

国内市场的增长空间和前景为公司未来发展带来了机遇和挑战。报告期内，公司对国内市场进行深入调研分析，对国内市场进行深度开发，为下一步针对国内市场全面展开营销网络建设做好筹备工作。

##### 2、研发工作

公司始终将研发工作作为企业发展的重要驱动力之一。报告期内，公司努力将研发中心建设成为符合行业发展趋势、满足公司技术需求的高水准综合技术平台，成为公司科研中心、新技术的产业化实验中心、行业发展趋势的研究中心与技术人才培养基地。

报告期内，公司第四代、第五代咬胶制造技术得到更大规模运用，提高了原材料的利用效率，降低单位产品能耗，产品质量得到大幅度提升。

##### 3、产能扩充建设

根据公司现在所处发展阶段，公司坚持在实现内生有机增长的基础上走适度规模经营的道路，以实现成本运营上的规模优势，即公司的主导性产品必须获得一定的生产规模，另一方面，为了资源的有效配置和投资的合理回报，在产品深度上要控制规模，实现产品结构的优化配置。

报告期内，为解决公司现有产能无法满足日益增长的订单需求，公司加快募投项目和海外生产基地的建设进度。募投项目主要是3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目，建成投产后，加上越南基地的规划产能，公司畜皮咬胶、植物咬胶以及动植物混合咬胶的产能均有较大幅度增长。

报告期内，公司深程度地积极参与“一带一路”建设，实现“走出去”的国际化战略。公司继续加强海外宠物食品产业基地的建设，：一是发掘越南好嚼现有生产潜力，通过供应链优化、加强员工培训提高效率等措施提高现有供货能力，二是加快越南



巴啦啦项目的建设进度。越南巴啦啦项目是对越南好嚼项目的异地复制，建成投产后，与越南好嚼形成协同效应并增加产能 5,000吨，为公司未来发展打下良好基础。

#### 4、人力资源建设

报告期内，公司实施战略人力资源管理，通过人力资源战略规划、人才培养和引进、激励制度的完善等，逐步实现与公司发展战略相匹配的人力资源配置，以此获取公司竞争优势，实现战略目标的达成和可持续发展。

报告期内，公司加快对宠物专业人才、中高级管理人才和市场营销人才的引进和培养，进一步提高公司人力资源技术水平和综合素质、经营管理水平和销售服务水平，满足公司经营规模扩大、深度参与国内市场竞争的需要。

报告期末，公司人数为1,971人，比上年同期增加9.44%，人才结构进一步优化，抵御经营风险能力进一步增强。

## 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

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

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	631,997,948.04	100%	550,572,424.80	100%	14.79%
分行业					
宠物食品及其他	631,997,948.04		550,572,424.80		14.79%
分产品					
畜皮咬胶	303,129,039.83	47.96%	310,816,068.70	56.45%	-8.49%
植物咬胶	295,829,471.62	46.81%	207,357,532.26	37.66%	9.15%
其他	33,039,436.59	5.23%	32,398,823.84	5.88%	-0.65%

分地区					
国外销售	601,542,247.14	95.18%	529,720,900.25	96.21%	-1.03%
国内销售	30,455,700.90	4.82%	20,851,524.55	3.79%	1.03%

## (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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
宠物食品及其他	631,997,948.04	396,435,821.92	37.27%	14.79%	2.15%	7.76%
分产品						
畜皮咬胶	303,129,039.83	195,836,782.75	35.39%	-2.47%	-12.37%	7.30%
植物咬胶	295,829,471.62	175,137,145.67	40.80%	42.67%	25.88%	7.90%
分地区						
国外销售	601,542,247.14	380,896,550.88	36.68%	13.56%	1.33%	7.64%

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
宠物食品及其他	销售量	吨	15,028.16	12,648.2	18.82%
	生产量	吨	14,934.54	13,053.9	14.41%
	库存量	吨	239.06	332.68	-28.14%

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

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	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	
宠物食品及其他	直接材料	287,899,002.91	72.62%	287,830,270.70	74.18%	-1.56%
宠物食品及其他	直接人工	55,966,407.31	14.12%	50,927,699.53	13.13%	0.99%
宠物食品及其他	制造费用-折旧费	8,140,185.09	2.05%	7,411,105.64	1.91%	0.14%
宠物食品及其他	制造费用-水电费	5,672,919.39	1.43%	4,985,406.46	1.28%	0.15%
宠物食品及其他	制造费用-其他	38,757,307.22	9.78%	36,861,520.24	9.50%	0.28%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期，公司开始对越南啦啦注资，公司计划出资200.00万美元，对其拥有100%的控制权，故自本报告期将其纳入合并财务报表范围。

本报告期，公司开始对北岛小镇注资，在新西兰法律框架下，该公司发行1,000股，公司拥有其发行的100%股权，公司计划出资500.00万美元，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，公司尚未完成对新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的注资。

**(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）	586,068,591.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	92.73%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	第 1 名	254,964,481.84	40.34%
2	第 2 名	199,239,129.02	31.53%
3	第 3 名	92,767,437.71	14.68%

4	第 4 名	24,566,066.99	3.89%
5	第 5 名	14,531,476.22	2.30%
合计	--	586,068,591.78	92.73%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	153,919,953.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.06%
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	第 1 名	45,432,222.08	10.74%
2	第 2 名	39,168,700.90	9.26%
3	第 3 名	30,546,830.00	6.50%
4	第 4 名	25,343,528.60	5.40%
5	第 5 名	13,428,672.07	3.17%
合计	--	153,919,953.65	35.06%

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	23,367,839.17	17,602,973.86	32.75%	主要是由于随着销售增长运费和出口费用有所增加
管理费用	74,236,401.55	59,352,506.60	25.08%	主要是由于职工薪酬和研发费用有所增加
财务费用	12,531,466.62	-8,817,826.06	-242.12%	主要是由于汇率波动所致

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司共投入研发费用2,007.79万元，占报告期内营业总收入的3.18%，成功取得“一种胶原纤维再生皮及其制备方法”欧洲专利证书，通过高新技术企业再次认定等，上报了“基于高温挤压技术制备的植物咬胶”等5项产品研发计划。

通过多年的持续研发投入和多年的技术积累、引进、吸收，公司自主研发的第三代、第四代咬胶技术已成为主力产品，第五代咬胶产品技术也日趋完善，为公司业绩和未来发展奠定了基础。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	110	107	116
研发人员数量占比	5.58%	5.94%	6.88%
研发投入金额（元）	20,077,872.82	16,725,057.50	19,094,785.27
研发投入占营业收入比例	3.18%	3.04%	3.84%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	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	646,891,889.31	534,976,440.07	20.92%
经营活动现金流出小计	615,483,196.07	457,794,308.30	34.45%
经营活动产生的现金流量净额	31,408,693.24	77,182,131.77	-59.31%
投资活动现金流入小计	151,549,661.65	67,073,858.48	125.94%
投资活动现金流出小计	489,563,491.41	12,112,758.94	3,941.72%
投资活动产生的现金流量净额	-338,013,829.76	54,961,099.54	-715.01%
筹资活动现金流入小计	398,244,239.62	20,186,068.49	1,872.87%
筹资活动现金流出小计	59,550,999.98	50,750,843.48	17.34%
筹资活动产生的现金流量净额	338,693,239.64	-30,564,774.99	-12.08%
现金及现金等价物净增加额	21,698,405.71	106,696,711.56	-79.66%

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)2017年度经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为当期主要客户账期延长所致；

(2)2017年度投资活动产生的现金流量为负数，主要是因为当期利用闲置募集资金和自有资金进行现金管理所致；

(3)2017年度筹资活动产生的现金流量金额剧增，主要是因为当期发行2000万股票募集资金所致。

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、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 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	208,816,202.17	21.19%	187,117,796.46	33.49%	-12.30%	-
应收账款	155,547,971.65	15.79%	115,916,780.46	20.75%	-4.96%	-
存货	88,755,927.10	9.01%	55,737,637.63	9.98%	-0.97%	-
投资性房地产	3,890,329.95	0.39%	4,114,824.94	0.74%	-0.35%	-
长期股权投资						-
固定资产	155,631,664.73	15.80%	127,737,600.63	22.86%	-7.06%	-
在建工程	16,164,354.15	1.64%		0.00%	1.64%	-
短期借款		0.00%	20,000,000.00	3.58%	-3.58%	-

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司房产抵押情况：房产证号为温房权证平阳县字第077686号，房产面积5204.94平方米；温房权证平阳县字第077691号，房产面积7538.13平方米；温房权证平阳县字第077699号，房产面积6167.65平方米；温房权证平阳县字第077705号，房产面积4614平方米；温房权证平阳县字第077708号，房产面积23417平方米用于银行抵押借款。2017年12月31日抵押物原值98,593,361.04元。

公司将土地证号为平国用（2015）第07392号面积为24,874.37平方米的土地使用权用于银行抵押借款，2017年12月31日抵押物原值21,612,465.00元。

### 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
7,777,200.00	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

## 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7月	公开发行人民币普通股股票	39,824.42	9,734.79	9,734.79	0	0	0.00%	30,089.63	存在银行账户、购买银行理财	0
合计	--	39,824.42	9,734.79	9,734.79	0	0	0.00%	30,089.63	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

截止 2017 年 12 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项共计人民币 11,927,680.90 元，具体运用情况如下：单位：人民币元

项目名称	预算项目投资金额	自筹资金已投入金额
年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	130,780,000.00	11,927,680.90
年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	101,649,400.00	
营销及服务网络建设项目	39,640,000.00	
研发中心升级改造项目	46,174,800.00	
补充流动资金项目	80,000,000.00	
合计	398,244,200.00	11,927,680.90

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1、年产 3,000 吨畜皮 咬胶生产线技改项目	否	13,078	13,078	1,543.74	1,543.74	11.80%	2018 年 12 月 31 日	0	是	否
2、年产 2,500 吨植物 咬胶、500 吨营养肉质 零食生产线项目	否	10,164.94	10,164.94	12	12	0.12%	2019 年 12 月 31 日	0	是	否
3、营销及服务网络建 设项目	否	3,964	3,964	27.6	27.6	0.60%	2019 年 12 月 31 日	0	是	否
4、研发中心升级改造 项目	否	4,617.48	4,617.48	151.45	151.45	3.28%	2019 年 12 月 31 日	0	是	否
5、补充流动资金项目	否	8,000	8,000	8,000	8,000	100.00%	2017 年 12 月 31 日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	39,824.42	39,824.42	9,734.79	9,734.79	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	39,824.42	39,824.42	9,734.79	9,734.79	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	项目尚处建设期									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									



施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 先期投入：1192.77 万元，已履行完毕置换所需审批程序。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	存在银行募集资金账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
温州顺通电子加速器有限公司	子公司	电子直线加速器研发、生产、销售；为宠物产品狗咬胶提供	800.000000 万人民币	7,964,701.36	7,688,912.93	3,606,801.36	326,188.10	307,999.10

		辐照加工及其他物理消毒服务。						
--	--	----------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

未来，公司以现有主营业务为支点，进一步扩大企业规模，提高自主创新能力，巩固和加强公司在宠物零食方面的优势地位，从横向和纵向两个维度扩充产品矩阵，以产品为市场竞争的核心内容，实现公司持续、快速发展，不断提升公司价值。公司未来将继续致力于成为国内领先的综合性宠物产业集团，面向全球市场，领导国内市场，参与国际竞争，成为创新型、国际化、世界级综合宠物产品供应公司。

### （一）整体发展目标

充分利用公司自身竞争优势和行业影响力，在提高产品技术含量的基础上，扩大生产规模，提升产品品质，降低生产成本，减少单位产品能耗；加大市场开拓力度，继续拓展优质客户，同时挖掘国内潜在需求，增加市场份额，提升公司在整个宠物食品行业的市场占有率。

### （二）具体发展策略

根据公司整体发展目标部署，公司未来三年的具体发展策略为：

#### 1、市场开发

“市场开发”指公司的主导性成长策略，即公司的增长方向是基于功能性食品、日常消费性食品在国际、国内两个市场不断的市场渗透和市场开发获得公司成长，实现市场开发和市场占有率的提升并逐步转向产品开发策略。

未来，国内市场将成为公司业绩的重要驱动力量。目前，公司正积极筹划大力开拓国内市场。鉴于杭州作为长江三角洲经济圈重要的中心城市，经济活跃，在营商环境、信息传播、物流及基础设施方面具有优势，吸引了大批人才，特别是在电子商务领域在全国处于领先地位，公司计划以杭州为国内市场营销中心，并以在温州、江苏泰州的生产基地为依托，作为国内市场营销体系的配套，全面建立国内市场产品营销及服务网络体系。

#### 2、规模经营

“规模经营”指公司的结构优化思路：一方面为了实现成本运营上的规模优势，公司的主导性产品必须获得一定的生产规模；另一方面，为了资源的有效配置和投资的合理回报，在产品深度上要控制规模，实现产品品种结构的优化配置。报告期内，公司上市前开工的募投项目“年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目”进展顺利，符合投产计划的需要。

### （三）公司未来面临的风险因素

#### 1、核心客户收入占比较大的风险

报告期内，公司专注于为全球知名宠物产品品牌商和零售商提供自主研发的宠物食品。宠物食品行业知名终端销售商相对集中且相关企业整合趋势明显，终端销售商均有较为严格的供应商认定体系，公司在通过核心客户的供应商资质认定后，双方一般会保持持续稳定的业务合作，导致公司前五大客户总体稳定，且其收入占当期营业收入的比重较高，2015年度至2017年度，公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例分别为92.95%、92.24%和92.73%，公司的客户集中度较高。

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

风险应对措施：公司在本报告期内，积极开拓新市场、新客户，持续注重大客户的维护与新客户的培养。同时，大客户随着与本公司合作的深入，对公司产品的了解与信任增加，其采购数量及金额报告期内均维持较高水平。

