

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人庄明允、主管会计工作负责人王黎莉及会计机构负责人(会计主管人员)朱海超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2026 年半年度报告及其摘要原件。

以上备查文件备置于公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、源飞宠物	指	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司
董事会	指	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司董事会
股东会	指	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司股东会
公司章程	指	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司章程
平阳晟睿	指	平阳县晟睿创业服务中心（有限合伙），本公司发起人、股东
香港飞杨	指	香港飛楊貿易有限公司 (HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED)，本公司全资子公司
柬埔寨莱德	指	莱德宠物生活用品（柬埔寨）有限公司（RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD），本公司全资子公司
柬埔寨爱淘	指	爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司（I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO, LTD），本公司控股子公司
杭州源飞	指	杭州源飞数字科技有限公司
杭州肥圆	指	杭州肥圆网络科技有限公司
Walmart	指	Walmart Inc.，曾用名 Wal-Mart Stores, Inc
Petco	指	Petco Animal Supplies, Inc 和 International Pet Supplies and Distribution, Inc（Petco Animal Supplies 子公司）
Target	指	Target Global Sourcing Ltd.
PetSmart	指	PetSmart Home Office Inc.
Pets at Home	指	Pets at Home Ltd.
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构	指	光大证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	源飞宠物	股票代码	001222
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	源飞宠物		
公司的外文名称（如有）	Wenzhou Yuanfei pet toy products Co., Ltd.		
公司的法定代表人	庄明允		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张璇	黄依
联系地址	浙江省平阳县水头镇标准园区宠乐路 1 号、浙江省平阳县水头镇上源路 1 号	浙江省平阳县水头镇标准园区宠乐路 1 号、浙江省平阳县水头镇上源路 1 号
电话	0571-86696605	0571-86696605
传真	0577-63878286	0577-63878286
电子信箱	zhangxuan@wzyuanfei.com	huangyi@wzyuanfei.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	浙江省平阳县水头镇标准园区宠乐路 1 号
公司注册地址的邮政编码	325405
公司办公地址	浙江省平阳县水头镇标准园区宠乐路 1 号、浙江省平阳县水头镇上源路 1 号
公司办公地址的邮政编码	325405
公司网址	www.wzyuanfei.com
公司电子信箱	zhangxuan@wzyuanfei.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

为保证投资者交流渠道畅通，更好地做好投资者关系管理工作，公司投资者热线电话由 0577-63870169 变更为 0571-86696605，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 1 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于变更投资者热线电话的公告》（公告编号：2026-003）。

公司根据经营管理需要新增办公地址：浙江省平阳县水头镇上源路 1 号，公司证券事务部同步搬迁至新址办公。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于新增办公地址的公告》（公告编号：2026-020）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	911,420,520.54	791,918,597.83	15.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,908,123.61	74,163,658.07	-46.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,962,390.99	72,806,369.14	-45.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,694,729.63	-30,953,737.34	254.08%
基本每股收益（元/股）	0.2118	0.3937	-46.20%
稀释每股收益（元/股）	0.2117	0.3937	-46.23%
加权平均净资产收益率	2.81%	5.44%	-2.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,931,724,178.72	1,835,662,470.06	5.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,430,869,725.46	1,410,358,556.47	1.45%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-69,936.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	448,492.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	356,720.44	
委托他人投资或管理资产的损益	401,438.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,398,755.25	
减：所得税影响额	-33,190.26	
少数股东权益影响额（税后）	-174,583.02	
合计	-54,267.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司在宠物行业深耕二十余年，专注于宠物用品和宠物食品的研发、生产和销售，目前主要产品包括宠物牵引用具、宠物玩具等宠物用品，宠物零食、宠物干粮、宠物湿粮等宠物食品。公司已成为国内规模较大的宠物产品制造商，在宠物牵引用具领域具备优势地位。

公司海外市场的客户以国际知名的专业宠物产品连锁店和大型连锁零售商为主，通过生产宠物用品及食品，以 OEM/ODM 的模式与客户建立了长期、稳定且连续的合作，产品主要销往美国、欧洲、日本等国家与地区，如美国宠物用品零售巨头 Petco 和 PetSmart、欧洲知名的宠物用品连锁店 Pets at Home 以及国际大型连锁零售商 Walmart、Target 等。

近年来，公司加快开拓国内市场，通过多年经营已与雀巢、玛氏旗下众多品牌达成稳定的合作关系。依托这一稳固的经销业务基础，国内运营团队经过多轮尝试与调整，最终形成了以匹卡噗（PIKAPOO）、库飞康飞（KUMFI COMFY）等为代表的自有品牌矩阵，实现了宠物用品与宠物食品的全品类覆盖。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要产品

公司的主要产品包括宠物零食、宠物牵引用具、宠物玩具、宠物干粮、宠物湿粮等产品。宠物零食作为宠物日常营养补充，主要包括畜皮咬胶系列、肉制咬胶系列和植物咬胶系列等，SKU 达上千个，年升级近百款。宠物牵引用具作为宠物日常必需用品，主要包括时尚系列、基础系列、功能系列、反光系列、高强度系列等等，SKU 达十余万个，年开发八千余款。宠物玩具作为宠物易耗品类，包括了耐咬系列、基础系列、绳结玩具和毛绒玩具。

（三）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购主要遵循“以产定购”的原则，生产部门接到销售部门产品订单后，生成生产通知单，采购部门按照生产通知单计算所需原材料数量并制订原材料采购计划，结合库存情况、原材料市场情况等组织向合格供应商采购。公司设立合格供应商名录，并制定了《采购管理制度》、《供应商管理制度》等内部控制制度对采购过程及供应商进行管理与控制。对于提供原材料的供应商以及外协生产采购的供应商，公司从产品质量、交货期、价格、地理位置等方面对供应商进行综合评价，以选定合格供应商，保证产品质量和正常供应。

2、生产模式

公司当前在浙江平阳县、柬埔寨、孟加拉建有大规模的生产基地，可以为全球主要市场提供不同品类的宠物用品及宠物食品，公司产品分为 OEM/ODM 产品和自有品牌产品。

公司 OEM/ODM 产品采取“以销定产”的生产模式，即公司根据业务订单组织安排生产。公司生产部门根据销售订单情况制定生产计划，并根据生产计划组织生产。公司制定了生产管理相关制度，销售部门、生产部门和采购部门紧密协作，严格按照产、供、销安排来编制生产计划，以确保公司产品的按时交付。

3、销售模式

公司 OEM/ODM 业务主要通过行业展会等专业渠道积累海外客户资源，公司与境外国际知名企业合作，按照客户订单需求生产宠物用品及宠物食品。

公司产品海外市场覆盖美国、欧洲、日本等多个国家和地区，这些地区的市场多数被国际知名专业宠物产品连锁超市、大型连锁零售商所占据，公司主要通过向上述企业销售贴牌产品的方式进入欧美等发达国家宠物市场。

公司国内业务主要通过在线上平台建立自营品牌旗舰店与专营店，自建销售渠道，面向终端消费者进行产品销售，产品包含公司经销的国际品牌及公司自有品牌旗下的各类宠物用品、宠物食品等。

4、研发模式

宠物用品方面，公司在上海、美国分别设有设计研发中心，构建了专业化、系统化和国际化的设计团队，提高宠物用品的时尚度，加快产品的更新速度，通过创新产品吸引优质客户资源，以满足客户定制化和批量化生产的需求，不断拓展市场。

宠物食品方面，公司秉持“功能性创新与市场导向相结合”的研发理念，依托丰富的行业经验和全球市场洞察，不断推动宠物食品的升级与优化。公司在研发过程中充分考虑宠物的生理需求、使用安全性以及消费者体验，确保产品兼具实用性与市场竞争力。

（四）主要的业绩驱动因素

1、全球宠物行业稳定增长，国内市场逐渐成熟

宠物行业涵盖饲养、吃、穿、玩、用等多个领域，目前全球市场已发展得较为成熟。随着宠物在人类生活中的角色不断深化，行业需求保持稳步增长，消费支出持续提升，带动行业整体规模稳步扩张。

公司通过 OEM/ODM 模式深度绑定国际连锁零售商（如 Petco、Walmart），受益于欧美成熟市场的稳定需求，报告期内，公司实现境外营业收入 7.33 亿元，同比增长 18.22%。

公司通过经销雀巢、玛氏旗下的多种品牌产品，搭建了国内的运营团队，自建销售渠道，同时推出自有品牌，扩大自有品牌市场份额。报告期内，公司实现境内营业收入 1.79 亿元，较上年同期增加 3.83%。

2、海外生产线布局日益完善，业务稳健发展

近几年公司在不断完善海外生产线布局，在柬埔寨、孟加拉均设有现代化工厂。

公司海外生产基地配备了宠物零食、宠物牵引用具和宠物玩具等多条生产线，主要负责承接来自于欧美、日本等国家的专业宠物产品连锁店或国际大型连锁零售商境外订单，目前正在加快推进产线扩张，预计于 2026 年下半年实现柬埔寨新产能的逐步投产，其余各生产基地的产能升级项目均有序推进。

公司积极布局全球市场网络，通过均衡的全球生产基地和销售业务布局有效抵御国际贸易风险，以满足各地区客户的需求，保证公司产品对全球各个国家和地区的稳定供应，增强复杂外部环境下的经营韧性。

