

乖宝宠物食品集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]835号



00002021110009666184
报告文号：天职业字[2021]835号

目 录

审计报告	1
2018年1月1日至2021年6月30日财务报表	6
2018年1月1日至2021年6月30日财务报表附注	22

审计报告

天职业字[2021]835 号

乖宝宠物食品集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了乖宝宠物食品集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“乖宝宠物”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日以及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日以及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月份的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认 如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十一）收入”所述，目前收入确认的具体政策：A. 国外销售，乖宝宠物与海外客户之间的贸易结算方式均为 FOB 方式，乖宝宠物以货物装船发出，且向海关报关并办理报关出口手续后确认收入。B. 国内销售：根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户验收确认信息后确认销售收入。代销商品模式下，以收到对方的代销清单时确认收入。 报告期内，如财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十七）营业收入、营业成本”所述，乖宝宠物 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度以及 2018 年度营业收入分别为 108,254.38 万元、201,303.89 万元、140,314.17 万元以及 122,111.24 万元。2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度和 2018 年度较上期（或上年同期）增幅分别为 17.16%、43.47%、14.91%和 23.79%。考虑到报告期内收入增长较快，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： （1）了解、评价和测试了与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性。 （2）通过对乖宝宠物管理层（以下简称“管理层”）访谈，了解了收入确认政策。检查销售合同关键条款，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 （3）对营业收入及毛利率按产品、业务模式实施分析程序，分析营业收入及毛利率的合理性，并与同行业波动趋势进行对比。 （4）对于内销收入，采取抽样方式实施细节测试。获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查包括销售合同、发票、出库单、客户签收单等支持性文件。 （5）对于出口收入，获取电子口岸信息、出口退税信息、海关申报数据并与账面记录核对，并检查账面的出口收入明细对应的支持性证据，包括不限于销售订单、出口报关单、货运提单回执、销售发票、监装记录等支持性文件。 （6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内的销售额。 （7）针对资产负债表日前后记录的交易进行截止测试，抽样检查销售回单、报关单、货运提单回执等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间。 （8）通过实地走访或者视频访问，向报告期内重要客户询问其与乖宝宠物的合作情况、交易规模等信息，核实获取的信息是否与账面记录一致。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

审计报告（续）

天职业字[2021]835 号

（6）就贵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（如适用）。

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2021]835 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	215,416,491.05	233,944,475.72	254,300,691.03	157,072,314.88	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据				2,229,685.32	六、（二）
应收账款	119,737,919.76	103,320,041.98	115,712,775.49	91,862,845.51	六、（三）
应收款项融资					
预付款项	37,621,264.07	40,406,626.54	21,745,097.45	7,941,274.76	六、（四）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	10,054,693.91	6,734,161.06	12,234,594.64	16,271,456.41	六、（五）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	461,298,053.94	395,468,502.78	284,972,531.47	194,985,627.67	六、（六）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	51,496,217.42	43,462,808.55	59,996,111.67	31,172,797.92	六、（七）
流动资产合计	895,624,640.15	823,336,616.63	748,961,801.75	501,536,002.47	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	682,521.73	696,320.59	951,582.17	1,249,987.87	六、（八）
其他权益工具投资					六、（九）
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	859,973,852.92	716,297,182.37	325,769,944.82	304,344,284.96	六、（十）
在建工程	43,878,632.53	191,580,495.26	444,186,603.45	176,937,461.63	六、（十一）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	3,630,552.52				六、（十二）
无形资产	104,955,778.13	107,012,930.90	111,191,648.11	116,252,082.31	六、（十三）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8,080,313.95	10,300,527.94	2,598,741.71	3,616,899.31	六、（十四）
递延所得税资产	45,675,837.89	35,964,350.29	13,643,147.47	6,045,393.50	六、（十五）
其他非流动资产	44,107,244.93	5,107,646.85	13,636,221.30	56,686,863.33	六、（十六）
非流动资产合计	1,110,984,734.60	1,066,959,454.20	911,977,889.03	665,132,972.91	
资产总计	2,006,609,374.75	1,890,296,070.83	1,660,939,690.78	1,166,668,975.38	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

合并资产负债表（续）

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	304,446,775.22	162,290,495.94	212,399,764.58	218,376,233.15	六、（十七）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债			87,561.80		六、（十八）
应付票据	100,000.00				六、（十九）
应付账款	152,602,539.41	140,880,293.96	43,890,922.39	60,042,913.90	六、（二十）
预收款项			15,345,796.22	11,798,079.76	六、（二十一）
合同负债	3,700,824.03	7,841,703.76			六、（二十二）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	19,727,436.71	23,392,869.49	18,230,851.12	16,931,181.74	六、（二十三）
应交税费	12,402,398.49	16,311,519.26	1,048,678.41	7,713,296.60	六、（二十四）
其他应付款	11,251,610.79	10,730,055.64	38,854,508.74	32,636,318.61	六、（二十五）
其中：应付利息				650,939.79	六、（二十五）
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	28,693,970.76	25,841,612.42	30,000,000.00	134,127,849.20	六、（二十六）
其他流动负债	285,969.17	654,193.71	3,250.35		六、（二十七）
流动负债合计	533,211,524.58	387,942,744.18	359,861,333.61	481,625,872.96	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	7,269,071.19	78,072,125.16	178,449,530.20		六、（二十八）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	3,465,591.95				六、（二十九）
长期应付款	13,279,058.43	22,602,656.25			六、（三十）
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	38,015,264.02	32,128,118.38	25,666,600.00	5,000,000.00	六、（三十一）
递延所得税负债	27,780,601.44	22,106,266.20	8,580,826.99	5,767,489.44	六、（十五）
其他非流动负债					
非流动负债合计	89,809,587.03	154,909,165.99	212,696,957.19	10,767,489.44	
负 债 合 计	623,021,111.61	542,851,910.17	572,558,290.80	492,393,362.40	
股东权益					
股本	360,040,000.00	360,040,000.00	77,984,307.35	69,553,571.43	六、（三十二）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	669,327,910.85	666,874,931.27	787,218,598.62	391,900,300.78	六、（三十三）
减：库存股					
其他综合收益	-5,973,353.69	5,352,108.87	14,515,130.75	8,318,612.66	六、（三十四）
专项储备					
盈余公积			8,535,908.31	8,535,908.31	六、（三十五）
△一般风险准备					
未分配利润	358,071,263.69	315,177,120.52	200,127,454.95	195,967,219.80	六、（三十六）
归属于母公司股东权益合计	1,381,465,820.85	1,347,444,160.66	1,088,381,399.98	674,275,612.98	
少数股东权益	2,122,442.29				
股东权益合计	1,383,588,263.14	1,347,444,160.66	1,088,381,399.98	674,275,612.98	
负债及股东权益合计	2,006,609,374.75	1,890,296,070.83	1,660,939,690.78	1,166,668,975.38	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

合并利润表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,082,543,768.60	2,013,038,933.08	1,403,141,726.55	1,221,112,434.22	
其中：营业收入	1,082,543,768.60	2,013,038,933.08	1,403,141,726.55	1,221,112,434.22	六、(三十七)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,033,287,015.47	1,882,832,737.46	1,396,290,356.27	1,145,393,829.10	
其中：营业成本	781,016,623.71	1,422,240,893.39	997,925,654.11	829,743,548.09	六、(三十七)
△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	4,619,520.14	12,409,208.38	7,237,822.99	7,851,072.13	六、(三十八)
销售费用	149,243,366.65	264,237,741.17	245,915,608.48	166,670,224.47	六、(三十九)
管理费用	58,141,072.05	112,359,096.98	102,200,002.69	99,447,849.28	六、(四十)
研发费用	27,266,867.69	44,050,535.55	35,526,298.89	27,654,468.75	六、(四十一)
财务费用	12,999,565.23	27,535,261.99	7,484,969.11	14,026,666.38	六、(四十二)
其中：利息费用	9,602,834.65	11,475,143.38	12,431,427.97	10,709,751.75	六、(四十二)
利息收入	500,300.31	1,905,404.35	3,607,438.96	207,941.54	六、(四十二)
加：其他收益	6,251,598.88	4,868,918.37	5,058,696.38	3,201,931.30	六、(四十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	-58,148.86	-164,199.78	-298,405.70	32,166.65	六、(四十四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-55,684.58	六、(四十四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-87,561.80		六、(四十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,172,113.91	758,186.78	-1,113,166.32		六、(四十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-539,496.84	-2,704,948.58	-182,941.98	-2,674,118.20	六、(四十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-375,892.29	3,398,337.84	1,238,133.35	-154,882.77	六、(四十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,362,700.11	136,362,490.25	11,466,124.21	76,123,702.10	
加：营业外收入	57,068.48	500,246.43	523,876.33	463,306.52	六、(四十九)
减：营业外支出	447,077.49	1,350,046.69	1,789,479.51	807,206.04	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,972,691.10	135,512,689.99	10,200,521.03	75,779,802.58	
减：所得税费用	10,500,764.76	24,028,595.56	6,040,285.88	31,257,792.56	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,471,926.34	111,484,094.43	4,160,235.15	44,522,010.02	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,471,926.34	111,484,094.43	4,160,235.15	44,522,010.02	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	42,894,143.17	111,484,094.43	4,160,235.15	44,522,010.02	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-422,216.83				
六、其他综合收益的税后净额	-11,324,625.32	-9,163,021.88	6,196,518.09	6,535,328.83	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-11,325,462.56	-9,163,021.88	6,196,518.09	6,535,328.83	
(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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,325,462.56	-9,163,021.88	6,196,518.09	6,535,328.83	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额	-11,325,462.56	-9,163,021.88	6,196,518.09	6,535,328.83	
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	837.24				
七、综合收益总额	31,147,301.02	102,321,072.55	10,356,753.24	51,057,338.85	
归属母公司股东的综合收益总额	31,568,680.61	102,321,072.55	10,356,753.24	51,057,338.85	
归属于少数股东的综合收益总额	-421,379.59				
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	0.12	0.31	0.01	0.15	十七、(二)
(二) 稀释每股收益	0.12	0.31	0.01	0.15	十七、(二)

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

合并现金流量表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	1,098,539,708.78	2,099,843,523.27	1,510,683,731.98	1,263,754,110.17	
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	42,465,591.78	94,078,748.04	72,800,715.41	64,264,843.52	
收到其他与经营活动有关的现金	13,652,906.10	18,096,200.95	34,732,435.13	20,817,559.72	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	1,154,658,206.66	2,212,018,472.26	1,618,216,882.52	1,348,836,513.41	
购买商品、接受劳务支付的现金	788,652,063.82	1,453,713,388.72	1,109,096,011.99	799,169,677.04	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	161,989,473.27	266,747,223.72	223,805,659.33	185,496,453.40	
支付的各项税费	29,957,139.14	41,133,836.95	48,686,124.96	60,718,063.53	
支付其他与经营活动有关的现金	149,382,502.50	275,290,006.76	273,583,419.59	203,681,563.73	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	1,129,981,178.73	2,036,884,456.15	1,655,171,215.87	1,249,065,757.70	
经营活动产生的现金流量净额	24,677,027.93	175,134,016.11	-36,954,333.35	99,770,755.71	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金				87,851.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,701.91	55,932,864.82	407,419.83	80,188.37	
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		3,805,112.00	7,087,900.00		六、（五十三）
投资活动现金流入小计	346,701.91	59,737,976.82	7,495,319.83	168,039.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,461,601.87	210,366,711.78	309,218,331.93	349,953,178.55	
投资支付的现金		29,400,000.00	8,333,890.97	269,500.00	
△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	2,316,979.19		800,000.00		六、（五十三）
投资活动现金流出小计	98,778,581.06	239,766,711.78	318,352,222.90	350,222,678.55	
投资活动产生的现金流量净额	-98,431,879.15	-180,028,734.96	-310,856,903.07	-350,054,638.95	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	2,543,821.88	152,880,000.00	400,000,000.00	33,925,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,543,821.88				
取得借款收到的现金	347,487,012.53	323,574,314.29	527,295,913.91	495,638,705.47	
收到其他与筹资活动有关的现金		6,562,500.00	42,882,833.33	15,000,000.00	六、（五十三）
筹资活动现金流入小计	350,030,834.41	483,016,814.29	970,178,747.24	544,563,705.47	
偿还债务支付的现金	282,117,598.69	454,940,291.36	459,321,433.20	333,282,666.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,102,528.18	23,060,258.22	23,794,141.50	17,278,080.47	
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	8,399,058.44	5,327,777.33	41,358,665.72	29,150,000.00	六、（五十三）
筹资活动现金流出小计	300,619,185.31	483,328,326.91	524,474,240.42	379,710,747.45	
筹资活动产生的现金流量净额	49,411,649.10	-311,512.62	445,704,506.82	164,852,958.02	
四、汇率变动对现金的影响	-867,878.17	-3,329,912.51	658,371.93	421,495.26	
五、现金及现金等价物净增加额	-25,211,080.29	-8,536,143.98	98,551,642.33	-85,009,429.96	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	194,644,315.64	203,180,459.62	104,628,817.29	189,638,247.25	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	169,433,235.35	194,644,315.64	203,180,459.62	104,628,817.29	六、（五十四）

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

合并股东权益变动表

编制单位：元

2021年1-6月

	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益							
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,040,000.00		666,874,931.27		5,352,105.87			315,177,120.52		1,347,444,160.66		1,347,444,160.66
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、本年年初余额	360,040,000.00		666,874,931.27		5,352,105.87			315,177,120.52		1,347,444,160.66		1,347,444,160.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,452,979.58		-11,325,462.56			42,894,143.17		34,021,660.19	2,122,442.29	36,144,102.48
（一）综合收益总额					-11,325,462.56			42,894,143.17		31,568,680.61	-421,379.59	31,147,301.02
（二）股东投入和减少资本										2,452,979.58	2,543,821.88	4,996,801.46
1. 股东投入的普通股											2,543,821.88	2,543,821.88
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,040,000.00		669,327,910.85		-5,973,353.69			358,071,263.69		1,381,465,820.85	2,122,442.29	1,383,588,263.14

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

庞振

袁雪

秦华

合并股东权益变动表(续)

归属于母公司所有者权益																	少数股东权益	小计	其他	未分配利润	△一般风险准备	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	股本	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

庞振

合并股东权益变动表 (续)

金额单位：元

2019年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	69,553,571.43			391,900,300.78		8,318,612.66		8,535,908.31		195,987,219.80		674,275,612.98
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、本年初余额	69,553,571.43			391,900,300.78		8,318,612.66		8,535,908.31		195,987,219.80		674,275,612.98
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,430,735.92			395,318,297.84		6,196,518.09				4,160,235.15		414,105,787.00
（一）综合收益总额						6,196,518.09				4,160,235.15		10,356,753.24
（二）股东投入和减少资本	8,430,735.92			395,318,297.84								403,749,033.76
1. 股东投入的普通股	8,430,735.92			391,569,264.08								400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				650,437.26								650,437.26
4. 其他				3,098,596.50								3,098,596.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	77,984,307.35			787,218,598.62		14,515,130.75		8,535,908.31		200,127,454.95		1,088,381,399.98

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

合并股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2018年度												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	67,857,142.86			357,091,061.96		1,783,283.83		8,037,288.98		151,943,829.11		586,712,606.74
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、本年初余额	67,857,142.86			357,091,061.96		1,783,283.83		8,037,288.98		151,943,829.11		586,712,606.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,696,428.57			34,809,238.82		6,535,328.83		498,619.33		44,023,390.69		87,563,006.24
（一）综合收益总额						6,535,328.83				44,522,010.02		51,057,338.85
（二）股东投入和减少资本	1,696,428.57			34,809,238.82								36,505,667.39
1. 股东投入的普通股	1,696,428.57			32,228,571.43								33,925,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				1,691,136.89								1,691,136.89
4. 其他				889,530.50								889,530.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								498,619.33		-498,619.33		
2. 提取一般风险准备								498,619.33		-498,619.33		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	69,553,571.43			391,900,300.78		8,318,612.66		8,535,908.31		195,967,219.80		674,275,612.98

法定代表人: 蔡华

会计机构负责人: 袁雪

主管会计工作负责人: 庞振



资产负债表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	50,989,343.30	64,032,082.04	164,746,227.02	75,442,103.08	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	40,000,000.00				
应收账款	18,313,808.03	57,542,938.41	69,755,089.22		十六、（一）
应收款项融资					
预付款项	23,122,518.01	2,775,660.43	1,326,464.84	1,313,483.04	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	29,959,090.60	14,312,765.11	19,328,562.65	17,350.72	十六、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	73,166,596.01	30,645,207.76	22,273,672.92	34,625,194.53	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	28,011,608.88	25,253,513.96	34,772,802.88	19,577,811.29	
流动资产合计	263,562,964.83	194,562,167.71	312,202,819.53	130,975,942.66	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	308,587,388.69	314,364,240.45	375,835,416.60	316,011,606.85	十六、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	573,105,779.79	413,946,764.58	38,677,099.83	6,806,021.87	
在建工程	43,799,751.84	189,049,754.74	416,291,177.05	169,761,921.56	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	65,133,499.78	66,012,372.90	67,757,757.65	69,981,302.42	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	6,163,195.64	7,262,069.38	294,941.96	1,173,081.74	
递延所得税资产	34,650,519.15	27,192,393.29	6,861,950.68	1,296,308.27	
其他非流动资产	8,442,494.80	1,706,994.11	8,040,230.89	55,111,391.94	
非流动资产合计	1,039,882,629.69	1,019,534,589.45	913,758,574.66	620,141,634.65	
资产总计	1,303,445,594.52	1,214,096,757.16	1,225,961,394.19	751,117,577.31	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

资产负债表（续）

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	19,500,000.00		1,000,000.00	20,000,000.00	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			30,000,000.00		
应付账款	60,899,797.10	40,344,056.10	8,323,767.46	26,636,342.11	
预收款项					
合同负债	10,423,770.34				
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	5,822,769.70	5,476,512.42	4,064,660.88	3,751,439.20	
应交税费	1,325,987.54	1,136,994.40	590,534.94	9,702,883.46	
其他应付款	110,158,360.22	8,087,739.37	7,272,789.53	29,669,297.68	
其中：应付利息				183,832.10	
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	18,500,000.00	18,500,000.00	30,000,000.00	115,514,850.80	
其他流动负债	938,139.33				
流动负债合计	227,668,824.23	73,545,302.29	81,251,752.81	205,274,813.25	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款		65,836,104.37	178,449,530.20		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	13,279,058.43	22,602,656.25			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	38,015,264.02	32,128,118.38	25,666,600.00	5,000,000.00	
递延所得税负债	21,557,006.06	16,472,820.23	3,664,226.55	544,616.11	
其他非流动负债					
非流动负债合计	72,851,328.51	137,039,699.23	207,780,356.75	5,544,616.11	
负 债 合 计	300,520,152.74	210,585,001.52	289,032,109.56	210,819,429.36	
股东权益					
股本	360,040,000.00	360,040,000.00	77,984,307.35	69,553,571.43	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	661,256,301.46	658,803,321.88	780,672,661.23	386,375,620.39	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积			8,535,908.31	8,535,908.31	
一般风险准备					
未分配利润	-18,370,859.68	-15,331,566.24	69,736,407.74	75,833,047.82	
股东权益合计	1,002,925,441.78	1,003,511,755.64	936,929,284.63	540,298,147.95	
负债及股东权益合计	1,303,445,594.52	1,214,096,757.16	1,225,961,394.19	751,117,577.31	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

利润表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	264,324,503.58	259,347,223.67	278,887,774.59	267,177,268.01	
其中：营业收入	264,324,503.58	259,347,223.67	278,887,774.59	267,177,268.01	十六、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	268,790,482.34	283,828,648.36	289,884,189.63	257,120,516.48	
其中：营业成本	226,568,619.52	216,509,390.20	234,953,464.26	210,560,143.36	十六、（四）
△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	2,472,014.82	3,001,025.13	2,268,331.87	1,844,895.28	
销售费用	3,990,214.33	14,835,614.66	18,155,046.98	21,810,832.96	
管理费用	20,527,940.29	36,914,135.21	32,191,015.11	22,240,524.66	
研发费用	10,651,404.30	11,259,388.46	4,190,135.69	979,971.09	
财务费用	4,580,289.08	1,309,094.70	-1,873,804.28	-315,850.87	
其中：利息费用	4,718,258.15	3,738,330.17	1,878,932.09	62,833.34	
利息收入	801,013.43	2,880,641.61	3,918,466.61	468,456.04	
加：其他收益	5,755,047.48	1,484,256.97	2,805,648.00	1,901,142.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-4,433,301.44	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-55,684.58	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,336.40	-19,165.55	693.20		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,687,075.86	-72,827,143.28	-63,635.05	945,836.80	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		29,965.43		-79,140.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,409,469.60	-96,068,772.70	-8,552,114.59	8,391,288.85	
加：营业外收入	10,382.10	255,658.00	133,084.16	252,454.52	
减：营业外支出	14,145.97	342,279.35	123,641.62	1,050.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,413,233.47	-96,155,394.05	-8,542,672.05	8,642,693.37	
减：所得税费用	-2,373,940.03	-7,521,848.93	-2,446,031.97	3,656,500.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,039,293.44	-88,633,545.12	-6,096,640.08	4,986,193.32	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,039,293.44	-88,633,545.12	-6,096,640.08	4,986,193.32	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	-3,039,293.44	-88,633,545.12	-6,096,640.08	4,986,193.32	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

庞振

庞振

现金流量表

编制单位：乖宝宠物食品集团股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
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	298,316,435.33	294,725,175.53	230,624,899.51	299,166,522.89	
△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					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	7,433,231.44	22,758,069.84	15,149,369.17		
收到其他与经营活动有关的现金	12,596,235.45	10,327,335.72	23,239,445.32	26,193,532.36	
经营活动现金流入小计	318,345,906.22	327,810,581.09	269,013,714.00	325,360,055.25	
购买商品、接受劳务支付的现金	252,506,674.59	224,869,884.58	195,716,483.22	191,341,937.92	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	37,090,498.12	50,494,239.17	42,783,250.89	25,788,649.57	
支付的各项税费	2,274,678.85	2,481,063.94	6,452,476.35	9,988,056.68	
支付其他与经营活动有关的现金	15,909,471.00	34,581,176.73	27,648,077.59	28,701,170.25	
经营活动现金流出小计	307,781,322.56	312,426,364.42	272,600,288.05	255,819,814.42	
经营活动产生的现金流量净额	10,564,583.66	15,384,216.67	-3,586,574.05	69,540,240.83	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金				87,851.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,226.92	141,283.05	23,125.60	
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	3,749,172.24	106,173,874.10	52,726,767.07	109,919,603.96	
投资活动现金流入小计	3,749,172.24	106,265,101.02	52,868,050.12	110,030,580.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,403,153.45	145,993,986.34	254,308,667.62	290,936,705.83	
投资支付的现金		10,000,000.00	97,656,709.30	55,037,236.77	
△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	18,020,380.57	99,000,000.00	64,000,000.00	32,109,773.34	
投资活动现金流出小计	67,423,534.02	254,993,986.34	415,965,376.92	378,083,715.94	
投资活动产生的现金流量净额	-63,674,361.78	-148,728,885.32	-363,097,326.80	-268,053,135.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		152,880,000.00	400,000,000.00	33,925,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	24,850,000.00	50,000,000.00	269,504,376.93	135,514,850.80	
收到其他与筹资活动有关的现金	102,607,363.89	31,814,624.18	77,682,833.33		
筹资活动现金流入小计	127,457,363.89	234,694,624.18	747,187,210.26	169,439,850.80	
偿还债务支付的现金	80,223,370.54	152,619,223.06	195,939,700.80		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,769,178.02	12,256,348.16	14,201,488.37	2,005,266.82	
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	9,664,423.52	28,373,905.11	76,158,665.72	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	94,656,972.08	193,249,476.33	286,299,854.89	12,005,266.82	
筹资活动产生的现金流量净额	32,800,391.81	41,445,147.85	460,887,355.37	157,434,583.98	
四、汇率变动对现金的影响			-598.10	-1,823.36	
五、现金及现金等价物净增加额	-20,309,386.31	-91,899,520.80	94,202,856.42	-41,080,133.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	26,053,729.61	117,953,250.41	23,750,393.99	64,830,527.69	
六、期末现金及现金等价物余额	5,744,343.30	26,053,729.61	117,953,250.41	23,750,393.99	

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振

秦华

袁雪

庞振

庞振

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2021年1-6月				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他								
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	360,040,000.00				658,803,321.88						-15,331,566.24	1,003,511,755.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	360,040,000.00				658,803,321.88						-15,331,566.24	1,003,511,755.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,452,979.58						-3,039,293.44	-586,313.86
（一）综合收益总额											-3,039,293.44	-3,039,293.44
（二）股东投入和减少资本					2,452,979.58							2,452,979.58
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,452,979.58							2,452,979.58
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,040,000.00				661,256,301.46						-18,370,859.68	1,002,925,441.78

法定代表人：秦华

会计机构负责人：袁雪

主管会计工作负责人：庞振



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项 目	2020年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	77,984,307.35				780,672,661.23			8,535,908.31		69,736,407.74
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	77,984,307.35				780,672,661.23			8,535,908.31		69,736,407.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	282,055,692.65				-121,869,339.35			-8,535,908.31		-85,067,973.98
(一) 综合收益总额										-88,633,545.12
(二) 股东投入和减少资本	4,104,224.00				151,111,792.13					155,216,016.13
1. 股东投入的普通股	4,104,224.00				148,775,776.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					1,895,494.63					
(三) 利润分配					440,521.50					1,895,494.63
1. 提取盈余公积										440,521.50
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转	277,951,468.65				-272,981,131.48			-8,535,908.31		3,565,571.14
1. 资本公积转增股本	277,951,468.65				-277,951,468.65					
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	-0.35				4,970,337.52			-8,535,908.31		3,565,571.14
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	360,040,000.00				658,803,321.88					-15,331,566.24

法定代表人: 秦华

会计机构负责人: 袁雪

主管会计工作负责人: 庞振



庞振

袁雪



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	69,553,571.43				386,375,620.39				8,535,908.31		75,833,047.82	540,298,147.95
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	69,553,571.43				386,375,620.39				8,535,908.31		75,833,047.82	540,298,147.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,430,735.92				394,297,040.84						-6,096,640.08	396,531,136.68
(一) 综合收益总额											-6,096,640.08	
(二) 股东投入和减少资本	8,430,735.92				394,297,040.84							402,727,776.76
1. 股东投入的普通股	8,430,735.92				394,297,040.84							400,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					650,437.26							650,437.26
2. 提取一般风险准备					2,077,339.50							2,077,339.50
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	77,984,307.35				780,672,661.23				8,535,908.31		69,736,407.74	936,929,284.63

法定代表人: 秦华

会计机构负责人: 袁雪

主管会计工作负责人: 庞振



庞振

股东权益变动表(续)

2018年度													金额单位: 元
项 目	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	67,857,142.86				340,535,342.14				8,037,288.98		71,345,473.83	487,775,247.81	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	67,857,142.86				340,535,342.14				8,037,288.98		71,345,473.83	487,775,247.81	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,696,428.57				45,840,278.25				498,619.33		4,487,573.99	52,522,900.14	
(一) 综合收益总额											4,986,193.32	4,986,193.32	
(二) 股东投入和减少资本	1,696,428.57				45,840,278.25							47,536,706.82	
1. 股东投入的普通股	1,696,428.57				32,228,571.43							33,925,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,691,136.89							1,691,136.89	
4. 其他					11,920,569.93							11,920,569.93	
(三) 利润分配									498,619.33		-498,619.33		
1. 提取盈余公积									498,619.33		-498,619.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	69,553,571.43				386,375,620.39				8,535,908.31		75,833,047.82	540,298,147.95	
法定代表人: 姜 昊												主管会计工作负责人: 庞振	

法定代表人: 秦

会计机构负责人: 袁雪

主管会计工作负责人: 庞振



庞振

乖宝宠物食品集团股份有限公司

2018 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况及历史沿革

（一）公司的基本情况

公司注册中文名称：乖宝宠物食品集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司注册英文名称：Gambol Pet Group Co., Ltd.