## 2、原材料价格波动导致成长性下降甚至业绩下滑的风险

公司生产所使用的原材料主要为生牛皮、鸡肉、淀粉等，生牛皮、鸡肉和淀粉的价格波动对公司的经营业绩存在较大影响。虽然公司日常注重对原材料价格和需求进行预测，价格的短期波动对公司的影响较小，但是未来受市场需求变动等多方面因素影响，如果原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，公司在生产经营过程中须面对原材料价格大幅波动引致的业绩波动风险，可能导致公司成长性下降甚至业绩下滑。报告期内，受综合因素影响，主要原材料价格处在低位，不排除未来原材料价格较大幅度上涨的风险。

风险应对措施：公司通过加强库存管理、优化采购管理体系、增加优质供应商等方式，应对原材料价格波动导致成长性下降甚至业绩下滑的风险。

## 3、汇率波动风险

公司产品以出口为主，最近三个完整会计年度境外销售金额分别为48,652.38万元、52,972.09万元和60,154.22万元，占主营业务收入的比例均超过90%。公司出口业务主要使用美元作为结算货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品盈利能力产生不确定性影响。经历了连续三年的贬值之后，2017年人民币兑美元汇率逆转，人民币兑美元汇率全年累计升值幅度超过6%。2017年度，公司产生的汇兑损失为1,355.88万元，后续存在汇率大幅波动对公司经营业绩产生影响的风险。

风险应对措施：当汇率波动较大时，与银行协商约定锁定汇率；与客户积极协商调整产品价格。

## 4、出口退税政策变化导致利润波动风险

我国对符合要求的出口产品实行退税政策，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》【国发（1997）8号】，公司享受国家对于生产企业的出口货物实行“免、抵、退”税的优惠政策。公司报告期内主要产品的出口退税率为13%，未来可能面临出口退税率下降至11%或者更低退税率的风险，这将会增加公司营业成本，并最终影响公司经营业绩，公司面临出口退税政策变化导致利润下降的风险。

风险应对措施：一方面将继续加强产品的研发工作，提高公司产品的科技含量，以增加产品附加值，降低出口退税政策变化对公司盈利水平的影响；另一方面，公司将完善出口退税管理制度，设置专门的岗位人员负责该类事务的税务处理，熟悉出口退税流程，及时获取相关政策的最新信息；另外，公司将加大国内市场的拓展力度，努力提高国内市场销售占比。

## 5、海外经营风险

为积极拓展海外市场，整合国际优势资源，公司先后在越南、新西兰等地设立越南好嚼、越南巴啦啦、新西兰北岛小镇等生产基地。由于公司主要在境内经营，积累了一定的境外经营管理经验，但仍无法满足需要，海外经营人才尚需进一步补充，同时未来如果出现汇兑限制、东道国政府征收、战争及政治暴乱等情形会给公司带来投资损失，因此公司面临由于公司海外经营经验及人才储备不足、境外经营环境恶化导致的海外经营风险。

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

## 6、人力成本上升带来的风险

公司生产人员薪酬占生产成本的比重较大，生产人员薪酬波动会影响公司生产成本进而影响公司经营业绩。随着我国社会经济水平的不断发展，物价水平持续上涨，劳动者对劳动收入增长的预期不断增加，公司面临人力成本上升的压力。未来如果公司不能有效控制人力成本，劳动力成本持续增加，则将面临盈利能力下降的风险。

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

## 7、募投项目新增折旧及摊销对公司经营业绩带来的风险

公司公开发行股票，募集资金投资项目全部建成后，公司将新增大量固定资产，项目投入运营后，将相应增加较多折旧及摊

销费用。募集资金投资项目拥有良好的盈利前景，在消化新增折旧和摊销费用后，将相应产生新增净利润。但由于募集资金投资项目从开始建设到产生效益需要一段时间，如果短期内公司不能大幅增加营业收入或提高毛利水平，新增折旧和摊销费用可能影响公司利润，从而使公司因折旧摊销费用大幅增加而导致未来经营业绩下降的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 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09月11日	实地调研	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 投资者关系活动记录表(2017年9月11日)
2017年11月24日	其他	机构	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 投资者关系活动记录表(2017年11月24日)

## 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

报告期内，公司根据实际经营情况、现金流情况等，并考虑公司未来的可持续发展和对投资者的合理回报，与所有股东分享公司的经营成果，根据有关法律法规以及《公司章程》、《利润分配管理制度》的有关规定，对2016年度利润进行分配。本次利润分配以公司权益分派登记日2017年4月19日的总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派6.50元人民币现金（含税）。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，监事会、独立董事均发表了明确同意的意见，充分维护了中小股东的合法权益。

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：	公司本次分红严格按照《公司章程》及《利润分配管理制度》的规定，符合中国证监会等相关监管机构对于股利分配政策的要求，分红标准和比例明确、清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	公司《2016年度利润分配预案》经2017年03月19日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过、第一届监事会第九次会议审议通过和2017年4月10召开的2016年度股东大会审议通过，决策程序和机制完备。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事认为，分配预案充分平衡考虑了对股东合理的现金回报与公司未来发展的资金需求，符合法律、法规以及其他规范性文件的要求，符合《公司章程》、《利润分配管理制度》的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东权益的情形，符合公司和全体股东的长远利益。我们同意本次利润分配预案，并同意提交公司股东大会审议。
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：	公司利润分配决策程序和机制完备，全体股东的合法权益均得到了充分保护。
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：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	80,000,000

现金分红总额（元）（含税）	40,000,000.00
可分配利润（元）	95,373,948.21
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），共计派发 40,000,000 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 40,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 120,000,000 股。分配预案公布后至实施前，如公司总股本如发生变动，将按照“现金分红总额、转增股本总额固定不变”的原则，按公司最新总股本计算的分配比例实施。	

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

#### 1、2017年度利润分配预案

经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润106,761,959.02元，母公司2017年实现净利润79,325,784.61元。母公司提取法定盈余公积金7,932,578.46元，加2017年初滚存未分配利润62,980,742.06元，扣除2017年实施的以前年度利润39,000,000.00元，本次可供股东分配的利润合计95,373,948.21元。

拟以截至2017年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），共计派发40,000,000元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增40,000,000股，转增后公司总股本将增加至120,000,000股。

分配预案公布后至实施前，如公司总股本如发生变动，将按照“现金分红总额、转增股本总额固定不变”的原则，按公司最新总股本计算的分配比例实施。

#### 2、2016年度利润分配方案

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告，截至2016年12月31日，按法律法规规定提取法定盈余公积金后，母公司2016年末累计可供分配利润为62,980,742.06元。公司拟以本次利润分配方案实施股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6.50元（含税）。

#### 3、2015年度利润分配方案

根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告，截至2015年12月31日，按法律法规规定提取法定盈余公积金后，2015年末母公司累计可供分配利润为45,475,339.16元。公司拟以本次利润分配方案实施股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.00元（含税）。

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	40,000,000.00	106,761,959.02	37.47%	0.00	0.00%
2016年	39,000,000.00	80,366,098.95	48.53%	0.00	0.00%
2015年	30,000,000.00	58,216,355.41	51.53%	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、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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	陈振标、郑香兰	股份锁定承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的实际控制人、董事，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另，在本人担任发行人董事及高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中

			于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人是否为发行人控股股东或者职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！			
	平阳荣诚投资有限公司	股份锁定承诺	本公司作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。本公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	36 个月	正常履行中
	北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）	股份锁定承诺	北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“本合伙企业”）作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：作为发行人向中国证监会提交首次公开发行股票并在创业板上市申请并获正式受理之日前 6 个月内持有新增股份的股东，承诺自持有发行人股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2015 年 12 月 30 日为基准日）三十六个月内，不转让或者委托他人管理直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本合伙企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017 年 06 月 29 日	至 2018 年 12 月 29 日	正常履行中
	陈振录	股份锁定承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“发行人”）的股东、董事，现就	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中



		<p>佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的发行人的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另，在本人担任发行人董事及高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！</p>			
林明霞	股份锁定	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简	2017 年 06	上市之日	正常履行

	承诺	称"佩蒂股份"、“发行人”或“公司”）的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	月 29 日	起 36 个月 内	中
张菁、李荣林、唐照波	股份锁定承诺	本人现就佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”或“发行人”）首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。2、当首次出现发行人股票上市后 6 个月内发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人的股票发行价格或者发行人上市后 6 个月期末收盘价低于发行人的股票发行价格之情形，则本人在本次发行及上市前持有的发行人股份的锁定期将自动延长 6 个月。若发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指发行人股票复权后的价格。3、除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的发行人股份数量将不超过本人持有发行人股份总数的百分之二十五。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的公司股份。另外，在本人担任发行人高级管理人员期间，本人将向发行人申报本人持有发行人的股份数量及相应变动情况。4、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行及上市前持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公	2017 年 06 月 29 日	长期有效	正常履行中

			开发股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行的发行价格除权除息后的价格。5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。6、不论本人在发行人处的职务是否发生变化或者本人是否从发行人处离职，本人均会严格履行上述承诺。特此承诺！			
	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	股份锁定承诺	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)(以下简称"本合伙企业")作为佩蒂动物营养科技股份有限公司(简称"佩蒂股份"、"发行人"或"公司")的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：1、自公司公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本企业本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购该部分股份。2、本合伙企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。3、本承诺函受中国法律管辖，对本合伙企业具有约束力。	2017年06月29日	上市之日起12个月内	正常履行中
	陈宝琳、陈林艺	股份锁定承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司(简称"佩蒂股份"、"发行人"或"公司")的股东，现就佩蒂股份首次公开发行股票并上市事宜相关的股份锁定事项进行如下承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前直接或间接持有的发行人股份，也不要求发行人回购该部分股份。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。特此承诺！	2017年06月29日	上市之日起36个月内	正常履行中
	陈振标	关于招股说明书的承诺	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司(以下简称"公司")的控股股东已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、	2017年06月29日	长期有效	正常履行中

			误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且本人将购回已转让的原限售股份。特此承诺！			
陈振标、郑香兰	关于招股说明书的承诺		本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司的控股股东、实际控制人已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。特此承诺！	2017年06月29日	长期有效	正常履行中
公司全体董事、监事、高级管理人员	关于招股说明书的承诺		佩蒂动物营养科技股份有限公司全体董事、监事、高级管理人员已阅读招股说明书，确认招股说明书中的相关内容真实、准确、完整、及时。若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2017年06月29日	长期有效	正常履行中
陈振标、郑香兰	持股意向及减持意向		本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本人所持佩蒂股份的股份在佩蒂首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、为持续地分享发行人的经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格；在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。3、若本人通过证券交易所集中竞价交易减持通过二级市场买入公司股份外的股份，则每三个月减持股份总数，不超过公司股份总数的 1%，并在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划。4、若本人拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定或要求，具体减持	2017年06月29日	长期有效	正常履行中

		方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。特此承诺！			
陈振录	持股意向及减持意向	本人作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本人所持佩蒂股份的股份在佩蒂股份首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、为持续地分享发行人的经营成果，本人具有长期持有发行人股份之意向。2、在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本人自身需要，本人存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本人预计在锁定期届满后第一年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格，在锁定期届满后第二年内减持股份不超过本人所持有发行人股份数量总额的 25%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。3、若本人拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定或要求，具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。特此承诺！	2017年06月29日	长期有效	正常履行中
中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	持股意向及减持意向	本单位作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）的股东，现就本单位所持佩蒂股份的股份在佩蒂股份首次公开发行股票并上市后的持股意向及减持意向进行如下声明：1、在本单位所持发行人之股份的锁定期届满后，出于本单位自身需要，本单位存在适当减持发行人之股份的可能。于此情形下，本单位预计在锁定期届满后两年内，其累计减	2017年06月29日	上市之日起36个月内	正常履行中

		持数量可能最高达到上市时所持公司股份数量的 100%，且减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行人价格。若在本单位减持发行人股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本单位的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行人价格除权除息后的价格。2、若本单位拟减持发行人股份，将严格遵守法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门关于股东减持的相关规定或要求，具体减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式以及协议转让等合法交易方式，且应提前三个交易日予以公告，并按照法律、法规、规章、规范性文件以及中国证监会、证券交易所等监管部门的相关规定或要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。3、本承诺函受中国法律管辖，对本单位具有约束力。特此承诺！				
	本公司	上市后三年内稳定公司股价的承诺	佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）承诺：如果公司首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司将启动以下稳定股价预案：（一）稳定股价措施的启动条件：自发行人股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施，稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。（二）公司稳定股价的具体措施：当稳定股价措施的启动条件成就后，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司相关制度的规定，采取以下全部或部分措施：1、在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，公司向社会公众股东回购公司股票；2、要求控股股东增持公司股票，并明确增持的金额和时间；3、在上述 1、2 项措施实施完毕后公司股票收	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