3、产品品类不断丰富

公司营业收入主要来源于宠物零食、宠物牵引用具、宠物主粮、宠物玩具及其他宠物产品，其中宠物零食 2026 年上半年度实现营业收入 5.47 亿元，同比增长 32.56%，宠物食品板块正逐步成为公司营收的核心支柱。

4、国内自建销售渠道，自有品牌稳步发展

公司经销雀巢、玛氏旗下的多种品牌产品，完成了国内市场品牌运营团队的组建，提高了公司整体品牌的运营能力；通过各大线上平台建立自营品牌旗舰店与专营店，自建销售渠道，面向终端消费者进行产品销售，逐步提高品牌影响力，有效触达目标消费群体，进一步提升国内市场销量。

公司目前以匹卡璞和库飞康飞作为自主品牌发展核心，旨在实现宠物用品与宠物食品的全品类覆盖以满足不同爱好、不同层次的消费者需求。匹卡璞定位于打造“人宠美好生活方式品牌”，以自然、有温度、可持续为理念，为宠物主提供多元化的商品选择，主要产品涵盖零食、冻干、湿粮、磨牙棒、猫砂、出行用品等。库飞康飞是深耕专业训犬用具的品牌，致力于打造人宠共赴自由的新体验。

二、核心竞争力分析

1、产品设计与迭代能力

公司在宠物行业深耕二十余年，形成了以洞察市场需求、产品设计、生产及工艺实现为一体的高效出色的产品设计和产业化能力。公司当前主要产品宠物牵引用具、宠物玩具、宠物零食均呈现 SKU 数量多、产品升级迅速的特点，产品更新换代周期较短。

公司在美国、上海分别设立前沿研究小组和设计研发中心，及时洞察市场需求，能够快速设计出满足终端客户需求的产品，在设计环节即可前瞻性地赋予产品时尚性、功能性、适口性和新颖性；同时通过高效的研发体系，快速、准确地实施产品创新与迭代，打通设计、打样、工艺到量产的完整链条，实现多品类产品的快速开发与迭代，满足市场动态需求，持续推出具有竞争力的新产品。

2、海内外产能协同优势

公司在海外的生产基地逐步建成投产，与国内的生产基地形成协同，具备了生产宠物牵引用具、宠物零食、宠物玩具的生产线，通过国内外产能的紧密配合，实现对各类市场需求的灵活响应。一方面，公司合理的产业布局有利于形成稳定的产能和良好的交付能力，提升应对国际贸易政策变化的抗风险能力。另一方面，借助精益管理方法，公司持续提升生产效率和产品质量，确保了供应链的稳定性和产品品质的可靠性。

3、全品类覆盖满足多样化需求

公司以丰富的产品矩阵与柔性生产能力，全面响应客户差异化需求，满足客户大订单的大批产品定制需求，确保按时交付，同时也支持小批量生产与快速换线，确保高效交付定制化产品，增强了客户对公司的粘性，从而建立起长期稳定的合作关系。

4、质量控制优势

公司坚持做高品质的产品，拥有全流程质量控制的能力，目前已通过环境管理体系认证、质量管理体系认证、食品安全管理体系认证和 GRS 等多项认证，牵头起草制定了浙江制造宠物狗鞍具的制造标准。由于国际知名的宠物用品零售商、大型连锁零售商对生产商的质量控制、生产交期、安全生产、产品环保性、员工劳动保护等综合资质要求比较高，因此公司不断升级质量管理体系，通过提高产品品质，取得国内外客户的广泛认可，为国内外客户不断提供优质的产品和服务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	911,420,520.54	791,918,597.83	15.09%	
营业成本	716,316,704.77	621,612,044.34	15.24%	
销售费用	57,530,458.72	33,683,896.01	70.80%	主要系报告期拓展国内业务导致相关费用增加所致。
管理费用	32,918,400.69	22,879,161.66	43.88%	主要系报告期内职工薪酬、厂房折旧费增加所致。
财务费用	9,778,513.50	-6,333,873.32	254.38%	主要系报告期内汇兑损失增加所致。
所得税费用	9,218,634.08	6,693,529.98	37.72%	主要系报告期境外子公司利润增长，相应所得税费用增加所致。
研发投入	13,104,469.60	15,632,592.02	-16.17%	
经营活动产生的现金流量净额	47,694,729.63	-30,953,737.34	254.08%	主要系报告期销售回款增加以及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-115,623,096.75	1,274,205.97	-9,174.13%	主要系报告期建设厂房、机器设备投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,019,051.71	-28,177,142.56	92.83%	主要系报告期未分红差异所致。
现金及现金等价物净增加额	-73,858,247.01	-59,183,172.07	-24.80%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	911,420,520.54	100%	791,918,597.83	100%	15.09%
分行业					
宠物用品及食品	911,420,520.54	100.00%	791,918,597.83	100.00%	15.09%
分产品					
宠物零食	546,762,529.26	59.99%	412,475,785.80	52.09%	32.56%
宠物牵引用具	170,294,930.19	18.68%	196,153,703.95	24.77%	-13.18%
宠物主粮	83,826,703.64	9.20%	77,495,195.96	9.79%	8.17%
宠物玩具	45,452,795.08	4.99%	44,683,504.72	5.64%	1.72%

其他	65,083,562.37	7.14%	61,110,407.40	7.72%	6.50%
分地区					
境外收入	732,647,682.05	80.39%	619,746,913.15	78.26%	18.22%
境内收入	178,772,838.49	19.61%	172,171,684.68	21.74%	3.83%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
宠物用品及食品	911,420,520.54	716,316,704.77	21.41%	15.09%	15.24%	-0.10%
分产品						
宠物零食	546,762,529.26	427,856,159.55	21.75%	32.56%	27.38%	3.18%
宠物牵引用具	170,294,930.19	128,862,707.41	24.33%	-13.18%	-0.17%	-9.86%
分地区						
境外收入	732,647,682.05	574,688,684.67	21.56%	18.22%	20.97%	-1.78%
境内收入	178,772,838.49	141,628,020.10	20.78%	3.83%	-3.35%	5.89%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-23,052.98	-0.03%	主要系对联营企业确认的投资损失	否
资产减值	-5,253,825.45	-7.38%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	426.65	0.00%	主要系其他与生产经营无关的收入	否
营业外支出	1,431,219.29	2.01%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	-1,368,432.45	-1.92%	主要系计提的应收账款坏账准备	否
其他收益	555,987.09	0.78%	主要系政府补贴	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	366,361,313.33	18.97%	440,389,560.34	23.99%	-5.02%	
应收账款	332,153,062.12	17.19%	308,752,886.77	16.82%	0.37%	

存货	382,383,941.45	19.79%	310,806,754.00	16.93%	2.86%	
长期股权投资	30,252,512.96	1.57%	30,959,590.14	1.69%	-0.12%	
固定资产	399,535,200.89	20.68%	418,428,785.90	22.79%	-2.11%	
在建工程	74,368,315.16	3.85%	5,681,269.80	0.31%	3.54%	主要系报告期建设厂房投入增加所致。
使用权资产	39,483,373.63	2.04%	38,911,641.89	2.12%	-0.08%	
合同负债	7,726,541.49	0.40%	1,675,961.42	0.09%	0.31%	主要系报告期公司预收货款增加所致。
租赁负债	1,676,045.93	0.09%			0.09%	主要系报告期一年以上的房屋租赁增加所致。
其他应收款	5,120,156.25	0.27%	3,516,581.13	0.19%	0.08%	主要系报告期支付平台押金及其他备用金增加所致。
其他非流动金融资产	59,103,553.52	3.06%	44,103,360.07	2.40%	0.66%	主要系报告期对外股权投资增加所致。
长期待摊费用	1,596,309.96	0.08%	716,570.65	0.04%	0.04%	主要系报告期新增排污权使用费所致。
其他非流动资产	53,146,158.97	2.75%	28,551,448.50	1.56%	1.19%	主要系报告期预付长期资产款增加所致。
应付账款	217,039,594.47	11.24%	156,480,937.11	8.52%	2.72%	主要系报告期应付供应商款项增加所致。
应交税费	11,944,112.86	0.62%	17,652,519.03	0.96%	-0.34%	主要系报告期应付所得税费用减少所致。
其他流动负债	323,034.52	0.02%	184,261.66	0.01%	0.01%	主要系报告期应付退货成本增加所致。
其他综合收益	-4,961,535.29	-0.26%	15,140,264.36	0.82%	-1.08%	主要系报告期外币财务报表折算汇率下降所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	投资设立	39,048.53 万元	柬埔寨	独立运营	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	2,530.65 万元	21.63%	否
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	投资设立	52,687.06 万元	柬埔寨	独立运营	公司已建立了健全的境外经营风险管理体系	4,523.48 万元	25.81%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减	本期购买金额	本期出	其他	期末数
----	-----	----------	--------------	--------	--------	-----	----	-----

		损益	动	值		售金额	变动	
金融资产								
4. 其他权益工具投资	250,000.00							250,000.00
5. 其他非流动金融资产	44,103,360.07				15,000,193.45			59,103,553.52
上述合计	44,353,360.07				15,000,193.45			59,353,553.52
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2026 年 06 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,145,043.75	6,145,043.75	冻结	保函保证金