住所：聊城市经济技术开发区牡丹江路 8 号

法定代表人：秦华

注册资本及实收资本：360,040,000.00 元

统一社会信用代码：91371500790384538P

经营范围：宠物食品加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方：秦华

所处行业：宠物食品制造业

营业期限：2006 年 6 月 26 日至长期

本财务报表及财务报表相关附注经本公司董事会于 2021 年 10 月 27 日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至2021年6月30日公司拥有12家子公司，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1. 设立

2006 年 6 月 19 日，秦华和张迎新 2 名自然人签署《山东聊城依戈尔食品有限公司章程》设立本公司，注册资本为 101.00 万元。

2006 年 6 月 22 日，聊城清苑有限责任会计师事务所出具聊清苑会验字（2006）第 133 号《验资报告》，经审验，截至 2006 年 6 月 22 日，本公司已收到全部股东缴纳的注册资本合计 101.00 万元，均以货币出资。

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	610,000.00	60.40
张迎新	400,000.00	39.60
<u>合计</u>	<u>1,010,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 2012 年 3 月第一次股权变更

2012 年 3 月，秦华将其持有的本公司 61.00 万元股权转让给金爱云。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
金爱云	610,000.00	60.40
张迎新	400,000.00	39.60
<u>合计</u>	<u>1,010,000.00</u>	<u>100.00</u>

3. 2013 年 11 月第二次股权变更

2013 年 11 月，金爱云将其持有的本公司 61.00 万元股权转让给秦华。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	610,000.00	60.40
张迎新	400,000.00	39.60
<u>合计</u>	<u>1,010,000.00</u>	<u>100.00</u>

4. 2013 年 11 月第一次注册资本变更

2013 年 11 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本由 101.00 万元变更为 5,000.00 万元。秦华以现金的方式增资 4,899.00 万元，2013 年 11 月 5 日之前缴足。本次增资经山东舜天信诚会计师事务所有限公司聊城分所审验，出具鲁舜诚聊会验字（2013）第 1-952 号《验资报告》，截至 2013 年 11 月 5 日止，公司已收到秦华缴纳的出资。

本次增资完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	49,600,000.00	99.20

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
张迎新	400,000.00	0.80
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5. 2013 年 11 月公司名称变更

2013 年 11 月，公司名称由“山东聊城依戈尔食品有限公司”变更为“乖宝宠物食品集团有限责任公司”。

6. 2015 年 7 月第三次股权变更

2015 年 7 月，张迎新、秦轩昂签署股权转让协议，张迎新将其持有的本公司 40.00 万元股权转让给秦轩昂。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	49,600,000.00	99.20
秦轩昂	400,000.00	0.80
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

7. 2016 年 9 月第四次股权变更

2016 年 9 月，秦华将其持有的本公司 585.00 万元股权转让给秦轩昂。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	43,750,000.00	87.50
秦轩昂	6,250,000.00	12.50
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

8. 2016 年 10 月第五次股权变更

2016 年 10 月，秦轩昂与聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）签署股权转让协议，秦轩昂将其持有的本公司 625.00 万元股权转让给聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	43,750,000.00	87.50
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	12.50
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

9. 2016 年 12 月第六次股权变更

2016 年 12 月，秦华与 Golden Prosperity Investment S.A.R.L 签订股权转让协议，秦华将 250.00 万元股权转让给 Golden Prosperity Investment S.A.R.L。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	82.50
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	12.50
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	2,500,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

10. 2016 年 12 月第二次注册资本变更

2016 年 12 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本由 5,000.00 万元变更为 67,857,142.86 元，Golden Prosperity Investment S.A.R.L 增资 17,857,142.86 元。

本次增资完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	60.79
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	9.21
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	20,357,142.86	30.00
<u>合计</u>	<u>67,857,142.86</u>	<u>100.00</u>

11. 2018 年 1 月第三次注册资本变更

2018 年 1 月，本公司通过股东会决议，同意将公司注册资本变更为 69,553,571.43 元人民币，聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）增资 1,696,428.57 元。

本次增资完成后，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	59.31
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.98
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	20,357,142.86	29.27
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.44
<u>合计</u>	<u>69,553,571.43</u>	<u>100.00</u>

12. 2019 年 7 月第七次股权变更

2019 年 7 月，股东 Golden Prosperity Investment S.A.R.L 将其持有的 2,739,989.18

元股权转让给北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权变更完成后，本公司股权结构如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	59.31
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.98
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,617,153.68	25.33
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.44
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,739,989.18	3.94
<u>合计</u>	<u>69,553,571.43</u>	<u>100.00</u>

13. 2019 年 7 月第四次注册资本变更

2019 年 7 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 74,190,476.19 元人民币，北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）增资 4,636,904.76 元。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	55.60
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.42
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,617,153.68	23.75
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.29
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,376,893.94	9.94
<u>合计</u>	<u>74,190,476.19</u>	<u>100.00</u>

14. 2019 年 10 月第五次注册资本变更

2019 年 10 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 77,352,002.16 元人民币，珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）增资 2,107,683.98 元；福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）增资 1,053,841.99 元。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	53.33
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.08
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,617,153.68	22.78
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.19
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,376,893.94	9.54

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,683.98	2.72
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,053,841.99	1.36
<u>合计</u>	<u>77,352,002.16</u>	<u>100.00</u>

15. 2019 年 11 月第六次注册资本变更

2019 年 11 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 77,984,307.35 元人民币，福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）增资 632,305.19 元。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	52.90
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.01
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,617,153.68	22.59
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.18
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,376,893.94	9.46
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,683.98	2.70
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,686,147.18	2.16
<u>合计</u>	<u>77,984,307.35</u>	<u>100.00</u>

16. 2020 年 4 月第八次股权变更

2020 年 4 月，本公司通过股东会决议，同意公司股东 Golden Prosperity Investment S.A.R.L 向福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司注册资本中人民币 421,536.80 元的公司股权。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	52.90
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.01
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,195,616.88	22.05
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.18
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,376,893.94	9.46
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,683.98	2.70
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,683.98	2.70
<u>合计</u>	<u>77,984,307.35</u>	<u>100.00</u>

17. 股改

2020 年 7 月，本公司召开股东会，会议同意以 2020 年 5 月 31 日为公司整体变更事宜的审计、评估基准日，同意以经审计的账面净资产按照一定的比例折股整体变更为乖宝宠物食品集团股份有限公司。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	52.90
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.01
Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,195,617.00	22.05
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.00	2.18
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	7,376,894.00	9.46
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,684.00	2.70
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,684.00	2.70
<u>合计</u>	<u>77,984,307.00</u>	<u>100.00</u>

18. 2020 年 8 月第七次注册资本变更

2020 年 8 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 80,518,797.00 元人民币，北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）增资 974,804.00 元，珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）增资 1,559,686.00 元。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	41,250,000.00	51.23
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	7.76
Golden Prosperity Investment S.A.R.L.	17,195,617.00	21.36
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.00	2.11
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	8,351,698.00	10.37
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	3,667,370.00	4.55
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	2,107,684.00	2.62
<u>合计</u>	<u>80,518,797.00</u>	<u>100.00</u>

19. 2020 年 9 月第一次资本公积转增股本

2020 年 9 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 209,700,000.00 元人民币。增加的注册资本人民币 129,181,203.00 元，由资本公积转增。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	107,429,884.00	51.23
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	16,277,255.00	7.76
Golden Prosperity Investment S.A.R.L.	44,783,591.00	21.36
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	4,418,110.00	2.11
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	21,750,835.00	10.37
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	9,551,155.00	4.55
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	5,489,170.00	2.62
<u>合计</u>	<u>209,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

20. 2020 年 9 月第九次注册资本变更

2020 年 9 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 211,269,734.00 元人民币，聊城市华智企业管理咨询服务中心（有限合伙）增资 1,569,734.00 元。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	107,429,884.00	50.85
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	16,277,255.00	7.70
Golden Prosperity Investment S.A.R.L.	44,783,591.00	21.20
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	4,418,110.00	2.09
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	21,750,835.00	10.30
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	9,551,155.00	4.52
福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）	5,489,170.00	2.60
聊城市华智企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,569,734.00	0.74
<u>合计</u>	<u>211,269,734.00</u>	<u>100.00</u>

21. 2020 年 9 月第二次资本公积转增股本

2020 年 9 月，本公司全体股东决议通过，同意将公司注册资本变更为 360,040,000.00 元人民币，增加的注册资本人民币 148,770,266.00 元，由资本公积转增。

经上述变更，本公司股权结构明细如下：

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
秦华	183,079,018.00	50.85
聊城市海昂企业管理咨询服务中心（有限合伙）	27,739,245.00	7.70
Golden Prosperity Investment S.A.R.L.	76,318,949.00	21.20

所有者名称	出资额（元）	股权比例（%）
聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）	7,529,221.00	2.09
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	37,067,168.00	10.30
珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）	16,276,812.00	4.52
福州经济技术开发区兴睿永赢股权投资合伙企业（有限合伙）	9,354,490.00	2.60
聊城市华智企业管理咨询服务中心（有限合伙）	2,675,097.00	0.74
<u>合计</u>	<u>360,040,000.00</u>	<u>100.00</u>

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告的会计期间自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担

该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或者交易发生日近似的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 以下政策自2019年1月1日起适用：

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及

财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失

准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

(6) 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2. 以下为 2018 年度适用的会计政策：

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，

同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（6）本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

1）持有该金融资产的期限不确定。

2）发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

3）该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

（十一）应收票据

本公司自 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”。

（十二）应收账款

1. 以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 以下为 2018 年适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单项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	应收账款以账面余额 150.00 万元以上（含）为标准、其他应收款以账面余额 150.00 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合：账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合：账龄分析法组合	账龄分析法。

2) 账龄分析法组合

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（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收
-------------	-----------------------------

款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

预付款项一般不计提坏账准备。但是，如果有确凿证据表明企业预付款项的性质已经发生改变，或者因供货单位破产、撤销等原因已经无望再收到所购货物的，应将原计入预付款项的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十三）其他应收款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的一般模型，详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）金融工具”，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

本公司 2018 年确认标准和计提方法详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的存货主要包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料以及消耗性生物资产。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有

承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，本公司生物资产包括消耗性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量，收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本。

3. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生

产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件使用权	2.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但收益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务

不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

1) 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；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十九) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

A. 国外销售：公司与主要海外客户之间的贸易结算方式均为 FOB 方式，公司以货物装船发出，且向海关报关并办理报关出口手续后确认收入。

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

代销商品模式下，以收到对方的代销清单时确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实

际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的, 应当将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2. 以下为 2018 年度、2019 年度适用的会计政策

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体原则

A. 国外销售: 公司与主要海外客户之间的贸易结算方式均为 FOB 方式, 公司以货物装船发出, 且向海关报关并办理报关出口手续后确认收入。

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

代销商品模式下, 以收到对方的代销清单时确认收入。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

A、自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，

在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B、以下政策适用于 2020 年 12 月 31 日之前：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、6.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
印花税	按照订立的合同金额	0.03%、0.10%、0.05%、0.005%

税 种	计 税 依 据	税 率
水利建设基金	应缴流转税税额	1.00%、0.50%
土地使用税	土地使用面积 从价计征的，按房产原值一次减除	人民币 11.00 元/平方米、人民币 9.60 元/平方米
房产税	30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
契税	土地出让金额	4.00%
其他	按国家的有关具体规定计缴	

2. 企业所得税不同税率纳税主体：

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
乖宝宠物食品集团股份有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
山东鸿发进出口贸易有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
山东博顿经贸发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
聊城乖宝用品有限公司	25.00%	25.00%	20.00%	25.00%
山东海创工贸有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	25.00%
北京麦富迪贸易发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
聊城凯滋特宠物食品有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
山东麦富迪贸易发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	20.00%	20.00%	20.00%	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司之子公司山东海创工贸有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201937001639，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

本公司之子公司聊城乖宝宠物用品有限公司于 2019 年度符合《财税[2019]13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中的规定，认定为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”列示	合并利润表中“资产减值损失”2019年度列示金额为-182,941.98元，2018年度列示金额为-2,674,118.20元； 母公司利润表中“资产减值损失”2019年度列示金额为-63,635.05元，2018年度列示金额为945,836.80元。

2. 公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更导致的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将信用级别较高银行承兑的未终止确认的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，财务报表列报为“应收款项融资”	合并资产负债表中2019年12月31日应收款项融资列示金额为0.00元； 母公司资产负债表2019年12月31日应收款项融资列示金额为0.00元。
新增“信用减值损失”报表科目	合并利润表中2019年度信用减值损失列示金额为-1,113,166.32元； 母公司利润表中2019年度信用减值损失列示金额为693.20元。

3. 公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

4. 公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对公司报告期内的净利润、总资产和净资产无影响。

5. 公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则，将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为“合同负债”列示，其中税金作为“其他流动负债”列示	合并资产负债表中2020年12月31日合同负债列示金额为7,841,703.76元，2020年12月31日其他流动负债列示金额为654,193.71元； 母公司资产负债表中2020年12月31日合同负债列示金额为

0.00 元，2020 年 12 月 31 日其他流动负债列示金额为 0.00 元。

按照新收入准则，商品交付客户控制权转移之前已经发生的运费属于履行合同发生的必要活动，应将其从“销售费用”调整至“营业成本”列示

合并利润表中 2020 年减少销售费用 76,570,049.18 元，增加营业成本 76,570,049.18 元；

母公司利润表中 2020 年减少销售费用 301,448.26 元，增加营业成本 301,448.26 元。

6. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认“使用权资产”和“租赁负债”，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。	合并资产负债表中 2021 年 6 月 30 日使用权资产列示金额为 3,630,552.52 元，2021 年 6 月 30 日租赁负债列示金额为 3,967,467.79 元（其中 501,875.84 元重分类至一年内到期的非流动负债）； 母公司资产负债表中 2021 年 6 月 30 日无影响； 合并利润表中 2021 年 1-6 月减少主营业务成本 56,340.29 元，增加财务费用 94,878.44 元； 母公司利润表中 2021 年 1-6 月无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，该政策变更对 2019 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的影响如下：

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	157,072,314.88	157,072,314.88	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	2,229,685.32		-2,229,685.32
应收账款	91,862,845.51	91,862,845.51	
应收款项融资		2,229,685.32	2,229,685.32
预付款项	7,941,274.76	7,941,274.76	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	16,271,456.41	16,271,456.41	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	194,985,627.67	194,985,627.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	31,172,797.92	31,172,797.92	
流动资产合计	<u>501,536,002.47</u>	<u>501,536,002.47</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,249,987.87	1,249,987.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	304,344,284.96	304,344,284.96	
在建工程	176,937,461.63	176,937,461.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,252,082.31	116,252,082.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,616,899.31	3,616,899.31	
递延所得税资产	6,045,393.50	6,045,393.50	
其他非流动资产	56,686,863.33	56,686,863.33	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	<u>665,132,972.91</u>	<u>665,132,972.91</u>	
资产总计	<u>1,166,668,975.38</u>	<u>1,166,668,975.38</u>	
流动负债			
短期借款	218,376,233.15	218,874,757.51	498,524.36
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,042,913.90	60,042,913.90	
预收款项	11,798,079.76	11,798,079.76	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,931,181.74	16,931,181.74	
应交税费	7,713,296.60	7,713,296.60	
其他应付款	32,636,318.61	31,985,378.82	-650,939.79
其中：应付利息	650,939.79		-650,939.79
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	134,127,849.20	134,280,264.63	152,415.43
其他流动负债			
流动负债合计	<u>481,625,872.96</u>	<u>481,625,872.96</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延所得税负债	5,767,489.44	5,767,489.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>10,767,489.44</u>	<u>10,767,489.44</u>	
负 债 合 计	<u>492,393,362.40</u>	<u>492,393,362.40</u>	
股东权益			
股本	69,553,571.43	69,553,571.43	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	391,900,300.78	391,900,300.78	
减:库存股			
其他综合收益	8,318,612.66	8,318,612.66	
专项储备			
盈余公积	8,535,908.31	8,535,908.31	
△一般风险准备			
未分配利润	195,967,219.80	195,967,219.80	
归属于母公司股东权益合计	<u>674,275,612.98</u>	<u>674,275,612.98</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>674,275,612.98</u>	<u>674,275,612.98</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,166,668,975.38</u>	<u>1,166,668,975.38</u>	

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	75,442,103.08	75,442,103.08	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	1,313,483.04	1,313,483.04	
△应收保费			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	17,350.72	17,350.72	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	34,625,194.53	34,625,194.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,577,811.29	19,577,811.29	
流动资产合计	<u>130,975,942.66</u>	<u>130,975,942.66</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	316,011,606.85	316,011,606.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,806,021.87	6,806,021.87	
在建工程	169,761,921.56	169,761,921.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,981,302.42	69,981,302.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,173,081.74	1,173,081.74	
递延所得税资产	1,296,308.27	1,296,308.27	
其他非流动资产	55,111,391.94	55,111,391.94	
非流动资产合计	<u>620,141,634.65</u>	<u>620,141,634.65</u>	
资产总计	<u>751,117,577.31</u>	<u>751,117,577.31</u>	
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	20,031,416.67	31,416.67
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,636,342.11	26,636,342.11	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,751,439.20	3,751,439.20	
应交税费	9,702,883.46	9,702,883.46	
其他应付款	29,669,297.68	29,485,465.58	-183,832.10
其中：应付利息	183,832.10		-183,832.10
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	115,514,850.80	115,667,266.23	152,415.43
其他流动负债			
流动负债合计	<u>205,274,813.25</u>	<u>205,274,813.25</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00	
递延所得税负债	544,616.11	544,616.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>5,544,616.11</u>	<u>5,544,616.11</u>	
负 债 合 计	<u>210,819,429.36</u>	<u>210,819,429.36</u>	
股东权益			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
股本	69,553,571.43	69,553,571.43	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	386,375,620.39	386,375,620.39	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,535,908.31	8,535,908.31	
△一般风险准备			
未分配利润	75,833,047.82	75,833,047.82	
股东权益合计	540,298,147.95	540,298,147.95	
负债及股东权益合计	751,117,577.31	751,117,577.31	

2. 本公司自2020年1月1日首次执行新收入准则,该政策变更对2020年1月1日财务报表相关项目调整及列报的影响如下:

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	254,300,691.03	254,300,691.03	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	115,712,775.49	115,712,775.49	
应收款项融资			
预付款项	21,745,097.45	21,745,097.45	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	12,234,594.64	12,234,594.64	
其中:应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
存货	284,972,531.47	284,972,531.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,996,111.67	59,996,111.67	
流动资产合计	<u>748,961,801.75</u>	<u>748,961,801.75</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	951,582.17	951,582.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	325,769,944.82	325,769,944.82	
在建工程	444,186,603.45	444,186,603.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	111,191,648.11	111,191,648.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,598,741.71	2,598,741.71	
递延所得税资产	13,643,147.47	13,643,147.47	
其他非流动资产	13,636,221.30	13,636,221.30	
非流动资产合计	<u>911,977,889.03</u>	<u>911,977,889.03</u>	
资产总计	<u>1,660,939,690.78</u>	<u>1,660,939,690.78</u>	
流动负债			
短期借款	212,399,764.58	212,399,764.58	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	87,561.80	87,561.80	
应付票据			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付账款	43,890,922.39	43,890,922.39	
预收款项	15,345,796.22		-15,345,796.22
合同负债		14,116,786.12	14,116,786.12
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,230,851.12	18,230,851.12	
应交税费	1,048,678.41	1,048,678.41	
其他应付款	38,854,508.74	38,854,508.74	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债	3,250.35	1,232,260.45	1,229,010.10
流动负债合计	<u>359,861,333.61</u>	<u>359,861,333.61</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	178,449,530.20	178,449,530.20	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,666,600.00	25,666,600.00	
递延所得税负债	8,580,826.99	8,580,826.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>212,696,957.19</u>	<u>212,696,957.19</u>	
负 债 合 计	<u>572,558,290.80</u>	<u>572,558,290.80</u>	
股东权益			
股本	77,984,307.35	77,984,307.35	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	787,218,598.62	787,218,598.62	
减：库存股			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他综合收益	14,515,130.75	14,515,130.75	
专项储备			
盈余公积	8,535,908.31	8,535,908.31	
△一般风险准备			
未分配利润	200,127,454.95	200,127,454.95	
归属于母公司股东权益合计	<u>1,088,381,399.98</u>	<u>1,088,381,399.98</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>1,088,381,399.98</u>	<u>1,088,381,399.98</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,660,939,690.78</u>	<u>1,660,939,690.78</u>	

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	164,746,227.02	164,746,227.02	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	69,755,089.22	69,755,089.22	
应收款项融资			
预付款项	1,326,464.84	1,326,464.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,328,562.65	19,328,562.65	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	22,273,672.92	22,273,672.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,772,802.88	34,772,802.88	
流动资产合计	<u>312,202,819.53</u>	<u>312,202,819.53</u>	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	375,835,416.60	375,835,416.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,677,099.83	38,677,099.83	
在建工程	416,291,177.05	416,291,177.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,757,757.65	67,757,757.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	294,941.96	294,941.96	
递延所得税资产	6,861,950.68	6,861,950.68	
其他非流动资产	8,040,230.89	8,040,230.89	
非流动资产合计	<u>913,758,574.66</u>	<u>913,758,574.66</u>	
资产总计	<u>1,225,961,394.19</u>	<u>1,225,961,394.19</u>	
流动负债			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	8,323,767.46	8,323,767.46	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,064,660.88	4,064,660.88	
应交税费	590,534.94	590,534.94	
其他应付款	7,272,789.53	7,272,789.53	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>81,251,752.81</u>	<u>81,251,752.81</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	178,449,530.20	178,449,530.20	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,666,600.00	25,666,600.00	
递延所得税负债	3,664,226.55	3,664,226.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>207,780,356.75</u>	<u>207,780,356.75</u>	
负 债 合 计	<u>289,032,109.56</u>	<u>289,032,109.56</u>	
股东权益			
股本	77,984,307.35	77,984,307.35	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	780,672,661.23	780,672,661.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,535,908.31	8,535,908.31	
△一般风险准备			
未分配利润	69,736,407.74	69,736,407.74	
股东权益合计	<u>936,929,284.63</u>	<u>936,929,284.63</u>	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债及股东权益合计	<u>1,225,961,394.19</u>	<u>1,225,961,394.19</u>	

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日留存收益。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的收入工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2020 年 1 月 1 日留存收益。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	84,452.55	188,880.65	70,411.63	112,137.52
银行存款	213,360,622.81	231,686,169.18	252,209,546.34	153,100,331.87
其他货币资金	1,971,415.69	2,069,425.89	2,020,733.06	3,859,845.49
<u>合计</u>	<u>215,416,491.05</u>	<u>233,944,475.72</u>	<u>254,300,691.03</u>	<u>157,072,314.88</u>

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
受限资金	45,983,255.70	39,300,160.08	51,120,231.41	52,443,497.59
<u>合计</u>	<u>45,983,255.70</u>	<u>39,300,160.08</u>	<u>51,120,231.41</u>	<u>52,443,497.59</u>

2021 年 6 月 30 日注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 45,983,255.70 元。详见“附注六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。其他货币资金全部系期末存放在电商平台资金账户的 1,971,415.69 元。

2020 年 12 月 31 日注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 39,300,160.08 元。详见“附注六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。其他货币资金全部系期末存放在电商平台资金账户的 2,069,425.89 元。

2019 年 12 月 31 日注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 51,120,231.41 元。详见“附注六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。其他货币资金系期末存放在电商平台资金账户的 2,020,733.06 元。

2018 年 12 月 31 日注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 52,443,497.59

元。详见“附注六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。其他货币资金系期末存放在电商平台资金账户的 3,859,845.49 元。

3. 截至 2021 年 6 月 30 日存放在境外的款项总额明细如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
存放在境外的款项总额	26,202,228.51	65,448,809.94	9,975,301.51	4,694,796.97
<u>合计</u>	<u>26,202,228.51</u>	<u>65,448,809.94</u>	<u>9,975,301.51</u>	<u>4,694,796.97</u>

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				2,229,685.32
<u>合计</u>				<u>2,229,685.32</u>