		<p>盘价格仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的，公司应要求董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股票；4、经董事会、股东大会同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；5、在保证公司正常生产经营的情况下，通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；6、其他法律、法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他稳定股价的方式。公司应保证上述股价稳定措施实施过程中及实施后，公司的股权分布始终符合上市条件。公司应在稳定股价措施的启动条件成就之日起的 5 个工作日内召开董事会讨论通过具体的稳定股价方案，并提交股东大会审议，经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过后实施。公司决定采取回购股票的措施稳定公司股价的，应当遵守如下规定：公司回购股票应当符合《公司法》、《公司章程》及《上市公司回购社会公众股份管理办法》等规定。具体回购方案应在董事会、股东大会作出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前公司股价已经不足以满足预案触发条件的，可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次出现预案触发条件的情形（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于回购股份的资金金额不高于公司获得募集资金净额的 2%；②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过公司获得募集资金净额的 8%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。公司决定采取实施利润分配或资本公积金转增股本、削减开支、限制高管薪酬等措施稳</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>定公司股价的，相关决策程序、具体的方案应当符合法律、《公司章程》以及公司其他相关制度的规定。（三）公司控股股东稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司控股股东应在稳定股价措施的启动条件成就后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等，并依法履行所需的决策及审批程序。在方案获得必要的审批及授权后 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露增持股份的计划。在公司披露增持发行人股份计划的 3 个交易日后，控股股东将依照方案进行增持。控股股东增持的价格不超过上一个会计年度末发行人经审计的每股净资产，增持的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。若某一会计年度内发行人股价多次出现上述触发条件的情形（不包括控股股东实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：① 单次用于增持股份的资金金额不低于其自公司上市后累计从公司所获得的现金分红的 20%；② 单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现预案触发条件的情形时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。公司与控股股东可同时执行稳定股价的措施，亦可分别执行。若公司实施回购的措施后或者控股股东增持方案在实施前发行人股票收盘价已不再符合稳定股价措施触发条件的，控股股东可不再继续实施稳定股价的措施。</p> <p>（四）公司董事（不含独立董事）、高管稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员应在稳定股价措施的启动条件成就，且公司、控股股东均已采取了相应的稳定股价措施，但该等股价稳定措施实施完毕后发行人的股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形发生后 3 个交易日内通知发行人其买入公司股份的计划，</p>			
--	--	--	--	--	--



		<p>包括拟买入的数量、价格区间、时间等，在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后按照计划买入公司股份。公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员通过二级市场以竞价方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。但如果在稳定股价的措施实施前公司股票收盘价已不再符合稳定股价措施的启动条件的，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员可不再继续实施稳定股价的措施。若某一会计年度内发行人股价多次出现预案触发条件的情形（不包括公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从公司领取的税后薪酬累计额的 20%；②单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度出现预案触发条件的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司在上市后三年内更换或聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员，在该等人员就任前，公司应要求其签署承诺书，保证其依照本预案的规定履行稳定股价的义务，并要求其依照公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员承诺提出未履行本预案义务时的约束措施。</p>			
陈振标、郑香兰	上市后三年内稳定公司股价的承诺	<p>如果佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，本人将启动以下稳定股价预案：（一）稳定股价措施的启动条件：自发行人股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会</p>	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

		<p>计年度未经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施，稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。（二）稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司控股股东应在稳定股价措施的启动条件成就后 3 个交易日内提出增持发行人股份的方案，包括拟增持的数量、价格区间、时间等，并依法履行所需的决策及审批程序。在方案获得必要的审批及授权后 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露增持股份的计划。在公司披露增持发行人股份计划的 3 个交易日后，控股股东将依照方案进行增持。控股股东增持的价格不超过上一个会计年度末发行人经审计的每股净资产，增持的方式为集中竞价、要约或证券监督管理部门认可的其他方式。若某一会计年度内发行人股价多次出现上述触发条件的情形（不包括控股股东实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），控股股东将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不低于其自公司上市后累计从公司所获得的现金分红的 20%；②单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现预案触发条件的情形时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。公司与控股股东可同时执行稳定股价的措施，亦可分别执行。若公司实施回购的措施后或者控股股东增持方案在实施前发行人股票收盘价已不再符合稳定股价措施触发条件的，控股股东可不再继续实施稳定股价的措施。</p>			
公司全体董事（不含独立董事	上市后三年内稳定公司股价的承诺	如果佩蒂动物营养科技股份有限公司（简称“佩蒂股份”或“公司”）首次公开发行股票并上市后三年内股价出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度未经审计的	2017 年 06 月 29 日	上市之日起 36 个月内	正常履行中

	事)、全体高级管理人员	<p>每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司将启动以下稳定股价预案：（一）稳定股价措施的启动条件：自发行人股票挂牌上市之日起三年内，若出现连续 20 个交易日公司股票收盘价低于发行人上一个会计年度未经审计的每股净资产（每股净资产即合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数）情形时，公司及公司控股股东、董事、高级管理人员将启动相应的措施，稳定公司股价。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。（二）公司董事（不含独立董事）、高管稳定股价的具体措施：在不影响公司股权分布始终符合上市条件的前提下，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员应在稳定股价措施的启动条件成就，且公司、控股股东均已采取了相应的稳定股价措施，但该等股价稳定措施实施完毕后发行人的股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形发生后 3 个交易日内通知发行人其买入公司股份的计划，包括拟买入的数量、价格区间、时间等，在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后按照计划买入公司股份。公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员通过二级市场以竞价方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。但如果在稳定股价的措施实施前公司股票收盘价已不再符合稳定股价措施的启动条件的，公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员可不再继续实施稳定股价的措施。若某一会计年度内发行人股价多次出现预案触发条件的情形（不包括公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并由公司公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形），公司董事（不包括独立董事）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于购买股份的资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从公司领取的税后薪酬累计额的 20%；②单一年度用以稳定股价所动用的资金</p>			
--	-------------	--	--	--	--

			应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间过去十二个月从发行人处领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度出现预案触发条件的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。若公司在上市后三年内更换或聘任新的董事（独立董事除外）、高级管理人员，在该等人员就任前，公司应要求其签署承诺书，保证其依照本预案的规定履行稳定股价的义务，并要求其依照公司首次公开发行股票并上市时董事、高级管理人员承诺提出未履行本预案义务时的约束措施。			
	公司董事及高级管理人员	本次公开发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺	公司董事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为保障填补被摊薄即期回报措施能够得到有效履行，公司董事、高级管理人员做出以下承诺：1、本人不无偿或者以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人对日常职务消费行为进行约束；3、本人不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将积极行使自身职权以促使公司董事会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励计划，本人将积极行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，其将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。若违反或拒不履行上述承诺，其愿意根据中国证监会和深圳证券交易所等监管机构的有关规定和规则承担相应责任。	2017年06月29日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

--	--

## 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

## 三、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。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

（一）2017年8月28日，公司召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》（财会[2017]15号）（以下简称“通知”），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据相关要求，公司对原会计政策予以相应变更，并按通知规定的起始日开始执行。

本次会计政策变更不影响公司2017年半年度财务状况、经营成果和现金流量，对公司无其他重大影响。

（二）于2018年4月9日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

财政部于2017年4月28日印发《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》的通知（财会[2017]13号），要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本项会计政策变更采用未来适用法处理，公司2017年度不涉及相关事项，对财务报表不产生影响。

财政部于2017年12月25日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。公司将调整财务报表列报，在资产负债表中新增“持有待售资产”和“持有待售负债”行项目；在利润表中新增“资产处置收益”、“其他收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。

此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收80,807.29元，营业外支146,837.44元，调增资产处置收益-66,030.15元。

## 七、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

本报告期，公司开始对越南巴啦啦注资，公司计划出资200.00万美元，对其拥有100%的控制权，故自本报告期将其纳入合并财务报表范围。

本报告期，公司开始对北岛小镇注资，在新西兰法律框架下，该公司发行1,000股，公司拥有其发行的100%股权，公司计划出资500.00万美元，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，公司尚未完成对新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的注资。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
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	吕洪仁、杜明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	-

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

## 九、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、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、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。

### 十五、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
易宠科技	公司间接持有易宠科技 3.81% 股权, 公司副总经理张菁任易宠科技董事	销售产品	销售产品	市场价格	-	138.23	0.22%	200	否	银行转账	130	2017年06月28日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
悦然纸尚	实际控制人直系亲属控制的企业	租赁厂房及代收水电费	租赁厂房及代收水电费	市场价格	-	48.62	100.00%	50	否	银行转账	45	2017年06月28日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
合计				--	--	186.85	--	250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的				易宠科技销售完成预计的 69.12%,悦然纸尚完成预计的 97.24%。									

实际履行情况（如有）	
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。

# 十六、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

越南好嚼及越南巴啦啦的厂房均为租赁，出租方与公司不存在关联关系。



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

公司报告期不存在担保情况。

## 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	募集资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	12,000	12,000	0
银行理财产品	募集资金	6,000	6,000	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	募集资金	2,000	2,000	0
合计		42,000	27,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (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。

### 十七、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

公司自成立以来，坚守“诚信、创新、发展”的经营理念，倡导健康、快乐的宠物文化，满足消费者多元化需求，帮助人与宠物更好的沟通，和谐相处，传播和倡导“爱心事业、乐宠生活”的宠物文化理念。

公司一直并承诺未来长期坚持做有责任感的企业，勇于承担社会责任，积极从事慈善活动，促进股东、企业、员工、客户、供应商之间的和谐共生，促进人与环境、经济效益与社会效益、短期利益与长期利益的平衡发展，为构建社会主义和谐社会贡献力量。

公司把安全生产作为始终如一的红线，倡导“以人为本”的理念，敬畏生命，尊重员工，更以大安全观的视野从事宠物行业，把产品安全和质量视为企业发展的生命。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

##### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内未开展精准扶贫工作，目前暂无精准扶贫计划。

##### (2) 年度精准扶贫概要

不适用。

##### (3) 精准扶贫成效

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

三、所获奖项（内容、级别）	——	——
---------------	----	----

#### （4）后续精准扶贫计划

无

### 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

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

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

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

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

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

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

具体详情见公司于2017年11月30日在巨潮资讯网披露的《关于公司和全资子公司签署股份收购备忘录的公告》（公告编号：2017-047）。

## 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	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	7,938,000	13.23%						7,938,000	9.92%
境内自然人持股	52,062,000	86.77%						52,062,000	65.08%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年6月9日，中国证券监督管理委员会发布了《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]888号文），公司获准公开发行新股不超过2,000万股。公司首次公开发行的2,000万股人民币普通股股票已于2017年7月11日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司总股本由6,000万股增加至8,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]888号文）核准，并经深圳证券交易所《关于佩蒂动物营养科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]432号）同意，公司首次公开发行的2,000万股人民币普通股股票于2017年7月11日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的2,000万股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

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

公司于2017年7月首次公开发行新股，股本由6,000万股增加至8,000万股，报告期内公司基本每股收益为1.56元/股，同比增长16.42%；稀释每股收益为1.56元/股，同比16.42%。报告期末，归属于上市公司股东的每股净资产为10.63元/股，同比增长63.47%，主要系公司在报告期内增发股份所致。

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						
人民币普通股 (A股)	2017年06月30 日	22.34	20,000,000	2017年07月11日	20,000,000	
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

报告期内证券发行情况的说明见本节之“一、股份变动情况”。

### 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

(1)报告期内，公司首次公开发行的新增股份2,000万股于2017年07月11日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由6,000万股增加至8,000万股。本次发行每股发行价格为人民币22.34元，募集资金总额为446,800,000.00元，扣除各项发行费用48,555,760.38元后，实际募集资金净额为人民币398,244,239.62元。募集资金已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“中审亚太验字（2017）020832号”《验资报告》。报告期末，公司可上市流通股份为2,000万股，其余为限售股份。

(2)本次公开发行对公司资产和负债结构的影响为：

2016年12月31日资产为55,876.41万元，2017年12月31日资产为98,524.95万元，增加42,648.53万元，主要为净资产增加；资产负债率分别为29.59%和13.36%，降低16.24%，主要是受2017年度发行股票，从而增加股本和资本公积，以及2017年度实现的净利润影响。

### 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	8,127	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	6,783	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	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 9）	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
陈振标	境内自然人	36.88%	29,500,000	0	29,500,000	0		
陈振录	境内自然人	14.14%	11,312,000	0	11,312,000	0		
中山联动第一期 股权投资中心（有 限合伙）	境内非国有法人	3.99%	3,188,000	0	3,188,000	0		
郑香兰	境内自然人	3.75%	3,000,000	0	3,000,000	0		
陈林艺	境内自然人	3.63%	2,900,000	0	2,900,000	0		
平阳荣诚投资有 限公司	境内非国有法人	3.44%	2,750,000	0	2,750,000	0		
陈宝琳	境内自然人	3.00%	2,400,000	0	2,400,000	0		
林明霞	境内自然人	2.69%	2,150,000	0	2,150,000	0		
北京泓石股权投 资管理中心（有限 合伙）	境内非国有法人	2.50%	2,000,000	0	2,000,000	0		
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	其他	2.28%	1,820,032	0	0	1,820,032		
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东陈振标与股东郑香兰为夫妻关系，股东陈振标与股东陈振录为兄弟关系，股东林明霞系股东陈振标、股东陈振录的兄嫂，股东林明霞系股东陈宝琳、股东陈林艺的母亲，股东陈宝琳与股东陈林艺系姐弟关系。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中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	1,820,032	人民币普通股	1,820,032
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·永利 22 号证券投资集合资金信托计划	997,800	人民币普通股	997,800
陈积泽	721,000	人民币普通股	721,000
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·永利 32 号证券投资集合资金信托计划	650,000	人民币普通股	650,000
中国工商银行股份有限公司—华商红利优选灵活配置混合型证券投资基金	460,000	人民币普通股	460,000
陈积裕	385,000	人民币普通股	385,000
陈淑丽	370,017	人民币普通股	370,017
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	350,000	人民币普通股	350,000
李铁	333,600	人民币普通股	333,600
高玉莉	228,800	人民币普通股	228,800
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 名股东中陈振标与郑香兰系夫妻关系，陈振标与陈振录系兄弟关系，林明霞系陈振标、陈振录的兄嫂，林明霞系陈宝琳、陈林艺的母亲，陈宝琳与陈林艺系姐弟关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、股东陈积泽通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 721,000 股，合计持有 721,000 股；2、股东陈积裕通过普通证券账户持有 5,000 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 380,000 股，合计持有 385,000 股；3、股东高玉莉通过普通证券账户持有 0 股，通过英大证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 228,800 股，合计持有 228,800 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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈振标	中国	否
主要职业及职务	2002 年 10 月至 2014 年 11 月，历任公司及前身温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司执行董事、董事长、总经理；2014 年 11 月至今，任公司董事长、总经理。2012 年 10 月至今，任公司股东荣诚投资监事；2014 年 9 月至今，任佩圣庭安执行董事。	
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
陈振标	中国	否
郑香兰	中国	否
主要职业及职务	陈振标、郑香兰系夫妻关系，共同为公司实际控制人。实际控制人陈振标任职情况见本节之“三、股东和实际控制人情况”之“2、公司控股股东情况”。实际控制人郑香兰，2002 年 10 月至 2014 年 11 月，历任公司前身温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司总经理、副总经理等职务；2014 年 11 月至今，任公司董事、副总经理；2012 年 10 月至今，任公司股东荣诚投资执行董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