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,491,606.81	2,045,440.14	657.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	2022年08月18日	46,751.1	40,870.87	1,995.54	38,029.15	93.05%	0	19,293.07	47.20%	4,292.42	存放于募集资金专户中进行现金管理	0
合计	--	--	46,751.1	40,870.87	1,995.54	38,029.15	93.05%	0	19,293.07	47.20%	4,292.42	--	0

募集资金总体使用情况说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准温州源飞宠物玩具制品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1280号），并经深圳证券交易所同意，公司于2022年8月向社会公开发行人民币普通股3,410万股，每股发行价格为13.71元，募集资金总额为467,511,000.00元；减除发行费用人民币58,802,300.00元后，募集资金净额为408,708,700.00元。上述募集资金已于2022年8月9日汇入公司开设的募集资金专用账户，到位情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天衡验字（2022）00089号《验资报告》。公司对募集资金的存放和使用采取了专户存储制度，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金三方监管协议。

截至2026年6月30日，尚未使用的募集资金4,292.42万元，包含利息收入等，全部存放于募集资金专户中进行现金管理。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

				更)					(1)					
承诺投资项目														
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	年产 咬胶 3,00 0 吨、 宠物 牵引 用具 2,50 0 万 条产 能提 升项 目	生产 建设	是	17,1 27.2 6	13,1 28.2 1	0	13,1 28.2 1	100. 00%		0	0	不适 用	是
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	源飞 宠物 生产 技术 及智 能仓 储技 改项 目	生产 建设	是	7,40 2.97	0	0	0	0.00 %		0	0	不适 用	是
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	研发 中心 建设 项目	研发 项目	是	4,76 9	4,38 6.2	295. 67	3,38 1.97	77.1 0%	2026 年 12 月 31 日	0	0	不适 用	是
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	营销 运营 中心 建设 项目	运营 管理	是	6,57 1.64	0	0	0	0.00 %		0	0	不适 用	是
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	补充 流动 资金	补流	否	5,00 0	5,00 0	0	5,01 9.33	100. 39% ¹		0	0	不适 用	否
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	2.2 万吨 宠物 干粮 项目	生产 建设	否	0	4,02 8.09	1,11 1.69	1,23 4.66	30.6 5%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适 用	否
2022 年首 次公 开发 行股 票	2022 年 08 月 18 日	永久 补充 流动 资金	补流	否	0	14,3 57.4 1 ²	588. 18	15,2 64.9 8	106. 32% ¹		0	0	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	40,8 70.8	40,8 99.9	1,99 5.54	38,0 29.1	--	--	0	0	--	--

				7	1		5							
超募资金投向														
不适用	2022 年 08 月 18 日	不适用	不适用	否	0	0	0	0	0.00 %	2022 年 08 月 18 日	0	0	不适用	否
合计				--	40,8 70.8 7	40,8 99.9 1	1,99 5.54	38,0 29.1 5	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	1、公司于 2024 年 8 月 15 日分别召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司终止募投项目“源飞宠物生产技术及智能仓储技改项目”和“营销运营中心建设项目”，并将剩余募集资金 14,676.80 万元（含银行存款利息收入）永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的日常生产经营活动。 2、公司于 2025 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的议案》，公司变更原募投项目“年产咬胶 3,000 吨、宠物牵引用具 2,500 万条产能提升项目”为新募投项目“2.2 万吨宠物干粮项目”，暂时调整该项目闲置场地用途。 3、公司于 2025 年 8 月 11 日分别召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将募投项目“研发中心建设项目”达到预期可使用状态日期由 2025 年 8 月 17 日延期至 2026 年 12 月 31 日。 4、公司募投项目正处于建设阶段，尚无法计算项目效益。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	1、公司于 2024 年 8 月 15 日分别召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司终止募投项目“源飞宠物生产技术及智能仓储技改项目”和“营销运营中心建设项目”，并将剩余募集资金 14,676.80 万元（含银行存款利息收入）永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的日常生产经营活动。具体内容详见公司 2024 年 8 月 17 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-029）。 2、公司于 2025 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的议案》。公司变更原募投项目“年产咬胶 3,000 吨、宠物牵引用具 2,500 万条产能提升项目”为新募投项目“2.2 万吨宠物干粮项目”，暂时调整该项目闲置场地用途；调整募投项目“研发中心建设项目”内部投资结构，在项目实施主体和募投资金投资用途不变的情况下缩减投资规模，并计划将该项目缩减金额用于永久补充流动资金。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的公告》（公告编号：2025-013）。													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用													
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用													
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用													
募集资金投 资项目实施 方式调整情	适用 以前年度发生 2025 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，2025 年 5 月 28													

况	日，公司召开 2024 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的议案》。公司变更原募投项目“年产咬胶 3,000 吨、宠物牵引用具 2,500 万条产能提升项目”为新募投项目“2.2 万吨宠物干粮项目”，暂时调整该项目闲置场地用途；调整募投项目“研发中心建设项目”内部投资结构，在项目实施主体和募投资金投资用途不变的情况下缩减投资规模，并计划将该项目缩减金额用于永久补充流动资金。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计人民币 2,580.58 万元；同意公司以募集资金置换已使用自筹资金支付的发行费用，合计人民币 364.61 万元。截至报告期末，公司已使用募集资金置换完成上述预先投入募投项目的自筹资金。 2025 年 2 月 21 日，公司分别召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，公司拟使用自有资金支付募投项目部分款项，后续定期以募集资金进行等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司非募集资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。2025 年度置换金额为 490.82 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2024 年 8 月 15 日分别召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议，于 2024 年 9 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司拟终止募投项目“源飞宠物生产技术及智能仓储技改项目”和“营销运营中心建设项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于与公司主营业务相关的日常生产经营活动。具体情况详见公司于 2024 年 8 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分募投项目延期、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-029）。 公司根据上述决议，已将“源飞宠物生产技术及智能仓储技改项目”剩余募集资金 7,402.97 万元及“营销运营中心建设项目”剩余募集资金 6,571.64 万元以及募集资金专户滋生的利息收益等 702.19 万元，共计 14,676.80 万元剩余募集资金永久补充流动资金，并办理了募集资金专用账户注销手续。 公司于 2025 年 4 月 24 日分别召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的议案》，公司变更原募投项目“年产咬胶 3,000 吨、宠物牵引用具 2,500 万条产能提升项目”为新募投项目“2.2 万吨宠物干粮项目”，暂时调整该项目闲置场地用途；调整募投项目“研发中心建设项目”内部投资结构，在项目实施主体和募投资金投资用途不变的情况下缩减投资规模，并计划将该项目缩减金额用于永久补充流动资金。具体情况详见公司于 2025 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募投项目用途、调整部分募投项目内部投资结构及暂时调整部分募投项目闲置场地用途的公告》（公告编号：2025-013）。 除以上终止项目以外，公司不存在其他募集资金投资项目终止、结余募集资金情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 4,292.42 万元，包含利息收入等，全部存放于募集资金专户中进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：1 投资进度超过 100%主要系投入金额包含募集资金专户滋生的利息收益。

2 该调整后投资总额不含募集资金专户滋生的利息收益。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
柬埔寨爱淘	子公司	宠物食品及用品的生产、销售	14,909 万元	526,870,598.89	423,025,824.75	373,794,274.64	49,765,304.64	45,234,811.12
柬埔寨莱德	子公司	宠物食品及用品的生产、销售	9,965 万元	390,485,307.32	354,493,946.46	135,167,585.07	27,154,439.46	25,306,459.86
香港飞杨	子公司	宠物食品及用品的销售	179 万元	145,363,093.48	81,099,265.40	189,157,846.80	24,878,787.29	20,759,847.39
杭州肥圆	子公司	宠物食品及用品的销售	200 万元	120,657,104.33	-64,099,538.84	150,311,949.63	-15,818,273.43	-16,101,621.26
杭州源飞	子公司	宠物食品及用品的销售	1,000 万元	14,141,241.95	-19,220,662.47	3,165,834.24	-6,774,765.44	-6,698,123.99

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
源飞有限公司	设立	该子公司于 2026 年 2 月 28 日设立，设立时间未满一年，对报告期内整体生产经营和业绩暂无影响。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国际贸易环境变化带来的风险及应对措施

2018 年以来，随着国际贸易政策变化的加剧，美国对从中国进口的部分商品加征关税，公司部分宠物零食、宠物牵引用具等产品在加征范围内，对公司业务产生了一定影响。为减轻国际贸易政策变化的不利影响，公司于 2020 年在柬埔寨建成生产基地，并通过调整产品结构等方式维持了综合售价。如果未来国际贸易政策变化持续或加剧，可能导致客户降低对公司产品的采购量或采购价，从而对公司销售规模和经营业绩造成不利影响。

2、市场竞争加剧风险及应对措施

由于国内外宠物市场规模大且近年来下游需求持续增长，吸引了众多资本加入该行业，随着宠物行业竞争加剧，企业品牌推广、渠道获客等销售费用持续增长，叠加中低端市场价格战频发，行业毛利率受压，公司面临市场开拓中的盈利波动风险。激烈的市场竞争可能导致公司市场份额与市场地位下降，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