2. 截至2021年6月30日已质押的应收票据

无。

3. 截至2021年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

4. 截至2021年6月30日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	125,978,156.73	108,377,609.40	121,800,203.09	97,097,983.68
1-2 年（含 2 年）	60,810.75	401,458.95	410,192.80	7,464.59
2-3 年（含 3 年）	4,926.50			
<u>账面余额小计</u>	<u>126,043,893.98</u>	<u>108,779,068.35</u>	<u>122,210,395.89</u>	<u>97,105,448.27</u>
<u>坏账准备</u>	<u>6,305,974.22</u>	<u>5,459,026.37</u>	<u>6,497,620.40</u>	<u>5,242,602.76</u>
<u>合计</u>	<u>119,737,919.76</u>	<u>103,320,041.98</u>	<u>115,712,775.49</u>	<u>91,862,845.51</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日（新金融工具准则）		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	126,043,893.98	100.00	6,305,974.22		119,737,919.76
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	126,043,893.98	100.00	6,305,974.22	5.00	119,737,919.76
合计	126,043,893.98	100.00	6,305,974.22		119,737,919.76

接上表：

2020 年 12 月 31 日（新金融工具准则）					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	108,779,068.35	100.00	5,459,026.37		103,320,041.98
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	108,779,068.35	100.00	5,459,026.37	5.02	103,320,041.98
合计	108,779,068.35	100.00	5,459,026.37		103,320,041.98

接上表：

2019 年 12 月 31 日（新金融工具准则）					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	407,323.30	0.33	407,323.30		
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,323.30	0.33	407,323.30	100.00	
按组合计提坏账准备	121,803,072.59	99.67	6,090,297.10		115,712,775.49
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	121,803,072.59	99.67	6,090,297.10	5.00	115,712,775.49
合计	122,210,395.89	100.00	6,497,620.40		115,712,775.49

接上表：

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	407,323.30	0.42	407,323.30		
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,323.30	0.42	407,323.30	100.00	
按组合计提坏账准备	96,698,124.97	99.58	4,835,279.46		91,862,845.51
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	96,698,124.97	99.58	4,835,279.46	5.00	91,862,845.51
合计	97,105,448.27	100.00	5,242,602.76		91,862,845.51

其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2019 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏聚石信息科技有限公司	407,323.30	407,323.30	100.00	款项无法收回
合计	407,323.30	407,323.30		

接上表：

2018 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏聚石信息科技有限公司	407,323.30	407,323.30	100.00	款项无法收回
合计	407,323.30	407,323.30		

其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

2021 年 6 月 30 日（新金融工具准则）

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	125,978,156.73	6,298,907.84	5.00
1-2 年（含 2 年）	60,810.75	6,081.08	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,926.50	985.30	20.00
合计	126,043,893.98	6,305,974.22	

接上表：

账龄

2020 年 12 月 31 日（新金融工具准则）

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	108,377,609.40	5,418,880.47	5.00
1-2 年 (含 2 年)	401,458.95	40,145.90	10.00
<u>合计</u>	<u>108,779,068.35</u>	<u>5,459,026.37</u>	

接上表:

2019 年 12 月 31 日 (新金融工具准则)			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	121,800,203.09	6,090,010.15	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,869.50	286.95	10.00
<u>合计</u>	<u>121,803,072.59</u>	<u>6,090,297.10</u>	

接上表:

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,690,660.38	4,834,533.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,464.59	746.46	10.00
<u>合计</u>	<u>96,698,124.97</u>	<u>4,835,279.46</u>	

3. 坏账准备的情况

2021 年 1-6 月:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	5,459,026.37	846,947.85				6,305,974.22
单项金额不重大但 单项计提坏账准备						
<u>合计</u>	<u>5,459,026.37</u>	<u>846,947.85</u>				<u>6,305,974.22</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	6,090,297.10		631,270.73			5,459,026.37
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	407,323.30	179,328.87		586,652.17		

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
<u>合计</u>	<u>6,497,620.40</u>	<u>179,328.87</u>	<u>631,270.73</u>	<u>586,652.17</u>		<u>5,459,026.37</u>

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	4,835,279.46	1,255,017.64				6,090,297.10
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	407,323.30					407,323.30
<u>合计</u>	<u>5,242,602.76</u>	<u>1,255,017.64</u>				<u>6,497,620.40</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
账龄组合	3,363,333.94	2,507,834.52		1,035,889.00		4,835,279.46
单项金额不重大但 单项计提坏账准备		407,323.30				407,323.30
<u>合计</u>	<u>3,363,333.94</u>	<u>2,915,157.82</u>		<u>1,035,889.00</u>		<u>5,242,602.76</u>

报告各期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

4. 报告各期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款		586,652.17		1,035,889.00

2020年度应收账款核销情况如下：

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	是否因关联 交易产生
江苏聚石信息科技有限公司	货款	407,323.30	款项无法收回	公司内部决议	否
匠宠股份有限公司	货款	179,328.87	款项无法收回	公司内部决议	否
<u>合计</u>		<u>586,652.17</u>			

2018年度应收账款核销情况如下：

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	是否因关联交易产生
上海宠宠熊宠物产业发展有限公司	货款	1,035,889.00	款项无法收回	公司内部决议	否
<u>合计</u>		<u>1,035,889.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年6月30日:

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
	Armitages Pet Products Limited	非关联方	10,582,175.77	1 年以内 (含 1 年)	8.40	529,108.79
1	Spectrum Brands Pet Group Inc	非关联方	8,463,096.87	1 年以内 (含 1 年)	6.71	423,154.84
	TETRA GMBH	非关联方	1,999,811.16	1 年以内 (含 1 年)	1.59	99,990.56
	<u>小计</u>		<u>21,045,083.80</u>		<u>16.70</u>	<u>1,052,254.19</u>
2	CENTRAL GARDEN & PET COMPANY	非关联方	11,965,500.63	1 年以内 (含 1 年)	9.49	598,275.03
3	Finnern GMBH & CO. KG	非关联方	8,436,091.97	1 年以内 (含 1 年)	6.69	421,804.60
4	PET BRANDS PRODUCTS LLC	非关联方	8,065,669.35	1 年以内 (含 1 年)	6.40	403,283.47
5	T. J. MORRIS LIMITED	非关联方	7,870,405.37	1 年以内 (含 1 年)	6.24	393,520.27
	<u>合计</u>		<u>57,382,751.12</u>		<u>45.52</u>	<u>2,869,137.56</u>

2020年12月31日:

序号	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
	Spectrum Brands Pet Group Inc	非关联方	18,052,853.43	1 年以内 (含 1 年)	16.60	902,642.68
1	Armitages Pet Products Limited	非关联方	4,567,648.08	1 年以内 (含 1 年)	4.20	228,382.40
	TETRA GMBH	非关联方	2,555,383.89	1 年以内 (含 1 年)	2.35	127,769.19
	<u>小计</u>		<u>25,175,885.40</u>		<u>23.15</u>	<u>1,258,794.27</u>
2	CENTRAL GARDEN & PET COMPANY	非关联方	13,442,972.72	1 年以内 (含 1 年)	12.36	672,148.64
3	PAMPA BEVERAGES LLC	非关联方	8,471,252.87	1 年以内 (含 1 年)	7.79	423,562.64
	WALMART INC	非关联方	6,130,980.46	1 年以内 (含 1 年)	5.64	306,549.02
4	WAL—MART CANADA CORP.	非关联方	183,836.90	1 年以内 (含 1 年)	0.17	9,191.85
	<u>小计</u>		<u>6,314,817.36</u>		<u>5.81</u>	<u>315,740.87</u>
5	Finnern GMBH & CO. KG	非关联方	4,798,107.85	1 年以内 (含 1 年)	4.41	239,905.39
	<u>合计</u>		<u>58,203,036.20</u>		<u>53.52</u>	<u>2,910,151.81</u>

2019年12月31日:

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
	WALMART INC	非关联方	19,082,557.26	1 年以内 (含 1 年)	15.61	954,127.86
1	WAL—MART CANADA CORP.	非关联方	65,322.76	1 年以内 (含 1 年)	0.05	3,266.14
	<u>小计</u>		<u>19,147,880.02</u>		<u>15.66</u>	<u>957,394.00</u>
2	CENTRAL GARDEN & PET COMPANY	非关联方	15,172,191.75	1 年以内 (含 1 年)	12.41	758,609.59
	江苏麦乐多科技有限公司	非关联方	11,699,941.41	1 年以内 (含 1 年)	9.57	584,997.07
3	北京金多乐商贸有限公司	非关联方	908,358.99	1 年以内 (含 1 年)	0.74	45,417.95
	<u>小计</u>		<u>12,608,300.40</u>		<u>10.31</u>	<u>630,415.02</u>
4	PAMPA BEVERAGES LLC	非关联方	10,314,586.83	1 年以内 (含 1 年)	8.44	515,729.35
5	WILKO LIMITED	非关联方	6,134,276.19	1 年以内 (含 1 年)	5.02	306,713.81
	<u>合计</u>		<u>63,377,235.19</u>		<u>51.84</u>	<u>3,168,861.77</u>

2018年12月31日:

序号	单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
	WALMART INC	非关联方	36,821,106.44	1 年以内 (含 1 年)	37.92	1,841,055.32
1	WAL—MART CANADA CORP.	非关联方	196,428.02	1 年以内 (含 1 年)	0.20	9,821.40
	<u>小计</u>		<u>37,017,534.46</u>		<u>38.12</u>	<u>1,850,876.72</u>
2	CENTRAL GARDEN & PET COMPANY	非关联方	10,290,659.73	1 年以内 (含 1 年)	10.60	514,532.99
3	WILKO LIMITED	非关联方	6,217,204.93	1 年以内 (含 1 年)	6.40	310,860.25
4	Smucker Manufacturing Inc	非关联方	5,707,553.64	1 年以内 (含 1 年)	5.88	285,377.68
5	北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	5,588,551.57	1 年以内 (含 1 年)	5.76	279,427.58
	<u>合计</u>		<u>64,821,504.33</u>		<u>66.76</u>	<u>3,241,075.22</u>

注1: Spectrum Brands Pet Group Inc、Armitages Pet Products Limited和TETRA GMBH
均为美国纽约证券交易所上市企业Spectrum Brands Holdings, Inc. 的子公司;

注2: WALMART INC和WAL—MART CANADA CORP. 均为沃尔玛旗下企业;

注3: 北京金多乐商贸有限公司为江苏麦乐多科技有限公司全资子公司。

6. 各期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 各期转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日	比例 (%)	2020 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,389,837.37	99.38	39,513,769.90	97.79
1-2 年 (含 2 年)	231,426.70	0.62	892,856.64	2.21
2-3 年 (含 3 年)				
<u>合计</u>	<u>37,621,264.07</u>	<u>100.00</u>	<u>40,406,626.54</u>	<u>100.00</u>

接上表:

账龄	2019 年 12 月 31 日	比例 (%)	2018 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,658,371.88	99.60	7,934,774.76	99.92
1-2 年 (含 2 年)	80,225.57	0.37	6,500.00	0.08
2-3 年 (含 3 年)	6,500.00	0.03		
<u>合计</u>	<u>21,745,097.45</u>	<u>100.00</u>	<u>7,941,274.76</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2021年6月30日, 预付款项金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)	账龄
探索数娱 (北京) 商务咨询有限公司	非关联方	服务费	7,075,471.32	18.81	1 年以内 (含 1 年)
上海兆宇国际贸易有限公司	非关联方	货款	4,358,691.61	11.59	1 年以内 (含 1 年)
新希望六和股份有限公司	非关联方	货款	3,504,315.30	9.31	1 年以内 (含 1 年)
梅花生物科技集团股份有限公司	非关联方	货款	2,440,350.00	6.49	1 年以内 (含 1 年)
冠县萌宝宠物食品有限公司	非关联方	货款	2,095,838.47	5.57	1 年以内 (含 1 年)
<u>合计</u>			<u>19,474,666.70</u>	<u>51.77</u>	

截至2020年12月31日, 预付款项金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)	账龄
新希望六和股份有限公司	非关联方	货款	13,307,358.53	32.93	1 年以内 (含 1 年)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司及关联方	非关联方	服务费	11,090,437.80	27.45	1 年以内 (含 1 年)
冠县萌宝宠物食品有限公司	非关联方	货款	2,344,704.02	5.80	1 年以内 (含 1 年)
梅花生物科技集团股份有限公司	非关联方	货款	1,664,507.60	4.12	1 年以内 (含 1 年)
福建圣农发展 (浦城) 有限公司	非关联方	货款	945,000.00	2.34	1 年以内 (含 1 年)
<u>合计</u>			<u>29,352,007.95</u>	<u>72.64</u>	

截至2019年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	期末余额	占预付款项总 额的比例(%)	账龄
杭州阿里妈妈软件服务有限公司及关联方	非关联方	服务费	10,201,539.70	46.91	1年以内(含1年)
新希望六和股份有限公司	非关联方	货款	2,280,056.00	10.49	1年以内(含1年)
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	非关联方	服务费	698,113.21	3.21	1年以内(含1年)
青岛恒裕昌工贸有限公司	非关联方	货款	484,685.45	2.23	1年以内(含1年)
北京劳雷影业公司	非关联方	服务费	452,830.19	2.08	1年以内(含1年)
合计			14,117,224.55	64.92	

截至2018年12月31日，预付款项金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司 关系	款项 性质	期末余额	占预付款项总 额的比例(%)	账龄
吉林正大食品有限公司	非关联方	货款	923,000.00	11.62	1年以内(含1年)
福建圣农发展(浦城)有限公司	非关联方	货款	806,000.00	10.15	1年以内(含1年)
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	非关联方	服务费	566,037.74	7.13	1年以内(含1年)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司及关联方	非关联方	服务费	549,528.50	6.92	1年以内(含1年)
北京劳雷影业公司	非关联方	服务费	452,830.19	5.70	1年以内(含1年)
合计			3,297,396.43	41.52	

注：新希望六和股份有限公司数据为孝义新希望六和食品有限公司、东阿六和绿佳食品有限公司、莘县新希望六和清思斋食品有限公司、阳谷六和鲁信食品有限公司、无棣六和信阳食品有限公司等关联公司合并口径数据。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	10,054,693.91	6,734,161.06	12,234,594.64	16,271,456.41
合计	10,054,693.91	6,734,161.06	12,234,594.64	16,271,456.41

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	9,664,241.45	6,098,057.92	11,622,452.41	16,481,221.81
1-2 年（含 2 年）	277,726.94	589,032.07	822,825.58	358,621.89
2-3 年（含 3 年）	394,096.60	328,970.40	315,416.62	114,420.00
3-4 年（含 4 年）	408,970.40	290,843.72	14,856.00	400,000.00
4-5 年（含 5 年）	207,895.63	4,558.00	400,000.00	
5 年以上	57,230.00	53,000.00	99,645.00	99,645.00
账面余额小计	<u>11,010,161.02</u>	<u>7,364,462.11</u>	<u>13,275,195.61</u>	<u>17,453,908.70</u>
坏账准备	<u>955,467.11</u>	<u>630,301.05</u>	<u>1,040,600.97</u>	<u>1,182,452.29</u>
合计	<u>10,054,693.91</u>	<u>6,734,161.06</u>	<u>12,234,594.64</u>	<u>16,271,456.41</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	6,912,438.64	4,526,806.45	4,169,385.34	8,950,897.71
保证金及其他往来款	3,653,882.30	2,275,230.07	3,906,936.58	8,388,102.07
代垫款项	207,541.02	201,106.34	73,764.52	18,263.92
备用金	231,298.65	15,000.00	470,225.00	
土地转让款			4,556,239.17	
其他	5,000.41	346,319.25	98,645.00	96,645.00
合计	<u>11,010,161.02</u>	<u>7,364,462.11</u>	<u>13,275,195.61</u>	<u>17,453,908.70</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021年6月30日（新金融工具准则）：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	630,301.05			<u>630,301.05</u>
2020 年 12 月 31 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	325,166.06			<u>325,166.06</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>955,467.11</u>			<u>955,467.11</u>

2020年度（新金融工具准则）：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,040,600.97			<u>1,040,600.97</u>
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-104,055.00		104,055.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	306,244.92			<u>306,244.92</u>
本期转销				
本期核销			104,055.00	<u>104,055.00</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>630,301.05</u>			<u>630,301.05</u>

2019年度（新金融工具准则）：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,182,452.29			<u>1,182,452.29</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,410.00			<u>7,410.00</u>
本期转回	149,261.32			<u>149,261.32</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,040,600.97</u>			<u>1,040,600.97</u>

2018年度（原金融工具准则）：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>17,453,908.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,182,452.29</u>		<u>16,271,456.41</u>
其中：账龄组合	17,453,908.70	100.00	1,182,452.29	6.77	16,271,456.41
合计	<u>17,453,908.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,182,452.29</u>		<u>16,271,456.41</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄

2018 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,481,221.81	824,061.09	5.00
1-2 年 (含 2 年)	358,621.89	35,862.20	10.00
2-3 年 (含 3 年)	114,420.00	22,884.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	400,000.00	200,000.00	50.00
5 年以上	99,645.00	99,645.00	100.00
<u>合计</u>	<u>17,453,908.70</u>	<u>1,182,452.29</u>	

(4) 坏账准备的情况

2021年1-6月（新金融工具准则）：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备						
其中：单项金额不重大但						
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>630,301.05</u>	<u>325,166.06</u>				<u>955,467.11</u>
其中：账龄组合	630,301.05	325,166.06				955,467.11
<u>合计</u>	<u>630,301.05</u>	<u>325,166.06</u>				<u>955,467.11</u>

2020年度（新金融工具准则）：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	<u>7,410.00</u>			<u>7,410.00</u>		
其中：单项金额不重大但						
单项计提坏账准备	7,410.00			7,410.00		
按组合计提坏账准备	<u>1,033,190.97</u>		<u>306,244.92</u>	<u>96,645.00</u>		<u>630,301.05</u>
其中：账龄组合	1,033,190.97		306,244.92	96,645.00		630,301.05
<u>合计</u>	<u>1,040,600.97</u>		<u>306,244.92</u>	<u>104,055.00</u>		<u>630,301.05</u>

2019 年度（新金融工具准则）：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备		7,410.00				7,410.00
其中：单项金额不重大但 单项计提坏账准备		7,410.00				7,410.00
按组合计提坏账准备	1,182,452.29		149,261.32			1,033,190.97
其中：账龄组合	1,182,452.29		149,261.32			1,033,190.97
合计	1,182,452.29	7,410.00	149,261.32			1,040,600.97

2018 年度（原金融工具准则）：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			其他 变动	2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	1,691,830.07		509,377.78			1,182,452.29
其中：账龄组合	1,691,830.07		509,377.78			1,182,452.29
合计	1,691,830.07		509,377.78			1,182,452.29

其中各期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

无。

（5）报告各期实际核销的其他应收款情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款		104,055.00		

2020年度：

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	是否因关联 交易产生
上海烁和贸易有限公司	设备款	78,000.00	款项无法收回	公司内部决议	否
浙江炜驰轻工机械有限公司	设备款	18,645.00	款项无法收回	公司内部决议	否
江苏聚石信息科技有限公司	代垫款项	7,410.00	款项无法收回	公司内部决议	否
合计		104,055.00			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021年6月30日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
聊城经济开发区国家税务局	应收出口退税	6,912,438.64	1年以内 (含1年)	62.78	345,621.92
聊城经济技术开发区管理委员会	保证金及其他往来款	963,302.76	1年以内 (含1年)	8.75	48,165.14
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金及其他往来款	500,000.00	1年以内 (含1年)	4.54	25,000.00
山东聊城恒润热力有限责任公司	保证金及其他往来款	350,000.00	1年以内 (含1年)	3.18	17,500.00
浙江天猫技术有限公司	保证金及其他往来款	300,000.00	3年以内 (含3年)	2.72	32,500.00
<u>合计</u>		<u>9,025,741.40</u>		<u>81.97</u>	<u>468,787.06</u>

2020年12月31日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
聊城经济开发区国家税务局	应收出口退税	4,526,806.45	1年以内 (含1年)	61.47	226,340.32
山东聊城恒润热力有限责任公司	保证金及其他往来款	350,000.00	1年以内 (含1年)	4.75	17,500.00
First American Title Company	保证金及其他往来款	326,245.00	1年以内 (含1年)	4.43	16,312.25
聊城经济技术开发区管理委员会	保证金及其他往来款	321,100.92	1年以内 (含1年)	4.36	16,055.05
聊城市东昌府区道口铺街道办事处	保证金及其他往来款	254,176.40	2-3年 (含3年)	3.45	50,835.28
<u>合计</u>		<u>5,778,328.77</u>		<u>78.46</u>	<u>327,042.90</u>

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
Orbis Real Estate Parteners and/or Assignee(s)	土地转让款	4,556,239.17	1年以内 (含1年)	34.32	227,811.93
聊城经济开发区国家税务局	应收出口退税	4,169,385.34	1年以内 (含1年)	31.41	208,469.27
北京妙物贸易发展有限公司	保证金及其他往来款	1,458,862.42	1年以内 (含1年)	10.99	72,943.12
山东聊城恒润热力有限责任公司	保证金及其他往来款	350,000.00	4-5年 (含5年)	2.64	175,000.00
D1 Resources, Inc.	保证金及其他往来款	306,255.18	1-2年 (含2年)	2.31	30,625.52
<u>合计</u>		<u>10,840,742.11</u>		<u>81.67</u>	<u>714,849.84</u>

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
聊城经济开发区国家税务局	应收出口退税	8,950,897.71	1 年以内 (含 1 年)	51.28	447,544.89
聊城市东昌府区道口铺街道办事处	保证金及其他往来款	6,180,806.00	1 年以内 (含 1 年)	35.41	309,040.30
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金及其他往来款	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.86	25,000.00
山东聊城恒润热力有限责任公司	保证金及其他往来款	350,000.00	3-4 年 (含 4 年)	2.01	175,000.00
D1 Resources, Inc.	保证金及其他往来款	301,294.48	1 年以内 (含 1 年)	1.73	15,064.72
合计		16,282,998.19		93.29	971,649.91

(7) 各期涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,246,786.51	2,050,728.57	218,196,057.94
半成品	19,324,602.95		19,324,602.95
库存商品	178,798,011.95	517,791.89	178,280,220.06
发出商品	44,296,507.20	1,706.00	44,294,801.20
周转材料	65,860.69		65,860.69
消耗性生物资产	1,136,511.10		1,136,511.10
合计	463,868,280.40	2,570,226.46	461,298,053.94

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,701,064.23	2,050,806.57	218,650,257.66
半成品	10,427,426.95		10,427,426.95
库存商品	132,304,809.78	672,426.40	131,632,383.38

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	33,507,164.36		33,507,164.36
周转材料	114,759.33		114,759.33
消耗性生物资产	1,136,511.10		1,136,511.10
<u>合计</u>	<u>398,191,735.75</u>	<u>2,723,232.97</u>	<u>395,468,502.78</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,749,746.82		128,749,746.82
半成品	7,721,626.92		7,721,626.92
库存商品	117,948,954.59	282,466.06	117,666,488.53
发出商品	28,955,581.26		28,955,581.26
周转材料	925,086.84		925,086.84
消耗性生物资产	954,001.10		954,001.10
<u>合计</u>	<u>285,254,997.53</u>	<u>282,466.06</u>	<u>284,972,531.47</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,112,413.73	8,075.07	81,104,338.66
半成品	6,941,227.82		6,941,227.82
库存商品	91,861,184.88	403,025.76	91,458,159.12
发出商品	14,636,763.35		14,636,763.35
周转材料	100,998.62		100,998.62
消耗性生物资产	744,140.10		744,140.10
<u>合计</u>	<u>195,396,728.50</u>	<u>411,100.83</u>	<u>194,985,627.67</u>

2. 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,050,806.57			78.00		2,050,728.57
库存商品	672,426.40	537,790.84		692,425.35		517,791.89
发出商品		1,706.00				1,706.00
合计	<u>2,723,232.97</u>	<u>539,496.84</u>		<u>692,503.35</u>		<u>2,570,226.46</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,050,806.57				2,050,806.57
库存商品	282,466.06	654,142.01		264,181.67		672,426.40
合计	<u>282,466.06</u>	<u>2,704,948.58</u>		<u>264,181.67</u>		<u>2,723,232.97</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,075.07			8,075.07		
库存商品	403,025.76	182,941.98		303,501.68		282,466.06
合计	<u>411,100.83</u>	<u>182,941.98</u>		<u>311,576.75</u>		<u>282,466.06</u>

接上表：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,075.07					8,075.07
库存商品	929,016.45	268,338.16		794,328.85		403,025.76
合计	<u>937,091.52</u>	<u>268,338.16</u>		<u>794,328.85</u>		<u>411,100.83</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	

(七) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	33,320,336.11	40,157,097.92	48,414,804.34	29,820,417.43
待摊费用	18,175,881.31	3,305,710.63	2,138,162.73	1,352,380.49
预缴所得税			9,443,144.60	
<u>合计</u>	<u>51,496,217.42</u>	<u>43,462,808.55</u>	<u>59,996,111.67</u>	<u>31,172,797.92</u>

(八) 长期股权投资

2021 年 1-6 月

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京百迪斯宠物用品有限公司	696,320.59		
<u>合计</u>	<u>696,320.59</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动	
			其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
北京百迪斯宠物用品有限公司	-13,798.86			
<u>合计</u>	<u>-13,798.86</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			减值准备期 末余额
	本期计提减值 准备	其他	2021 年 6 月 30 日	
北京百迪斯宠物用品有限公司			682,521.73	
<u>合计</u>			<u>682,521.73</u>	

2020 年度

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京百迪斯宠物用品有限公司	951,582.17		
<u>合计</u>	<u>951,582.17</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
北京百迪斯宠物用品有限公司	-255,261.58			
<u>合计</u>	<u>-255,261.58</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			减值准备期 末余额
	本期计提减值 准备	其他	2020 年 12 月 31 日	
北京百迪斯宠物用品有限公司			696,320.59	
<u>合计</u>			<u>696,320.59</u>	

2019 年度

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京百迪斯宠物用品有限公司	1,249,987.87		
<u>合计</u>	<u>1,249,987.87</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
北京百迪斯宠物用品有限公司	-298,405.70			
<u>合计</u>	<u>-298,405.70</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			减值准备期 末余额
	本期计提减值 准备	其他	2019 年 12 月 31 日	
北京百迪斯宠物用品有限公司			951,582.17	
<u>合计</u>			<u>951,582.17</u>	