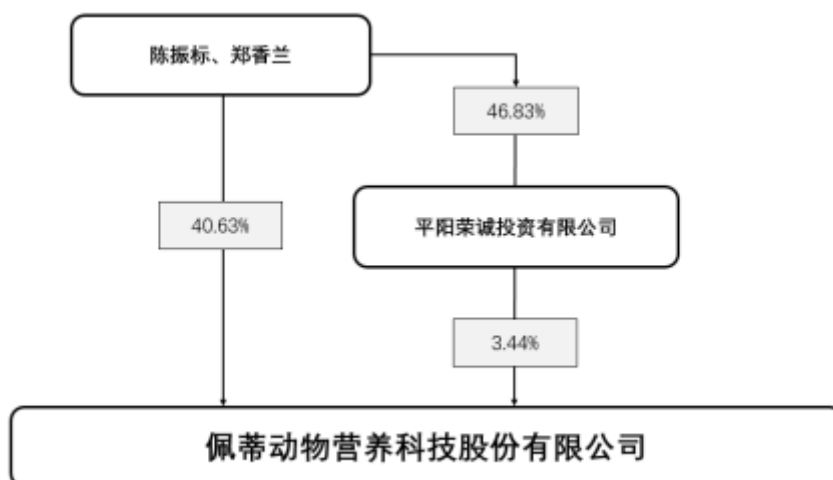
实际控制人报告期内变更

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）
陈振标	董事长、总经理	现任	男	57	2014年11月25日	2020年11月28日	29,500,000	0	0	0	29,500,000
陈振录	副董事长	现任	男	51	2014年11月25日	2020年11月28日	11,312,000	0	0	0	11,312,000
郑香兰	董事、副总经理	现任	女	55	2014年11月25日	2020年11月28日	3,000,000	0	0	0	3,000,000
邵明晟	董事	现任	男	34	2016年02月22日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
佟爱琴	独立董事	现任	女	50	2016年02月22日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
谢志镭	独立董事	现任	男	56	2016年02月22日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
刘俐君	独立董事	现任	男	36	2016年02月22日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
邓昭纯	监事会主席	现任	男	54	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
陈小敏	监事	现任	女	35	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
王孝亮	监事	现任	男	36	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0
张菁	副总经理	现任	女	40	2014年	2020年	300,000	0	0	0	300,000

					11月25日	11月28日						
李荣林	副总经理	现任	男	61	2014年11月25日	2020年11月28日	250,000	0	0	0	0	250,000
付长军	副总经理	现任	男	48	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0	0
王冬	副总经理	现任	女	49	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0	0
唐照波	副总经理、董事会秘书	现任	男	41	2014年11月25日	2020年11月28日	250,000	0	0	0	0	250,000
朱峰	财务总监	现任	男	42	2014年11月25日	2020年11月28日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	44,612,000	0	0	0	0	44,612,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 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

董事长、总经理陈振标先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂厂长；2002年10月至2014年11月，历任佩蒂宠物、佩蒂科技董事长、执行董事、总经理；2009年8月至今，任温州顺通执行董事、经理；2010年12月至今任荣诚投资监事；2013年4月至2015年6月，任越南好嚼执行董事、经理；2014年9月至今，任佩圣庭安执行董事；2014年11月至今，任佩蒂股份董事长、总经理；2015年7月至今，任越南好嚼执行董事；2016年11月至今，任新西兰北岛小镇执行董事；2017年3月至今，任越南巴啦啦执行董事。目前，陈振标先生为公司法定代表人，全面主持公司工作。

副董事长陈振录先生，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂副厂长；2002年10月至2010年1月，任佩蒂宠物、佩蒂科技董事、采购部经理；2010年2月至今，任江苏康贝执行董事、经理；2014年11月至今，任佩蒂股份副董事长；2015年7月至今任越南好嚼总经理；2015年10月至今任温州贝家监事。目前，陈振录先生主要负责子公司江苏康贝、越南好嚼、越南巴啦啦的业务。

董事、副总经理郑香兰女士，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，温州市第十一届人大代表。1992年9月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂生产部经理；2002年10月至2014年11月，历任佩蒂宠物、佩蒂科技总经理、副总经理；2010年9月至今，任上海禾仕嘉执行董事兼经理；2014年11月至今，任佩蒂股份董事、副总经理；2015年10月至今，任温州贝家执行董事、经理；2010年12月至今，任荣诚投资执行董事。目前，郑香兰女士主要全面负责温州基地的工作。

董事邵明晟先生，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年6月至2017年9月，任中山联动

第一期股权投资中心（有限合伙）投资经理、投资总监；2016年2月至今，任佩蒂股份董事；2017年9月至今，任中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）风控负责人。目前，邵明晟先生不在公司从事具体工作。

独立董事佟爱琴女士，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1994年3月至1996年1月，任上海新建机器厂助理会计师；1996年1月至2003年6月，任同济大学讲师；2004年7月至今，任同济大学副教授、硕士研究生导师；2016年3月至今，任上海丰科生物科技股份有限公司独立董事；2016年2月至今，任本公司独立董事。

独立董事谢志镛先生，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年7月至今，任上海市食品研究所职员、科研开发部经理，兼任上海海洋大学硕士研究生导师、上海市财政局政府采购评审专家、全国米面食品标准化技术委员会速冻米面食品分技术委员会委员；2016年2月至今，任本公司独立董事。

独立董事刘俐君先生，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年5月至2007年5月，任浙江恒昌远大商贸有限公司外贸业务员；2007年6月至2008年12月，任上海市锦天城律师事务所杭州分所律师；2009年1月至2013年9月，任浙江丰国律师事务所律师；2013年10月至今，任浙江泽大律师事务所律师；2014年5月至今，任宁波双林汽车零部件股份有限公司独立董事；2016年2月至今，任本公司独立董事；2017年3月至今，任浙江晨泰科技股份有限公司独立董事。

副总经理张菁女士，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2001年9月至2002年9月，任平阳县佩蒂皮件制品厂市场部专员；2002年10月至2014年11月，历任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司市场销售部经理、销售总监；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，张菁女士主要协助总经理负责市场部工作，负责跟踪部分对外投资项目的跟踪。

副总经理李荣林先生，1957年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级宠物营养师。1977年9月至2000年11月，历任上海面粉公司设计员、技术科科长；2000年12月至2002年10月，任平阳县佩蒂皮件制品厂技术总监；2002年11月至2014年11月，任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司研发总监；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，李荣林先生主要负责公司研发、科技进步工作。

副总经理付长军先生，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年8月至2004年2月，任福建亲亲食品有限公司生产部经理；2004年2月至2006年6月，任福建盼盼食品有限公司生产中心事业部经理；2006年6月至2008年12月，任山东正航食品有限公司副总经理；2009年6月至2014年11月，任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司副总经理；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，付长军先生主要负责温州基地的生产工作。

副总经理王冬女士，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源管理师、国际培训师。2009年7月至2012年6月，任浙江友诚控股有限公司人力资源部经理；2012年7月至2013年9月，任万控电气集团有限公司人力资源部经理；2013年10月至2014年11月，任温州佩蒂动物营养科技有限公司人力资源总监；2014年11月至今，任本公司副总经理。目前，王冬女士主要全面负责公司的人力资源管理工作。

副总经理、董事会秘书唐照波先生，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经营师。1997年10月至2002年10月，历任平阳县佩蒂皮件制品厂品管部、业务部专员；2002年10月至2014年11月，历任温州佩蒂宠物用品有限公司、温州佩蒂动物营养科技有限公司行政部经理、人力资源部经理；2014年11月至今，任本公司副总经理、董事会秘书。目前，唐照波先生主要负责公司运营管理、知识产权管理、证券法务和董事会办公室工作。

财务总监朱峰先生，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师、注册管理会计师。1999年9月至2003年2月，任东莞立勤塑胶电子有限公司会计主管；2003年3月至2008年6月，任苏州光隆羽绒制品有限公司会计部经理；2008年7月至2011年5月，任昆山华恒焊接股份有限公司财务经理；2011年6月至2012年4月，任江苏金园房地产开发有限公司财务总监；2012年5月至2014年11月，任温州佩蒂动物营养科技有限公司财务总监；2014年11月至今，任本公司财务总监。目前，朱峰先生主要全面负责公司的财务管理工作。

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	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈振标	平阳荣诚投资有限公司	监事	2010年12月20日		否

郑香兰	平阳荣诚投资有限公司	执行董事	2010年12月 20日		否
-----	------------	------	-----------------	--	---

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
陈振标	上海佩圣庭安投资控股有限公司	执行董事	2014年09月 05日		是
佟爱琴	同济大学	副教授、硕士研究生导师			是
佟爱琴	上海丰科生物科技股份有限公司	独立董事			是
刘俐君	浙江泽大律师事务所律师	律师			是
刘俐君	浙江晨泰科技股份有限公司	独立董事			是
刘俐君	宁波双林汽车零部件股份有限公司	独立董事			是
谢志镭	上海海洋大学	硕士研究生导师			是
谢志镭	国米面食品标准化技术委员会速冻米面食品分技术委员会	委员			是
谢志镭	上海市财政局政府采购评审	专家			否
谢志镭	上海市食品研究所	科研开发部经理			是
邵明晟	中山联动第一期股权投资中心（有限合伙）	风控负责人			否
在其他单位任职情况的说明	无				

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

（一）公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：为体现薪酬的公平、公正和科学性，充分发挥薪酬的激励功能，进一步调动公司董事、监事及高级管理人员的积极性和创造性，公司实行基本工资加年度业绩考核奖金为主的薪酬模式，在公司从事具体工作的非独立董事、监事及高级管理人员的工资按照其所在岗位性质、工作量等因素确定，不在公司从事具体工作的外部董事、监事不再额外领取董事、监事职务津贴；独立董事津贴为5万/年（含税）；公司按照年度考核目标，参照绩效奖金基数和系数确定其最终年度绩效奖金。公司薪酬与考核委员会审议通过上一年度董事、监事和高级管理人员的薪酬情况并制订下一年度的薪酬方案后提交公司董事会审议。

（二）报告期内，公司共向董事、监事、高级管理人员支付薪酬（津贴）4,668,570.58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
陈振标	董事长、总经理	男	57	现任	62.71	否
陈振录	副董事长	男	51	现任	41.23	否
郑香兰	董事、副总经理	女	55	现任	55.48	否
邵明晟	董事	男	34	现任	0	是
佟爱琴	独立董事	女	50	现任	3.85	否
谢志镭	独立董事	男	56	现任	3.85	否
刘俐君	独立董事	男	36	现任	3.85	否
邓昭纯	监事会主席	男	54	现任	21.49	否
陈小敏	监事	女	35	现任	21.24	否
王孝亮	监事	男	36	现任	9.64	否
张菁	副总经理	女	40	现任	29.77	否
李荣林	副总经理	男	61	现任	51.25	否
付长军	副总经理	男	48	现任	39.46	否
王冬	副总经理	女	49	现任	28.14	否
唐照波	副总经理、董事会秘书	男	41	现任	47.43	否
朱峰	财务总监	男	42	现任	47.46	否
合计	--	--	--	--	466.85	--

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）	655
主要子公司在职员工的数量（人）	1,316
在职员工的数量合计（人）	1,971
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,971
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	1,756

销售人员	31
技术人员	110
财务人员	26
行政人员	33
人资人员	15
合计	1,971
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
大专及本科	364
大专以下	1,603
合计	1,971

## 2、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司建立了科学合理的工作绩效考核体系，为员工提供合理的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；同时不断加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升员工对企业的认同感与归属感。

## 3、培训计划

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划与人才培养项目。公司的员工培训体系包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等。公司通过不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规、规章和规范性文件的要求，建立健全了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会、独立董事、专门委员会和经理层，公司内部组织机构更为规范完整。公司目前治理结构规范、完善。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、专门委员会均能按照《公司法》及《公司章程》等相关法律法规的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

报告期内，经股东大会批准，公司启用了适用于创业板上市公司的《公司章程》。完成了董事会、监事会的换届选举，组建了新一届的董事会、监事会、专门委员会和经理层。

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定履行披露信息的义务，确保公司信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司注重与投资者的沟通与交流，依照相关规则接待股东来访，回答投资者咨询，保证投资者公平、及时地获取公司公开信息。

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

报告期内，公司按照上市公司要求规范运行，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。具体情况如下：

#### （一）资产独立完整情况

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。

#### （二）人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务总监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。

#### （三）财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （四）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，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立方面

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。

### 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
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 03 月 01 日	2017 年 03 月 01 日	全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 公告编号: 2017-022
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 04 月 10 日	2017 年 04 月 10 日	全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 公告编号: 2017-022
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 05 月 25 日	2017 年 05 月 25 日	全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 公告编号: 2017-022
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	67.33%	2017 年 08 月 29 日	2017 年 08 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2017-022
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	67.84%	2017 年 09 月 14 日	2017 年 09 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2017-027
2017 年第五次临时股东大会	临时股东大会	67.84%	2017 年 11 月 29 日	2017 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号: 2017-040