对此，公司将通过强化线上线下全渠道建设以提升效率、降低获客成本，推进品牌与服务升级以减少对促销依赖、稳定客群，实施差异化定位与产品创新以规避价格竞争，降本增效，从而应对市场风险，实现业务可持续增长。同时将继续积极扩大产品对外宣传，拓展国内外优质客户。加强前沿的市场信息收集工作，有效掌握全球行业发展趋势和动态，深入了解下游客户对宠物用品的差异化需求，为客户研发并提供具有针对性的产品，提升客户对公司产品的满意度。

3、海外市场经营风险及应对措施

由于境外宠物产业发展较为成熟、市场规模巨大，公司等境内宠物行业企业在报告期内主要以国际市场的出口业务为主。公司与国际知名的专业宠物连锁店和大型连锁零售商有长期、稳定且连续的合作，如美国宠物用品零售巨头 Petco 和 PetSmart、欧洲知名的宠物连锁超市 Pets at Home 以及国际大型连锁零售商 Walmart、Target 等，并通过向上述企业销售贴牌产品的方式实现终端销售。

为维持海外市场的竞争优势，公司将进一步加强对境外市场的拓展。但如果公司出现不能及时开发出满足客户需求的新产品、连续多款产品未能达到客户要求、出现重大产品质量事故或交期事故等问题，可能影响合作基础和市场声誉；另一方面，如国际市场的竞争格局、市场环境发生变化，也可能使得境外客户减少对公司的采购，进而对公司的产品销售规模和经营业绩造成不利影响。

4、汇率波动的风险及应对措施

报告期内，公司业务以出口为主，由于外销业务主要以美元结算，使得公司持有较多的美元银行存款和应收账款。随着公司业务规模的扩大，外销业务可能进一步扩大，如果受国内外政治、经济等因素影响，美元兑人民币的汇率波动加大，公司出口业务产生的外币资产存在因汇率的不利波动产生较大金额汇兑损失的风险。

为规避汇率风险，公司根据汇率变动情况及资金管理需要，适时调整结汇窗口期，开展远期结售汇业务、外汇掉期业务、外汇期权业务等，旨在规避外汇风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2025 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会薪酬与考核委员会 2025 年第二次会议，审议通过了《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

2025 年 7 月 21 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《第三届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2025-029）及相关公告。公司薪酬与考核委员会发表了同意的核查意见，北京植德律师事务所出具了法律意见书。

2025 年 7 月 24 日起至 2025 年 8 月 2 日，公司在公司内部公告栏对本次拟激励对象的姓名和职务进行了公示。截止公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议。2025 年 8 月 6 日，公司披露了《第三届董事会薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2025 年 8 月 11 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2025 年 8 月 11 日，公司召开了第三届董事会薪酬与考核委员会 2025 年第三次会议、第三届董事会第六次会议，分别审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的议案》、《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》等议案。公司薪酬与考核委员会发表了同意的核查意见，北京植德律师事务所出具了法律意见书。

2025 年 8 月 12 日，公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2025 年 9 月 26 日，公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

报告期内，公司 2025 年限制性股票激励计划处于实施状态，目前尚未解禁。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司 麻园分公司	https://mlzj.szhjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330326092807126R&uniqueCode=7de3263c884617e2&date=2025&type=true&isSearch=true

五、社会责任情况

报告期内，公司暂无巩固拓展脱贫攻坚成果、暂未开展乡村振兴工作。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（ 万元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
Bangl adesh JW Anima l Prote in Co.,L td （孟 加拉 JW 动 物蛋 白有 限公 司）	公司 持有 孟加 拉 JW49% 股 权， 公司 董 事、 副 总 经 理 陈 群 先 生 孟 加 拉 JW 总 经 理	向关 联人 采购 原 材料	公 司 及 下 属 子 公 司 向 孟 加 拉 JW 采 购 原 材 料 用 于 公 司 日 常 生 产 经 营	市 场 价 格	协 议 约 定	21.85	0.10%	3,418 ¹	否	按 协 议 约 定 结 算	不 适 用	2026 年 04 月 28 日	公 告 编 号： 2026- 012
合计				--	--	21.85	--	3,418	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

注：1 以 2026 年 4 月 24 日汇率计算。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

房产租赁

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积	租赁期限	报告期内租金发生额 (元)
1	爱淘宠物生活用品（柬埔寨）有限公司	柬埔寨浙江国际经济特区	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	130 m ²	长期	97,532.09
2	杭州肥圆网络科技有限公司	上海顺泾物流有限公司	新浜镇后港路 99 弄顺丰丰泰产业园 5#1 楼	3000 m ² –5000 m ²	2023/12/17–2026/12/31	957,216.00
3	杭州肥圆网络科技有限公司	杭州佳宝卓邨商业管理有限公司	杭州市钱塘新区白杨街道 2 号大街 519 号 3 幢 15 层 1505 室	248.27 m ²	2025/6/7–2027/6/6	70,229.40
4	杭州肥圆网络科技有限公司	杭州华业高科技产业园有限公司	杭州市滨江区建业路 511 号华创大厦 15 层 1503–1507 室	543 m ²	2025/10/7–2026/10/15	22,293.24
5	杭州肥圆网络科技有限公司	杭州华业高科技产业园有限公司	杭州市滨江区建业路 511 号华创大厦 15 层 1508–1511 室	500 m ²	2026/4/16–2027/10/15	419,800.00
6	杭州肥圆网络科技有限公司	常州易钟实业发展有限公司	江苏省常州市钟楼区玉兰路东侧、星港路北侧常州易钟实业发展有限公司产业园 D 栋 2 层 1 单元	4,530.14 m ²	2026/5/1–2028/5/31	63,893.00
7	杭州肥圆网络科技有限公司	常州易钟实业发展有限公司	江苏省常州市钟楼区玉兰路东侧、星港路北侧常州易钟实业发展有限公司产业园 D 栋 2 层 2 单元	4,614.88 m ²	2026/7/1–2028/7/31	65,088.00
8	杭州肥圆网络科技有限公司	杭州佳宝卓邨商业管理有限公司	杭州市钱塘新区白杨街道 2 号大街 519 号 4 幢 10 层 1007 室	124.3 m ²	2025/7/8–2026/7/7	35,161.37
9	上海质岑实业有限公司	上海新兴技术开发区联合发展有限公司	上海市徐汇区钦州北路 1088 号 75 幢 4 层	889.92 m ²	2024/3/1–2026/2/28 2026/3/1–2028/2/28	249,029.28
10	杭州源飞数字科技有限公司	杭州华业高科技产业园有限公司	杭州市滨江区建业路 511 号华创大厦 1501–1502 室	302 m ²	2025/6/01–2026/10/15	99,297.60
11	杭州源飞数字科技有限公司	杭州华业高科技产业园有限公司	杭州市滨江区建业路 511 号华创大厦 1512–1513 室	210 m ²	2024/10/16–2026/10/15	92,232.00
12	杭州哈乐威数字科技有限责任公司	杭州华业高科技产业园有限公司	杭州市滨江区长河街道华创大厦 8 楼 812–813	239 m ²	2025/3/24–2027/3/23	103,343.60
13	Bow and Arrow	Jorandcor, Inc	6230 Bury Drive, Eden Prairie, MN55343	7425 平方英尺 (690 m ²)	2023/7–2026/6	329,902.90
14	Bow and Arrow	MOB (Makers of Barcelona)	Calle Bailen 11, Bajos 08010 Barcelona	17 m ²	实时月租	37,921.18
15	温州源飞宠物玩具制品股份有限公司	林平	扬州市邗江区蜀岗西路 1 号 3 幢 06 号	312.66 m ²	2025/3/25–2027/5/10	31,100.00

土地租赁

序号	承租方	出租方	坐落位置	面积	租赁期限	报告期内租金发生额 (元)
1	柬埔寨莱德	柬埔寨浙江国际经济特区有限公司	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	14,848.02 m²	2019/05/23-2069/5/22	50,564.39
2	柬埔寨莱德	柬埔寨浙江国际经济特区有限公司	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	22,733.8 m²	2020/10/08-2070/10/07	77,418.68
3	柬埔寨爱淘	柬埔寨浙江国际经济特区有限公司	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	33,350 m²	2019/10/01-2069/09/30	113,571.76
4	柬埔寨爱淘	柬埔寨浙江国际经济特区有限公司	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	23,194.68 m²	2020/12/02-2070/12/01	78,988.46
5	柬埔寨爱淘	柬埔寨浙江国际经济特区有限公司	西哈努克省布雷诺县湛哥区德洛帮哥村浙江经济特区内	19,962m²	2023/5/19-2073/5/18	67,979.59

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
温州中兴辐照技术有限公司	2023 年 07 月 08 日	1,575	2023 年 08 月 31 日	366.75	连带责任保证	无	无	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限（2023 年 8 月 31 日至 2033 年 2 月 28 日）届满之日后三年止。	否	否
			2024 年 02 月 04 日	38.25						
			2024 年 04 月 30 日	90						
			2024 年 08 月 06 日	90						
			2024 年 12 月 27 日	12.53						
			2025 年 01 月 09 日	67.5						
			2025 年 04 月 11 日	105.41						
			2025 年 09 月 29 日	74.25						