2018 年度

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京百迪斯宠物用品有限公司	1,036,172.45	269,500.00	
<u>合计</u>	<u>1,036,172.45</u>	<u>269,500.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	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 红利或利润
北京百迪斯宠物用品有限公司	-55,684.58			
<u>合计</u>	<u>-55,684.58</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
北京百迪斯宠物用品有限公司			1,249,987.87	
<u>合计</u>			<u>1,249,987.87</u>	

（九）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
华正贸易株式会社	696,948.75	696,948.75	
<u>合计</u>	<u>696,948.75</u>	<u>696,948.75</u>	

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
华正贸易株式会社	696,948.75	696,948.75	
<u>合计</u>	<u>696,948.75</u>	<u>696,948.75</u>	

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
华正贸易株式会社	696,948.75	696,948.75	
<u>合计</u>	<u>696,948.75</u>	<u>696,948.75</u>	

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
华正贸易株式会社	696,948.75	696,948.75	
<u>合计</u>	<u>696,948.75</u>	<u>696,948.75</u>	

注：2021年6月30日其他权益工具投资系本公司之子公司聊城乖宝宠物用品有限公司投资华正贸易株式会社，投资比例为45.00%，该公司系委托外方经营的，本公司之子公司聊城乖宝宠物用品有限公司只享有分红权不享有经营决策权。

（十）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	859,972,271.72	716,297,182.37	325,769,944.82	304,121,565.08
固定资产清理	1,581.20			222,719.88
<u>合计</u>	<u>859,973,852.92</u>	<u>716,297,182.37</u>	<u>325,769,944.82</u>	<u>304,344,284.96</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2021年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	464,067,099.79	330,070,551.64	30,998,851.66	8,601,258.31	30,335,837.28	<u>864,073,598.68</u>
2. 本期增加金额	<u>92,086,916.68</u>	<u>82,006,594.96</u>	<u>1,869,961.51</u>	<u>450,798.36</u>	<u>3,870,623.27</u>	<u>180,284,894.78</u>
（1）购置	3,472,881.72	10,569,513.71	1,851,961.01	305,752.22	1,768,212.21	<u>17,968,320.87</u>
（2）在建工程转入	93,437,154.85	74,090,150.26	635,618.69	175,048.82	2,216,677.44	<u>170,554,650.06</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
(3) 外币报表折算	-4,519,949.98	-2,653,069.01	-398,409.19	-30,002.68	-636,645.29	<u>-8,238,076.15</u>
(4) 重分类调整	-303,169.91		-219,209.00		522,378.91	
3. 本期减少金额	<u>74,661.78</u>	<u>1,648,103.78</u>	<u>131,554.43</u>	<u>221,213.83</u>	<u>253,961.16</u>	<u>2,329,494.98</u>
(1) 处置或报废	74,661.78	1,648,103.78	131,554.43	221,213.83	253,961.16	<u>2,329,494.98</u>
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	<u>556,079,354.69</u>	<u>410,429,042.82</u>	<u>32,737,258.74</u>	<u>8,830,842.84</u>	<u>33,952,499.39</u>	<u>1,042,028,998.48</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	37,862,492.19	76,073,766.15	15,349,982.38	5,405,735.97	11,464,944.39	<u>146,156,921.08</u>
2. 本期增加金额	<u>12,360,505.36</u>	<u>16,868,660.06</u>	<u>3,039,436.24</u>	<u>660,895.60</u>	<u>2,374,068.83</u>	<u>35,303,566.09</u>
(1) 计提	12,837,720.36	17,604,033.85	3,358,903.38	686,202.09	2,602,073.41	<u>37,088,933.09</u>
(2) 外币报表折算	-477,215.00	-735,373.79	-312,684.32	-25,306.49	-234,787.40	<u>-1,785,367.00</u>
(3) 重分类调整			-6,782.82		6,782.82	
3. 本期减少金额	<u>20,662.76</u>	<u>557,073.23</u>	<u>96,130.72</u>	<u>210,153.14</u>	<u>139,235.79</u>	<u>1,023,255.64</u>
(1) 处置或报废	20,662.76	557,073.23	96,130.72	210,153.14	139,235.79	<u>1,023,255.64</u>
(2) 转入在建工程						
(3) 重分类调整						
4. 期末余额	<u>50,202,334.79</u>	<u>92,385,352.98</u>	<u>18,293,287.90</u>	<u>5,856,478.43</u>	<u>13,699,777.43</u>	<u>180,437,231.53</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		1,619,495.23				<u>1,619,495.23</u>
2. 本期增加金额						
(1) 外币报表折算						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		<u>1,619,495.23</u>				<u>1,619,495.23</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>505,877,019.90</u>	<u>316,424,194.61</u>	<u>14,443,970.84</u>	<u>2,974,364.41</u>	<u>20,252,721.96</u>	<u>859,972,271.72</u>
2. 期初账面价值	<u>426,204,607.60</u>	<u>252,377,290.26</u>	<u>15,648,869.28</u>	<u>3,195,522.34</u>	<u>18,870,892.89</u>	<u>716,297,182.37</u>

2020年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	200,698,812.15	200,546,122.07	21,083,329.44	7,802,272.93	16,269,940.05	<u>446,400,476.64</u>
2. 本期增加金额	<u>296,527,829.44</u>	<u>157,819,368.39</u>	<u>12,043,022.32</u>	<u>1,239,848.63</u>	<u>14,132,772.86</u>	<u>481,762,841.64</u>
(1) 购置	759,730.64	4,299,653.82	5,030,262.05	862,140.71	2,186,855.34	<u>13,138,642.56</u>
(2) 在建工程转入	300,180,027.05	157,851,122.85	7,449,523.27	404,966.44	12,220,701.89	<u>478,106,341.50</u>
(3) 外币报表折算	-4,411,928.25	-4,331,408.28	-436,763.00	-27,258.52	-274,784.37	<u>-9,482,142.42</u>
(4) 重分类调整						
3. 本期减少金额	<u>33,159,541.80</u>	<u>28,294,938.82</u>	<u>2,127,500.10</u>	<u>440,863.25</u>	<u>66,875.63</u>	<u>64,089,719.60</u>
(1) 处置或报废	33,159,541.80	28,294,938.82	2,127,500.10	440,863.25	66,875.63	<u>64,089,719.60</u>
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	<u>464,067,099.79</u>	<u>330,070,551.64</u>	<u>30,998,851.66</u>	<u>8,601,258.31</u>	<u>30,335,837.28</u>	<u>864,073,598.68</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,189,324.29	60,263,319.65	12,131,544.26	4,400,238.55	9,000,957.54	<u>114,985,384.29</u>
2. 本期增加金额	<u>13,135,889.57</u>	<u>23,319,058.73</u>	<u>4,906,585.25</u>	<u>1,381,401.65</u>	<u>2,518,508.48</u>	<u>45,261,443.68</u>
(1) 计提	13,171,941.12	24,370,614.53	5,227,597.98	1,398,795.58	2,645,105.12	<u>47,360,054.33</u>
(2) 外币报表折算	-582,051.55	-1,051,555.80	-321,012.73	-17,393.93	-126,596.64	<u>-2,098,610.65</u>
(3) 重分类调整						
3. 本期减少金额	<u>4,462,721.67</u>	<u>7,508,612.23</u>	<u>1,688,147.13</u>	<u>375,904.23</u>	<u>54,521.63</u>	<u>14,089,906.89</u>
(1) 处置或报废	4,462,721.67	7,508,612.23	1,688,147.13	375,904.23	54,521.63	<u>14,089,906.89</u>
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	<u>37,862,492.19</u>	<u>76,073,766.15</u>	<u>15,349,982.38</u>	<u>5,405,735.97</u>	<u>11,464,944.39</u>	<u>146,156,921.08</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		5,410,401.82	234,745.71			<u>5,645,147.53</u>
2. 本期增加金额		<u>-350,006.36</u>	<u>-15,186.02</u>			<u>-365,192.38</u>
(1) 外币报表折算		-350,006.36	-15,186.02			<u>-365,192.38</u>
(2) 重分类调整						
3. 本期减少金额		<u>3,440,900.23</u>	<u>219,559.69</u>			<u>3,660,459.92</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
(1) 处置或报废		3,440,900.23	219,559.69			<u>3,660,459.92</u>
4. 期末余额		<u>1,619,495.23</u>				<u>1,619,495.23</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>426,204,607.60</u>	<u>252,377,290.26</u>	<u>15,648,869.28</u>	<u>3,195,522.34</u>	<u>18,870,892.89</u>	<u>716,297,182.37</u>
2. 期初账面价值	<u>171,509,487.86</u>	<u>134,872,400.60</u>	<u>8,717,039.47</u>	<u>3,402,034.38</u>	<u>7,268,982.51</u>	<u>325,769,944.82</u>

2019年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	170,707,026.96	185,057,089.72	17,721,618.33	6,513,364.25	14,624,611.69	<u>394,623,710.95</u>
2. 本期增加金额	<u>30,181,915.19</u>	<u>35,082,781.49</u>	<u>4,433,655.65</u>	<u>1,806,762.81</u>	<u>3,010,904.98</u>	<u>74,516,020.12</u>
(1) 购置	2,196,024.58	25,508,564.99	3,794,233.84	1,766,881.21	2,201,279.15	<u>35,466,983.77</u>
(2) 在建工程转入	24,334,896.60	7,035,222.56			109,556.28	<u>31,479,675.44</u>
(3) 外币报表折算	3,650,994.01	3,095,787.64	426,767.81	39,881.60	355,929.85	<u>7,569,360.91</u>
(4) 重分类调整		-556,793.70	212,654.00		344,139.70	
3. 本期减少金额	<u>190,130.00</u>	<u>19,593,749.14</u>	<u>1,071,944.54</u>	<u>517,854.13</u>	<u>1,365,576.62</u>	<u>22,739,254.43</u>
(1) 处置或报废	190,130.00	19,593,749.14	1,071,944.54	517,854.13	1,365,576.62	<u>22,739,254.43</u>
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	<u>200,698,812.15</u>	<u>200,546,122.07</u>	<u>21,083,329.44</u>	<u>7,802,272.93</u>	<u>16,269,940.05</u>	<u>446,400,476.64</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,696,218.09	46,443,238.67	7,616,990.95	3,564,488.68	7,585,944.46	<u>84,906,880.85</u>
2. 本期增加金额	<u>9,608,034.73</u>	<u>18,189,645.58</u>	<u>5,162,981.86</u>	<u>1,312,540.52</u>	<u>2,314,587.03</u>	<u>36,587,789.72</u>
(1) 计提	9,252,097.37	17,663,415.90	4,841,721.21	1,292,451.93	2,173,463.21	<u>35,223,149.62</u>
(2) 外币报表折算	355,937.36	596,907.73	262,276.82	20,088.75	129,429.44	<u>1,364,640.10</u>
(3) 重分类调整		-70,678.05	58,983.83	-0.16	11,694.38	
3. 本期减少金额	<u>114,928.53</u>	<u>4,369,564.60</u>	<u>648,428.55</u>	<u>476,790.65</u>	<u>899,573.95</u>	<u>6,509,286.28</u>
(1) 处置或报废	114,928.53	4,369,564.60	648,428.55	476,790.65	899,573.95	<u>6,509,286.28</u>
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额	<u>29,189,324.29</u>	<u>60,263,319.65</u>	<u>12,131,544.26</u>	<u>4,400,238.55</u>	<u>9,000,957.54</u>	<u>114,985,384.29</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
三、减值准备						
1. 期初余额		5,364,321.72	230,943.30			<u>5,595,265.02</u>
2. 本期增加金额		<u>87,637.30</u>	<u>3,802.41</u>			<u>91,439.71</u>
(1) 外币报表折算		87,637.31	3,802.40			<u>91,439.71</u>
(2) 重分类调整		-0.01	0.01			
3. 本期减少金额		<u>41,557.20</u>				<u>41,557.20</u>
(1) 处置或报废		41,557.20				<u>41,557.20</u>
4. 期末余额		<u>5,410,401.82</u>	<u>234,745.71</u>			<u>5,645,147.53</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>171,509,487.86</u>	<u>134,872,400.60</u>	<u>8,717,039.47</u>	<u>3,402,034.38</u>	<u>7,268,982.51</u>	<u>325,769,944.82</u>
2. 期初账面价值	<u>151,010,808.87</u>	<u>133,249,529.33</u>	<u>9,873,684.08</u>	<u>2,948,875.57</u>	<u>7,038,667.23</u>	<u>304,121,565.08</u>

2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	137,888,602.69	162,793,357.18	11,798,385.24	5,407,686.10	13,066,309.99	<u>330,954,341.20</u>
2. 本期增加金额	<u>33,094,304.67</u>	<u>23,698,149.02</u>	<u>6,189,915.45</u>	<u>1,149,069.02</u>	<u>2,309,075.99</u>	<u>66,440,514.15</u>
(1) 购置	1,262,748.50	11,549,640.46	3,696,965.95	1,544,516.10	2,960,891.47	<u>21,014,762.48</u>
(2) 在建工程转入	28,729,095.33	8,475,744.18	1,706,372.89		10,070.70	<u>38,921,283.10</u>
(3) 外币报表折算	3,102,460.84	2,942,914.62	285,351.08	20,306.69	153,435.34	<u>6,504,468.57</u>
(4) 重分类调整		729,849.76	501,225.53	-415,753.77	-815,321.52	
3. 本期减少金额	<u>275,880.40</u>	<u>1,434,416.48</u>	<u>266,682.36</u>	<u>43,390.87</u>	<u>750,774.29</u>	<u>2,771,144.40</u>
(1) 处置或报废	275,880.40	1,427,324.49	230,531.36	43,390.87	750,774.29	<u>2,727,901.41</u>
(2) 转入在建工程		7,091.99	36,151.00			<u>43,242.99</u>
4. 期末余额	<u>170,707,026.96</u>	<u>185,057,089.72</u>	<u>17,721,618.33</u>	<u>6,513,364.25</u>	<u>14,624,611.69</u>	<u>394,623,710.95</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,805,349.31	31,318,074.52	3,525,713.62	2,743,003.78	6,060,007.31	<u>55,452,148.54</u>
2. 本期增加金额	<u>7,931,641.57</u>	<u>15,862,384.16</u>	<u>4,279,244.89</u>	<u>862,706.23</u>	<u>2,186,073.88</u>	<u>31,122,050.73</u>
(1) 计提	7,860,016.53	15,701,282.43	4,104,054.50	975,295.99	2,257,748.41	<u>30,898,397.86</u>
(2) 外币报表折算	67,306.97	133,735.30	22,610.60			<u>223,652.87</u>
(3) 重分类调整	4,318.07	27,366.43	152,579.79	-112,589.76	-71,674.53	

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其它设备	合计
3. 本期减少金额	<u>40,772.79</u>	<u>737,220.01</u>	<u>187,967.56</u>	<u>41,221.33</u>	<u>660,136.73</u>	<u>1,667,318.42</u>
(1) 处置或报废	40,772.79	730,482.62	180,806.86	41,221.33	660,136.73	<u>1,653,420.33</u>
(2) 转入在建工程		6,737.39	7,160.70			<u>13,898.09</u>
4. 期末余额	<u>19,696,218.09</u>	<u>46,443,238.67</u>	<u>7,616,990.95</u>	<u>3,564,488.68</u>	<u>7,585,944.46</u>	<u>84,906,880.85</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		5,109,165.30	219,902.53			<u>5,329,067.83</u>
2. 本期增加金额		<u>255,156.42</u>	<u>11,070.68</u>			<u>266,227.10</u>
(1) 外币报表折算		255,156.42	11,070.68			<u>266,227.10</u>
(2) 重分类调整						
3. 本期减少金额			<u>29.91</u>			<u>29.91</u>
(1) 处置或报废			29.91			<u>29.91</u>
4. 期末余额		<u>5,364,321.72</u>	<u>230,943.30</u>			<u>5,595,265.02</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>151,010,808.87</u>	<u>133,249,529.33</u>	<u>9,873,684.08</u>	<u>2,948,875.57</u>	<u>7,038,667.23</u>	<u>304,121,565.08</u>
2. 期初账面价值	<u>126,083,253.38</u>	<u>126,366,117.36</u>	<u>8,052,769.09</u>	<u>2,664,682.32</u>	<u>7,006,302.68</u>	<u>270,173,124.83</u>

注：期末存在所有权或使用权受到限制的固定资产，所有权或使用权受到限制的固定资产详见“六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,991,443.11	3,637,383.95	1,619,495.23	6,734,563.93	仍在安装调试中

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
门岗	1,418,946.17	尚未办理
简易房	282,694.30	尚未办理
仓库	1,253,143.58	尚未办理
<u>合计</u>	<u>2,954,784.05</u>	

3. 固定资产清理

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
机器设备				205,029.23
电子设备				17,690.65
运输工具	1,581.20			
<u>合计</u>	<u>1,581.20</u>			<u>222,719.88</u>

(十一) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	43,878,632.53	191,580,495.26	444,186,603.45	176,937,461.63
<u>合计</u>	<u>43,878,632.53</u>	<u>191,580,495.26</u>	<u>444,186,603.45</u>	<u>176,937,461.63</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团新建厂区	43,517,313.32		43,517,313.32
零星工程	282,438.52		282,438.52
海创工程建设	78,880.69		78,880.69
<u>合计</u>	<u>43,878,632.53</u>		<u>43,878,632.53</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团新建厂区	174,825,060.67		174,825,060.67
集团辐照设备工程	14,036,059.15		14,036,059.15
零星工程	704,095.14		704,095.14
设备安装工程	194,690.26		194,690.26
新厂办公室装修	1,820,590.04		1,820,590.04
<u>合计</u>	<u>191,580,495.26</u>		<u>191,580,495.26</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团新建厂区	408,092,282.54		408,092,282.54
集团辐照设备工程	6,984,115.01		6,984,115.01
零星工程	1,214,779.50		1,214,779.50
设备安装工程	13,700,152.18		13,700,152.18
餐厅宿舍综合楼	229,229.82		229,229.82
泰国工厂工程	13,966,044.40		13,966,044.40
<u>合计</u>	<u>444,186,603.45</u>		<u>444,186,603.45</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
集团新建厂区	167,722,640.46		167,722,640.46
集团辐照设备工程	357,181.82		357,181.82
零星工程	877,411.08		877,411.08
设备安装工程	7,479,205.42		7,479,205.42
泰国工厂工程	501,022.85		501,022.85
<u>合计</u>	<u>176,937,461.63</u>		<u>176,937,461.63</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

重要在建工程项目 2021 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
集团新建厂区	679,984,033.82	174,825,060.67	17,685,137.60	148,992,884.95		43,517,313.32
集团辐照设备工程	20,800,000.00	14,036,059.15	4,855,747.00	18,891,806.15		
<u>合计</u>		<u>188,861,119.82</u>	<u>22,540,884.60</u>	<u>167,884,691.10</u>		<u>43,517,313.32</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
集团新建厂区	89.10	89.10	23,682,416.48	517,532.62	6.35	自有资金/ 专门借款

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
集团辐照设备工程	90.83	100.00	626,899.72	112,385.00	6.15	自有资金/ 专门借款
<u>合计</u>			<u>24,309,316.20</u>	<u>629,917.62</u>		

重要在建工程项目 2020 年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
集团新建厂区	679,984,033.82	408,092,282.54	152,336,453.66	385,227,971.04	375,704.49	174,825,060.67
集团辐照设备 工程	20,800,000.00	6,984,115.01	7,051,944.14			14,036,059.15
泰国工厂工程	55,375,346.16	13,966,044.40	10,796,481.18	23,868,650.74	893,874.84	
餐厅宿舍综合 楼	6,822,160.00	229,229.82	6,598,751.77	6,827,981.59		
<u>合计</u>		<u>429,271,671.77</u>	<u>176,783,630.75</u>	<u>415,924,603.37</u>	<u>1,269,579.33</u>	<u>188,861,119.82</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
集团新建厂区	86.50	86.50	23,164,883.86	8,785,455.19	6.21	自有资金/ 专门借款
集团辐照设备工程	67.48	67.48	514,514.72	326,451.67	6.18	自有资金/ 专门借款
泰国工厂工程	104.90	100.00	625,538.78	625,538.78	5.54	自有资金/ 专门借款
餐厅宿舍综合楼	100.09	100.00				自有资金
<u>合计</u>			<u>24,304,937.36</u>	<u>9,737,445.64</u>		

重要在建工程项目 2019 年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
集团新建厂区	679,984,033.82	167,722,640.46	268,141,019.54	27,771,377.46		408,092,282.54
集团辐照设备工程	20,800,000.00	357,181.82	6,626,933.19			6,984,115.01
泰国工厂工程	55,375,346.16	501,022.85	13,465,021.55			13,966,044.40
餐厅宿舍综合楼	6,822,160.00		229,229.82			229,229.82
<u>合计</u>		<u>168,580,845.13</u>	<u>288,462,204.10</u>	<u>27,771,377.46</u>		<u>429,271,671.77</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
集团新建厂区	64.10	64.10	14,379,428.67	11,326,727.80	5.95	自有资金/ 专门借款
集团辐照设备工程	33.58	33.58	188,063.05	188,063.05	5.79	自有资金/ 专门借款
泰国工厂工程	85.40	85.40				自有资金
餐厅宿舍综合楼	3.36	3.36				自有资金
<u>合计</u>			<u>14,567,491.72</u>	<u>11,514,790.85</u>		

重要在建工程项目 2018 年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
集团新建厂区	679,984,033.82	342,641.03	167,392,399.43		12,400.00	167,722,640.46
集团辐照设备工程	20,800,000.00		357,181.82			357,181.82
泰国工厂工程	55,375,346.16	137,834.23	1,735,674.60	1,372,485.98		501,022.85
海创工程建设	27,120,000.00	19,768,414.04	7,565,289.54	27,333,703.58		
<u>合计</u>		<u>20,248,889.30</u>	<u>177,050,545.39</u>	<u>28,706,189.56</u>	<u>12,400.00</u>	<u>168,580,845.13</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
集团新建厂区	24.67	24.67	3,052,700.87	3,052,700.87	8.77	自有资金/ 专门借款
集团辐照设备工程	1.72	1.72				自有资金
泰国工厂工程	61.09	61.09				自有资金
海创工程建设	100.79	100.00				自有资金
<u>合计</u>			<u>3,052,700.87</u>	<u>3,052,700.87</u>		

注：期末存在所有权或使用权受到限制的在建工程，详见“六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

(十二) 使用权资产

2021 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,872,589.35	3,872,589.35
其中：购置	3,872,589.35	3,872,589.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,872,589.35	3,872,589.35
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	242,036.83	242,036.83
其中：计提	242,036.83	242,036.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	242,036.83	242,036.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,630,552.52	3,630,552.52
2. 期初账面价值		

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2021年1-6月

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	113,743,928.37	5,326,068.98	119,069,997.35
2. 本期增加金额	-1,117,320.17	916,323.72	-200,996.45
(1) 购置		925,547.91	925,547.91
(2) 外币报表折算	-1,117,320.17	-9,224.19	-1,126,544.36

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>112,626,608.20</u>	<u>6,242,392.70</u>	<u>118,869,000.90</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,437,263.24	3,619,803.21	<u>12,057,066.45</u>
2. 本期增加金额	<u>989,008.57</u>	<u>867,147.75</u>	<u>1,856,156.32</u>
(1) 计提	989,008.57	876,588.58	<u>1,865,597.15</u>
(2) 外币报表折算		-9,440.83	<u>-9,440.83</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>9,426,271.81</u>	<u>4,486,950.96</u>	<u>13,913,222.77</u>
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	<u>103,200,336.39</u>	<u>1,755,441.74</u>	<u>104,955,778.13</u>
2. 期初账面价值	<u>105,306,665.13</u>	<u>1,706,265.77</u>	<u>107,012,930.90</u>

2020年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	116,137,701.01	3,762,126.16	<u>119,899,827.17</u>
2. 本期增加金额	<u>-350,742.64</u>	<u>1,563,942.82</u>	<u>1,213,200.18</u>
(1) 购置	668,501.49	1,572,323.32	<u>2,240,824.81</u>
(2) 外币报表折算	-1,019,244.13	-8,380.50	<u>-1,027,624.63</u>
3. 本期减少金额	<u>2,043,030.00</u>		<u>2,043,030.00</u>
(1) 处置	2,043,030.00		<u>2,043,030.00</u>
4. 期末余额	<u>113,743,928.37</u>	<u>5,326,068.98</u>	<u>119,069,997.35</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,445,459.86	2,262,719.20	<u>8,708,179.06</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额	<u>1,991,803.38</u>	<u>1,357,084.01</u>	<u>3,348,887.39</u>
(1) 计提	1,991,803.38	1,360,703.18	<u>3,352,506.56</u>
(2) 外币报表折算		-3,619.17	<u>-3,619.17</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>8,437,263.24</u>	<u>3,619,803.21</u>	<u>12,057,066.45</u>
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	<u>105,306,665.13</u>	<u>1,706,265.77</u>	<u>107,012,930.90</u>
2. 期初账面价值	<u>109,692,241.15</u>	<u>1,499,406.96</u>	<u>111,191,648.11</u>

2019年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	118,273,436.22	3,697,942.34	<u>121,971,378.56</u>
2. 本期增加金额	<u>1,511,312.07</u>	<u>64,183.82</u>	<u>1,575,495.89</u>
(1) 购置		51,922.41	<u>51,922.41</u>
(2) 外币报表折算	1,511,312.07	12,261.41	<u>1,523,573.48</u>
3. 本期减少金额	<u>3,647,047.28</u>		<u>3,647,047.28</u>
(1) 处置	3,647,047.28		<u>3,647,047.28</u>
4. 期末余额	<u>116,137,701.01</u>	<u>3,762,126.16</u>	<u>119,899,827.17</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,439,870.22	1,279,426.03	<u>5,719,296.25</u>
2. 本期增加金额	<u>2,005,589.64</u>	<u>983,293.17</u>	<u>2,988,882.81</u>
(1) 计提	2,005,589.64	978,300.12	<u>2,983,889.76</u>
(2) 外币报表折算		4,993.05	<u>4,993.05</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 期末余额	<u>6,445,459.86</u>	<u>2,262,719.20</u>	<u>8,708,179.06</u>
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	<u>109,692,241.15</u>	<u>1,499,406.96</u>	<u>111,191,648.11</u>
2. 期初账面价值	<u>113,833,566.00</u>	<u>2,418,516.31</u>	<u>116,252,082.31</u>