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 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
佟爱琴	10	0	10	0	0	否	6
谢志镭	10	0	10	0	0	否	6
刘俐君	10	0	10	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 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

无

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履行职责情况

审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，对董事会负责。

报告期内，审计委员会共计召开4次会议，委员均出席会议，对公司定期报告、内部控制评价、续聘审计机构等事项以及内部审计部门提交的工作计划和报告进行审核并发表明确同意的独立意见。

### 2、战略委员会履行职责情况

战略委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责。

报告期内，战略委员会召开会议1次，委员均出席会议，并结合公司所处行业发展环境及公司自身发展状况，对公司2018年度经营计划进行审议并提出建议。

### 3、提名委员会履行职责情况

提名委员会是董事会的专门工作机构，主要负责对公司董事及高级管理人员的人选的选择、选择标准和程序的确定提出建议。

报告期内，提名委员会召开会议1次，委员均出席会议，对公司董事会换届选举及高级管理人员候选人的选择提出建议并进行资格审查。

### 4、薪酬与考核委员会履行职责情况

薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，对董事会负责，其主要职责是审议并监督执行具有有效激励与约束作用的薪酬制度和绩效考核制度，就公司董事、监事、高级管理人员的薪酬制度、绩效考核制度以及激励方案向董事会提出建议，并对董事和高级管理人员的业绩和行为进行评估。

报告期内，薪酬与考核委员会召开1次会议，委员均出席会议，对董事与管理层的考核标准，考评其是否达到既定业绩、职能目标进行年度及发展考核，对全体董监高薪酬情况进行了审议与确认。

## 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

公司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

公司对高级管理人员的薪酬实行基本年薪与业绩挂钩的考核与激励约束机制，主要包括基本年薪与绩效奖金两个部分：根据岗位的主要职权范围、职责重要性、工作强度并参考同行业、其他相关企业、相关岗位的薪酬水平确定其基本年薪，年初根据上一年度经营目标完成情况对其工作业绩、行为进行评估，确定其上一年度绩效奖金。公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员2017年度在公司领取的薪酬进行了审核并确认，并制定了2018年度薪酬方案。报告期内，公司对高级管理人员的聘任及薪酬支付公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。

## 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04月11日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
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）财务报告重大缺陷的迹象包括：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无	非财务报告缺陷认定主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。（1）非财务报告重大缺陷的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或

	效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	<p>(1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 1.5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1.5%，则认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
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
<p>佩蒂动物营养科技股份有限公司全体股东：我们接受委托，审核了佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“佩蒂股份公司”）管理层对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。佩蒂股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是佩蒂股份公司上述认定中所述的截至 2017 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们</p>

的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2017 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，佩蒂股份公司于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中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 04 月 11 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网披露《内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	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 04 月 09 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字[2018] 020354 号
注册会计师姓名	吕洪仁、杜明

审计报告正文



通讯地址：北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22-23层  
 邮政编码：100086  
 电话：010-6216 6525  
 传真：010-6216 6525  
 网址：www.zsytcpa.com.cn

## 审计报告

中审亚太审字（2018）020354号

佩蒂动物营养科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“佩蒂股份公司”）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，公允反映了佩蒂股份公司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，我们独立于佩蒂股份公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （一）成本的核算及结转

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计”之4.8.3所述的会计政策、“6、财务报表主要项目注释”之6.6存货。

佩蒂股份公司本期在产品大幅增加，成本核算和结转的准确性对利润产生较大影响，因此，我们将成本的核算及结转确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

在审计成本的核算及结转的过程中，我们的审计程序主要包括：

（1）测试公司生产与仓储循环相关内部控制的设计和运行的有效性；

（2）了解生产工艺及成本核算方法，检查核算方法与生产流程是否一致，取得成品成本明细表，与原材料汇总表、工资分配表、制造费用分配表交叉核对；

（3）进行存货结构占比分析，在此基础上对产品成本及其构成进行分析性复核，如进行产品构成分析、单位成本各月份波动分析，对波动异常进一步进行成本项目（料工费）的分析并查明原因等；

（4）检查成本各构成项目，包括检查直接材料成本、直接人工成本、制造费用及委托加工成本、检查生产成本在当期完工产品及在产品之间的分配等；

（5）检查成本的结转，如编制生产成本倒轧表，分析比较本年度成本与上年度主营业务成本，以及本年度各月份的主营业务成本金额，分析重大波动和异常情况并查明原因；结合生产成本的审计，抽查销售成本结转数额的正确性，并检查与销售收入的配比性等；

（6）了解存货的计价方式，进行原材料及产成品的计价测试；

（7）了解委托加工物资情况，并实施函证程序，确定其存在性及金额的准确性；

（8）对存货盘点实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

## （二）收入确认

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“4、重要会计政策和会计估计”之4.18所述的会计政策、“6、财务报表主要项目注释”之6.26营业收入和营业成本。

佩蒂股份公司主要从事宠物食品相关产品的生产和销售。由于营业收入是佩蒂股份公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

在审计营业收入的过程中，我们的审计程序主要包括：

（1）测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

（3）向客户函证款项余额、当期销售额及当期回款额；

（4）对于出口销售的收入，检查主要客户销售合同或订单、出库单、销售发票、海关报关单等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致；对于国内销售的收入，检查主要客户销售合同或订单、客户签收单等原始单据，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）取得中华人民共和国温州海关驻鳌江办事处、江苏海关统计学会泰州小组、浙江省海关统计学会、上海海关综合数据统计处及越南展鹏县工业区海关出具的2017年度出口数据明细，将账面数据与海关统计数据进行比对分析，并查阅了公司相关出口货物报关单等资料，查找公司出口美元数与海关数据的差异，以证实出口收入数据的真实性、准确性及完整性。

（6）检查主要客户的收款方式、信用期及期后还款情况

（7）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

## 四、其他信息

佩蒂股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佩蒂股份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佩蒂股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佩蒂股份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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对佩蒂股份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佩蒂股份公司不能持续经营。

（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）就佩蒂股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：吕洪仁  
（项目合伙人）

中国注册会计师：杜明

二〇一八年四月九日

## 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：佩蒂动物营养科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	208,816,202.17	187,117,796.46
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	155,547,971.65	115,916,780.46
预付款项	8,834,537.32	5,842,669.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,273,123.29	
应收股利		
其他应收款	4,635,476.77	5,108,274.55
买入返售金融资产		
存货	88,755,927.10	55,737,637.63
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	277,766,960.81	2,625,665.54
流动资产合计	746,630,199.11	372,348,824.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,000,000.00	12,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,890,329.95	4,114,824.94
固定资产	155,631,664.73	127,737,600.63
在建工程	16,164,354.15	
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	38,357,419.00	39,474,078.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,056,928.72	30,223.74
递延所得税资产	1,203,344.16	1,184,690.34
其他非流动资产	6,315,219.17	1,873,895.55
非流动资产合计	238,619,259.88	186,415,313.38
资产总计	985,249,458.99	558,764,137.97
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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	103,987,819.98	128,401,823.36
预收款项	1,490,437.74	90,934.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,464,649.31	12,406,096.85
应交税费	10,865,257.64	4,036,330.72
应付利息		22,958.33

应付股利		
其他应付款	773,409.34	406,222.22
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		
其他流动负债		
流动负债合计	131,581,574.01	165,364,365.59
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	131,581,574.01	165,364,365.59
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	583,998,210.63	205,753,971.01
减：库存股		
其他综合收益	-2,967,002.31	2,909,683.32
专项储备		
盈余公积	20,519,327.58	12,586,749.12

一般风险准备		
未分配利润	168,657,338.27	108,827,957.71
归属于母公司所有者权益合计	850,207,874.17	390,078,361.16
少数股东权益	3,460,010.81	3,321,411.22
所有者权益合计	853,667,884.98	393,399,772.38
负债和所有者权益总计	985,249,458.99	558,764,137.97

法定代表人：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	157,769,429.24	122,701,877.08
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	122,604,514.89	101,242,554.97
预付款项	5,934,413.68	3,067,319.79
应收利息	2,273,123.29	
应收股利	30,279,471.85	10,000,000.00
其他应收款	3,613,094.03	13,455,567.52
存货	33,887,590.28	25,112,149.24
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	276,533,286.34	2,360,964.62
流动资产合计	632,894,923.60	277,940,433.22
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	100,592,703.87	92,815,503.87
投资性房地产		
固定资产	115,818,036.65	89,240,648.35

在建工程	15,089,677.70	
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	23,850,788.36	24,443,782.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	308,495.84	30,223.74
递延所得税资产	852,591.53	758,224.82
其他非流动资产	5,238,834.86	969,700.00
非流动资产合计	261,751,128.81	208,258,083.66
资产总计	894,646,052.41	486,198,516.88
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
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	102,903,083.55	114,937,910.25
预收款项	311,297.50	
应付职工薪酬	7,171,103.85	6,537,005.42
应交税费	3,686,109.68	3,019,180.69
应付利息		22,958.33
应付股利		
其他应付款	682,971.41	360,000.00
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	114,754,565.99	144,877,054.69
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	114,754,565.99	144,877,054.69
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	583,998,210.63	205,753,971.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,519,327.58	12,586,749.12
未分配利润	95,373,948.21	62,980,742.06
所有者权益合计	779,891,486.42	341,321,462.19
负债和所有者权益总计	894,646,052.41	486,198,516.88

### 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	631,997,948.04	550,572,424.80
其中：营业收入	631,997,948.04	550,572,424.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	512,654,099.27	462,962,495.92
其中：营业成本	396,435,821.92	388,016,002.57



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	3,975,789.52	4,378,493.68
销售费用	23,367,839.17	17,602,973.86
管理费用	74,236,401.55	59,352,506.60
财务费用	12,531,466.62	-8,817,826.06
资产减值损失	2,106,780.49	2,430,345.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,770,665.57	173,158.68
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）	-563,776.36	-66,030.15
其他收益	1,002,410.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	123,553,147.98	87,717,057.41
加：营业外收入	1,571,183.39	3,680,713.91
减：营业外支出	774,728.65	664,671.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	124,349,602.72	90,733,099.99
减：所得税费用	17,449,044.11	10,260,331.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	106,900,558.61	80,472,768.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	106,761,959.02	80,366,098.95
少数股东损益	138,599.59	106,669.83
六、其他综合收益的税后净额	-5,876,685.63	2,787,115.79
归属母公司所有者的其他综合收益	-5,876,685.63	2,787,115.79

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	-5,876,685.63	2,787,115.79
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	-5,876,685.63	2,787,115.79
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	101,023,872.98	83,259,884.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,885,273.39	83,153,214.74
归属于少数股东的综合收益总额	138,599.59	106,669.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.560	1.340
（二）稀释每股收益	1.560	1.340

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

法定代表人：陈振标

主管会计工作负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	428,949,698.03	400,590,403.00
减：营业成本	313,078,789.61	308,204,968.98
税金及附加	2,235,989.00	3,044,476.65
销售费用	11,026,180.72	9,589,330.56
管理费用	49,369,134.27	40,944,078.77
财务费用	10,260,140.49	-9,355,920.16
资产减值损失	878,549.23	1,555,140.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	41,813,964.54	10,167,994.68
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）	-215,754.55	4,179.35
其他收益	961,510.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,660,634.70	56,780,502.09
加：营业外收入	1,453,749.97	3,248,070.90
减：营业外支出	724,841.62	642,230.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,389,543.05	59,386,342.99
减：所得税费用	6,063,758.44	6,602,561.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,325,784.61	52,783,781.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	79,325,784.61	52,783,781.00
（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	79,325,784.61	52,783,781.00
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	597,476,473.73	495,221,033.06
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	42,688,334.00	32,927,479.91
收到其他与经营活动有关的现金	6,727,081.58	6,827,927.10

经营活动现金流入小计	646,891,889.31	534,976,440.07
购买商品、接受劳务支付的现金	432,318,015.02	327,501,091.68
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	105,153,884.12	80,448,674.48
支付的各项税费	20,880,535.71	22,554,898.16
支付其他与经营活动有关的现金	57,130,761.22	27,289,643.98
经营活动现金流出小计	615,483,196.07	457,794,308.30
经营活动产生的现金流量净额	31,408,693.24	77,182,131.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	151,497,542.28	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金		189,808.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,119.37	147,691.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,736,358.40
投资活动现金流入小计	151,549,661.65	67,073,858.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,563,491.41	11,912,758.94
投资支付的现金	420,000,000.00	200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	489,563,491.41	12,112,758.94
投资活动产生的现金流量净额	-338,013,829.76	54,961,099.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	398,244,239.62	
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		20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		186,068.49
筹资活动现金流入小计	398,244,239.62	20,186,068.49
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,550,999.98	30,564,774.99
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		186,068.49
筹资活动现金流出小计	59,550,999.98	50,750,843.48
筹资活动产生的现金流量净额	338,693,239.64	-30,564,774.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,389,697.41	5,118,255.24
五、现金及现金等价物净增加额	21,698,405.71	106,696,711.56
加：期初现金及现金等价物余额	187,117,796.46	80,421,084.90
六、期末现金及现金等价物余额	208,816,202.17	187,117,796.46

## 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	404,091,334.56	371,420,125.39
收到的税费返还	40,619,809.31	29,746,434.78
收到其他与经营活动有关的现金	29,499,602.33	66,324,187.86
经营活动现金流入小计	474,210,746.20	467,490,748.03
购买商品、接受劳务支付的现金	354,069,605.20	280,731,249.07
支付给职工以及为职工支付的现金	44,384,543.36	39,183,788.90
支付的各项税费	8,529,269.79	12,564,096.99
支付其他与经营活动有关的现金	49,065,532.91	52,819,310.57
经营活动现金流出小计	456,048,951.26	385,298,445.53
经营活动产生的现金流量净额	18,161,794.94	82,192,302.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	151,497,542.28	