			日							
			2025 年 11 月 11 日	33.75						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,575		报告期末对外担保余额合计（A4）		478.44				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,575		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		478.44				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.33%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	4,292.42	0
银行理财产品	低风险	4,905.1	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 27 日	浙江省平阳县水头镇标准园区宠乐路 1 号	网络平台线上交流	机构	详见在巨潮资讯网披露的《2026 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》	详见在巨潮资讯网披露的《2026 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》	2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《2026 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 5 月 11 日	价值在线（ https://www.ir-online.cn/ ）网络互动	网络平台线上交流	其他	详见在巨潮资讯网披露的《2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》	详见在巨潮资讯网披露的《2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》	2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网披露的《2026 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,891,315	40.80%						77,891,315	40.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,771,315	40.74%						77,771,315	40.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	77,771,315	40.74%						77,771,315	40.74%
4、外资持股	120,000	0.06%						120,000	0.06%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	120,000	0.06%						120,000	0.06%
二、无限售条件股份	112,998,685	59.20%						112,998,685	59.20%
1、人民币普通股	112,998,685	59.20%						112,998,685	59.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	190,890,000	100.00%						190,890,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
庄明允	40,168,170			40,168,170	高管锁定股	根据每年高管持股锁定要求锁定及解锁相应股份
朱晓荣	18,947,250			18,947,250	高管锁定股	根据每年高管持股锁定要求锁定及解锁相应股份
庄明超	16,766,355			16,766,355	高管锁定股	根据每年高管持股锁定要求锁定及解锁相应股份
刘清	80,000			80,000	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售
张璇	200,000			200,000	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售
其他限售股股东	1,729,540			1,729,540	股权激励授予限制性股票	股权激励限制性股票业绩达标后解除限售
合计	77,891,315	0	0	77,891,315	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		12,052		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东 性质	持股比 例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条件 的股份数量	持有无限售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份 状态	数量
庄明允	境内 自然 人	28.06%	53,557,560	0	40,168,170	13,389,390	不适 用	0
朱晓荣	境内 自然 人	13.23%	25,263,000	0	18,947,250	6,315,750	不适 用	0
庄明超	境内 自然 人	11.71%	22,355,140	0	16,766,355	5,588,785	不适 用	0
平阳县晟 睿创业服 务中心 （有限合 伙）	境内 非国 有法 人	5.87%	11,200,000	0	0	11,200,000	不适 用	0
平阳县晟 飞创业服 务中心 （有限合	境内 非国 有法 人	4.44%	8,479,317	0	0	8,479,317	不适 用	0

伙)								
平阳县晟雨创业服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.84%	7,335,183	0	0	7,335,183	不适用	0
全国社保基金一零三组合	其他	3.84%	7,329,820	0	0	7,329,820	不适用	0
陈爱清	境内自然人	1.83%	3,500,000	0	0	3,500,000	不适用	0
全国社保基金五零一组合	其他	1.11%	2,111,696	0	0	2,111,696	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.54%	1,035,938	961,007	0	1,035,938	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中庄明允先生为公司控股股东。庄明允、朱晓荣和庄明超为公司实际控制人。庄明允与庄明超系姐弟关系，朱晓荣与庄明超系夫妻关系。朱晓荣、庄明超为平阳晟睿股东。庄明允、庄明超、朱晓荣以及平阳晟睿于 2021 年 3 月签订了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
庄明允	13,389,390					人民币普通股	13,389,390	
平阳县晟睿创业服务中心（有限合伙）	11,200,000					人民币普通股	11,200,000	
平阳县晟飞创业服务中心（有限合伙）	8,479,317					人民币普通股	8,479,317	
平阳县晟雨创业服务中心（有限合伙）	7,335,183					人民币普通股	7,335,183	
全国社保基金一零三组合	7,329,820					人民币普通股	7,329,820	

朱晓荣	6,315,750	人民币普通股	6,315,750
庄明超	5,588,785	人民币普通股	5,588,785
陈爱清	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
全国社保基金五零一组合	2,111,696	人民币普通股	2,111,696
高盛国际－自有资金	1,035,938	人民币普通股	1,035,938
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中庄明允先生为公司控股股东。庄明允、朱晓荣和庄明超为公司实际控制人。庄明允与庄明超系姐弟关系，朱晓荣与庄明超系夫妻关系。朱晓荣、庄明超为平阳晟睿股东。庄明允、庄明超、朱晓荣以及平阳晟睿于 2021 年 3 月签订了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：温州源飞宠物玩具制品股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	366,361,313.33	440,389,560.34
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		
应收账款	332,153,062.12	308,752,886.77
应收款项融资		
预付款项	55,205,234.57	60,795,189.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,120,156.25	3,516,581.13
其中：应收利息		
应收股利	178,360.22	
买入返售金融资产		
存货	382,383,941.45	310,806,754.00
其中：数据资源		
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	85,250,761.08	94,239,986.66
流动资产合计	1,226,474,468.80	1,218,500,958.49

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,252,512.96	30,959,590.14
其他权益工具投资	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产	59,103,553.52	44,103,360.07
投资性房地产		
固定资产	399,535,200.89	418,428,785.90
在建工程	74,368,315.16	5,681,269.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,483,373.63	38,911,641.89
无形资产	31,991,001.38	32,618,429.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,596,309.96	716,570.65
递延所得税资产	15,523,283.45	16,940,415.56
其他非流动资产	53,146,158.97	28,551,448.50
非流动资产合计	705,249,709.92	617,161,511.57
资产总计	1,931,724,178.72	1,835,662,470.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	217,039,594.47	156,480,937.11
预收款项		
合同负债	7,726,541.49	1,675,961.42
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	24,402,628.20	29,683,872.58
应交税费	11,944,112.86	17,652,519.03
其他应付款	21,847,450.64	20,210,802.59
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	2,889,221.22	2,749,073.27
其他流动负债	323,034.52	184,261.66
流动负债合计	286,172,583.40	228,637,427.66
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	1,676,045.93	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,641,729.25	1,922,749.01
递延所得税负债	3,465,057.60	2,751,265.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,782,832.78	4,674,014.22
负债合计	292,955,416.18	233,311,441.88
所有者权益：		
股本	190,890,000.00	190,890,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,186,824.57	501,481,979.54
减：库存股	25,328,831.30	25,328,831.30
其他综合收益	-4,961,535.29	15,140,264.36
专项储备		
盈余公积	52,552,325.45	52,552,325.45
一般风险准备		
未分配利润	715,530,942.03	675,622,818.42
归属于母公司所有者权益合计	1,430,869,725.46	1,410,358,556.47
少数股东权益	207,899,037.08	191,992,471.71
所有者权益合计	1,638,768,762.54	1,602,351,028.18
负债和所有者权益总计	1,931,724,178.72	1,835,662,470.06

法定代表人：庄明允

主管会计工作负责人：王黎莉

会计机构负责人：朱海超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,522,755.76	190,422,548.80

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	254,026,803.85	230,597,757.93
应收款项融资		
预付款项	2,347,325.59	6,871,819.27
其他应收款	81,722,612.84	79,519,775.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,104,469.62	34,836,017.93
其中：数据资源		
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	754,183.55	55,864,665.71
流动资产合计	587,478,151.21	598,112,584.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	288,728,547.78	273,622,692.91
其他权益工具投资	250,000.00	250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	243,626,425.84	250,815,080.40
在建工程	17,809,703.07	5,681,269.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,833.34	17,771.40
无形资产	31,180,668.03	31,587,095.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	448,740.00	
递延所得税资产	4,754,333.62	5,937,359.65
其他非流动资产	1,389,560.00	
非流动资产合计	588,239,811.68	567,911,269.89
资产总计	1,175,717,962.89	1,166,023,854.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,645,494.33	61,300,858.83
预收款项		
合同负债	714,191.19	692,107.41
应付职工薪酬	10,370,307.47	13,808,301.41
应交税费	1,761,028.19	3,098,131.99
其他应付款	20,078,213.18	20,298,053.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	23,741.09	350.79
流动负债合计	114,592,975.45	99,197,803.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,404,402.51	1,922,749.01
递延所得税负债	5,109.29	2,665.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,409,511.80	1,925,414.72
负债合计	116,002,487.25	101,123,218.35
所有者权益：		
股本	190,890,000.00	190,890,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,125,835.15	501,420,990.12
减：库存股	25,328,831.30	25,328,831.30
其他综合收益	-774,163.76	-439,263.93
专项储备		
盈余公积	52,552,325.45	52,552,325.45
未分配利润	340,250,310.10	345,805,416.12
所有者权益合计	1,059,715,475.64	1,064,900,636.46
负债和所有者权益总计	1,175,717,962.89	1,166,023,854.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	911,420,520.54	791,918,597.83
其中：营业收入	911,420,520.54	791,918,597.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	832,682,461.92	689,671,898.56
其中：营业成本	716,316,704.77	621,612,044.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,033,914.64	2,198,077.85
销售费用	57,530,458.72	33,683,896.01
管理费用	32,918,400.69	22,879,161.66
研发费用	13,104,469.60	15,632,592.02
财务费用	9,778,513.50	-6,333,873.32
其中：利息费用	130,124.51	52,227.32
利息收入	3,499,368.39	2,927,504.27
加：其他收益	555,987.09	780,114.76
投资收益（损失以“—”号填列）	-23,052.98	635,529.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-781,211.78	-276,359.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,368,432.45	-2,143,347.63
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,253,825.45	-3,834,030.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,463.20	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,634,271.63	97,684,965.62
加：营业外收入	426.65	59,547.04
减：营业外支出	1,431,219.29	76,136.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号	71,203,478.99	97,668,376.51