2018年度

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,074,982.56	1,337,214.14	<u>42,412,196.70</u>
2. 本期增加金额	<u>77,198,453.66</u>	<u>2,360,728.20</u>	<u>79,559,181.86</u>
(1) 购置	76,476,272.66	2,360,728.20	<u>78,837,000.86</u>
(2) 外币报表折算	722,181.00		<u>722,181.00</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>118,273,436.22</u>	<u>3,697,942.34</u>	<u>121,971,378.56</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,739,384.03	652,381.15	<u>3,391,765.18</u>
2. 本期增加金额	<u>1,700,486.19</u>	<u>627,044.88</u>	<u>2,327,531.07</u>
(1) 计提	1,700,486.19	627,044.88	<u>2,327,531.07</u>
(2) 外币报表折算			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>4,439,870.22</u>	<u>1,279,426.03</u>	<u>5,719,296.25</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
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	<u>113,833,566.00</u>	<u>2,418,516.31</u>	<u>116,252,082.31</u>
2. 期初账面价值	<u>38,335,598.53</u>	<u>684,832.99</u>	<u>39,020,431.52</u>

注：期末存在所有权或使用权受到限制的无形资产，详见“六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四）长期待摊费用

2021年1-6月

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年6月30日
装修及改造费用	1,405,073.27	14,800.00	408,430.94	4,560.81	1,006,881.52
待摊品牌推广费	7,338,836.33	2,075,471.87	3,514,151.01		5,900,157.19
其他	1,556,618.34	164,150.94	547,494.04		1,173,275.24
合计	<u>10,300,527.94</u>	<u>2,254,422.81</u>	<u>4,470,075.99</u>	<u>4,560.81</u>	<u>8,080,313.95</u>

注：其他减少系外币折算导致的差异。

2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月31日
装修及改造费用	1,917,636.71	637,129.04	1,139,714.72	9,977.76	1,405,073.27
待摊品牌推广费	361,556.61	11,698,113.04	4,720,833.32		7,338,836.33
其他	319,548.39	2,231,327.93	994,257.98		1,556,618.34
合计	<u>2,598,741.71</u>	<u>14,566,570.01</u>	<u>6,854,806.02</u>	<u>9,977.76</u>	<u>10,300,527.94</u>

注：其他减少系外币折算导致的差异。

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
装修及改造费用	2,258,658.63	936,709.39	1,277,731.31		1,917,636.71
待摊品牌推广费	1,004,717.00	1,108,018.87	1,751,179.26		361,556.61

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
其他	353,523.68	151,604.45	185,579.74		319,548.39
<u>合计</u>	<u>3,616,899.31</u>	<u>2,196,332.71</u>	<u>3,214,490.31</u>		<u>2,598,741.71</u>

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修及改造费用	2,311,044.70	1,148,614.02	1,201,000.09		2,258,658.63
待摊品牌推广费	1,316,037.75	1,500,000.00	1,811,320.75		1,004,717.00
其他	302,854.92	194,339.62	143,670.86		353,523.68
<u>合计</u>	<u>3,929,937.37</u>	<u>2,842,953.64</u>	<u>3,155,991.70</u>		<u>3,616,899.31</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	32,509,823.76	8,127,455.94	24,313,835.00	6,078,458.75
资产减值准备	9,394,860.45	2,199,131.19	8,518,116.81	1,986,271.04
可抵扣亏损	116,845,008.87	29,211,252.22	86,696,232.70	21,674,058.18
递延收益	17,956,973.21	4,489,243.30	18,307,228.34	4,576,807.09
其他	6,595,020.94	1,648,755.24	6,595,020.94	1,648,755.23
<u>合计</u>	<u>183,301,687.23</u>	<u>45,675,837.89</u>	<u>144,430,433.79</u>	<u>35,964,350.29</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
内部交易未实现利润	19,277,429.12	4,819,357.28	11,779,049.04	2,944,762.26
资产减值准备	7,514,856.94	1,843,934.29	7,366,573.03	1,841,643.28
可抵扣亏损	14,192,101.84	3,548,025.46		
递延收益	11,666,600.00	2,916,650.00	5,000,000.00	1,250,000.00
其他	2,060,721.75	515,180.44	35,951.84	8,987.96
<u>合计</u>	<u>54,711,709.65</u>	<u>13,643,147.47</u>	<u>24,181,573.91</u>	<u>6,045,393.50</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
研发设备折旧	1,503,321.52	225,498.23	1,658,749.96	248,812.49
加速折旧	124,285,530.51	27,555,103.21	100,094,076.47	21,857,453.71
<u>合计</u>	<u>125,788,852.03</u>	<u>27,780,601.44</u>	<u>101,752,826.43</u>	<u>22,106,266.20</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
研发设备折旧	1,969,606.85	295,441.03	17,213,764.07	4,303,441.02
加速折旧	44,021,912.22	8,285,385.96	5,856,193.69	1,464,048.42
<u>合计</u>	<u>45,991,519.07</u>	<u>8,580,826.99</u>	<u>23,069,957.76</u>	<u>5,767,489.44</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,753,251.32	2,610,887.56
可抵扣亏损	209,748,894.01	172,400,498.73
<u>合计</u>	<u>212,502,145.33</u>	<u>175,011,386.29</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,647,926.77	5,761,796.62
可抵扣亏损	146,967,855.14	86,442,571.24
<u>合计</u>	<u>153,615,781.91</u>	<u>92,204,367.86</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2021 年度			3,805,171.75	8,993,781.95
2022 年度			13,122,844.95	15,861,989.27
2023 年度			7,525,937.85	7,525,937.85
2024 年度	42,845,242.48	42,845,242.48	53,647,167.78	
2025 年度	56,622,984.08	56,622,984.08		
2026 年度	31,474,184.52			
2027 年度	24,798,999.69	24,798,999.69	24,798,999.69	24,798,999.69

年份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2038 年度	29,261,862.48	29,261,862.48	29,261,862.48	29,261,862.48
2039 年度	14,805,870.64	14,805,870.64	14,805,870.64	
2040 年度	4,065,539.36	4,065,539.36		
2041 年度	5,874,210.76			
<u>合计</u>	<u>209,748,894.01</u>	<u>172,400,498.73</u>	<u>146,967,855.14</u>	<u>86,442,571.24</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,294,111.96		7,294,111.96
预付工程款	2,897,607.97		2,897,607.97
预付品牌收购款	33,915,525.00		33,915,525.00
<u>合计</u>	<u>44,107,244.93</u>		<u>44,107,244.93</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,513,632.20		4,513,632.20
预付工程款	594,014.65		594,014.65
<u>合计</u>	<u>5,107,646.85</u>		<u>5,107,646.85</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	11,159,165.64		11,159,165.64
预付工程款	2,477,055.66		2,477,055.66
<u>合计</u>	<u>13,636,221.30</u>		<u>13,636,221.30</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	54,117,653.33		54,117,653.33
预付工程款	2,569,210.00		2,569,210.00
<u>合计</u>	<u>56,686,863.33</u>		<u>56,686,863.33</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	230,814,938.00	45,000,000.00	89,800,000.00	199,386,233.15
保证借款应付利息	28,092.22		138,958.34	
信用借款	12,666,669.15	32,789,756.42	41,000,000.00	
信用借款应付利息	17,024.08	21,586.77		
质押借款	31,852,316.62	55,449,005.13	60,201,684.07	
质押借款应付利息	11,632.19	7,487.30	289,442.13	
抵押借款				18,990,000.00
抵押、保证借款	27,735,000.00	19,611,000.00	20,952,000.00	
抵押、保证借款应付利息	17,024.08	15,804.32	17,680.04	
质押、保证借款	1,292,020.00	9,395,856.00		
质押、保证借款应付利息	12,058.88			
<u>合计</u>	<u>304,446,775.22</u>	<u>162,290,495.94</u>	<u>212,399,764.58</u>	<u>218,376,233.15</u>

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十八) 衍生金融负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
外汇远期合约			87,561.80	
<u>合计</u>			<u>87,561.80</u>	

(十九) 应付票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	100,000.00			
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>			

(二十) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	94,085,388.38	66,290,572.21	21,466,755.05	27,706,565.56
工程设备款	33,299,914.82	48,973,838.95	10,468,763.59	23,435,797.59

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
物流费	10,959,690.08	9,454,098.64	7,133,909.52	5,026,746.48
服务费	10,959,539.60	13,555,081.32	1,092,895.57	1,966,870.89
能源费	1,168,059.67	659,865.29	894,210.39	1,162,488.47
其他	2,129,946.86	1,946,837.55	2,834,388.27	744,444.91
<u>合计</u>	<u>152,602,539.41</u>	<u>140,880,293.96</u>	<u>43,890,922.39</u>	<u>60,042,913.90</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款			15,341,546.22	11,798,079.76
辐照费			4,250.00	
<u>合计</u>			<u>15,345,796.22</u>	<u>11,798,079.76</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	3,700,043.30	7,836,010.18		
辐照费	780.73	5,693.58		
<u>合计</u>	<u>3,700,824.03</u>	<u>7,841,703.76</u>		

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
短期薪酬	23,276,017.76	144,928,554.89	148,503,428.87	19,701,143.78
离职后福利中的设定提存计划负债	116,851.73	13,299,057.49	13,389,616.29	26,292.93
<u>合计</u>	<u>23,392,869.49</u>	<u>158,227,612.38</u>	<u>161,893,045.16</u>	<u>19,727,436.71</u>

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	18,091,182.81	260,867,775.23	255,682,940.28	23,276,017.76
离职后福利中的设定提存计划负债	139,668.31	11,215,194.95	11,238,011.53	116,851.73
<u>合计</u>	<u>18,230,851.12</u>	<u>272,082,970.18</u>	<u>266,920,951.81</u>	<u>23,392,869.49</u>

2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,856,344.06	204,212,269.74	202,977,430.99	18,091,182.81
离职后福利中的设定提存计划负债	74,837.68	20,939,080.57	20,874,249.94	139,668.31
<u>合计</u>	<u>16,931,181.74</u>	<u>225,151,350.31</u>	<u>223,851,680.93</u>	<u>18,230,851.12</u>

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	15,854,172.94	171,963,341.10	170,961,169.98	16,856,344.06
离职后福利中的设定提存计划负债	12,202.46	14,410,204.09	14,347,568.87	74,837.68
<u>合计</u>	<u>15,866,375.40</u>	<u>186,373,545.19</u>	<u>185,308,738.85</u>	<u>16,931,181.74</u>

2. 短期薪酬列示

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,819,672.35	128,864,548.87	132,402,734.85	19,281,486.37
二、职工福利费	406,266.11	6,862,421.97	6,860,299.05	408,389.03
三、社会保险费	<u>50,079.30</u>	<u>7,576,999.13</u>	<u>7,615,810.05</u>	<u>11,268.38</u>
其中 1. 医疗保险费	50,079.30	6,851,107.49	6,889,918.41	11,268.38
2. 工伤保险费		595,149.21	595,149.21	
3. 生育保险费		130,742.43	130,742.43	
四、住房公积金		1,471,147.81	1,471,147.81	
五、工会经费及职工教育经费		153,437.11	153,437.11	
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>23,276,017.76</u>	<u>144,928,554.89</u>	<u>148,503,428.87</u>	<u>19,701,143.78</u>

2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,625,058.86	237,040,572.23	231,845,958.74	22,819,672.35
二、职工福利费	406,266.11	10,417,557.64	10,417,557.64	406,266.11
三、社会保险费	<u>59,857.84</u>	<u>10,351,651.98</u>	<u>10,361,430.52</u>	<u>50,079.30</u>
其中 1. 医疗保险费	59,857.84	9,554,545.50	9,564,324.04	50,079.30
2. 工伤保险费		720,366.58	720,366.58	
3. 生育保险费		76,739.90	76,739.90	
四、住房公积金		2,500,192.00	2,500,192.00	
五、工会经费及职工教育经费		557,801.38	557,801.38	
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>18,091,182.81</u>	<u>260,867,775.23</u>	<u>255,682,940.28</u>	<u>23,276,017.76</u>

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,417,804.66	184,002,411.12	182,795,156.92	17,625,058.86
二、职工福利费	406,466.11	7,519,368.11	7,519,568.11	406,266.11
三、社会保险费	<u>32,073.29</u>	<u>10,326,474.15</u>	<u>10,298,689.60</u>	<u>59,857.84</u>
其中 1. 医疗保险费	32,073.29	8,129,335.48	8,101,550.93	59,857.84
2. 工伤保险费		1,119,457.90	1,119,457.90	
3. 生育保险费		1,077,680.77	1,077,680.77	
四、住房公积金		1,644,722.68	1,644,722.68	
五、工会经费及职工教育经费		719,293.68	719,293.68	
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>16,856,344.06</u>	<u>204,212,269.74</u>	<u>202,977,430.99</u>	<u>18,091,182.81</u>

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,140,541.81	156,957,187.06	155,679,924.21	16,417,804.66
二、职工福利费	406,266.11	7,040,234.76	7,040,034.76	406,466.11
三、社会保险费	<u>4,618.52</u>	<u>6,994,151.42</u>	<u>6,966,696.65</u>	<u>32,073.29</u>
其中 1. 医疗保险费	4,618.52	5,380,656.59	5,353,201.82	32,073.29
2. 工伤保险费		907,548.86	907,548.86	
3. 生育保险费		705,945.97	705,945.97	
四、住房公积金	302,746.50	804,833.00	1,107,579.50	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
五、工会经费及职工教育经费		166,934.86	166,934.86	
六、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>15,854,172.94</u>	<u>171,963,341.10</u>	<u>170,961,169.98</u>	<u>16,856,344.06</u>

3. 设定提存计划列示

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	100,158.62	12,809,207.87	12,886,829.70	22,536.79
失业保险	16,693.11	489,849.62	502,786.59	3,756.14
<u>合计</u>	<u>116,851.73</u>	<u>13,299,057.49</u>	<u>13,389,616.29</u>	<u>26,292.93</u>

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	119,715.69	10,691,247.03	10,710,804.10	100,158.62
失业保险	19,952.62	523,947.92	527,207.43	16,693.11
<u>合计</u>	<u>139,668.31</u>	<u>11,215,194.95</u>	<u>11,238,011.53</u>	<u>116,851.73</u>

2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	64,146.58	20,089,184.54	20,033,615.43	119,715.69
失业保险	10,691.10	849,896.03	840,634.51	19,952.62
<u>合计</u>	<u>74,837.68</u>	<u>20,939,080.57</u>	<u>20,874,249.94</u>	<u>139,668.31</u>

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	10,459.25	13,677,301.10	13,623,613.77	64,146.58
失业保险	1,743.21	732,902.99	723,955.10	10,691.10
<u>合计</u>	<u>12,202.46</u>	<u>14,410,204.09</u>	<u>14,347,568.87</u>	<u>74,837.68</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十四) 应交税费

税费项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	10,069,427.46	10,208,017.40		6,181,023.17
2. 土地使用税	654,868.35	650,351.29	308,383.60	856,526.29
3. 房产税	1,055,584.37	858,263.73	324,851.39	245,392.01
4. 城市维护建设税	154,836.50	86,757.32	20,303.64	46,048.52
5. 教育费附加	66,358.50	37,181.71	8,701.56	19,735.07
6. 地方教育费附加	44,238.98	24,787.81	5,801.04	13,156.72
7. 个人所得税	219,976.82	316,404.93	142,676.84	96,655.24
8. 印花税	99,591.26	73,866.27	59,435.17	65,583.30
9. 代扣代缴税金	37,516.25	47,025.79	177,074.90	37,487.11
10. 水利建设基金		3,420.60	1,450.27	3,289.17
11. 契税				148,400.00
12. 关税		4,005,442.41		
<u>合计</u>	<u>12,402,398.49</u>	<u>16,311,519.26</u>	<u>1,048,678.41</u>	<u>7,713,296.60</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				650,939.79
其他应付款	11,251,610.79	10,730,055.64	38,854,508.74	31,985,378.82
<u>合计</u>	<u>11,251,610.79</u>	<u>10,730,055.64</u>	<u>38,854,508.74</u>	<u>32,636,318.61</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息				152,415.43
短期借款应付利息				498,524.36
<u>合计</u>				<u>650,939.79</u>

(2) 各期重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股权转让款	7,889,512.00	7,889,512.00	36,487,900.00	29,400,000.00
押金、保证金	2,184,823.68	1,990,308.00	1,646,316.25	2,130,374.58
代收代垫款	1,132,135.90	240,844.04	144,439.95	119,131.64
应付员工报销款		473,625.30	524,583.14	317,746.72
其他	45,139.21	135,766.30	51,269.40	18,125.88
合计	11,251,610.79	10,730,055.64	38,854,508.74	31,985,378.82

(2) 截止2021年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
AROPET CO. LTD	132,822.74	质保金未到期
COMMERCE FACTORY CO., LTD.	66,390.45	保证金未到期
江苏雅博动物健康科技有限责任公司	7,889,512.00	股权转让款
深圳市利都发展有限公司	500,000.00	押金未到期
工作服押金	277,895.00	押金未到期
合计	8,866,620.19	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,692,094.92	7,341,612.42	30,000,000.00	134,127,849.20
一年内到期的长期应付款	18,500,000.00	18,500,000.00		
一年内到期的租赁负债	501,875.84			
合计	28,693,970.76	25,841,612.42	30,000,000.00	134,127,849.20

(二十七) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项税金	285,969.17	654,193.71	3,250.35	
合计	285,969.17	654,193.71	3,250.35	

(二十八) 长期借款

借款条件类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	利率区间
抵押、保证、质押借款		65,723,370.54	178,092,593.60		6.175%
抵押、保证、质押借款应付利息		112,733.83	356,936.60		
质押借款	7,268,530.67	12,235,098.62			LIBOR(3M)+2.5%
质押借款应付利息	540.52	922.17			
合计	7,269,071.19	78,072,125.16	178,449,530.20		

注：借款抵押物情况详见“附注六、（五十五）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二十九) 租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	3,967,467.79			
减：重分类至一年内到期的非流动负债	501,875.84			
租赁负债净额	<u>3,465,591.95</u>			

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	13,000,000.00	22,250,000.00		
长期应付款利息	279,058.43	352,656.25		
合计	13,279,058.43	22,602,656.25		

(三十一) 递延收益

1. 递延收益情况

2021 年 1-6 月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	32,128,118.38	6,666,800.00	779,654.36	38,015,264.02	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>32,128,118.38</u>	<u>6,666,800.00</u>	<u>779,654.36</u>	<u>38,015,264.02</u>	

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	25,666,600.00	6,666,600.00	205,081.62	32,128,118.38	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>25,666,600.00</u>	<u>6,666,600.00</u>	<u>205,081.62</u>	<u>32,128,118.38</u>	

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,000,000.00	20,666,600.00		25,666,600.00	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>20,666,600.00</u>		<u>25,666,600.00</u>	

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		5,000,000.00		5,000,000.00	专项资金用于构建固定资产
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	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	其他变动	2021 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
宠物食品和宠物用品生产基地产业扶持资金	32,128,118.38	6,666,800.00		779,654.36		38,015,264.02	与资产相关
<u>合计</u>	<u>32,128,118.38</u>	<u>6,666,800.00</u>		<u>779,654.36</u>		<u>38,015,264.02</u>	

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
宠物食品和宠物用品生产基地产业扶持资金	25,666,600.00	6,666,600.00		205,081.62		32,128,118.38	与资产相关
<u>合计</u>	<u>25,666,600.00</u>	<u>6,666,600.00</u>		<u>205,081.62</u>		<u>32,128,118.38</u>	

2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	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	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
宠物食品和宠物用品生产基地产业扶持资金	5,000,000.00	20,666,600.00				25,666,600.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>20,666,600.00</u>				<u>25,666,600.00</u>	

2018年度

项目	2017 年 12 月 31 日	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	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
宠物食品和宠物用品生产基地产业扶持资金		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</u>				<u>5,000,000.00</u>	

(三十二) 股本

2021年1-6月

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>360,040,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>360,040,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 秦华	183,079,018.00	50.85			183,079,018.00	50.85
2. 聊城市海昂企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	27,739,245.00	7.70			27,739,245.00	7.70
3. Golden Prosperity	76,318,949.00	21.20			76,318,949.00	21.20

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
Investment S.A.R.L						
4. 聊城市华聚企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	7, 529, 221. 00	2. 09			7, 529, 221. 00	2. 09
5. 北京君联晟源股权投 资合伙企业（有限合伙）	37, 067, 168. 00	10. 30			37, 067, 168. 00	10. 30
6. 珠海君联博远股权投 资合伙企业（有限合伙）	16, 276, 812. 00	4. 52			16, 276, 812. 00	4. 52
7. 福州经济技术开发区 兴睿永瀛股权投资合伙企业（有 限合伙）	9, 354, 490. 00	2. 60			9, 354, 490. 00	2. 60
8. 聊城市华智企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	2, 675, 097. 00	0. 74			2, 675, 097. 00	0. 74

2020年度

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>77,984,307.35</u>	<u>100.00</u>	<u>282,477,229.45</u>	<u>421,536.80</u>	<u>360,040,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：1. 秦华	41,250,000.00	52.90	141,829,018.00		183,079,018.00	50.85
2. 聊城市海昂企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.01	21,489,245.00		27,739,245.00	7.70
3. Golden Prosperity Investment S.A.R.L	17,617,153.68	22.59	59,123,332.12	421,536.80	76,318,949.00	21.20
4. 聊城市华聚企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.18	5,832,792.43		7,529,221.00	2.09
5. 北京君联晟源股权投资 合伙企业（有限合伙）	7,376,893.94	9.46	29,690,274.06		37,067,168.00	10.30
6. 珠海君联博远股权投资 合伙企业（有限合伙）	2,107,683.98	2.70	14,169,128.02		16,276,812.00	4.52
7. 福州经济技术开发区 兴睿永瀛股权投资合伙企业 （有限合伙）	1,686,147.18	2.16	7,668,342.82		9,354,490.00	2.60
8. 聊城市华智企业管理 咨询服务中心（有限合伙）			2,675,097.00		2,675,097.00	0.74

注 1:2020 年 4 月 21 日, 本公司通过股东会决议, 同意公司股东 Golden Prosperity Investment S.A.R.L 以人民币 20,000,000.00 元的价格向福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)转让其持有的公司注册资本中人民币 421,536.80 元(占公司总注册资本的 0.5405%)的公司股权。

注 2:根据本公司董事会决议、发起人协议的规定, 本公司以 2020 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。截至 2020 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 863,891,781.75 元, 折合成股份 77,984,307.00 股, 其余 785,907,474.75 元计入资本公积。

改制后, 秦华认购股份 41,250,000.00 股, 即股本 41,250,000.00 元; 聊城市海昂企业管理咨询服务中心(有限合伙)认购股份 6,250,000.00 股, 即股本 6,250,000.00 元; Golden Prosperity Investment S.A.R.L 认购股份 17,195,617.00 股, 即股本 17,195,617.00 元, 增加 0.12 元; 聊城市华聚企业管理咨询服务中心(有限合伙)认购股份 1,696,428.00, 即股本 1,696,428.00 元, 增加-0.57 元; 北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)认购股份 7,376,894.00 股, 即股本 7,376,894.00 元, 增加 0.06 元; 珠海君联博远股权投资合伙企业(有限合伙)认购股份 2,107,684.00 股, 即股本 2,107,684.00 元, 增加 0.02 元; 福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)认购股份 2,107,684.00 股, 即股本 2,107,684.00 元, 增加 0.02 元。

注 3: 2020 年 8 月, 本公司通过股东会决议, 同意北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)缴纳股本人民币 974,804.00 元、珠海君联博远股权投资合伙企业(有限合伙)缴纳股本人民币 1,559,686.00 元。

注 4: 2020 年 9 月, 本公司通过股东会决议, 将资本公积 129,181,203.00 元转增股本。秦华本次增加股本 66,179,884.00 元、聊城市海昂企业管理咨询服务中心(有限合伙)本次增加股本 10,027,255.00 元、聊城市华聚企业管理咨询服务中心(有限合伙)本次增加股本 2,721,682.00 元、Golden Prosperity Investment S.A.R.L 本次增加股本 27,587,974.00 元、北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 13,399,137.00 元、珠海君联博远股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 5,883,785.00 元、福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 3,381,486.00 元。

注 5: 2020 年 9 月, 本公司通过股东会决议, 同意聊城市华智企业管理咨询服务中心(有限合伙)缴纳股本人民币 1,569,734.00 元。

注 6: 2020 年 9 月, 本公司通过股东会决议, 将资本公积 148,770,266.00 元, 转增股本。秦华本次增加股本 75,649,134.00 元、聊城市海昂企业管理咨询服务中心(有限合伙)本次增加股本 11,461,990.00 元、Golden Prosperity Investment S.A.R.L 本次增加股本 31,535,358.00 元、聊城市华聚企业管理咨询服务中心(有限合伙)本次增加股本 3,111,111.00 元、北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 15,316,333.00 元、珠海君联博远股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 6,725,657.00 元、福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业(有限合伙)本次增加股本 3,865,320.00 元、聊城市华智企业管理咨询服务中心(有限合伙)本次增加股本 1,105,363.00 元;

2019 年度

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	69,553,571.43	100.00	11,170,725.10	2,739,989.18	77,984,307.35	100.00
其中：1. 秦华	41,250,000.00	59.31			41,250,000.00	52.90
2. 聊城市海昂企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	8.98			6,250,000.00	8.01
3. Golden Prosperity Investment S. A. R. L	20,357,142.86	29.27		2,739,989.18	17,617,153.68	22.59
4. 聊城市华聚企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	1,696,428.57	2.44			1,696,428.57	2.18
5. 北京君联晟源股权 投资合伙企业（有限合伙）			7,376,893.94		7,376,893.94	9.46
6. 珠海君联博远股权 投资合伙企业（有限合伙）			2,107,683.98		2,107,683.98	2.70
7. 福州经济技术开发 区兴睿永瀛股权投资合伙企 业（有限合伙）			1,686,147.18		1,686,147.18	2.16