取得投资收益收到的现金	17,763,827.12	20,167,994.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,000.00	29,854.09
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	169,299,369.40	20,197,848.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,146,045.88	7,438,744.10
投资支付的现金	420,000,000.00	2,544,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,777,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	484,923,245.88	9,982,844.10
投资活动产生的现金流量净额	-315,623,876.48	10,215,004.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	398,244,239.62	
取得借款收到的现金		20,000,000.00
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	398,244,239.62	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,550,999.98	30,564,774.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	59,550,999.98	50,564,774.99
筹资活动产生的现金流量净额	338,693,239.64	-30,564,774.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,163,605.94	1,683,228.02
五、现金及现金等价物净增加额	35,067,552.16	63,525,760.20
加：期初现金及现金等价物余额	122,701,877.08	59,176,116.88
六、期末现金及现金等价物余额	157,769,429.24	122,701,877.08

## 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	60,000,000.00				205,753,971.01		2,909,683.32		12,586,749.12		108,827,957.71	3,321,411.22	393,399,772.38
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	60,000,000.00				205,753,971.01		2,909,683.32		12,586,749.12		108,827,957.71	3,321,411.22	393,399,772.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				378,244,239.62		-5,876,685.63		7,932,578.46		59,829,380.56	138,599.59	460,268,112.60
（一）综合收益总额							-5,876,685.63				106,761,959.02	138,599.59	101,023,872.98
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				378,244,239.62								398,244,239.62
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				378,244,239.62								398,244,239.62
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									7,932,578.46		-46,932,578.46		-39,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,932,578.46		-7,932,578.46		



2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-39,000,000.00	-39,000,000.00
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	80,000,000.00				583,998,210.63		-2,967,002.31		20,519,327.58		168,657,338.27	3,460,010.81	853,667,884.98

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	60,000,000.00				205,753,971.01		122,567.53		7,308,371.02		63,740,236.86	3,214,741.39	340,139,887.81
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	60,000,000.00				205,753,971.01		122,567,537.10		7,308,371.02		63,740,236.86	3,214,741.39	340,139,887.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,787,115.79		5,278,378.10		45,087,720.85	106,669.83	53,259,884.57
(一)综合收益总额							2,787,115.79				80,366,098.95	106,669.83	83,259,884.57
(二)所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
(三)利润分配									5,278,378.10		-35,278,378.10		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,278,378.10		-5,278,378.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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	60,000,000.00				205,753,971.01	2,909,683.32		12,586,749.12		108,827,957.71	3,321,411.22	393,399,772.38	

## 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	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	62,980,742.06	341,321,462.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	62,980,742.06	341,321,462.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				378,244,239.62				7,932,578.46	32,393,206.15	438,570,024.23
（一）综合收益总额										79,325,784.61	79,325,784.61
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				378,244,239.62						398,244,239.62
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				378,244,239.62						398,244,239.62
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									7,932,578.46	-46,932,578.46	-39,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,932,578.46	-7,932,578.46	
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,000,000.00	-39,000,000.00
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	80,000,000.00				583,998,210.63				20,519,327.58	95,373,948.21	779,891,486.42

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	60,000,000.00				205,753,971.01				7,308,371.02	45,475,339.16	318,537,681.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				205,753,971.01				7,308,371.02	45,475,339.16	318,537,681.19
三、本期增减变动									5,278,378	17,505	22,783,78

金额(减少以“-”号填列)									.10	402.90	1.00
(一) 综合收益总额										52,783,781.00	52,783,781.00
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,278,378.10	-35,278,378.10	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,278,378.10	-5,278,378.10	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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	60,000,000.00				205,753,971.01				12,586,749.12	62,980,742.06	341,321,462.19

### 三、公司基本情况

- 1、公司注册地：浙江省平阳县水头工业园宠乐路2号
- 2、总部地址：浙江省平阳县水头工业园宠乐路2号
- 3、业务性质：公司主要从事宠物食品的研发、生产和销售
- 4、主要经营活动：公司主要从事宠物食品的研发、生产和销售，主要产品为畜皮咬胶、植物咬胶、营养肉质零食、鸟食及可食用小动物玩具、烘焙饼干等系列产品。
- 5、财务报告批准报出日：2018.04.09

#### 合并范围的变更

##### 1、其他原因的合并范围变动

##### 1.1因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本报告期，公司开始对越南啦啦注资，公司计划出资200.00万美元，对其拥有100%的控制权，故自本报告期将其纳入合并财务报表范围。

本报告期，公司开始对北岛小镇注资，在新西兰法律框架下，该公司发行1,000股，公司拥有其发行的100%股权，公司计划出资500.00万美元，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，公司尚未完成对新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的注资。

##### 2、在其他主体中的权益

##### 2.1 在子公司中的权益

##### 2.1.1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
				直接	间接	
江苏康贝宠物食品有限公司	泰州	泰州	制造业	100		投资
上海禾仕嘉商贸有限公司	上海	上海	销售	100		投资
温州顺通电子加速器有限公司	温州	温州	服务业	55		投资
越南好嚼有限公司	越南	越南	制造业	100		投资
温州贝家宠物乐园有限公司	温州	温州	制造业	100		投资
泰州乐派宠物营养有限公司	泰州	泰州	制造业	100		投资
上海宠锐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		非同控
上海宠域投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资	99.1	0.9	非同控
上海宠赢投资管理中心(有限合伙)	上海	上海	投资	99	1	非同控
上海智宠宠物服务有限公司	上海	上海	服务		100	投资
越南啦啦食品有限公司	越南	越南	研发生产与销售	100		投资
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰	新西兰	制造业	100		投资

##### 2.1.2重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	其他
温州顺通电子加速器有限公司	45	138,599.59		

##### 2.2在联营企业中的权益

##### 2.2.1在联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
成都一秋科技有限公司	成都	成都市	宠物服务		20	20

##### 2.3在其他企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
重庆易宠科技有限公司	重庆	重庆	生产服务		3.81	3.81

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

自本财务报告起12个月内，公司具备较强的持续经营能力，不存在对持续经营能力存疑的结果分析  
主要评价指标主要包括如下四个方面：

- 1、具有经营所需的必备资源要素；
- 2、具有优秀稳定的领导团队、核心人员，及严谨的内控制度；
- 3、在一定时期内，具有稳定增长性，各项财务指标健康、优异；
- 4、朝阳产业，符合国家产业政策和人类的可持续发展。

## 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本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确定越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。



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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会【2012】19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注4.5.2),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）在联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
成都一秋科技有限公司	成都	成都市	宠物服务		20	20

### （2）在其他企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例
				直接	间接	
重庆易宠科技有限公司	重庆	重庆	生产服务		3.81	3.81

### （3）会计处理方法

上述投资，公司均计入：可供出售金融资产。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工

具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生

工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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。

#### ④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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减

值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时

变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

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

## 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	金额超过 50 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提组合 1: 账龄分析法组合

### (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
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。	账龄分析法
合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金	其他方法

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	100.00%	100.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方的应收款项、出口退税款、社保款、政府单位保证金	0.00%	0.00%

**(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**13、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 14、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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付



的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流

入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为排污权费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 商品销售收入

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 公司具体收入确认方法

#### ①内销收入确认

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

#### ②外销收入确认

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

## 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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。本公司未发生此项业务。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 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
追溯调整法：本公司编制 2017 年度报表执行《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”的非流动资产处置利得和损失和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”	董事会审议	此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收 80,807.29 元，营业外支 146,837.44 元，调增资产处置收益-66,030.15 元；
未来适用法：自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部执行的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置费和终止经营》	董事会审议	持有待售资产、固定资产、无形资产等长期资产；
未来适用法：自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》	董事会审议	营业外收入、其他收益；

#### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关



于修订印发《一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 11% 或 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	-
消费税	无	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 或 7% 计缴。	-
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20% 或 25% 计缴	-
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	-

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佩蒂动物营养科技股份有限公司	15%
江苏康贝宠物食品有限公司	25%
上海禾仕嘉商贸有限公司	25%
温州顺通电子加速器有限公司	25%
越南好嚼有限公司	7.5%
温州贝家宠物乐园有限公司	25%
泰州乐派宠物营养有限公司	25%
上海宠锐投资管理有限公司	25%
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	-
上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	-
上海智宠宠物服务有限公司	25%

越南巴拉啦食品有限公司	-
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	-

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司于2017年11月13日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201733000352，有效期限为三年，企业所得税按15%的税率计缴。

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

子公司越南巴拉啦食品有限公司从开始取得应纳税额起第1-2年免缴企业所得税，第3-6年减半征收企业所得税；若公司在前三年未取得应纳税所得额，则减免税期间自第四年开始计算。越南巴拉啦食品有限公司2017年度未有应纳税所得额。

### (2) 其他

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

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	519,020.15	146,213.41
银行存款	208,297,182.02	186,971,583.05
合计	208,816,202.17	187,117,796.46
其中：存放在境外的款项总额	29,259,202.98	36,095,371.51

其他说明

存放在境外货币资金系子公司越南好嚼、越南巴拉啦、新西兰北岛小镇持有的货币资金，不存在回收受限的情况。

### 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
----	------	------

其他说明：

无

### 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	163,734,944.93	100.00%	8,186,973.28	5.00%	155,547,971.65	122,032,818.22	100.00%	6,116,037.76	5.00%	115,916,780.46
合计	163,734,944.93	100.00%	8,186,973.28	5.00%	155,547,971.65	122,032,818.22	100.00%	6,116,037.76	5.00%	115,916,780.46

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	163,730,423.97	8,186,521.18	5.00%
1 年以内小计	163,730,423.97	8,186,521.18	5.00%
1 至 2 年	4,520.96	452.10	10.00%
合计	163,734,944.93	8,186,973.28	5.00%

确定该组合依据的说明：

该应收账款组合，具有共同的信用风险特征。

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：

无

## (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 2,070,935.52 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
无	0.00	
合计	0.00	--

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

无		0.00			
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
第1名	非关联方	50,630,853.03	1年以内	30.92	2,531,542.65
第2名	非关联方	33,481,395.95	1年以内	20.45	1,674,069.80
第3名	非关联方	24,148,809.38	1年以内	14.75	1,207,440.47
第4名	非关联方	22,276,488.61	1年以内	13.61	1,113,824.43
第5名	非关联方	10,058,329.88	1年以内	6.14	502,916.49
合计		140,595,876.85		85.87	7,029,793.84

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、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	8,834,537.32	100.00%	5,842,669.95	100.00%
1至2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	8,834,537.32	--	5,842,669.95	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第1名	非关联方	3,423,955.17	38.76	1年以内	对方尚未发货
第2名	非关联方	1,089,981.11	12.34	1年以内	预付租金
第3名	非关联方	979,159.19	11.08	1年以内	预付租金
第4名	非关联方	594,377.60	6.73	1年以内	预付美国APPA展位费
第5名	非关联方	213,809.73	2.42	1年以内	对方尚未发货
<b>合计</b>		<b>6,301,282.80</b>	<b>71.33</b>		

其他说明：

无

## 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
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
银行理财利息	2,273,123.29	0.00
合计	2,273,123.29	

### (2) 重要逾期利息

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

其他说明：

无

## 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
无		

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

无

## 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	4,908,143.75	100.00%	272,666.98	5.56%	4,635,476.77	5,345,096.56	100.00%	236,822.01	4.43%	5,108,274.55
合计	4,908,143.75	100.00%	272,666.98	5.56%	4,635,476.77	5,345,096.56	100.00%	236,822.01	4.43%	5,108,274.55

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	740,539.66	37,026.98	5.00%
1 年以内小计	740,539.66	37,026.98	0.00%
1 至 2 年	4,400.00	440.00	10.00%
2 至 3 年	21,000.00	4,200.00	20.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4 至 5 年	120,000.00	120,000.00	100.00%
5 年以上	86,000.00	86,000.00	100.00%

合计	1,021,939.66	272,666.98	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

该其他收账款组合，具有共同的信用风险特征。

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 35,844.97 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
无	0.00	-
合计	0.00	--

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无	-	0.00	-	-	
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

## (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	3,277,070.06	3,078,687.85
政府保证金	560,000.00	560,000.00



其他保证金、押金、备用金	769,033.18	1,303,220.04
代垫社保、公积金	164,572.09	124,066.24
其他	137,468.42	279,122.43
合计	4,908,143.75	5,345,096.56

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	出口退税	3,000,000.00	1 年以内	61.12%	
第 2 名	政府保证金	560,000.00	1-2 年	11.41%	
第 3 名	展会费押金	400,618.42	1 年以内	8.16%	20,030.92
第 4 名	出口退税	277,070.06	1 年以内	5.65%	
第 5 名	保证金	151,000.00	2-5 年	3.08%	125,200.00
合计	--	4,388,688.48	--	89.42%	145,230.92

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无	-	0.00	-	-
合计	--	0.00	--	--

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 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	41,486,514.37	0.00	41,486,514.37	31,539,258.77	0.00	31,539,258.77
在产品	29,740,078.22	0.00	29,740,078.22	7,496,164.85	0.00	7,496,164.85
库存商品	7,949,898.89	0.00	7,949,898.89	11,022,075.74	0.00	11,022,075.74
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	1,127,315.51	0.00	1,127,315.51	497,934.60	0.00	497,934.60
包装物	5,810,962.86	0.00	5,810,962.86	3,927,520.13	0.00	3,927,520.13
委托加工物资	1,721,055.51	0.00	1,721,055.51	457,829.87	0.00	457,829.87
发出商品	920,101.74	0.00	920,101.74	796,853.67	0.00	796,853.67
合计	88,755,927.10	0.00	88,755,927.10	55,737,637.63	0.00	55,737,637.63

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的 已完工未结算资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

产						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

不适用

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (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
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