填列)		
减：所得税费用	9,218,634.08	6,693,529.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	61,984,844.91	90,974,846.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	61,984,844.91	90,974,846.53
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）	39,908,123.61	74,163,658.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	22,076,721.30	16,811,188.46
六、其他综合收益的税后净额	-26,374,941.08	-3,026,117.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,101,799.65	-2,341,888.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-20,101,799.65	-2,341,888.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-334,899.83	-258,415.71
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	-19,766,899.82	-2,083,472.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,273,141.43	-684,229.12
七、综合收益总额	35,609,903.83	87,948,728.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,806,323.96	71,821,769.45
归属于少数股东的综合收益总额	15,803,579.87	16,126,959.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2118	0.3937
（二）稀释每股收益	0.2117	0.3937

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：庄明允

主管会计工作负责人：王黎莉

会计机构负责人：朱海超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	186,271,127.97	316,575,777.45
减：营业成本	152,978,941.66	261,626,305.43
税金及附加	2,704,703.48	2,059,396.84
销售费用	5,373,196.07	4,897,931.95
管理费用	17,992,607.86	11,367,215.35
研发费用	9,558,519.45	10,171,114.97
财务费用	2,471,437.09	-3,259,573.42
其中：利息费用		
利息收入	2,806,684.10	2,453,273.51
加：其他收益	596,226.80	685,788.44
投资收益（损失以“—”号填列）	40,779.70	258,618.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-360,658.66	-653,270.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,148,909.25	-2,417,746.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,210,037.07	-2,418,250.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,530,217.46	25,821,796.68
加：营业外收入		1,497.32
减：营业外支出	1,120,653.07	26,208.44
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,650,870.53	25,797,085.56
减：所得税费用	-2,095,764.51	1,807,170.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,555,106.02	23,989,915.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,555,106.02	23,989,915.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-334,899.83	-258,415.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-334,899.83	-258,415.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-334,899.83	-258,415.71
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-5,890,005.85	23,731,499.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	890,575,844.62	805,617,348.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,636,548.45	24,650,598.55
收到其他与经营活动有关的现金	5,005,306.20	5,038,809.97
经营活动现金流入小计	918,217,699.27	835,306,757.36
购买商品、接受劳务支付的现金	654,815,026.59	704,022,158.53
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	138,953,594.70	109,776,979.18
支付的各项税费	18,657,387.97	14,033,563.26
支付其他与经营活动有关的现金	58,096,960.38	38,427,793.73
经营活动现金流出小计	870,522,969.64	866,260,494.70
经营活动产生的现金流量净额	47,694,729.63	-30,953,737.34
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	54,815,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	178,360.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	170,000.00	566,400.00
投资活动现金流入小计	55,163,360.22	20,616,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,480,103.58	17,296,753.89
投资支付的现金	15,491,606.81	2,045,440.14
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	49,814,746.58	
投资活动现金流出小计	170,786,456.97	19,342,194.03
投资活动产生的现金流量净额	-115,623,096.75	1,274,205.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	102,985.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	102,985.50	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	102,985.50	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,741,289.00
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	2,122,037.21	1,435,853.56
筹资活动现金流出小计	2,122,037.21	28,177,142.56
筹资活动产生的现金流量净额	-2,019,051.71	-28,177,142.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,910,828.18	-1,326,498.14
五、现金及现金等价物净增加额	-73,858,247.01	-59,183,172.07
加：期初现金及现金等价物余额	434,074,516.59	416,052,048.00
六、期末现金及现金等价物余额	360,216,269.58	356,868,875.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	162,966,146.02	248,416,898.08
收到的税费返还	6,894,962.03	15,457,717.81
收到其他与经营活动有关的现金	3,390,886.98	12,525,240.17
经营活动现金流入小计	173,251,995.03	276,399,856.06
购买商品、接受劳务支付的现金	110,845,113.93	273,256,760.51
支付给职工以及为职工支付的现金	43,726,289.93	42,244,510.41
支付的各项税费	4,152,574.78	6,400,825.65
支付其他与经营活动有关的现金	12,771,412.37	20,045,583.95
经营活动现金流出小计	171,495,391.01	341,947,680.52
经营活动产生的现金流量净额	1,756,604.02	-65,547,824.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,815,000.00	20,000,000.00

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	170,000.00	566,400.00
投资活动现金流入小计	54,985,000.00	20,616,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,309,257.72	6,400,447.07
投资支付的现金	15,801,413.36	1,507,446.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,110,671.08	7,907,893.46
投资活动产生的现金流量净额	23,874,328.92	12,708,506.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,741,289.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		26,741,289.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,741,289.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,360,725.98	1,481,621.59
五、现金及现金等价物净增加额	22,270,206.96	-78,098,985.33
加：期初现金及现金等价物余额	184,107,505.05	243,666,733.72
六、期末现金及现金等价物余额	206,377,712.01	165,567,748.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	190,890,000.00				501,481,979.54	25,328,831.30	15,140,264.36		52,552,325.45		675,622,818.42		1,410,358,556.47	191,992,471.71	1,602,351,028.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	190,890,000.00				501,481,979.54	25,328,831.30	15,140,264.36		52,552,325.45		675,622,818.42		1,410,358,556.47	191,992,471.71	1,602,351,028.18
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					704,845.03		- 20,101,799.65				39,908,123.61		20,511,168.99	15,906,565.37	36,417,734.36
（一）综合收益总额							- 20,101,799.65				39,908,123.61		19,806,323.96	15,803,579.87	35,609,903.83
（二）所有者投入和减少资本					4,195,184.64								4,195,184.64	102,985.50	4,298,170.14
1. 所有者投入的普通股														102,985.50	102,985.50
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,195,184.64								4,195,184.64		4,195,184.64
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. 对所有者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部 结转															
1. 资本公积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-3,490,339.61							-3,490,339.61		-3,490,339.61	
四、本期期末余额	190,890,000.00				502,186,824.57	25,328,831.30	-4,961,535.29		52,552,325.45		715,530,942.03		1,430,869,725.46	207,899,037.08	1,638,768,762.54

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											

一、上年期末余额	190,890,000.00				498,641,735.69	29,998,845.90	27,696,303.52		49,708,291.33		590,849,754.04		1,327,787,238.68	157,856,895.88	1,485,644,134.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	190,890,000.00				498,641,735.69	29,998,845.90	27,696,303.52		49,708,291.33		590,849,754.04		1,327,787,238.68	157,856,895.88	1,485,644,134.56
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填 列）							-2,341,888.62				45,906,589.07		43,564,700.45	16,126,959.34	59,691,659.79
（一）综合收益总额							-2,341,888.62				74,163,658.07		71,821,769.45	16,126,959.34	87,948,728.79
（二）所有者投入和减 少资本															
1. 所有者投入的普通 股															
2. 其他权益工具持有 者投入资本															
3. 股份支付计入所有 者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-28,257,069.00		-28,257,069.00		-28,257,069.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股 东）的分配											-28,257,069.00		-28,257,069.00		-28,257,069.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部 结转															
1. 资本公积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	190,890,000.00				498,641,735.69	29,998,845.90	25,354,414.90		49,708,291.33		636,756,343.11		1,371,351,939.13	173,983,855.22	1,545,335,794.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,890,000.00				501,420,990.12	25,328,831.30	-439,263.93		52,552,325.45	345,805,416.12		1,064,900,636.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,890,000.00				501,420,990.12	25,328,831.30	-439,263.93		52,552,325.45	345,805,416.12		1,064,900,636.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					704,845.03		-334,899.83			-5,555,106.02		-5,185,160.82
（一）综合收益总额							-334,899.83			-5,555,106.02		-5,890,005.85
（二）所有者投入和减少资本					4,195,184.64							4,195,184.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,195,184.64							4,195,184.64

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-3,490,339.61							-3,490,339.61
四、本期期末余额	190,890,000.00				502,125,835.15	25,328,831.30	-774,163.76		52,552,325.45	340,250,310.10		1,059,715,475.64

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	190,890,000.00				498,580,746.27	29,998,845.90	39,843.10		49,708,291.33	348,466,178.00		1,057,686,212.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,890,000.00				498,580,746.27	29,998,845.90	39,843.10		49,708,291.33	348,466,178.00		1,057,686,212.80
三、本期增减变动金额（减少以“—							-258,415.71			-4,267,153.55		-4,525,569.26

”号填列)												
(一) 综合收益总额							-258,415.71			23,989,915.45		23,731,499.74
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-28,257,069.00		-28,257,069.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,257,069.00		-28,257,069.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	190,890,000.00				498,580,746.27	29,998,845.90	-218,572.61		49,708,291.33	344,199,024.45		1,053,160,643.54

三、公司基本情况

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由温州源飞宠物玩具制品有限公司于 2018 年 12 月整体变更设立的股份有限公司，2022 年 6 月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,410 万股，并于 2022 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌上市。截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本和股本为 190,890,000.00 元。

本公司及子公司主要从事：宠物用品与宠物食品的研发、生产和销售业务，主要产品包括宠物零食、宠物牵引用具、宠物注塑玩具等系列产品。

统一社会信用代码：91330326766445257X

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十一次会议于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2026 年 06 月 30 日止的 2026 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29 等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%且金额超过 200 万元。
重要的在建工程	单个项目的预算超过 5,000 万元。
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%且金额超过 200 万元。
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%且金额超过 500 万元。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%且金额超过 200 万元。
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团合并净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上。
重要的合营企业和联营企业	单个项目的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益绝对值占集团合并净利润的 10%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