注：2019年7月9日，本公司通过股东会决议，同意增加北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）为股东，同意公司注册资本变更为74,190,476.19元人民币，原注册资本69,553,571.43元人民币，新增注册资本4,636,904.76元，该新增资本已于2019年7月15日缴足；同意Golden Prosperity Investment S. A. R. L向北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）转让其持有的公司注册资本中2,739,989.18元人民币；2019年9月16日，本公司通过股东会决议，同意增加珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）、福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）为股东，同意公司注册资本变更为77,352,002.16元人民币，原注册资本74,190,476.19元人民币，新增注册资本3,161,525.97元，其中：珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）新增注册资本2,107,683.98元，已于2019年9月18日缴足，福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）1,053,841.99元，已于2019年11月22日缴足；2019年11月19日，本公司通过股东会决议，同意公司注册资本变更为77,984,307.35元人民币，原注册资本77,352,002.16元人民币，福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）新增注册资本632,305.19元，该新增资本已于2019年11月22日缴足。

2018 年度

投资者名称	2017 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 所占比例 (%)
合计	<u>67,857,142.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,696,428.57</u>		<u>69,553,571.43</u> <u>100.00</u>
其中：1. 秦华	41,250,000.00	60.79			41,250,000.00 59.31
2. 聊城市海昂企业管理 咨询服务中心（有限合伙）	6,250,000.00	9.21			6,250,000.00 8.98
3. Golden Prosperity Investment S.A.R.L	20,357,142.86	30.00			20,357,142.86 29.27
4. 聊城市华聚企业管理 咨询服务中心（有限合伙）			1,696,428.57		1,696,428.57 2.44

注：2018年1月23日，本公司通过股东会决议，同意增加聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）为股东，同意公司注册资本变更为69,553,571.43元人民币，原注册资本67,857,142.86元人民币，新增加的1,696,428.57元人民币由股东聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）于2018年1月31日前缴清。该新增资本已于2018年12月28日缴足。

（三十三）资本公积

2021年1-6月

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价	660,881,485.14			660,881,485.14
其他资本公积	5,993,446.13	2,452,979.58		8,446,425.71
合计	<u>666,874,931.27</u>	<u>2,452,979.58</u>		<u>669,327,910.85</u>

注1：其他资本公积本期增加2,452,979.58元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

2020年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	767,090,396.04	171,742,558.10	277,951,469.00	660,881,485.14
其他资本公积	20,128,202.58	3,861,688.13	17,996,444.58	5,993,446.13
合计	<u>787,218,598.62</u>	<u>175,604,246.23</u>	<u>295,947,913.58</u>	<u>666,874,931.27</u>

注1：根据本公司董事会决议、发起人协议的规定，本公司以2020年5月31日为基准日整体变更为股份有限公司。截至2020年5月31日经审计的净资产人民币863,891,781.75元，折合成股份77,984,307.00股，其余785,907,474.75元计入资本公积。股改导致股本溢价增加22,966,782.10元。

注2：2020年8月，本公司通过股东会决议，同意北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）投资 50,000,000.00 元，增加股本 974,804.00 元，增加资本公积-资本溢价 49,025,196.00 元；同意珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）投资 80,000,000.00 元，增加股本 1,559,686.00 元，计入资本公积-资本溢价 78,440,314.00 元。

注3：2020年9月，本公司通过股东会决议，将资本公积 129,181,203.00 元转增股本，减少资本公积-股本溢价 129,181,203.00 元。

注4：2020年9月，本公司通过股东会决议，同意聊城市华智企业管理咨询服务中心（有限合伙）投资 22,880,000.00 元，增加股本 1,569,734.00 元，增加资本公积-股本溢价 21,310,266.00 元。

注5：2020年9月，本公司通过股东会决议，将资本公积 148,770,266.00 元转增股本，减少资本公积-股本溢价 148,770,266.00 元。

注6：其他资本公积本期增加 1,895,494.63 元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

注7：其他资本公积增加 1,966,193.50 元系实控人捐赠投入。

注8：其他资本公积减少 17,996,444.58 元系母公司股改时点转入资本溢价。

2019年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	375,521,131.96	391,569,264.08		767,090,396.04
其他资本公积	16,379,168.82	3,749,033.76		20,128,202.58
合计	391,900,300.78	395,318,297.84		787,218,598.62

注1：本期资本公积-资本溢价变动 391,569,264.08 元，其中：2019年7月北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）向公司投资 220,000,000.00 元，增加股本 4,636,904.76 元，计入资本公积-股本溢价 215,363,095.24 元；2019年9月珠海君联博远股权投资合伙企业（有限合伙）向公司投资 100,000,000.00 元，增加实收资本 2,107,683.98 元，计入资本公积-资本溢价 97,892,316.02 元；2019年9月福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）向公司投资 50,000,000.00 元，增加实收资本 1,053,841.99 元，计入资本公积-资本溢价 48,946,158.01 元；2019年11月福州经济技术开发区兴睿永瀛股权投资合伙企业（有限合伙）向公司投资 30,000,000.00 元，增加实收资本 632,305.19 元，计入资本公积-股本溢价 29,367,694.81 元。

注2：其他资本公积增加 3,098,596.50 元系实控人捐赠投入；其他资本公积增加 650,437.26 元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	343,292,560.53	32,228,571.43		375,521,131.96
其他资本公积	13,798,501.43	2,580,667.39		16,379,168.82
合计	<u>357,091,061.96</u>	<u>34,809,238.82</u>		<u>391,900,300.78</u>

注1：资本公积-股本溢价本期增加32,228,571.43元系2018年12月公司聊城市华聚企业管理咨询服务咨询（有限合伙）向公司投资33,925,000.00元，其中增加实收资本1,696,428.57元，计入资本公积-股本溢价32,228,571.43元。

注2：其他资本公积增加889,530.50元系实控人捐赠投入；其他资本公积增加1,691,136.89元系本期股份支付，详见“十二、股份支付”。

（三十四）其他综合收益

2021年1-6月

项目	2020年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2021年6月30日
			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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>5,352,108.87</u>	<u>-11,324,625.32</u>			<u>-11,325,462.56</u>	<u>837.24</u>	<u>-5,973,353.69</u>
其中：外币财务报表折算差额	5,352,108.87	-11,324,625.32			-11,325,462.56	837.24	-5,973,353.69
合计	<u>5,352,108.87</u>	<u>-11,324,625.32</u>			<u>-11,325,462.56</u>	<u>837.24</u>	<u>-5,973,353.69</u>

2020年度

项目	2019年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2020年12月31日
			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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>14,515,130.75</u>	<u>-9,163,021.88</u>			<u>-9,163,021.88</u>		<u>5,352,108.87</u>

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额				2020 年 12 月 31 日
			减：前期计		税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
			入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用			
其中：外币财务 报表折算差额	14, 515, 130. 75	-9, 163, 021. 88			-9, 163, 021. 88		5, 352, 108. 87
合计	14, 515, 130. 75	-9, 163, 021. 88			-9, 163, 021. 88		5, 352, 108. 87

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额				2019 年 12 月 31 日
			减：前期计		税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
			入其他综	减：所			
			合收益当	得税			
			期转入损	费用			
			益				
以后将重分类进							
损益的其他综合	8,318,612.66	6,196,518.09			6,196,518.09		14,515,130.75
收益							
其中：外币财务	8,318,612.66	6,196,518.09			6,196,518.09		14,515,130.75
报表折算差额							
合计	8,318,612.66	6,196,518.09			6,196,518.09		14,515,130.75

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期所得税前发 生额	本期发生金额				2018 年 12 月 31 日
			减：前期计		税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
			入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税 费用			
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	1,783,283.83	6,535,328.83			6,535,328.83		8,318,612.66
其中：外币财务 报表折算差额	1,783,283.83	6,535,328.83			6,535,328.83		8,318,612.66
合计	1,783,283.83	6,535,328.83			6,535,328.83		8,318,612.66

（三十五）盈余公积

2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,535,908.31		8,535,908.31	
<u>合计</u>	<u>8,535,908.31</u>		<u>8,535,908.31</u>	

注：本期减少系资产折股导致。

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,535,908.31			8,535,908.31
<u>合计</u>	<u>8,535,908.31</u>			<u>8,535,908.31</u>

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度增加	2018 年度减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,037,288.98	498,619.33		8,535,908.31
<u>合计</u>	<u>8,037,288.98</u>	<u>498,619.33</u>		<u>8,535,908.31</u>

注：法定盈余公积按照母公司净利润的 10.00%计提。

（三十六）未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	315,177,120.52	200,127,454.95	195,967,219.80	151,943,829.11
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	<u>315,177,120.52</u>	<u>200,127,454.95</u>	<u>195,967,219.80</u>	<u>151,943,829.11</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,894,143.17	111,484,094.43	4,160,235.15	44,522,010.02
减：提取法定盈余公积				498,619.33
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
股改转增资本溢价		-3,565,571.14		

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期末未分配利润	<u>358,071,263.69</u>	<u>315,177,120.52</u>	<u>200,127,454.95</u>	<u>195,967,219.80</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,075,732,187.28	2,004,616,859.64	1,400,090,148.36	1,218,522,850.42
其他业务收入	6,811,581.32	8,422,073.44	3,051,578.19	2,589,583.80
<u>合计</u>	<u>1,082,543,768.60</u>	<u>2,013,038,933.08</u>	<u>1,403,141,726.55</u>	<u>1,221,112,434.22</u>
主营业务成本	776,156,701.29	1,417,229,225.88	995,828,402.78	827,183,836.35
其他业务成本	4,859,922.42	5,011,667.51	2,097,251.33	2,559,711.74
<u>合计</u>	<u>781,016,623.71</u>	<u>1,422,240,893.39</u>	<u>997,925,654.11</u>	<u>829,743,548.09</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
商品类型				
其中：宠物食品及用品	1,075,732,187.28	2,004,616,859.64	1,400,090,148.36	1,218,522,850.42
按经营地区分类				
其中：境内	574,126,141.30	1,038,991,799.34	755,024,550.22	540,481,728.83
境外	501,606,045.98	965,625,060.30	645,065,598.14	678,041,121.59
按商品转让的时间分类				
其中：收入确认时点转让	1,075,732,187.28	2,004,616,859.64	1,400,090,148.36	1,218,522,850.42
按销售渠道分类				
其中：OEM/ODM	527,603,972.41	1,011,341,759.53	694,419,724.60	723,242,596.21
直销	178,719,325.17	322,303,976.20	203,567,651.25	126,136,297.70
经销	369,408,889.70	670,971,123.91	502,102,772.51	369,143,956.51

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

(三十八) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	515,074.22	1,472,119.35	946,969.43	1,219,168.60	详见四、税项
教育费附加	220,746.10	630,908.26	405,844.03	522,500.83	详见四、税项
地方教育费附加	147,164.04	420,605.51	270,562.72	348,333.87	详见四、税项
水利建设基金		81,619.47	49,287.88	78,054.43	详见四、税项
房产税	2,054,082.39	2,097,022.09	1,225,956.86	947,147.00	详见四、税项
土地使用税	1,216,299.06	2,792,667.91	3,294,780.22	3,473,388.12	详见四、税项
印花税	456,198.32	887,337.65	787,825.67	950,773.81	详见四、税项
其他	9,956.01	4,026,928.14	256,596.18	311,705.47	详见四、税项
合计	<u>4,619,520.14</u>	<u>12,409,208.38</u>	<u>7,237,822.99</u>	<u>7,851,072.13</u>	

（三十九）销售费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务宣传费	69,313,007.07	124,268,763.78	79,015,720.64	49,963,453.77
销售服务费	33,291,828.89	49,568,178.29	38,646,355.34	22,828,142.10
职工薪酬	31,620,820.68	58,361,714.09	44,616,796.20	31,003,245.55
港杂费			6,482,337.88	6,057,162.48
运费			27,369,736.47	23,419,815.14
快递费	527,505.26	1,246,896.32	26,326,553.29	12,934,844.60
认证及检测费	2,160,006.31	7,217,838.91	7,619,933.78	8,562,388.40
包装费	5,733,640.38	10,071,829.96	7,146,109.58	4,111,943.46
差旅费	1,475,915.69	4,996,134.55	4,384,359.32	3,251,489.47
设计费	357,817.06	2,545,238.82	1,455,538.72	1,581,461.02
租赁费	892,161.70	1,082,159.54	725,866.28	1,350,201.48
保险费	978,288.51	1,274,526.49	580,690.67	320,133.34
办公费	338,379.96	584,835.74	673,900.41	422,261.20
折旧与摊销	1,374,231.44	1,307,317.91	249,045.62	145,886.43
业务招待费	331,589.38	404,437.25	463,251.31	478,519.48
股份支付	707,590.25	637,191.39	92,029.44	239,276.55
其他	140,584.07	670,678.12	67,383.53	
合计	<u>149,243,366.65</u>	<u>264,237,741.17</u>	<u>245,915,608.48</u>	<u>166,670,224.47</u>

（四十）管理费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	23,840,700.11	37,343,401.35	34,580,311.78	36,181,985.31
服务费	5,227,947.11	18,335,788.96	20,809,543.97	14,396,426.56
折旧与摊销	10,498,757.45	16,611,028.38	15,354,719.46	13,757,074.68
修理费	4,775,664.33	10,661,743.42	11,193,732.54	13,936,500.51
办公费	3,711,914.15	10,046,732.13	5,557,755.25	7,143,265.74
仓储费	2,677,205.38	5,378,273.54	2,863,408.71	2,954,246.10
租赁费	276,727.64	507,575.90	445,118.76	170,098.09
存货报废损失	749,066.56	4,098,212.43	1,391,314.36	1,475,175.95
业务招待费	381,063.86	1,266,410.31	1,068,366.22	1,790,860.74
差旅费	302,002.71	866,265.49	1,635,330.66	1,403,079.14
保险费	400,834.57	689,776.00	1,280,045.20	1,756,394.90
股份支付	1,745,389.33	1,258,303.24	558,407.82	1,451,860.34
物料消耗	2,634,407.03	3,302,893.60	4,468,503.87	2,423,447.55
其他	919,391.82	1,992,692.23	993,444.09	607,433.67
<u>合计</u>	<u>58,141,072.05</u>	<u>112,359,096.98</u>	<u>102,200,002.69</u>	<u>99,447,849.28</u>

（四十一）研发费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,988,792.84	18,586,129.34	14,800,887.57	10,354,580.01
物料消耗	12,901,770.45	21,263,766.53	16,732,224.34	13,797,894.17
动力费	763,623.18	1,224,749.21	915,520.66	945,706.74
服务费	57,915.24	468,583.21	658,213.35	254,493.97
折旧费	1,762,965.47	1,413,764.81	1,606,812.65	1,700,588.33
摊销费	12,949.53	25,981.92	12,990.96	
专利及代理费	80,450.00	173,015.28	13,214.22	163,703.31
差旅费	114,065.69	145,553.70	340,549.04	272,952.99
修理费	57,388.56	365,185.44	370,502.28	118,943.42
检测费	361,229.86	233,806.11	75,383.82	39,405.81
专家咨询费	164,443.81	150,000.00		6,200.00
其他	1,273.06			
<u>合计</u>	<u>27,266,867.69</u>	<u>44,050,535.55</u>	<u>35,526,298.89</u>	<u>27,654,468.75</u>

（四十二）财务费用

费用性质	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	9,602,834.65	11,475,143.38	12,431,427.97	10,709,751.75
减：利息收入	500,300.31	1,905,404.35	3,607,438.96	207,941.54
汇兑损益	2,158,158.81	15,560,065.56	-3,986,008.71	673,774.53
手续费	1,643,993.64	2,405,457.40	2,646,988.81	2,851,081.64
未确认融资费用摊销	94,878.44			
<u>合计</u>	<u>12,999,565.23</u>	<u>27,535,261.99</u>	<u>7,484,969.11</u>	<u>14,026,666.38</u>

（四十三）其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	6,206,755.90	4,807,643.21	4,959,541.00	3,195,303.15
个税手续费返还	44,842.98	61,275.16	99,155.38	6,628.15
<u>合计</u>	<u>6,251,598.88</u>	<u>4,868,918.37</u>	<u>5,058,696.38</u>	<u>3,201,931.30</u>

计入当期损益的政府补助

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
聊城市外贸出口专项鼓励资金[注 1]				311,051.73	与收益相关
投资促进中心扶持资金	173,862.00	268,637.00	943,000.00		与收益相关
中央外经贸资金[注 2]		1,035,847.00	1,855,041.00	1,403,502.65	与收益相关
省级外经贸资金[注 4]	800,000.00	511,275.00			与收益相关
质量技术监督局奖励资金			500,000.00		与收益相关
科学技术厅研发补助			380,000.00		与收益相关
商务经济合作局政府补助			302,000.00	980,748.77	与收益相关
稳岗补贴		1,928,131.76	291,700.00		与收益相关
经贸发展局研发补助资金		290,000.00	277,800.00		与收益相关
聊城市经贸发展局创新企业奖励			200,000.00		与收益相关
聊城市管委会扶持资金[注 3]			200,000.00		与收益相关
安全生产监督管理局补助资金			10,000.00		与收益相关
聊城市技术专利奖励		204,000.00		500,000.00	与收益相关
广平乡政府扶贫基地土地流转补贴		93,450.00			与收益相关
聊城经济技术开发区政治工作部稳定就业专项奖补资金	3,239.54	271,220.83			与收益相关
智能工厂项目扶持资金	779,654.36	205,081.62			与资产相关

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
工业转型发展专项资金	950,000.00				与收益相关
上市补助资金[注 5]	3,500,000.00				与收益相关
合计	<u>6,206,755.90</u>	<u>4,807,643.21</u>	<u>4,959,541.00</u>	<u>3,195,303.15</u>	

注 1：2018 年度根据《关于清算 2016 年度聊城市外贸出口专项鼓励资金预算指标的通知》（聊财企指[2017]27 号）的原则和精神，给予本公司外贸出口专项鼓励资金人民币 84,073.73 元，以支持涉外发展服务。根据聊财企指[2017]41 号文件，聊城经济技术开发区商务局拨付本公司之子公司山东鸿发进出口贸易有限公司聊城市外贸鼓励资金 177,188.00 元。根据聊财企指[2017]41 号文件，聊城经济技术开发区商务局拨付本公司之子公司山东博顿经贸发展有限公司聊城市外贸鼓励资金 49,790.00 元。

注 2：2018 年度根据《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财企指[2017]43 号）的原则和精神，给予本公司中央外经贸发展专项资金人民币 707,068.87 元，以支持本公司对外服务业发展。根据《关于提前下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》（鲁财工指[2016]52 号）、《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》（鲁财工指[2017]58 号）和市商务局《关于 2017 年中央外经贸发展专项资金的分配方案》（聊商务字[2017]161 号），开发区财政局拨付本公司之子公司山东鸿发进出口贸易有限公司 696,433.78 元。

2019 年度根据《关于下达 2018 年中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》（鲁财工指[2018]61 号）和市商务局《关于 2018 年中央外经贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构），出口退税贴息项目的分配方案》（聊商务字[2019]7 号），开发区财政局拨付本公司之子公司山东鸿发进出口贸易有限公司 967,393.00 元。

2019 年度根据《关于下达 2018 年度中央外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场项目、对外投资合作项目）预算指标的通知》（聊财企指[2018]41 号），给予本公司专项发展资金人民币 887,648.00 元。

2020 年度根据《关于下达 2019 年中央外经贸发展专项资金（促进外贸稳中提质、对外投资合作、外贸中小企业开拓市场项目）预算指标的通知》（聊财工指[2020]1 号）的原则和精神，给予本公司中央外经贸资金 286,575.00 元。根据《关于下达 2019 年中央外经贸发展专项资金（促进外贸稳中提质，对外投资合作，外贸中小企业开拓市场项目）预算指标的通知》（聊财工指[2020]1 号）指标，拨付本公司之子公司山东鸿发进出口贸易有限公司 749,272.00 元。

注 3：2019 年度根据《关于对 2017-2018 年度实施质量品牌战略优秀企业进行奖励的决定》聊开管发[2019]2 号，给予本公司奖励资金人民币 200,000.00 元。

注 4：2021 年度根据《关于下达聊城市 2020 年外经贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财工指[2020]22 号文件）、《关于下达聊城市 2020 年外经贸发展专项资金预算指标的

通知》（聊财工指[2020]57 号文件），开发区财政局拨付本公司之子公司山东博顿经贸发展有限公司外经贸发展专项资金 300,000.00 元。2021 年度根据《关于下达聊城市 2020 年外经贸发展专项资金预算指标的通知》聊开财企指[2020]34 号和《关于下达聊城市 2020 年外经贸发展专项资金预算指标的通知》聊开财企指[2021]7 号文件，给予本公司拨付 500,000.00 元。

2020 年度根据《关于预拨聊城市 2019 年度外经贸发展专项扶持资金预算指标的通知》（聊财企指[2019]4 号）、市商务和投资促进部《关于全市 2019 年聊城市外经贸发展专项资金的分配方案》（聊商投字[2019]第 117 号）、《关于下达 2019 年非公有制经济发展专项资金预算指标的通知》（聊财工指[2019]10 号），给予拨付本公司经贸发展专项资金 341,377.00 元。2020 年度根据《关于下达 2019 年外经贸发展专项资金预算指标的通知》（聊财工指[2020]2 号），给予本公司之子公司山东博顿经贸发展有限公司拨付 169,898.00 元。

注 5：2021 年度 1-6 月根据《关于下达企业上市挂牌补助资金预算指标的通知》聊财工指[2020]43 号文件，给予公司 3,500,000.00 元的上市挂牌补助区级资金，分两次划拨，均已发放。

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-55,684.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益				87,851.23
其他	-44,350.00	91,061.80		
<u>合计</u>	<u>-58,148.86</u>	<u>-164,199.78</u>	<u>-298,405.70</u>	<u>32,166.65</u>

（四十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益			-87,561.80	
<u>合计</u>			<u>-87,561.80</u>	

（四十六）信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-846,947.85	451,941.86	-1,255,017.64	
其他应收款坏账损失	-325,166.06	306,244.92	141,851.32	
<u>合计</u>	<u>-1,172,113.91</u>	<u>758,186.78</u>	<u>-1,113,166.32</u>	

（四十七）资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-2,405,780.04
存货跌价损失	-539,496.84	-2,704,948.58	-182,941.98	-268,338.16
<u>合计</u>	<u>-539,496.84</u>	<u>-2,704,948.58</u>	<u>-182,941.98</u>	<u>-2,674,118.20</u>

（四十八）资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产收益		3,401,918.41	1,171,916.45	8,117.93
处置非流动资产损失	-375,892.29	-3,580.57		-163,000.70
处置流动资产收益			66,216.90	
<u>合计</u>	<u>-375,892.29</u>	<u>3,398,337.84</u>	<u>1,238,133.35</u>	<u>-154,882.77</u>

（四十九）营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计：	<u>9,805.32</u>	<u>2,446.96</u>			全部计入
其中：固定资产报废利得	9,805.32	2,446.96			全部计入
接受捐赠			56,621.15		全部计入
罚没款收入	960.00	95,555.99	400.00	825.00	全部计入
赔偿款	9,384.85	27,069.84	5,187.43	368,615.83	全部计入
无需支付的款项	43.56	62,690.50	134,284.86	11,947.36	全部计入
退役军人减免税款		201,300.00	207,750.00		全部计入
其他	36,874.75	111,183.14	119,632.89	81,918.33	全部计入
<u>合计</u>	<u>57,068.48</u>	<u>500,246.43</u>	<u>523,876.33</u>	<u>463,306.52</u>	

（五十）营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：		<u>94,811.18</u>	<u>712,587.05</u>	<u>345,727.47</u>	全部计入
其中：固定资产报废损失		94,811.18	712,587.05	345,727.47	全部计入
公益性捐赠支出	180,000.00	726,375.95	655,248.39	20,000.00	全部计入
罚款	300.00	294,586.69	90,481.64	27,450.00	全部计入
滞纳金	13,581.92	283.62	106.93	22,309.41	全部计入
违约金	129,716.06	31,145.40	84,002.50		全部计入
赔偿款		27,919.80		167,623.25	全部计入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项	310.09	4,101.80	540.49	193,895.88	全部计入
客户慰问金	20,624.12	126,921.55	111,397.00	30,000.00	全部计入
其他	102,545.30	43,900.70	135,115.51	200.03	全部计入
合计	<u>447,077.49</u>	<u>1,350,046.69</u>	<u>1,789,479.51</u>	<u>807,206.04</u>	

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
所得税费用	<u>10,500,764.76</u>	<u>24,028,595.56</u>	<u>6,040,285.88</u>	<u>31,257,792.56</u>
其中：当期所得税费用	14,537,917.12	32,824,359.17	10,824,702.30	26,803,405.95
递延所得税费用	-4,037,152.36	-8,795,763.61	-4,784,416.42	4,454,386.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	52,972,691.10	135,512,689.99	10,200,521.03	75,779,802.58
按适用税率计算的所得税费用	13,243,172.78	33,878,172.50	2,550,130.26	18,944,950.65
子公司适用不同税率的影响	-6,435,908.92	-17,204,690.46	-7,225,305.35	381,470.56
归属于合营企业和联营企业的损益	3,449.72	63,815.40	74,601.42	13,921.15
调整以前期间所得税的影响		371,043.18	142,063.64	
非应税收入的影响	-60,647.28	-44,777.49		-96,120.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-196,017.70	4,716,011.88	2,303,629.32	2,661,724.31
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响		-7,051,175.97	-1,981,938.63	-2,784,888.59
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,369,882.19	15,172,143.49	16,768,204.36	8,902,708.10
研发费用加计扣除、节能节水专用设备等的税收优惠影响	-5,423,166.03	-5,871,946.97	-4,741,282.26	-5,072,693.26
税率变动的影响			-1,849,816.88	
其他				8,306,720.10
所得税费用合计	<u>10,500,764.76</u>	<u>24,028,595.56</u>	<u>6,040,285.88</u>	<u>31,257,792.56</u>