不适用

## 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
无				

其他说明：

不适用

## 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
无		

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	270,000,000.00	0.00
留抵增值税及未认证进项税	7,730,091.31	2,624,885.50
预缴企业所得税	36,869.50	780.04
合计	277,766,960.81	2,625,665.54

其他说明：

不适用

**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
可供出售权益工具：	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

**(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
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	0.00			0.00
公允价值	0.00			0.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	0.00			0.00
已计提减值金额	0.00			0.00

**(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		
重庆易宠 科技有限 公司	12,000,000 .00			12,000,000 .00					3.81%	
合计	12,000,000 .00			12,000,000 .00					--	

**(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
期初已计提减值余额	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值余额	0.00	0.00	0.00	0.00

### (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
无						--

其他说明

无

## 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
无						

### (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
无				

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	0.00		0.00	0.00		0.00	
其中：未实现融资收益	0.00		0.00	0.00		0.00	
分期收款销售商品	0.00		0.00	0.00		0.00	
分期收款提供劳务	0.00		0.00	0.00		0.00	
合计	0.00						--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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											
无											
二、联营企业											
成都一秋 科技有限 公司	200,000.0 0									200,000.0 0	200,000.0 0
小计	200,000.0									200,000.0	200,000.0

	0								0	0
合计	200,000.00								200,000.00	200,000.00

其他说明

无

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,228,471.45	2,330,776.31		5,559,247.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,228,471.45	2,330,776.31		5,559,247.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,097,285.92	347,136.90		1,444,422.82
2.本期增加金额	170,391.55	54,103.44		224,494.99
(1) 计提或摊销	170,391.55	54,103.44		224,494.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,267,677.47	401,240.34		1,668,917.81

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,960,793.98	1,929,535.97		3,890,329.95
2.期初账面价值	2,131,185.53	1,983,639.41		4,114,824.94

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	122,954,526.88	8,295,512.03	57,004,186.99	12,240,297.68	200,494,523.58
2.本期增加金额	31,275,267.69	1,044,631.17	8,017,105.57	1,849,247.48	42,186,251.91
(1) 购置	31,275,267.69	1,044,631.17	8,017,105.57	1,849,247.48	42,186,251.91
(2) 在建工程转入					



(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		460,829.27	2,460,569.66	434,193.36	3,355,592.29
(1) 处置或报废		396,062.23	1,825,711.52	236,539.32	2,458,313.07
(2) 其他		64,767.04	634,858.14	197,654.04	897,279.22
4.期末余额	154,229,794.57	8,879,313.93	62,560,722.90	13,655,351.80	239,325,183.20
二、累计折旧					
1.期初余额	32,786,448.04	4,558,357.84	30,363,591.94	5,048,525.13	72,756,922.95
2.本期增加金额	6,646,681.02	1,047,959.70	4,364,509.21	977,080.96	13,036,230.89
(1) 计提	6,646,681.02	1,047,959.70	4,364,509.21	977,080.96	13,036,230.89
3.本期减少金额		393,053.48	1,456,992.88	249,589.01	2,099,635.37
(1) 处置或报废		376,259.11	1,273,275.58	196,637.53	1,846,172.22
(2) 其他		16,794.37	183,717.30	52,951.48	253,463.15
4.期末余额	39,433,129.06	5,213,264.06	33,271,108.27	5,776,017.08	83,693,518.47
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	114,796,665.51	3,666,049.87	29,289,614.63	7,879,334.72	155,631,664.73
2.期初账面价值	90,168,078.84	3,737,154.19	26,640,595.05	7,191,772.55	127,737,600.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

无					
---	--	--	--	--	--

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明

公司房产抵押情况：房产证号为温房权证平阳县字第077686号，房产面积5204.94平方米；温房权证平阳县字第077691号，房产面积7538.13平方米；温房权证平阳县字第077699号，房产面积6167.65平方米；温房权证平阳县字第077705号，房产面积4614平方米；温房权证平阳县字第077708号，房产面积23417平方米用于银行抵押借款。2017年12月31日抵押物原值98,593,361.04元。

## 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
公司南雁分公司 年产3000吨畜皮 咬胶生产线技改 项目	15,089,677.70		15,089,677.70			
越南巴拉啦厂区 建设项目一期	1,074,676.45		1,074,676.45			
合计	16,164,354.15		16,164,354.15			

## (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
公司南雁分公司年产3000吨畜皮咬胶生产线技改项目	130,780,000.00		15,089,677.70			15,089,677.70	11.54%	15%				募股资金
越南巴啦啦厂区建设项目一期	1,100,000.00		1,074,676.45			1,074,676.45	97.70%	98%				其他
合计	131,880,000.00		16,164,354.15			16,164,354.15	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

无

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

**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**

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

 是  否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,187,731.66			1,171,418.56	46,359,150.22
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	45,187,731.66			1,171,418.56	46,359,150.22
二、累计摊销					
1.期初余额	6,344,725.85			540,346.19	6,885,072.04
2.本期增加金额	1,068,381.98			48,277.20	1,116,659.18
(1) 计提	1,068,381.98			48,277.20	1,116,659.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,413,107.83			588,623.30	8,001,731.22
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	37,774,623.83			582,795.17	38,357,419.00
2.期初账面价值	38,843,005.81			631,072.37	39,474,078.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

无		
---	--	--

其他说明：

公司将土地证号为平国用（2015）第07392号面积为24,874.37平方米的土地使用权用于银行抵押借款，2017年12月31日抵押物原值21,612,465.00元。

## 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
无								

其他说明

无

## 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
无						

### （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
无						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

无

## 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
排污权	30,223.74	328,033.68	122,318.22		235,939.20

装修费		6,212,560.24	1,391,570.72		4,820,989.52
合计	30,223.74	6,540,593.92	1,513,888.94		5,056,928.72

其他说明

无

**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
资产减值准备	6,223,538.11	1,010,225.55	5,039,404.44	802,047.06
内部交易未实现利润	154,745.16	38,686.29	750,079.96	185,559.19
应付职工薪酬	708,670.79	154,432.32	979,052.99	197,084.09
合计	7,086,954.06	1,203,344.16	6,768,537.39	1,184,690.34

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00		0.00	0.00

**(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		1,203,344.16		1,184,690.34

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣亏损	3,538,363.25	1,841,465.97
资产减值准备	2,236,102.15	1,513,455.33
应付职工薪酬	47,722.38	43,859.36
合计	5,822,187.78	3,398,780.66

#### (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
----	------	------	----

其他说明：

无

### 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	6,315,219.17	1,873,895.55
合计	6,315,219.17	1,873,895.55

其他说明：

无

### 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
质押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (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：

无



**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
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00

其他说明：

无

**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
材料款	102,438,749.63	128,382,680.36
设备及工程款	1,549,070.35	19,143.00
合计	103,987,819.98	128,401,823.36

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

无		
---	--	--

其他说明：

无

### 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
商品预收款	1,490,437.74	90,934.11
合计	1,490,437.74	90,934.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

#### (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
累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	0.00

其他说明：

无

### 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	12,214,531.79	100,535,812.01	98,522,447.59	14,227,896.21
二、离职后福利-设定提	191,565.06	6,676,624.57	6,631,436.53	236,753.10

存计划				
合计	12,406,096.85	107,212,436.58	105,153,884.12	14,464,649.31

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,044,525.41	91,075,331.59	88,829,035.71	13,290,821.29
2、职工福利费		3,772,720.27	3,772,720.27	
3、社会保险费	147,094.03	4,220,943.40	4,187,355.68	180,681.75
其中：医疗保险费	114,975.22	3,345,929.33	3,313,954.35	146,950.20
工伤保险费	15,855.47	396,926.52	399,760.52	13,021.47
生育保险费	16,263.34	478,087.55	473,640.81	20,710.08
4、住房公积金		891,023.00	891,023.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,022,912.35	575,793.75	842,312.93	756,393.17
合计	12,214,531.79	100,535,812.01	98,522,447.59	14,227,896.21

**(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	178,847.76	6,410,850.48	6,361,109.04	228,589.20
2、失业保险费	12,717.30	265,774.09	270,327.49	8,163.90
合计	191,565.06	6,676,624.57	6,631,436.53	236,753.10

其他说明：

无

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	519,577.92	320,877.26
企业所得税	9,753,864.54	3,061,016.46
个人所得税	42,069.01	27,958.64
城市维护建设税	36,553.50	135,680.28

教育费附加	16,002.06	77,826.74
地方教育费附加	10,668.03	51,884.49
水利建设基金	0.00	14,350.22
土地使用税	234,703.36	83,179.88
房产税	231,557.92	247,526.65
印花税	20,261.30	16,030.10
合计	10,865,257.64	4,036,330.72

其他说明：

无

### 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		22,958.33
合计		22,958.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

无

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

### 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
保证金	60,000.00	390,000.00

暂收款	147,371.60	16,222.22
应付未付款	566,037.74	
合计	773,409.34	406,222.22

**(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
无		

其他说明

无

**42、持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00

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
无					0.00					0.00

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

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

单位：元

无											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

#### 47、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
无		

其他说明：

无

#### 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00

##### (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
一、期初余额	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

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
一、期初余额	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

#### 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
无					

其他说明：

无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00			0.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无								
合计	0.00						0.00	--

其他说明：

无



## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,753,971.01	378,244,239.62		583,998,210.63
合计	205,753,971.01	378,244,239.62		583,998,210.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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
无	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	2,909,683.32	-5,876,685.63			-5,876,685.63		-2,967,002.31
外币财务报表折算差额	2,909,683.32	-5,876,685.63			-5,876,685.63		-2,967,002.31
其他综合收益合计	2,909,683.32	-5,876,685.63			-5,876,685.63		-2,967,002.31

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,586,749.12	7,932,578.46		20,519,327.58

合计	12,586,749.12	7,932,578.46		20,519,327.58
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	108,827,957.71	63,740,236.86
调整后期初未分配利润	108,827,957.71	63,740,236.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,761,959.00	80,366,098.95
减：提取法定盈余公积	7,932,578.46	5,278,378.10
应付普通股股利	39,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	168,657,338.27	108,827,957.71

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,031,971.96	395,183,381.08	549,844,562.93	387,511,485.27
其他业务	1,965,976.08	1,252,440.84	727,861.87	504,517.30
合计	631,997,948.04	396,435,821.92	550,572,424.80	388,016,002.57

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	893,222.68	1,395,184.93
教育费附加	711,988.34	766,493.59
房产税	1,467,487.77	927,884.02
土地使用税	635,766.48	398,590.41

印花税	169,116.10	100,499.31
营业税		1,700.00
地方教育费附加	34,807.08	510,995.66
水利建设基金		277,145.76
河道管理费	63,401.07	
合计	3,975,789.52	4,378,493.68

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	3,487,107.99	2,907,605.87
办公费	1,595,101.80	2,017,420.11
广告与业务宣传费	2,469,614.65	1,943,684.76
业务招待费	172,205.77	115,351.49
储运费	7,475,971.57	6,751,058.57
出口费用	6,153,708.35	3,032,590.29
其他	2,014,129.04	835,262.77
合计	23,367,839.17	17,602,973.86

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,136,042.89	21,630,487.75
折旧摊销	4,415,461.64	3,483,572.02
业务招待费	1,628,336.42	851,545.59
办公费	9,920,844.87	6,370,414.60
税费		830,292.65
研究开发费	20,077,872.82	16,725,057.50
宣传费	1,038,792.17	52,537.00
差旅费	3,499,232.45	2,743,784.77
修理、修缮费	5,724,168.28	4,832,756.68

其他	2,795,650.01	1,832,058.04
合计	74,236,401.55	59,352,506.60

其他说明：

无

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	528,041.65	571,662.49
减：利息收入	1,858,013.10	759,179.33
汇兑损益	13,558,759.38	-8,961,466.72
银行手续费	302,678.69	331,157.50
合计	12,531,466.62	-8,817,826.06

其他说明：

无

## 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	2,106,780.49	2,230,345.27
五、长期股权投资减值损失		200,000.00
合计	2,106,780.49	2,430,345.27

其他说明：

无

## 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	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00

其他说明：

无

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,770,665.57	189,808.38
其他		-16,649.70
合计	3,770,665.57	173,158.68

其他说明：

无

**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（损失）	-563,776.36	-66,030.15

**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
政府补助	1,002,410.00	

**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
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	1,346,911.00	3,633,202.49	1,346,911.00
其他	224,272.39	47,511.42	224,272.39
合计	1,571,183.39	3,680,713.91	0.00

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
县级工人先锋号补贴	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000.00	0.00	与收益相关
市级达标基层工会补贴	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000.00	0.00	与收益相关
平阳科技局专利补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度节能降耗项目专项资金补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	0.00	与收益相关
技能比武补助	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关
工资集体协商市级示范单位奖励	政府部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,000.00	0.00	与收益相关
股改企业所得税地方留存奖励资金的通知	政府部门	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	1,181,100.00	0.00	与收益相关
2016 年市工业经济转型升级专项资金	政府部门	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
失业保险补贴款	政府部门	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	1,811.00	0.00	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	1,346,911.00		--

其他说明：

无

## 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
对外捐赠	576,798.05	642,200.00	576,798.05
固定资产报废损失	24,588.98		24,588.98
非常损失	40,752.10		40,752.11
其他	132,589.51	22,471.33	132,589.51
合计	774,728.65	664,671.33	774,728.65

其他说明：

无

## 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	17,430,390.29	10,262,809.84
递延所得税费用	18,653.82	-2,478.63
合计	17,449,044.11	10,260,331.21

### (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	124,349,602.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,652,440.41
子公司适用不同税率的影响	-24,140.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,972.19
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	605,851.78