共同经营的合营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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

a、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

b、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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

c、指定为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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

d、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

a、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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

b、其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方往来款项	本组合为合并范围内关联方往来款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三年以上	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的商业承兑汇票，本公司按照应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为保证金、备用金及代垫款项组合的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

合并范围内关联方往来款项，本公司不计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）存货计价

原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，存货可变现净值按产成品存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，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，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

a、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

b、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买

日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后

剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
器具、工具、家具	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	竣工并经内、外部验收通过后	达到预定可使用状态
机器设备	由资产管理部门和使用部门按照设备验收标准验收合格并投产后	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

项目	使用寿命
土地使用权	50 年或法定使用年限
软件	5 年
商标、专利	5-10 年

2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目

- 1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目，职工薪酬、折旧及摊销和其他费用等按照人员工时分摊至各研发项目。

2) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

3) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- a、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；
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、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，应当证明其有用性；
- d、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；
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

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

1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

商品销售收入，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司具体收入确认原则如下：

（1）境内和境外公司出口销售收入

本公司已根据合同/订单约定将产品完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单后，以装运提单所载日期确认收入。

（2）境内和境外公司在其所在地的销售收入

1）公司已根据合同/订单约定将产品运至客户指定地点并交付给客户，客户已接受该产品并在交接清单上签字确认收货后，公司以客户签字确认收货时点确认收入。

2）公司根据与客户的合同/订单要求将商品送达客户或其指定的中转仓库，客户实际已消耗公司产品，公司根据客户的对账单中实际的产品消耗时间和数量、金额确认收入。

3）境内线上收入确认：公司根据终端消费者确认收货或电商平台结算单确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；2）该成本增加了本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。确认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，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款 1) 减 2) 的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照直线分摊的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、9%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、8.25%、30.8%、27.5%、20%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
房产税	房产原值或租金收入	从价计征：依照房产原值一次减除10%至30%后的余值计算缴纳，税率为1.2%（还需扣除一定比率10%~30%）； 从租计征：依照房产租金收入计算缴纳，税率为12%。
城镇土地使用税	实际占用土地面积	适用地区幅度差别定额税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
温州源飞宠物玩具制品股份有限公司	15%
BOW AND ARROW MARKETING, INC	联邦税税率 21%、州税率 9.8%
HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED	8.25%、16.5%
RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	20%
源飞有限公司	联邦税税率 21%、州税率 9.8%
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	20%
FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	处于免税期内
RYDER PET SUPPLIES (BANGLADESH) CO., LTD	27.5%
平阳县晟丰宠物用品进出口有限公司	25%
上海质岑实业有限公司	20%
温州莱德宠物食品有限公司	20%
杭州肥圆网络科技有限公司	25%
杭州匹卡嘤生物科技有限公司	20%
杭州它可生物科技有限公司	20%
杭州源飞数字科技有限公司	20%
杭州哈乐威数字科技有限责任公司	20%

2、税收优惠

公司 2024 年通过高新技术企业复审，取得高新技术企业认证，证书编号为 GR202433011596，本公司 2026 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率征收。

本公司子公司 I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 和 RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD，孙公司 FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 的项目是经柬埔寨发展委员会 (Council for the Development of Cambodia, “CDC”) 批准的合格投资项目 (QIP)。QIP 享受免缴企业所得税，免税期由“触发期+3 年+优先期”构成，触发期自最终登记证明出具之日开始，于合格投资项目第一个盈利年度前一纳税年度的最后一日，或取得第一笔收入后第三个纳税年度的最后一日（以较早日期为准）结束，随后进入 3 年的免税期，然后根据项目类型和投资额，可变优先期最多可将免税期再延长三年。公司子公司 I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 和 RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 免税期已经结束，2026 年 1-6 月所得税税率为 20%，同时根据当地相关法律法规公司以扩充的资本占总资本比例为所得税

免税收入最高比例，并在特定时期内允许采取 150%乘以免税额作为计算所得税的基础；孙公司 FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 仍处于免税期。同时，QIP 享受免征生产设备、建筑材料、零配件和原材料等的进口关税及免缴增值税。

根据 2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，利得税（所得税）两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施，首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。公司子公司 HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED，2026 年 1-6 月在首 200 万元港币范围内，按照 8.25%缴纳利得税（所得税），超出部分则继续按 16.5%征税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上海质岑实业有限公司、温州莱德宠物食品有限公司、杭州匹卡嘤生物科技有限公司、杭州它可生物科技有限公司、杭州源飞数字科技有限公司、杭州哈乐威数字科技有限责任公司符合小型微利企业的认定，2026 年 1-6 月企业所得税享受此项企业所得税优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	132,870.51	151,254.02
银行存款	360,081,303.02	433,923,241.54
其他货币资金	6,147,139.80	6,315,064.78
合计	366,361,313.33	440,389,560.34
其中：存放在境外的款项总额	53,611,523.83	150,395,672.00

其他说明

单位：元

项目	2026 年 6 月 30 日	2026 年 1 月 1 日
其他	2,096.05	21.03
保函保证金	6,145,043.75	6,315,043.75
合计	6,147,139.80	6,315,064.78

货币资金期末余额中除保函保证金 6,145,043.75 元外，无其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	347,762,786.57	322,941,433.10
1 至 2 年	995,875.49	1,388,434.43
2 至 3 年	1,287,008.94	1,012,763.36

3 年以上	35,776.49	36,778.48
3 至 4 年	35,776.49	36,778.48
合计	350,081,447.49	325,379,409.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	187,778.67	0.05%	37,555.73	20.00%	150,222.94					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	349,893,668.82	99.95%	17,890,829.64	5.11%	332,002,839.18	325,379,409.37	100.00%	16,626,522.60	5.11%	308,752,886.77
其中：										
账龄组合	349,893,668.82	100.00%	17,890,829.64	5.11%	332,002,839.18	325,379,409.37	100.00%	16,626,522.60	5.11%	308,752,886.77
合计	350,081,447.49	100.00%	17,928,385.37	5.12%	332,153,062.12	325,379,409.37	100.00%	16,626,522.60	5.11%	308,752,886.77

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一			187,778.67	37,555.73	20.00%	按保险赔付后金额计提坏账
合计			187,778.67	37,555.73		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	347,762,786.57	17,388,140.78	5.00%
一至二年	808,096.82	80,809.68	10.00%
二至三年	1,287,008.94	386,102.69	30.00%
三至四年	35,776.49	35,776.49	100.00%
合计	349,893,668.82	17,890,829.64	

确定该组合依据的说明：
相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,626,522.60	1,264,307.04				17,890,829.64
按单项计提坏账准备		37,555.73				37,555.73
合计	16,626,522.60	1,301,862.77				17,928,385.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	54,293,348.50	0.00	54,293,348.50	15.51%	2,714,667.43
单位二	34,317,673.58	0.00	34,317,673.58	9.80%	1,715,883.68
单位三	29,677,342.99	0.00	29,677,342.99	8.48%	1,483,867.15
单位四	27,524,106.51	0.00	27,524,106.51	7.86%	1,376,205.33
单位五	24,183,821.49	0.00	24,183,821.49	6.91%	1,209,191.07
合计	169,996,293.07	0.00	169,996,293.07	48.56%	8,499,814.66

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	178,360.22	
其他应收款	4,941,796.03	3,516,581.13
合计	5,120,156.25	3,516,581.13

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
山东花物堂化妆品股份有限公司	178,360.22	
合计	178,360.22	

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,963,968.02	4,175,969.89
其他	1,041,854.50	338,068.05
合计	6,005,822.52	4,514,037.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,201,630.86	1,446,595.72
1 至 2 年	745,996.38	1,033,638.11
2 至 3 年	1,755,500.00	1,731,486.95
3 年以上	302,695.28	302,317.16
3 至 4 年	10,330.06	8,120.52
4 至 5 年		1,764.23
5 年以上	292,365.22	292,432.41
合计	6,005,822.52	4,514,037.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,005,822.52	100.00%	1,064,026.49	17.72%	4,941,796.03	4,514,037.94	100.00%	997,456.81	22.10%	3,516,581.13
其中：										
账龄组合	6,005,822.52	100.00%	1,064,026.49	17.72%	4,941,796.03	4,514,037.94	100.00%	997,456.81	22.10%	3,516,581.13
合计	6,005,822.52	100.00%	1,064,026.49	17.72%	4,941,796.03	4,514,037.94	100.00%	997,456.81	22.10%	3,516,581.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,201,630.86	160,081.57	5.00%
1 至 2 年	745,996.38	74,599.64	10.00%
2 至 3 年	1,755,500.00	526,650.00	30.00%

3 年以上	302,695.28	302,695.28	100.00%
合计	6,005,822.52	1,064,026.49	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	997,456.81			997,456.81
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-37,299.82	37,299.82		0.00
本期计提	-800,075.42	866,645.10		66,569.68
2026 年 6 月 30 日余额	160,081.57	903,944.92		1,064,026.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	997,456.81	66,569.68				1,064,026.49
合计	997,456.81	66,569.68				1,064,026.49