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）其他综合收益”。

（五十三）现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	12,138,744.52	11,330,436.75	24,990,046.38	8,231,931.30
收到经营性往来款	521,555.15	2,155,489.24	4,753,439.89	11,944,380.36
收到利息收入	500,300.31	1,905,404.35	724,605.63	207,941.54
收到其他	492,306.12	2,704,870.61	4,264,343.23	433,306.52
<u>合计</u>	<u>13,652,906.10</u>	<u>18,096,200.95</u>	<u>34,732,435.13</u>	<u>20,817,559.72</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现费用	145,427,112.49	261,287,543.10	263,943,240.98	199,681,731.93
支付经营性往来款	1,231,664.26	130,049.11	218,770.08	46,645.88
其他	2,723,725.75	13,872,414.55	9,421,408.53	3,953,185.92
<u>合计</u>	<u>149,382,502.50</u>	<u>275,290,006.76</u>	<u>273,583,419.59</u>	<u>203,681,563.73</u>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到股权转让预付款		805,112.00	7,087,900.00	
投资目的的受限资金变动		3,000,000.00		
<u>合计</u>		<u>3,805,112.00</u>	<u>7,087,900.00</u>	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付投资性往来款	2,272,629.19		800,000.00	
其他	44,350.00			
<u>合计</u>	<u>2,316,979.19</u>		<u>800,000.00</u>	

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
筹资目的的受限资金		6,562,500.00	40,000,000.00	

变动				
受限资金利息收入			2,882,833.33	
收到筹资性往来款				15,000,000.00
<u>合计</u>		<u>6,562,500.00</u>	<u>42,882,833.33</u>	<u>15,000,000.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
筹资目的的受限资金				
变动	7,315,000.00		35,000,000.00	10,000,000.00
筹资费用			6,358,665.72	
偿还筹资性往来款	1,084,058.44	5,327,777.33		19,150,000.00
<u>合计</u>	<u>8,399,058.44</u>	<u>5,327,777.33</u>	<u>41,358,665.72</u>	<u>29,150,000.00</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	42,471,926.34	111,484,094.43	4,160,235.15	44,522,010.02
加：资产减值准备	1,711,610.75	1,946,761.80	1,296,108.30	2,674,118.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	37,330,969.92	47,360,054.33	35,223,149.62	30,898,397.86
无形资产摊销	1,865,597.15	3,352,506.56	2,983,889.76	2,327,531.07
长期待摊费用摊销	4,036,126.15	6,104,421.97	3,214,490.31	3,155,991.70
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）	375,892.29	-3,398,337.84	-1,171,916.45	154,882.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-9,805.32	92,364.22	712,587.05	345,727.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			87,561.80	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,039,878.54	24,855,754.46	7,055,229.10	12,935,090.04
投资损失（收益以“－”号填列）	58,148.86	164,199.78	298,405.70	-32,166.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,711,487.60	-22,321,202.82	-7,597,753.97	-576,683.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,674,335.24	13,525,439.21	2,813,337.55	5,031,069.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-66,369,048.00	-114,122,857.70	-90,169,845.78	13,820,519.25

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,162,371.77	868,739.45	-59,644,180.30	-47,244,134.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,912,275.80	101,360,390.13	53,721,919.33	29,177,734.23
其他	2,452,979.58	3,861,688.13	10,062,449.48	2,580,667.39
经营活动产生的现金流量净额	<u>24,677,027.93</u>	<u>175,134,016.11</u>	<u>-36,954,333.35</u>	<u>99,770,755.71</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	169,433,235.35	194,644,315.64	203,180,459.62	104,628,817.29
减：现金的期初余额	194,644,315.64	203,180,459.62	104,628,817.29	189,638,247.25
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>-25,211,080.29</u>	<u>-8,536,143.98</u>	<u>98,551,642.33</u>	<u>-85,009,429.96</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	<u>169,433,235.35</u>	<u>194,644,315.64</u>	<u>203,180,459.62</u>	<u>104,628,817.29</u>
其中：1. 库存现金	84,452.55	188,880.65	70,411.63	112,137.52
2. 可随时用于支付的银行存款	167,377,367.11	192,386,009.10	201,089,314.93	100,656,834.28
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,971,415.69	2,069,425.89	2,020,733.06	3,859,845.49
4. 可用于支付的存放中央银行款项				
5. 存放同业款项				
6. 拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>169,433,235.35</u>	<u>194,644,315.64</u>	<u>203,180,459.62</u>	<u>104,628,817.29</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（五十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
----	-----------------	------------------	------------------	------------------	------

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	受限原因
货币资金		37,530,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00	融资
货币资金	45,245,000.00	400,000.00			保函
货币资金		48,352.43	1,792,976.61	1,691,709.09	农民工工资保证金
货币资金				2,000.00	网店押金
货币资金		507,500.00	500,000.00		履约保函保证金
货币资金		40,000.00	3,000,000.00		远期结汇保证金
货币资金	115,056.50	120,607.65	128,854.80	116,788.50	电费保函
货币资金	623,199.20	653,700.00	698,400.00	633,000.00	液化气保函
应收账款	12,759,878.08	3,899,344.97			融资
固定资产	86,250,242.12	228,215,928.77	22,062,127.15	17,912,338.38	融资
在建工程		146,890,877.64	101,683,274.29	52,362,704.72	融资
无形资产	8,261,252.36	74,012,957.83	75,656,133.50	76,191,176.47	融资

注：截至2021年6月30日，受限货币资金总金额为45,983,255.70元，银行存款受限金额为45,983,255.70元，其中10,900,000.00元系为GAMBOL（THAILAND）CO.,LTD提供的存单质押，质押期限为2020年1月21日至2022年1月21日，10,900,000.00元系为GAMBOL（THAILAND）CO.,LTD提供的存单质押，质押期限为2020年1月21日至2023年1月21日，7,205,000.00元系为GAMBOL（THAILAND）CO.,LTD提供的存单质押，质押期限为2021年3月18日至2022年3月18日，110,000.00元系为GAMBOL（THAILAND）CO.,LTD提供的存单质押，质押期限为2021年4月2日至2021年10月2日，16,130,000.00元系为GAMBOL（THAILAND）CO.,LTD提供的存单质押，质押期限为2021年6月2日至2022年6月2日，115,056.50元为电费保函（LGD16105），623,199.20元为液化气保函（LGD18137）。

截止2021年6月30日，本公司之子公司山东鸿发进出口贸易有限公司以应收账款作质押向金融机构借款，受限的应收账款账面余额为1,975,182.75美元，折算成人民币12,759,878.08元。

截止2021年6月30日，本公司以土地使用权、地上建筑和设备作抵押向金融机构借款，明细如下：

项目	权证编号	面积（㎡）	账面价值	贷款余额	抵押权人
土地使用权	A526	4,096.00			
土地使用权	A528	14,302.40			
土地使用权	A558	3,878.80	8,261,252.36	23,165,293.93	中国银行（泰国）股份有限公司
土地使用权	A529	80.80			

项目	权证编号	面积 (㎡)	账面价值	贷款余额	抵押权人
地上建筑(固定资产)		8,457.00	14,904,041.57		
固定资产			56,267,520.14	31,779,058.43	远东宏信(天津)融资租赁有限公司
固定资产			15,078,680.41	9,600,000.00	远东国际融资租赁有限公司

(五十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2021年1-6月

项 目	2021 年 1-6 月	列报项目	计入当期损益的金额
投资促进中心扶持资金	173,862.00	其他收益	173,862.00
省级外经贸资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
聊城经济技术开发区政治工作部稳定就业专项奖补资金	3,239.54	其他收益	3,239.54
智能工厂项目扶持资金	779,654.36	其他收益	779,654.36
工业转型发展专项资金	950,000.00	其他收益	950,000.00
上市补助资金	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
<u>合计</u>	<u>6,206,755.90</u>		<u>6,206,755.90</u>

2020 年度

项 目	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
投资促进中心扶持资金	268,637.00	其他收益	268,637.00
中央外经贸资金	1,035,847.00	其他收益	1,035,847.00
省级外经贸资金	511,275.00	其他收益	511,275.00
经贸发展局研发补助资金	290,000.00	其他收益	290,000.00
聊城市技术专利奖励	204,000.00	其他收益	204,000.00
广平乡政府扶贫基地土地流转补贴	93,450.00	其他收益	93,450.00
聊城经济技术开发区政治工作部稳定就业专项奖补资金	271,220.83	其他收益	271,220.83
智能工厂项目扶持资金	205,081.62	其他收益	205,081.62
稳岗补贴	1,928,131.76	其他收益	1,928,131.76
<u>合计</u>	<u>4,807,643.21</u>		<u>4,807,643.21</u>

2019 年度

项 目	2019 年度	列报项目	计入当期损益的金额
聊城市外贸出口专项鼓励资金	967,393.00	其他收益	967,393.00
投资促进中心扶持资金	943,000.00	其他收益	943,000.00
中央外经贸资金	887,648.00	其他收益	887,648.00
质量技术监督局奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
科学技术厅研发补助	380,000.00	其他收益	380,000.00
商务经济合作局政府补助	302,000.00	其他收益	302,000.00
经贸发展局研发补助资金	277,800.00	其他收益	277,800.00
聊城市经贸发展局创新企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
聊城市管委会扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
安全生产监督管理局补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗补贴	291,700.00	其他收益	291,700.00
<u>合计</u>	<u>4,959,541.00</u>		<u>4,959,541.00</u>

2018年

项 目	2018 年度	列报项目	计入当期损益的金额
聊城市外贸出口专项鼓励资金	311,051.73	其他收益	311,051.73
中央外经贸资金	1,403,502.65	其他收益	1,403,502.65
商务经济合作局政府补助	980,748.77	其他收益	980,748.77
聊城市技术专利奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
<u>合计</u>	<u>3,195,303.15</u>		<u>3,195,303.15</u>

2. 政府补助退回情况

无。

（五十七）外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			<u>61,844,885.29</u>
其中：美元	8,158,128.80	6.4601	52,702,327.86
泰铢	45,372,493.47	0.2015	9,142,557.43
应收账款			<u>122,728,770.63</u>
其中：美元	18,997,967.62	6.4601	122,728,770.63
其他应收款			<u>216,175.14</u>
其中：美元	15,155.00	6.4601	97,902.82
泰铢	586,959.39	0.2015	118,272.32

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币余额
短期借款			<u>72,900,996.82</u>
其中：美元	8,474,941.99	6.4601	54,748,972.74
泰铢	90,084,486.75	0.2015	18,152,024.08
应付账款			<u>40,646,073.09</u>
其中：美元	4,504,942.68	6.4601	29,102,380.21
泰铢	57,288,798.40	0.2015	11,543,692.88
其他应付款			<u>10,830,353.02</u>
其中：美元	1,668,487.88	6.4601	10,778,598.55
泰铢	256,846.01	0.2015	51,754.47
长期借款			<u>16,959,023.56</u>
其中：美元	2,625,195.21	6.4601	16,959,023.56

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>108,194,104.56</u>
其中：美元	16,181,194.70	6.5249	105,580,677.30
泰铢	11,993,700.12	0.2179	2,613,427.26
应收账款			<u>95,194,880.57</u>
其中：美元	14,589,477.32	6.5249	95,194,880.57
其他应收款			<u>435,401.29</u>
其中：美元	62,655.00	6.5249	408,817.61
泰铢	121,999.44	0.2179	26,583.68
短期借款			<u>67,287,646.21</u>
其中：美元	7,304,455.53	6.5249	47,660,841.89
泰铢	90,072,530.17	0.2179	19,626,804.32
应付账款			<u>18,234,159.35</u>
其中：美元	372,381.50	6.5249	2,429,752.05
泰铢	72,530,552.08	0.2179	15,804,407.30
其他应付款			<u>249,318.90</u>
其中：美元	24,637.88	6.5249	160,759.70
泰铢	406,421.29	0.2179	88,559.20
长期借款			<u>19,576,175.28</u>
其中：美元	3,000,226.10	6.5249	19,576,175.28

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>25,836,520.99</u>
其中：美元	3,372,415.64	6.9762	23,526,645.99
泰铢	9,922,143.45	0.2328	2,309,875.00
应收账款			<u>76,318,892.29</u>
其中：美元	10,939,894.54	6.9762	76,318,892.29
其他应收款			<u>5,311,092.65</u>
其中：美元	716,869.89	6.9762	5,001,027.73
泰铢	1,331,894.00	0.2328	310,064.92
短期借款			<u>62,003,684.07</u>
其中：美元	5,884,533.71	6.9762	41,051,684.07
泰铢	90,000,000.00	0.2328	20,952,000.00
应付账款			<u>7,437,477.34</u>
其中：美元	47,059.35	6.9762	328,295.44
泰铢	30,537,722.93	0.2328	7,109,181.90
其他应付款			<u>522,533.48</u>
其中：美元	66,183.32	6.9762	461,708.08
泰铢	261,277.50	0.2328	60,825.40

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>27,338,319.72</u>
其中：美元	3,736,764.37	6.8632	25,646,161.22
泰铢	8,019,708.51	0.2110	1,692,158.50
应收账款			<u>73,122,566.71</u>
其中：美元	10,654,296.35	6.8632	73,122,566.71
其他应收款			<u>489,227.46</u>
其中：美元	68,984.00	6.8632	473,450.99
泰铢	74,770.00	0.2110	15,776.47
短期借款			<u>55,376,233.15</u>
其中：美元	5,301,642.55	6.8632	36,386,233.15
泰铢	90,000,000.00	0.2110	18,990,000.00
应付账款			<u>5,113,383.34</u>
其中：美元	232,936.13	6.8632	1,598,687.25
泰铢	16,657,327.42	0.2110	3,514,696.09

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
其他应付款			<u>1,605,446.84</u>
其中：美元	66,183.32	6.8632	454,229.36
泰铢	5,456,007.01	0.2110	1,151,217.48
一年内到期的非流动负债			<u>18,612,998.40</u>
其中：美元	2,712,000.00	6.8632	18,612,998.40

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 2018年

经本公司临时股东会决议，公司决定停止山东欢派食品有限公司的经营活动，进行解散，2018年1月30日，经聊城经济技术开发区市场监督管理局核准，山东欢派食品有限公司完成工商注销。

2. 2020年

因投资子公司纳入合并范围的主体

名称	2020 年 12 月 31 日净资产	2020 年度净利润
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	7,162,967.31	-2,894,211.70

3. 2021年1-6月

因投资子公司纳入合并范围的主体

名称	2021 年 6 月 30 日净资产	2021 年 1-6 月净利润
弗列加特香港国际贸易有限公司		

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
山东鸿发进出口贸易有限公司	山东聊城	山东聊城	贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
山东博顿经贸发展有限公司	山东聊城	山东聊城	贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
聊城乖宝宠物用品有限公司	山东聊城	山东聊城	生产制造	70.00	30.00	100.00	投资设立
山东海创工贸有限公司	山东聊城	山东聊城	生产制造	100.00		100.00	同一控制下合并
GAMBOL（THAILAND）CO., LTD	泰国	泰国	生产制造	98.98	1.02	100.00	投资设立
山东麦富迪贸易发展有限公司	山东聊城	山东聊城	贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
聊城凯滋特宠物食品有限公司	山东聊城	山东聊城	贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
北京麦富迪贸易发展有限公司	北京	北京	贸易	100.00		100.00	同一控制下合并
Gambol Pet USA, INC.	美国	美国加利福利亚州	生产制造	100.00		100.00	投资设立
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	山东聊城	山东聊城	运营管理	100.00		100.00	投资设立
弗列加特香港国际贸易有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业：				
北京百迪斯宠物用品有限公司	682,521.73	696,320.59	951,582.17	1,249,987.87
投资账面价值合计	<u>682,521.73</u>	<u>696,320.59</u>	<u>951,582.17</u>	<u>1,249,987.87</u>
下列各项按持股比例计算的合计数				
——净利润	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-55,684.58
——其他综合收益				
——综合收益总额	<u>-13,798.86</u>	<u>-255,261.58</u>	<u>-298,405.70</u>	<u>-55,684.58</u>

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2021 年 6 月 30 日			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		215,416,491.05		<u>215,416,491.05</u>
应收账款		119,737,919.76		<u>119,737,919.76</u>
其他应收款		10,054,693.91		<u>10,054,693.91</u>

接上表：

金融资产项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金		233,944,475.72		<u>233,944,475.72</u>
应收账款		103,320,041.98		<u>103,320,041.98</u>
其他应收款		6,734,161.06		<u>6,734,161.06</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金		254,300,691.03		<u>254,300,691.03</u>
应收账款		115,712,775.49		<u>115,712,775.49</u>
其他应收款		12,234,594.64		<u>12,234,594.64</u>

接上表：

2018 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融 资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金		157,072,314.88		<u>157,072,314.88</u>
应收票据		2,229,685.32		<u>2,229,685.32</u>
应收账款		91,862,845.51		<u>91,862,845.51</u>
其他应收款		16,271,456.41		<u>16,271,456.41</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2021 年 6 月 30 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		304,446,775.22	<u>304,446,775.22</u>
应付票据		100,000.00	<u>100,000.00</u>
应付账款		152,602,539.41	<u>152,602,539.41</u>
其他应付款		11,251,610.79	<u>11,251,610.79</u>
一年内到期非流动负债		28,693,970.76	<u>28,693,970.76</u>
长期借款		7,269,071.19	<u>7,269,071.19</u>
租赁负债		3,465,591.95	<u>3,465,591.95</u>
长期应付款		13,279,058.43	<u>13,279,058.43</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		162,290,495.94	<u>162,290,495.94</u>
应付账款		140,880,293.96	<u>140,880,293.96</u>
其他应付款		10,730,055.64	<u>10,730,055.64</u>
一年内到期非流动负债		25,841,612.42	<u>25,841,612.42</u>

2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		78,072,125.16	<u>78,072,125.16</u>
长期应付款		22,602,656.25	<u>22,602,656.25</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		212,399,764.58	<u>212,399,764.58</u>
衍生金融负债		87,561.80	<u>87,561.80</u>
应付账款		43,890,922.39	<u>43,890,922.39</u>
其他应付款		38,854,508.74	<u>38,854,508.74</u>
一年内到期非流动负债		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
长期借款		178,449,530.20	<u>178,449,530.20</u>

接上表：

2018 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		218,376,233.15	<u>218,376,233.15</u>
应付账款		60,042,913.90	<u>60,042,913.90</u>
其他应付款		32,636,318.61	<u>32,636,318.61</u>
一年内到期非流动负债		134,127,849.20	<u>134,127,849.20</u>

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分付款义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用风险监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控、确保本公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

（三）流动风险

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021 年 6 月 30 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	304,446,775.22			<u>304,446,775.22</u>
应付票据	100,000.00			<u>100,000.00</u>
应付账款	152,602,539.41			<u>152,602,539.41</u>
其他应付款	11,251,610.79			<u>11,251,610.79</u>
一年内到期非流动负债	28,693,970.76			<u>28,693,970.76</u>
长期借款		7,269,071.19		<u>7,269,071.19</u>
租赁负债		1,281,798.02	2,183,793.93	<u>3,465,591.95</u>
长期应付款		13,279,058.43		<u>13,279,058.43</u>

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	162,290,495.94			<u>162,290,495.94</u>
应付账款	140,880,293.96			<u>140,880,293.96</u>
其他应付款	10,730,055.64			<u>10,730,055.64</u>
一年内到期非流动负债	25,841,612.42			<u>25,841,612.42</u>
长期借款		78,072,125.16		<u>78,072,125.16</u>
长期应付款		22,602,656.25		<u>22,602,656.25</u>

接上表：

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	212,399,764.58			<u>212,399,764.58</u>
衍生金融负债	87,561.80			<u>87,561.80</u>
应付账款	43,890,922.39			<u>43,890,922.39</u>
其他应付款	38,854,508.74			<u>38,854,508.74</u>
一年内到期非流动负债	30,000,000.00			<u>30,000,000.00</u>
长期借款		178,449,530.20		<u>178,449,530.20</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	218,376,233.15			<u>218,376,233.15</u>
应付账款	60,042,913.90			<u>60,042,913.90</u>
其他应付款	32,636,318.61			<u>32,636,318.61</u>

项目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
一年内到期非流动负债	134,127,849.20			<u>134,127,849.20</u>

（四）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2021 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方有关信息

本公司的最终控制方：秦华。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京百迪斯宠物用品有限公司	联营企业

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张迎新	实际控制人配偶
秦轩昂	实际控制人直系亲属
聊城国信检测技术有限公司	同一实际控制人
Natural Pet Food Group Limited	本公司关键管理人担任董事的企业

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京百迪斯宠物用品有限公司	采购商品			297.33	226,996.56
Natural Pet Food Group Limited	采购商品	3,804,417.22			

2. 其他交易

公司名称	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
秦华	利息支出				4,767.12
聊城国信检测技术有限公司	利息支出				250,125.00

3. 关联方资金拆借

关联方	累计拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
秦华	2,500,000.00	2017-4-13	2018-1-15	
聊城国信检测技术有限公司	15,000,000.00	2018-8-20	2018-12-12	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2018-2-8	2020-2-29	是
聊城国信检测技术有限公司	山东博顿经贸发展有限公司	10,000,000.00	2018-8-17	2019-2-18	是
聊城国信检测技术有限公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	38,000,000.00	2018-2-28	2020-2-28	是
秦华、张迎新	本公司	250,000,000.00	2019-3-11	2021-6-28	是
秦华	本公司	289,658,178.00	2019-3-11	2019-7-11	是
秦华	本公司	20,000,000.00	2019-3-11	2021-6-28	是
秦华、张迎新	本公司	30,000,000.00	2018-12-10	2019-12-10	是
秦华、张迎新	本公司	200,000,000.00	2018-7-26	2024-7-31	否
秦华、张迎新	本公司	30,000,000.00	2018-7-23	2019-11-12	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2018-8-26	2019-9-4	是
秦华、张迎新、秦轩昂	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	是
秦华、张迎新、秦轩昂	山东鸿发进出口贸易有限公司	20,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	是
秦华、张迎新	山东博顿经贸发展有限公司	60,000,000.00	2020-4-7	2021-4-6	是
秦华、张迎新、秦轩昂	山东博顿经贸发展有限公司	20,000,000.00	2020-4-23	2021-5-21	是
秦华、张迎新	山东鸿发进出口贸易有限公司	60,000,000.00	2020-4-7	2021-4-6	是
秦华、张迎新、秦轩昂	山东鸿发进出口贸易有限公司	20,000,000.00	2020-4-23	2021-5-20	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2019-4-22	2020-4-21	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2020-5-22	2020-11-22	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2019-1-16	2020-1-15	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2020-1-19	2020-10-25	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2020-3-10	2021-3-9	是
秦华、张迎新、秦轩昂	本公司	30,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	是
秦华	本公司	55,500,000.00	2020-4-26	2025-4-30	否
秦华	本公司	16,312,250.00	2020-1-19	2025-1-26	否
秦华、张迎新、秦轩昂、	山东博顿经贸发展有限 公司	40,000,000.00	2021-4-30	2025-6-15	否
秦华、张迎新、秦轩昂	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
秦华	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2017-8-22	2018-8-22	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2019-6-25	2020-6-28	是
秦华、张迎新、秦轩昂、	山东鸿发进出口贸易有 限公司	50,000,000.00	2021-4-30	2025-5-31	否
秦华、张迎新	本公司	30,000,000.00	2020-8-3	2021-10-28	否
秦华	本公司	16,500,000.00	2021-3-26	2024-3-30	否
秦华、张迎新	聊城乖宝宠物用品有限 公司	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-22	否
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-3-29	2025-3-29	否
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-2-3	2021-8-3	否
秦华、张迎新	本公司	20,000,000.00	2021-5-7	2021-11-8	否
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-2-3	2021-6-3	是
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-1-13	2021-7-13	否
秦华、张迎新	本公司	20,000,000.00	2021-5-18	2024-12-18	否
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	10,000,000.00	2021-6-28	2025-1-28	否
秦华、张迎新	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-5-15	2021-11-15	否
秦华、张迎新、秦轩昂	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-4-30	2025-4-29	否
秦华、张迎新、秦轩昂	山东鸿发进出口贸易有 限公司	20,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
秦华、张迎新、秦轩昂	本公司	80,000,000.00	2021-4-30	2025-4-29	否
秦华、张迎新	山东博顿经贸发展有限 公司	28,000,000.00	2021-6-29	2025-6-28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦华、张迎新	本公司	30,000,000.00	2021-6-28	2025-6-27	否
秦华、张迎新	山东麦富迪贸易发展有限公司	30,000,000.00	2020-4-10	2021-4-10	是

5. 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,249,345.20	6,139,007.94	6,455,079.82	5,101,599.00

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	秦轩昂			1,000.00	50.00
<u>合计</u>				<u>1,000.00</u>	<u>50.00</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年	2020 年	2019 年	2018 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付账款	北京百迪斯宠物用品有限公司	265,904.35	265,904.35	265,904.35	265,566.35
其他应付款	秦华	50,357.21	50,621.59	69,588.79	69,127.75
<u>合计</u>		<u>316,261.56</u>	<u>316,525.94</u>	<u>335,493.14</u>	<u>334,694.10</u>

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
公司本期授予的各项权益工具总额		8,035,599.70		2,601,749.06
公司本期行权的各项权益工具总额		8,035,599.70		2,601,749.06
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2018 年 1 月 23 日，根据公司员工持股平台份额授予协议，公司通过聊城市华聚企业管理咨询服务中心（有限合伙）对员工进行股权激励，授予员工认购持股平台份额的价格折算成公司股份的入股价格低于当时公司股份公允价值，构成以权益结算的股份支付。

2020 年 9 月 19 日，根据公司员工持股平台份额授予协议，公司通过聊城市华智企业管理咨询服务中心（有限合伙）对员工进行股权激励，授予员工认购持股平台份额的价格折算成公司股份的入股价格低于当时公司股份公允价值，构成以权益结算的股份支付。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
授予日权益工具公允价值的确定方法		近期外部投资者入股价格		评估价格
可行权权益工具数量的确定依据		实际行权股数		实际行权股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因		无		无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,452,979.58	1,895,494.63	650,437.26	1,691,136.89
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,690,048.36	4,237,068.78	2,341,574.15	1,691,136.89