损的影响	
税法规定的其他扣除事项的影响	-1,974,079.67
所得税费用	17,449,044.11

其他说明

无

## 74、其他综合收益

详见附注 57。

## 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
利息收入	1,858,013.10	759,179.33
与收益相关政府补助	2,349,321.00	3,633,202.49
往来款及其他	2,519,747.48	2,435,545.28
合计	6,727,081.58	6,827,927.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,515,946.67	8,387,834.71
广告费与业务宣传费	2,469,614.65	1,996,221.76
业务招待费	1,800,542.19	966,897.08
出口费用及储运费	13,629,679.92	9,783,648.86
差旅费	3,499,232.45	2,743,784.77
往来款及其他	23,913,066.65	3,080,099.30
手续费	302,678.69	331,157.50
合计	57,130,761.22	27,289,643.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司现金净额		2,736,358.40
合计		2,736,358.40

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		186,068.49
合计		186,068.49

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		186,068.49
合计		186,068.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**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	106,900,558.61	80,472,768.78
加: 资产减值准备	2,106,780.49	2,430,345.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,260,725.88	13,594,989.47
无形资产摊销	1,116,659.18	1,041,975.63
长期待摊费用摊销	1,513,888.94	137,028.60
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)	563,776.36	66,030.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,588.98	
财务费用(收益以“-”号填列)	10,917,739.05	571,662.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,770,665.57	-173,158.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,653.82	-2,478.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,018,289.47	-8,018,780.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,868,530.04	-37,210,732.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,319,885.35	24,252,937.41
其他		19,544.53
经营活动产生的现金流量净额	31,408,693.24	77,182,131.77
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	208,816,202.17	187,117,796.46
减: 现金的期初余额	187,117,796.46	80,421,084.90
现金及现金等价物净增加额	21,698,405.71	106,696,711.56

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中:	--

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

其他说明：

无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

其他说明：

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	208,816,202.17	187,117,796.46
其中：库存现金	519,020.15	146,213.41
可随时用于支付的银行存款	208,297,182.02	186,971,583.05
三、期末现金及现金等价物余额	208,816,202.17	187,117,796.46

其他说明：

无

### 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：

无

### 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
固定资产	69,347,172.16	借款抵押
无形资产	17,542,980.59	借款抵押
合计	86,890,152.75	--

其他说明：

无

## 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
其中：美元	8,519,877.69	6.5342	55,670,584.80
欧元	0.87	7.8023	6.79
越南盾	9,154,655,372.00	0.0003	2,624,487.27
法郎	3,451,000.00	6.6779	23,045,432.90
其中：美元	24,334,379.47	6.5342	159,005,702.33
预付账款			
美元	524,005.26	6.5342	3,423,955.17
越南盾	9,663,473,998.58	0.0003	2,770,357.09
其他应收款			
越南盾	60,048,000.00	0.0003	17,214.76
其他流动资产			
越南盾	1,057,177,621.36	0.0003	303,075.22
其他非流动资产			
越南盾	2,110,427,100.00	0.0003	605,024.31
应付账款			
美元	2,597,584.61	6.5342	16,973,137.36
越南盾	53,467,514,628.64	0.0003	15,328,246.16
预收账款			
美元	32,274.72	6.5342	210,889.48
其他应付款			
越南盾	264,226,805.00	0.0003	75,749.43

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
越南好嚼有限公司	越南西宁省展鹏县	越南盾	当地流通货币
越南巴拉拉食品有限公司	越南前江省新福县	越南盾	当地流通货币

## 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：

无

## 81、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本项目无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00
--或有对价的公允价值	0.00

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00
--其他	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本项目无

大额商誉形成的主要原因：

本项目无

其他说明：

本项目无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本项目无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

本项目无

其他说明：

本项目无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

本项目无

### (6) 其他说明

本项目无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本项目无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

本项目无

其他说明：

本项目无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

本项目无

其他说明：

本项目无

## 3、反向购买

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

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否



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：

本报告期，公司开始对越南巴啦啦注资，公司计划出资200.00万美元，对其拥有100%的控制权，故自本报告期将其纳入合并财务报表范围。

本报告期，公司开始对北岛小镇注资，在新西兰法律框架下，该公司发行1,000股，公司拥有其发行的100%股权，公司计划出资500.00万美元，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，公司尚未完成对新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的注资。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏康贝宠物食品有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%		投资
上海禾仕嘉商贸有限公司	上海	上海	销售	100.00%		投资
温州顺通电子加速器有限公司	温州	温州	制造业	55.00%		投资
越南好嚼有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
温州贝家宠物乐园有限公司	温州	温州	制造业	100.00%		投资
泰州乐派宠物营养有限公司	泰州	泰州	制造业	100.00%		投资
上海宠锐投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		非同控合并
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资	99.10%	0.90%	非同控合并

上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	上海	上海	投资	99.00%	1.00%	非同控合并
上海智宠宠物服务有限公司	上海	上海	服务		100.00%	投资
越南巴啦啦食品有限公司	越南	越南	制造业	100.00%		投资
新西兰北岛小镇宠物食品有限公司	新西兰	新西兰	制造业	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
温州顺通电子加速器有限公司	45.00%	138,599.59		3,460,010.81

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

温州顺通电子加速器有限公司	3,832,895.13	4,131,806.23	7,964,701.36	275,788.43		275,788.43	2,795,342.77	4,869,474.68	7,664,817.45	283,903.62		283,903.62
---------------	--------------	--------------	--------------	------------	--	------------	--------------	--------------	--------------	------------	--	------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
温州顺通电子加速器有限公司	3,606,801.36	307,999.10	307,999.10	250,011.64	3,359,559.17	237,044.09	237,044.09	88,573.90

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	0.00
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	0.00

差额	0.00
其中：调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都一秋科技有限公司	成都	成都	宠物服务	20.00%		成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,531,929.91	2,901,906.40
非流动资产	46,749.00	112,648.68
资产合计	2,578,678.91	3,014,555.08
流动负债	5,295,375.67	5,295,402.67
负债合计	5,295,375.67	5,295,402.67
归属于母公司股东权益	-2,716,696.91	-2,280,847.59
净利润	-435,849.17	-184,727.80
综合收益总额	-435,849.17	-184,727.80

其他说明

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

本项目无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

本项目无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

本项目无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	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
本项目无			

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

本项目无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

本项目无

其他说明

本项目无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本项目无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

合并资产负债表中应收账款、预付款项、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至2017年12月31日，本公司的应收账款、预付款项、其他应收款三项合计占资产总额的17.15%，本公司并未面临重大信用风险。

#### （2）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	年末余额		
	账面价值	1年以内	1-2年
应付账款	103,987,819.98	99,864,203.49	4,123,616.49
其他应付款	773,409.34	767,409.34	6,000.00
合计	104,761,229.32	100,631,612.83	4,129,616.49

## (3) 市场风险

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。市场风险主要为汇率风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前主要是出口销售，且主要活动以美元计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较为重大。

## 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	--	--	--	--
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
无					

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东情况

实际控制人	对本公司的持股比例
陈振标	直接持股36.8750%、间接控制1.6099%
郑香兰	直接持股3.75%

注1：陈振标与郑香兰为夫妻关系。

注2：平阳荣诚投资有限公司持有本公司3.4375%的股份，陈振标持有平阳荣诚投资有限公司46.8333%的股权，因此陈振标间接持有本公司1.6099%的股份；

本企业最终控制方是陈振标、郑香兰夫妻。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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九。



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
无	

其他说明

本项目无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈振录	参股股东、董事
平阳荣诚投资有限公司	实际控制人控制的企业
中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	参股股东
上海佩圣庭安投资控股有限公司	公司实际控制人陈振标持股占比 44%
泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业
温州誉盛宠物用品有限公司	公司实际控制人陈振标之妹陈素珍之丈夫周云财持有 70% 股权、陈素珍之子周瀚持有 30% 股权
平阳县孔迎宠物用品有限公司	公司实际控制人陈振标之姐陈素琴持有 70% 股权、陈素琴配偶庄孔迎持有 30% 股权
温州市波斯丹妮服饰有限公司	公司副总经理、董事会秘书唐照波之兄弟唐照锋持有 70% 股权
重庆易宠科技有限公司	子公司上海宠域投资管理中心（有限合伙）持股 3.81%，张菁担任董事
陈振标、陈振录、郑香兰、邵明晟、佟爱琴、谢志镭、刘俐君、邓昭纯、陈小敏、王孝亮、张菁、李荣林、付长军、王冬、唐照波、朱峰	公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

本项目无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

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
-----	--------	-------	-------

泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	代收水电费	99,176.93	94,283.39
重庆易宠科技有限公司	销售宠物食品	1,382,259.57	1,594,634.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
泰州悦然纸尚装饰材料有限公司	房屋	387,072.00	387,072.00

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
无			

关联租赁情况说明

2015年1月1日，子公司江苏康贝宠物食品有限公司与泰州悦然纸尚装饰材料有限公司签署房屋租赁协议，协议约定江苏康贝宠物食品有限公司将位于泰州市高港区许庄街道创业大道南侧的仓库租赁给泰州悦然纸尚使用。租赁面积为4,032.00平方米，租赁期限为2015年1月1日至2017年12月30日，租金为8.00元/平方米/月，合32,256.00元/月。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,839,817.08	3,792,777.87

#### (5) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收租金, 及代收水电费	泰州悦然纸尚装饰材料有限	486,248.93	24,312.45	387,072.00	19,353.60
销售宠物产品	重庆易宠科技有限公司	64,659.40	3,232.97	30,071.11	1,503.56

#### (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
无			

### 7、关联方承诺

无

### 8、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 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，本公司无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

无

## 十四、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
股票和债券的发行	无		
重要的对外投资	无		
重要的债务重组	无		
自然灾害	无		
外汇汇率重要变动	无		

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	40,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
			0.00

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

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年11月30日，公司及全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司与Judge信托、Mark John Russell签署四方备忘录，新西兰北岛小镇宠物食品有限公司意向收购BOP Industries Limited发行的70%的股份（实缴）。Judge信托有权将其持有的剩余的30%的股份置换成新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的股份。收购完成后，BOP Industries Limited将成为子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司的控股子公司。截至财务报告批准报出日，公司尚未完成该项收购交易。

## 8、其他

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	128,060	100.00%	5,456,14	4.26%	122,604,5	105,814	100.00%	4,572,100	4.32%	101,242,55

合计提坏账准备的 应收账款	664.69		9.80		14.89	,655.54		.57		4.97
合计	128,060, 664.69		5,456,14 9.80	4.26%	122,604,5 14.89	105,814 ,655.54		4,572,100 .57	4.32%	101,242,55 4.97

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	109,122,996.12	5,456,149.80	5.00%
1 年以内小计	109,122,996.12	5,456,149.80	5.00%
合计	109,122,996.12	5,456,149.80	5.00%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征。

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：

无

## (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 884,049.23 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
无		

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
第1名	196,354,562.81	45.78
第2名	97,361,375.82	22.70
第3名	76,507,059.91	17.84
第4名	6,751,484.15	1.57
第5名	6,879,239.56	1.60
合计	<b>383,853,722.25</b>	<b>89.49</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

### (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	3,613,534.03	100.00%	440.00	0.01%	3,613,094.03	13,461,507.52	100.00%	5,940.00	0.04%	13,455,567.52
合计	3,613,534.03	100.00%	440.00	0.01%	3,613,094.03	13,461,507.52	100.00%	5,940.00	0.04%	13,455,567.52

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 至 2 年	4,400.00	440.00	10.00%
合计	4,400.00	440.00	10.00%

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,500.00 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
无		

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

## (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
备用金		110,000.00
往来款		10,000,000.00
出口退税款	3,000,000.00	2,745,939.24
社保款	49,134.03	41,168.28
保证金	564,400.00	564,400.00
合计	3,613,534.03	13,461,507.52

## (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
浙江省平阳县国家税务局水头税务分局	出口退税款	3,000,000.00	1 年以内	83.02%	
平阳县南雁镇人民政府	保证金	560,000.00	1-2 年	15.50%	
温州市平阳县人力资源和社会保障局	社保款	49,134.03	1 年以内: 33,933.24 元; 1-2 年: 15,200.79 元	1.36%	
泰州市问鼎商贸有限公司	保证金	4,400.00	1-2 年	0.10%	440.00
合计	--	3,613,534.03	--	100.00%	440.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,592,703.87		100,592,703.87	92,815,503.87		92,815,503.87
合计	100,592,703.87		100,592,703.87	92,815,503.87		92,815,503.87

## (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
江苏康贝宠物食品有限公司	47,157,662.35			47,157,662.35		
上海禾仕嘉商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
温州顺通电子加速器有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
越南好嚼有限公司	15,957,838.59			15,957,838.59		
温州贝家宠物乐园有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泰州乐派宠物营养有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
上海宠域投资管理中心（有限合伙）	12,870,000.00			12,870,000.00		
上海宠赢投资管理中心（有限合伙）	3,267,000.00			3,267,000.00		
上海宠锐投资管理有限公司	163,002.93			163,002.93		
越南巴啦啦食品		6,777,200.00		6,777,200.00		

有限公司					
合计	92,815,503.87	7,777,200.00		100,592,703.87	

**(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	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,391,330.07	305,594,563.16	396,958,525.60	305,656,019.09
其他业务	9,558,367.96	7,484,226.45	3,631,877.40	2,548,949.89
合计	428,949,698.03	313,078,789.61	400,590,403.00	308,204,968.98

其他说明：

无

**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	38,043,298.97	10,000,000.00
银行理财产品收益	3,770,665.57	167,994.68
合计	41,813,964.54	10,167,994.68

## 6、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-563,776.36	固定资产处置损益
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）	2,349,321.00	与收益相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	3,770,665.57	银行理财产品
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550,456.26	包括营业外支出对外捐赠、固定资产报废损失、非常及其他和营业外收入其他
减：所得税影响额	782,249.97	
少数股东权益影响额	-5,456.70	
合计	4,228,960.68	--

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	18.39%	1.560	1.560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.66%	1.50	1.50

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

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