注：2018 年度股权激励授予的权益工具公允价值的确定方法以评估价值为基础；2020 年度公司股权激励时点有近期外部投资者入股价格做参考，故公司根据近期外部投资者入股

价格确定授予日权益工具公允价值。

因增资协议、合伙协议约定工作服务期限，授予对象应在约定工作服务期限内与公司保持雇佣关系，否则公司有权（但无义务）按本协议及限制性股份计划的规定收回其届时持有的全部或部分限制性股份。故股权激励费用作为经常性损益分期计入各期费用。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司正通过子公司 Gambol Pet USA, INC. 收购雀巢集团下属宠物食品品牌 Waggin' Train 及该品牌业务相关的应收账款等资产，拟在境外以 Waggin' Train 为自主品牌开展宠物食品销售业务，截至报告批准报出日该收购尚未完成。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

公司的经营业务较为单一，无需编制分部报告。

(六) 借款费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资本化借款费用	629,917.62	9,737,445.64	11,514,790.85	3,052,700.87
资本化率(%)	6.35、6.15	6.21、6.18、5.54	5.95、5.79	8.77

(七) 外币折算

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
外币财务报表折算差额	-5,973,353.69	5,352,108.87	14,515,130.75	8,318,612.66

(八) 合并范围内关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2017-8-22	2018-8-22	是
山东海创工贸有限公司、 本公司	山东鸿发进出口贸易有 限公司	52,000,000.00	2017-7-7	2018-7-6	是
山东海创工贸有限公司、 本公司	山东鸿发进出口贸易有 限公司	20,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是
山东海创工贸有限公司、 本公司	山东鸿发进出口贸易有 限公司	52,000,000.00	2018-7-12	2019-7-11	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	20,000,000.00	2018-8-29	2019-8-21	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	10,000,000.00	2018-1-12	2019-1-10	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,119,000.00	2019-6-11	2019-6-11	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,119,000.00	2019-6-14	2019-6-14	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,119,000.00	2019-7-31	2019-7-31	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	633,000.00	2019-6-17	2019-6-17	是
山东海创工贸有限公司	本公司	250,000,000.00	2019-3-11	2021-6-28	是
山东海创工贸有限公司	本公司	30,000,000.00	2018-12-10	2019-12-10	是
山东海创工贸有限公司、 山东鸿发进出口贸易有 限公司	本公司	200,000,000.00	2018-7-26	2024-7-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2018-8-26	2019-9-4	是
本公司	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	是
本公司、山东海创工贸有限公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	20,000,000.00	2018-11-26	2019-11-25	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,984,000.00	2020-3-18	2020-3-18	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,984,000.00	2020-3-21	2020-3-21	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,984,000.00	2020-3-26	2020-3-26	是
本公司	山东博顿经贸发展有限公司	60,000,000.00	2020-4-7	2021-4-6	是
本公司、山东海创工贸有限公司	山东博顿经贸发展有限公司	20,000,000.00	2020-4-23	2021-5-21	是
本公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	60,000,000.00	2020-4-7	2021-4-6	是
本公司、山东海创工贸有限公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	20,000,000.00	2020-4-23	2021-5-20	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	13,074,000.00	2021-3-16	2021-3-16	是
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	6,537,000.00	2021-3-19	2021-3-19	是
本公司	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2019-4-22	2020-4-21	是
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2020-5-22	2020-11-22	是
本公司、山东麦富迪贸易发展有限公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2019-1-16	2020-1-15	是
本公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2020-1-19	2020-10-25	是
本公司、山东麦富迪贸易发展有限公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2020-3-10	2021-3-9	是
山东海创工贸有限公司	本公司	30,000,000.00	2020-4-23	2021-4-22	是
山东麦富迪贸易发展有限公司、山东鸿发进出口贸易有限公司、山东海创	本公司	55,500,000.00	2020-4-26	2025-4-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
工贸有限公司、北京麦富迪贸易发展有限公司					
本公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	山东海创工贸有限公司	50,000,000.00	2019-6-25	2020-6-28	是
本公司、山东海创工贸有限公司	山东博顿经贸发展有限公司	40,000,000.00	2021-4-30	2025-6-15	否
本公司、山东海创工贸有限公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	50,000,000.00	2021-4-30	2025-5-31	否
山东海创工贸有限公司	本公司	30,000,000.00	2020-8-3	2021-10-28	否
山东海创工贸有限公司； 山东鸿发进出口贸易有限公司、山东麦富迪贸易发展有限公司、北京麦富迪贸易发展有限公司	本公司	16,500,000.00	2021-3-26	2024-3-30	否
山东海创工贸有限公司	聊城乖宝宠物用品有限公司	10,000,000.00	2021-6-22	2025-6-22	否
本公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-3-29	2025-3-29	否
本公司	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-2-3	2021-8-3	否
山东海创工贸有限公司	本公司	20,000,000.00	2021-5-7	2021-11-8	否
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-2-3	2021-6-3	是
本公司	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-1-13	2021-7-13	否
山东海创工贸有限公司	本公司	20,000,000.00	2021-5-18	2024-12-18	否
本公司	山东海创工贸有限公司	10,000,000.00	2021-6-28	2025-1-28	否
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	12,090,000.00	2021-10-14	2023-10-14	否
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	4,030,000.00	2021-10-15	2023-10-15	否
本公司	GAMBOL (THAILAND) CO., LTD	2,015,000.00	2021-8-20	2023-8-20	否
本公司	山东海创工贸有限公司	20,000,000.00	2021-5-15	2021-11-15	否
本公司	山东海创工贸有限公司	30,000,000.00	2021-4-30	2025-4-29	否
山东海创工贸有限公司	本公司	80,000,000.00	2021-4-30	2025-4-29	否
本公司、山东海创工贸有限公司	山东鸿发进出口贸易有限公司	20,000,000.00	2017-11-13	2018-11-12	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、山东海创工贸有限公司	山东博顿经贸发展有限公司	28,000,000.00	2021-6-29	2025-6-28	否
山东海创工贸有限公司、山东麦富迪贸易发展有限公司、山东鸿发进出口贸易有限公司	本公司	30,000,000.00	2021-6-28	2025-6-27	否

（九）租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

无。

3. 融资租赁承租人

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	18,314,331.63	57,545,798.41	69,755,089.22	
账面余额小计	<u>18,314,331.63</u>	<u>57,545,798.41</u>	<u>69,755,089.22</u>	
坏账准备	<u>523.60</u>	<u>2,860.00</u>		
合计	<u>18,313,808.03</u>	<u>57,542,938.41</u>	<u>69,755,089.22</u>	

2. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日（新金融工具准则）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>18,303,859.63</u>	<u>99.94</u>			<u>18,303,859.63</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,303,859.63	99.94			18,303,859.63
按组合计提坏账准备	<u>10,472.00</u>	<u>0.06</u>	<u>523.60</u>		<u>9,948.40</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	10,472.00	0.06	523.60	5.00	9,948.40
<u>合计</u>	<u>18,314,331.63</u>	<u>100.00</u>	<u>523.60</u>		<u>18,313,808.03</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日（新金融工具准则）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>57,488,598.41</u>	<u>99.90</u>			<u>57,488,598.41</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	57,488,598.41	99.90			57,488,598.41
按组合计提坏账准备	<u>57,200.00</u>	<u>0.10</u>	<u>2,860.00</u>		<u>54,340.00</u>
其中：按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	57,200.00	0.10	2,860.00	5.00	54,340.00
<u>合计</u>	<u>57,545,798.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,860.00</u>		<u>57,542,938.41</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日（新金融工具准则）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>69,755,089.22</u>	<u>100.00</u>			<u>69,755,089.22</u>
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,755,089.22	100.00			69,755,089.22
<u>合计</u>	<u>69,755,089.22</u>	<u>100.00</u>			<u>69,755,089.22</u>

按单项计提坏账准备：

按单项金额重大并单独计提坏账准备

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
聊城乖宝宠物用品有限公司	393,353.63			合并范围内关联方
山东博顿经贸发展有限公司	88,059.11			合并范围内关联方
山东鸿发进出口贸易有限公司	15,775,011.54			合并范围内关联方
山东麦富迪贸易发展有限公司	2,047,435.35			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>18,303,859.63</u>			

接上表：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东麦富迪贸易发展有限公司	57,488,598.41			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>57,488,598.41</u>			

接上表：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东鸿发进出口贸易有限公司	35,668,213.15			合并范围内关联方
山东麦富迪贸易发展有限公司	34,086,876.07			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>69,755,089.22</u>			

按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2021 年 6 月 30 日（新金融工具准则）		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	10,472.00	523.60	5.00
<u>合计</u>	<u>10,472.00</u>	<u>523.60</u>	

接上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日（新金融工具准则）		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	57,200.00	2,860.00	5.00
<u>合计</u>	<u>57,200.00</u>	<u>2,860.00</u>	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-6 月：

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,860.00		2,336.40			523.60
<u>合计</u>	<u>2,860.00</u>		<u>2,336.40</u>			<u>523.60</u>

接上表：

类别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		2,860.00				2,860.00
<u>合计</u>		<u>2,860.00</u>				<u>2,860.00</u>

其中报告各期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无。

4. 报告各期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年6月30日：

单位名称	与本公司关系	2021 年 6 月 30 日	年限	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东麦富迪贸易发展有限公司	关联方	15,775,011.54	1 年以内(含 1 年)	86.13	
聊城凯滋特宠物食品有限公司	关联方	2,047,435.35	1 年以内(含 1 年)	11.18	
聊城乖宝宠物用品有限公司	关联方	393,353.63	1 年以内(含 1 年)	2.15	
山东鸿发进出口贸易有限公司	关联方	88,059.11	1 年以内(含 1 年)	0.48	
冠县萌宝宠物食品有限公司	关联方	5,780.00	1 年以内(含 1 年)	0.03	289.00
<u>合计</u>		<u>18,309,639.63</u>		<u>99.97</u>	<u>289.00</u>

2020年12月31日：

单位名称	与本公司 关系	2020 年 12 月 31 日	年限	占总额 的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东麦富迪贸易发展有限公司	关联方	57,488,598.41	1 年以内 (含 1 年)	99.90	
伸幸贸易 (上海) 有限公司	非关联方	57,200.00	1 年以内 (含 1 年)	0.10	2,860.00
<u>合计</u>		<u>57,545,798.41</u>		<u>100.00</u>	<u>2,860.00</u>

2019年12月31日:

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	年限	占总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
山东鸿发进出口贸易有限公司	关联方	35,668,213.15	1 年以内 (含 1 年)	51.13	
山东麦富迪贸易发展有限公司	关联方	34,086,876.07	1 年以内 (含 1 年)	48.87	
<u>合计</u>		<u>69,755,089.22</u>		<u>100.00</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	29,959,090.60	14,312,765.11	19,328,562.65	17,350.72
<u>合计</u>	<u>29,959,090.60</u>	<u>14,312,765.11</u>	<u>19,328,562.65</u>	<u>17,350.72</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	30,008,934.98	14,326,290.66	19,328,782.65	18,263.92
1-2 年（含 2 年）		3,000.00		
2-3 年（含 3 年）	3,000.00			
账面余额小计	30,011,934.98	14,329,290.66	19,328,782.65	18,263.92
坏账准备	52,844.38	16,525.55	220.00	913.20
合计	29,959,090.60	14,312,765.11	19,328,562.65	17,350.72

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款	28,964,047.47	14,001,779.74	19,324,382.65	
押金、保证金	80,000.00			
代垫款项	4,584.75	3,000.00	4,400.00	18,263.92
保险服务费		3,410.00		
租赁费	963,302.76	321,100.92		
合计	30,011,934.98	14,329,290.66	19,328,782.65	18,263.92

（3）坏账准备计提情况

2021年1-6月（新金融工具准则）：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额	16,525.55			16,525.55
2020 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	36,318.83			36,318.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	52,844.38			52,844.38

2020年度（新金融工具准则）：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 12 月 31 日余额	220.00			<u>220.00</u>
2019 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,305.55			<u>16,305.55</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>16,525.55</u>			<u>16,525.55</u>

2019 年度（新金融工具准则）：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	913.20			<u>913.20</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	693.20			<u>693.20</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>220.00</u>			<u>220.00</u>

2018年度（原金融工具准则）：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18,263.92	100.00	913.20		17,350.72
其中：账龄组合	18,263.92	100.00	913.20	5.00	17,350.72
<u>合计</u>	<u>18,263.92</u>	<u>100.00</u>	<u>913.20</u>		<u>17,350.72</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

2018年12月31日

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	18,263.92	913.20	5.00
<u>合计</u>	<u>18,263.92</u>	<u>913.20</u>	

按单项计提坏账准备：

按单项金额重大并单独计提坏账准备

2021年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	28,788,388.71			合并范围内关联方
山东麦富迪贸易发展有限公司	144,697.34			合并范围内关联方
聊城乖宝宠物用品有限公司	19,950.00			合并范围内关联方
北京麦富迪贸易发展有限公司	11,011.42			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>28,964,047.47</u>			

接上表：

2020年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
聊城乖宝宠物用品有限公司	3,000,000.00			合并范围内关联方
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	11,000,000.00			合并范围内关联方
山东海创工贸有限公司	1,779.74			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>14,001,779.74</u>			

接上表：

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东博顿经贸发展有限公司	19,000,000.00			合并范围内关联方
<u>合计</u>	<u>19,000,000.00</u>			

(4) 坏账准备的情况

2021年1-6月:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>16,525.55</u>	<u>36,318.83</u>				<u>52,844.38</u>
其中: 账龄组合	16,525.55	36,318.83				52,844.38
<u>合计</u>	<u>16,525.55</u>	<u>36,318.83</u>				<u>52,844.38</u>

2020年度:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>220.00</u>	<u>16,305.55</u>				<u>16,525.55</u>
其中: 账龄组合	220.00	16,305.55				16,525.55
<u>合计</u>	<u>220.00</u>	<u>16,305.55</u>				<u>16,525.55</u>

2019 年度:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>913.20</u>		<u>693.20</u>			<u>220.00</u>
其中: 账龄组合	913.20		693.20			220.00
<u>合计</u>	<u>913.20</u>		<u>693.20</u>			<u>220.00</u>

2018 年度:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>946,750.00</u>		<u>945,836.80</u>			<u>913.20</u>
其中: 账龄组合	946,750.00		945,836.80			913.20

合计	946,750.00	945,836.80	913.20
----	------------	------------	--------

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
乖宝萌宠小镇管理运营(聊城)有限公司	关联方往来款	28,788,388.71	1年以内(含1年)	95.92	
聊城经济技术开发区管理委员会	租赁费	963,302.76	1年以内(含1年)	3.21	48,165.14
山东麦富迪贸易发展有限公司	关联方往来款	144,697.34	1年以内(含1年)	0.48	
浙江天猫技术有限公司	押金、保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	0.17	2,500.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金、保证金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.10	1,500.00
合计		29,976,388.81		99.88	52,165.14

接上表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
乖宝萌宠小镇管理运营(聊城)有限公司	关联方往来款	11,000,000.00	1年以内(含1年)	76.77	
聊城乖宝宠物用品有限公司	关联方往来款	3,000,000.00	1年以内(含1年)	20.94	
聊城经济技术开发区管理委员会	租赁费	321,100.92	1年以内(含1年)	2.24	16,055.05
中国平安财产保险股份有限公司 青岛分公司	保险服务费	3,410.00	1年以内(含1年)	0.02	170.50
聊城旭润物业管理有限公司	代垫款项	3,000.00	1-2年(含2年)	0.02	300.00
合计		14,327,510.92		99.99	16,525.55

接上表:

单位名称	款项性质	2019年12月31日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
山东博顿经贸发展有限公司	关联方往来款	19,000,000.00	1年以内(含1年)	98.29	
山东海创工贸有限公司	关联方往来款	324,382.65	1年以内(含1年)	1.68	
聊城旭润物业管理有限公司	代垫款项	3,000.00	1年以内(含1年)	0.02	150.00
山东省饲料行业协会	代垫款项	1,400.00	1年以内(含1年)	0.01	70.00
合计		19,328,782.65		100.00	220.00

接上表:

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
------	------	-------------------	----	--------------------	------------

单位名称	款项性质	2018年12月31日 余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	期末坏账 准备
山东宇之通建设工程有限公司	代垫款项	18,263.92	1年以内(含1年)	100.00	913.20
	合计	<u>18,263.92</u>		<u>100.00</u>	<u>913.20</u>

(6) 各期涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,628,165.07	78,723,298.11	307,904,866.96
对联营、合营企业投资	682,521.73		682,521.73
合计	<u>387,310,686.80</u>	<u>78,723,298.11</u>	<u>308,587,388.69</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,740,460.94	72,072,541.08	313,667,919.86
对联营、合营企业投资	696,320.59		696,320.59
合计	<u>386,436,781.53</u>	<u>72,072,541.08</u>	<u>314,364,240.45</u>

接上表：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	374,883,834.43		374,883,834.43
对联营、合营企业投资	951,582.17		951,582.17
合计	<u>375,835,416.60</u>		<u>375,835,416.60</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,761,618.98		314,761,618.98
对联营、合营企业投资	1,249,987.87		1,249,987.87
<u>合计</u>	<u>316,011,606.85</u>		<u>316,011,606.85</u>

1. 对子公司投资

2021 年 1-6 月

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
聊城乖宝宠物用品有限公司	2,830,676.48			2,830,676.48		
山东鸿发进出口贸易有限公司	10,099,525.24			10,099,525.24		
山东海创工贸有限公司	68,863,508.37	94,345.36		68,957,853.73		
山东博顿经贸发展有限公司	10,960,000.00			10,960,000.00		
GAMBOL (THAILAND) CO. LTD	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东麦富迪贸易发展有限公司	50,589,652.54	192,979.16		50,782,631.70		
聊城凯滋特宠物食品有限公司	956,751.95			956,751.95		
Gambol Pet USA, INC.	130,883,555.10			130,883,555.10	6,650,757.03	78,723,298.11
乖宝萌宠小镇管理运营（聊城）有限公司	10,057,179.01	85,768.52		10,142,947.53		
北京麦富迪贸易发展有限公司	499,612.25	514,611.09		1,014,223.34		
<u>合计</u>	<u>385,740,460.94</u>	<u>887,704.13</u>		<u>386,628,165.07</u>	<u>6,650,757.03</u>	<u>78,723,298.11</u>

2020 年度

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
聊城乖宝宠物用品有限公司	2,827,608.83	3,067.65		2,830,676.48		

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
限公司						
山东鸿发进出口贸易 有限公司	10,099,525.24			10,099,525.24		
山东海创工贸有限公司	68,759,198.19	104,310.18		68,863,508.37		
山东博顿经贸发展有 限公司	10,960,000.00			10,960,000.00		
GAMBOL (THAILAND) CO. LTD	100,000,000.00			100,000,000.00		
山东麦富迪贸易发展 有限公司	50,512,533.82	77,118.72		50,589,652.54		
聊城凯滋特宠物食品 有限公司	813,804.42	142,947.53		956,751.95		
Gambol Pet USA, INC.	130,883,555.10			130,883,555.10	72,072,541.08	72,072,541.08
乖宝萌宠小镇管理运 营（聊城）有限公司		10,057,179.01		10,057,179.01		
北京麦富迪贸易发展 有限公司	27,608.83	472,003.42		499,612.25		
<u>合计</u>	<u>374,883,834.43</u>	<u>10,856,626.51</u>		<u>385,740,460.94</u>	<u>72,072,541.08</u>	<u>72,072,541.08</u>

2019 年度

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
聊城乖宝宠物用品有 限公司	2,819,939.71	7,669.12		2,827,608.83		
山东鸿发进出口贸易 有限公司	10,099,525.24			10,099,525.24		
山东海创工贸有限公司	68,655,665.07	103,533.12		68,759,198.19		
山东博顿经贸发展有 限公司	10,960,000.00			10,960,000.00		
GAMBOL (THAILAND) CO. LTD	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
山东麦富迪贸易发展	50,435,842.62	76,691.20		50,512,533.82		

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
有限公司						
聊城凯滋特宠物食品 有限公司	809,969.86	3,834.56		813,804.42		
Gambol Pet USA, INC.	120,960,736.77	9,922,818.33		130,883,555.10		
北京麦富迪贸易发展 有限公司	19,939.71	7,669.12		27,608.83		
<u>合计</u>	<u>314,761,618.98</u>	<u>60,122,215.45</u>		<u>374,883,834.43</u>		

2018 年度

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
聊城乖宝宠物用品有 限公司	2,800,000.00	19,939.71		2,819,939.71		
山东鸿发进出口贸易 有限公司	10,099,525.24			10,099,525.24		
山东海创工贸有限公司	30,600,000.00	38,055,665.07		68,655,665.07		
山东博顿经贸发展有 限公司	10,960,000.00			10,960,000.00		
GAMBOL (THAILAND) CO. LTD	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东麦富迪贸易发展 有限公司	50,231,460.56	204,382.06		50,435,842.62		
聊城凯滋特宠物食品 有限公司	800,000.00	9,969.86		809,969.86		
Gambol Pet USA, INC.	66,193,000.00	54,767,736.77		120,960,736.77		
北京麦富迪贸易发展 有限公司		19,939.71		19,939.71		
山东欢派食品有限公 司	3,196,946.81		3,196,946.81			
<u>合计</u>	<u>224,880,932.61</u>	<u>93,077,633.18</u>	<u>3,196,946.81</u>	<u>314,761,618.98</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2021 年 1-6 月

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
北京百迪斯宠物用品有限公司	696,320.59			-13,798.86	
<u>合计</u>	<u>696,320.59</u>			<u>-13,798.86</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
北京百迪斯宠物用品有限公司					682,521.73	
<u>合计</u>					<u>682,521.73</u>	

2020 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
北京百迪斯宠物用品有限公司	951,582.17			-255,261.58	
<u>合计</u>	<u>951,582.17</u>			<u>-255,261.58</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
北京百迪斯宠物用品有限公司					696,320.59	
<u>合计</u>					<u>696,320.59</u>	

2019 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
北京百迪斯宠物用品有限公司	1,249,987.87			-298,405.70	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
合计	1,249,987.87			-298,405.70	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
北京百迪斯宠物用品有限公司					951,582.17	
合计					951,582.17	

2018 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
北京百迪斯宠物用品有限公司	1,036,172.45	269,500.00		-55,684.58	
合计	1,036,172.45	269,500.00		-55,684.58	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
北京百迪斯宠物用品有限公司					1,249,987.87	
合计					1,249,987.87	

（四）营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	252,603,521.50	238,787,164.05	248,193,297.16	260,998,034.75
其他业务收入	11,720,982.08	20,560,059.62	30,694,477.43	6,179,233.26

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	264,324,503.58	259,347,223.67	278,887,774.59	267,177,268.01
主营业务成本	215,395,344.81	197,050,888.62	204,747,079.09	204,266,909.23
其他业务成本	11,173,274.71	19,458,501.58	30,206,385.17	6,293,234.13
合计	226,568,619.52	216,509,390.20	234,953,464.26	210,560,143.36

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-55,684.58
处置长期股权投资产生的投资收益				-4,465,468.09
处置可供出售金融资产产生的投资收益				87,851.23
合计	-13,798.86	-255,261.58	-298,405.70	-4,433,301.44

十七、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
（1）非流动性资产处置损益	-375,892.29	3,398,337.84	1,171,916.45	-154,882.77
（2）越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免				
（3）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）	6,251,598.88	4,868,918.37	5,058,696.38	3,201,931.30
（4）计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得投资 时应享有被投资单位可辨认净资产 公允价值产生的收益				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损 益				
（8）因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准备				

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-44,350.00	138,680.85	47,619.05	135,470.31
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			-87,561.80	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,009.01	-849,800.26	-1,265,603.18	-343,899.52
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>5,441,347.58</u>	<u>7,556,136.80</u>	<u>4,925,066.90</u>	<u>2,838,619.32</u>
减：所得税影响金额	1,472,508.64	1,012,189.77	1,105,053.79	778,238.01
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,968,838.94	6,543,947.03	3,820,013.11	2,060,381.31
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,968,838.94	6,543,947.03	3,820,013.11	2,060,381.31

非经常性损益明细	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85	0.11	0.11

2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.29	0.29

2019年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04		

2018年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.26	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.92	0.14	0.14

乖宝宠物食品集团股份有限公司

二〇二一年十月二十七日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 天诚国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据中心的银行产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业卡中心、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2021年11月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

12010100000001

注册编号: 12010100000001
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007-06-20
Date of Issuance

王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)
王博 (11000020000001)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
TIANZHIGUO INTERNATIONAL ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

1101080212359

姓名: 王博
Sex: 男
Date of Birth: 1966-09-10
Working Unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Member card No.: 1101080212359





姓名: 张定坤
Full name: Zhang Dingkun
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1982-12-06
Date of birth: 1982-12-06
工作单位: 江苏天业国际会计师事务所
Working unit: Jiangsu Tianye International Accounting Firm
身份证号码: 320624198212060011
Identity card No.: 320624198212060011



登记
Registration

张定坤(110101504925)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

合格, 继续有效一年。
is valid for another year after

this renewal.



张定坤(110101504925)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101504925
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
Date of Issuance: 2015 / 03 / 31

年 月 日
/ /



天职国际会计师事务所(普通合伙) 常州分所

1101080212358

1988-05-09

男

天职国际会计师事务所(普通合伙) 常州分所

340302198806090214

姓 Full name 惠 鹏

性 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-05-09

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙) 常州分所

身份证号码 Identity card No. 340302198806090214



惠鹏(110101500412)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



惠鹏(110101500412)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

110101500412

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2019 07 02

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 姜丽霞

Full name: 姜丽霞

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1989-06-08

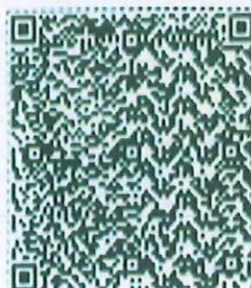
Date of birth: 1989-06-08

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 3101080212359

Identity card No.: 3101080212359



登记
Registration

合格, 继续有效一年。
Valid for another year after

姜丽霞(110101500735)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

110101500735

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 12 月 01 日
Date of Issuance: 2020 / 12 / 01

年 月 日
/ /