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	1,966,895.84	1-3 年	32.75%	498,344.79
单位二	押金及保证金；其他	721,132.06	1-3 年；3 年以上	12.01%	115,574.28
单位三	押金及保证金	386,000.00	1-3 年	6.43%	38,850.00
单位四	押金及保证金	366,609.00	1 年以内	6.10%	18,330.45
单位五	押金及保证金；其他	281,485.76	1-3 年	4.69%	31,124.29
合计		3,722,122.66		61.98%	702,223.81

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,381,606.69	96.70%	59,522,489.44	97.91%
1 至 2 年	916,941.89	1.66%	446,402.68	0.73%
2 至 3 年	702,358.99	1.27%	826,297.47	1.36%
3 年以上	204,327.00	0.37%		
合计	55,205,234.57		60,795,189.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
单位一	独立第三方	9,408,814.42	1 年以内	17.04%	未结算货款
单位二	独立第三方	8,686,420.21	1 年以内	15.73%	未结算货款
单位三	独立第三方	3,699,321.33	1 年以内	6.70%	未结算货款
单位四	独立第三方	2,789,050.47	1 年以内	5.05%	未结算货款
单位五	独立第三方	2,388,345.06	1 年以内	4.33%	未结算货款
合计		26,971,951.49		48.85%	

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	154,007,844.16	8,793,496.72	145,214,347.44	124,097,189.50	11,800,376.71	112,296,812.79
在产品	71,107,716.44	2,557,956.34	68,549,760.10	49,596,953.15	2,663,305.27	46,933,647.88
库存商品	140,799,914.29	12,238,578.73	128,561,335.56	139,437,789.10	12,094,250.94	127,343,538.16
周转材料	1,040,579.18		1,040,579.18			
发出商品	39,002,430.14		39,002,430.14	24,232,755.17		24,232,755.17
委托加工物资	15,489.03		15,489.03			
合计	405,973,973.24	23,590,031.79	382,383,941.45	337,364,686.92	26,557,932.92	310,806,754.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,800,376.71	1,254,907.18		4,261,787.17		8,793,496.72
在产品	2,663,305.27	178,315.64		283,664.57		2,557,956.34
库存商品	12,094,250.94	3,617,732.46		3,473,404.67		12,238,578.73
合计	26,557,932.92	5,050,955.28		8,018,856.41		23,590,031.79

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	28,269,685.81	27,884,115.83
应收出口退税	2,493,500.32	5,106,962.69
预缴税款	986.62	2,152.50
大额存单、定期存款本金及利息	49,050,991.78	54,413,561.64
第三方平台资金	5,154,555.16	6,763,373.63
应收退货成本	281,041.39	69,820.37
合计	85,250,761.08	94,239,986.66

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京宠交汇文化传媒有限公司	250,000.00						250,000.00	长期持有
合计	250,000.00						250,000.00	

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
温州申兴辐照技术有限公司	5,408,811.50				-99,540.23						5,309,271.27	
共青城金鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	13,296,637.83				-1,514.99						13,295,122.84	
HONGRUI BAG (CAMBODIA) CO.,LTD	3,755,808.56				-420,553.12					82,378.93	3,252,876.51	
Bangladesh JW Animal Protein Co.,Ltd	8,498,332.25		491,413.36		-259,603.44	-334,899.83					8,395,242.34	
小计	30,959,590.14		491,413.36		-781,211.78	-334,899.83				82,378.93	30,252,512.96	
合计	30,959,590.14		491,413.36		-781,211.78	-334,899.83				82,378.93	30,252,512.96	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	59,103,553.52	44,103,360.07
其中：权益工具投资		
合计	59,103,553.52	44,103,360.07

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	399,535,200.89	418,428,785.90
合计	399,535,200.89	418,428,785.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具、工具、家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	407,509,400.95	115,005,609.10	8,747,551.15	3,559,443.66	2,612,377.87	537,434,382.73
2. 本期增加金额		1,221,349.04	847,340.02	259,458.15	62,021.33	2,390,168.54
(1) 购置		1,221,349.04	847,340.02	259,458.15	62,021.33	2,390,168.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		63,351.38		41,331.45	20,168.63	124,851.46
(1) 处置或报废		63,351.38		41,331.45	20,168.63	124,851.46
汇率变动	-3,808,755.94	-3,051,911.13	-162,191.21	-54,818.67	-40,632.94	-7,118,309.89
4. 期末余额	403,700,645.01	113,111,695.63	9,432,699.96	3,722,751.69	2,613,597.63	532,581,389.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,028,069.79	42,069,270.75	4,959,892.93	2,686,823.71	2,261,539.65	119,005,596.83
2. 本期增加金额	9,658,390.25	5,528,004.92	535,189.52	267,525.49	41,717.95	16,030,828.13
(1) 计提	9,658,390.25	5,528,004.92	535,189.52	267,525.49	41,717.95	16,030,828.13
3. 本期减少金额		11,981.94		37,798.69	18,762.62	68,543.25
(1) 处置或报废		11,981.94		37,798.69	18,762.62	68,543.25
汇率变动	-685,690.06	-1,080,303.39	-73,589.85	-47,855.09	-34,254.29	-1,921,692.68

4. 期末余额	76,000,769.98	46,504,990.34	5,421,492.60	2,868,695.42	2,250,240.69	133,046,189.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少 金额						
(1)						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	327,699,875.03	66,606,705.29	4,011,207.36	854,056.27	363,356.94	399,535,200.89
2. 期初账面 价值	340,481,331.16	72,936,338.35	3,787,658.22	872,619.95	350,838.22	418,428,785.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
柬埔寨爱淘二期、三期新建厂房	34,628,345.91	尚在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,368,315.16	5,681,269.80
合计	74,368,315.16	5,681,269.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.2 万吨宠物干粮项目	11,161,483.07		11,161,483.07	635,398.24		635,398.24
研发中心建设项目	6,648,220.00		6,648,220.00	5,045,871.56		5,045,871.56
柬埔寨厂房项目	56,558,612.09		56,558,612.09			
合计	74,368,315.16		74,368,315.16	5,681,269.80		5,681,269.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2.2 万吨宠物干粮项目	171,563,000.00	635,398.24	10,526,084.83			11,161,483.07	81.58%	90%				募集资金
柬埔寨厂房项目	105,650,800.00		57,439,680.49		881,068.40	56,558,612.09	54.37%	60%				其他
合计	277,213,800.00	635,398.24	67,965,765.32		881,068.40	67,720,095.16						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、油气资产

☐适用 ☒不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,326,471.22	40,095,262.44	51,421,733.66
2. 本期增加金额	4,319,273.00		4,319,273.00
（1）租入	4,319,273.00		4,319,273.00
3. 本期减少金额	2,751,078.19		2,751,078.19
汇率变动	-94,346.00	-833,540.28	-927,886.28
4. 期末余额	12,800,320.03	39,261,722.16	52,062,042.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,307,428.44	4,202,663.33	12,510,091.77
2. 本期增加金额	1,722,489.50	390,516.60	2,113,006.10
（1）计提	1,722,489.50	390,516.60	2,113,006.10
3. 本期减少金额	1,822,312.54		1,822,312.54
（1）处置	1,822,312.54		1,822,312.54

汇率变动	-89,836.19	-132,280.58	-222,116.77
4. 期末余额	8,117,769.21	4,460,899.35	12,578,668.56
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	4,682,550.82	34,800,822.81	39,483,373.63
2. 期初账面价值	3,019,042.78	35,892,599.11	38,911,641.89

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,642,757.02			2,210,000.00	42,852,757.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	40,642,757.02			2,210,000.00	42,852,757.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,055,661.29			1,178,666.67	10,234,327.96
2. 本期增加金额	406,427.70			220,999.98	627,427.68
(1) 计提	406,427.70			220,999.98	627,427.68
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	9,462,088.99			1,399,666.65	10,861,755.64
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	31,180,668.03			810,333.35	31,991,001.38
2. 期初账面 价值	31,587,095.73			1,031,333.33	32,618,429.06

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权使用费		498,600.00	49,860.00		448,740.00
软件使用费	318,637.36	568,860.22	73,759.01		813,738.57
装修费	397,933.29		64,101.90		333,831.39
合计	716,570.65	1,067,460.22	187,720.91		1,596,309.96

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,721,536.77	2,790,191.39	15,122,049.95	2,684,922.58
存货跌价准备	13,684,803.30	2,294,888.69	17,147,321.73	3,008,478.57
弥补以前年度亏损	10,215,103.66	1,532,265.55		
内部交易未实现利润	12,596,945.58	3,074,781.20	11,158,831.80	3,452,163.94
递延收益	1,404,402.51	210,660.38	1,922,749.01	288,412.35
租赁负债	3,596,227.37	899,056.85	2,464,840.62	616,210.16
股份支付	5,736,838.59	860,525.79	24,810,581.85	3,721,587.28
公允价值变动损益	6,810,900.00	1,123,798.50	7,028,799.93	1,159,752.00
固定资产加速折旧	646,673.85	129,334.77	580,789.43	116,157.88

预提费用	13,038,901.62	2,607,780.33	9,463,653.99	1,892,730.80
合计	83,452,333.25	15,523,283.45	89,699,618.31	16,940,415.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	810,333.36	202,583.34	1,031,333.33	257,833.33
固定资产加速折旧	7,864,575.85	1,572,915.17	6,133,272.82	1,226,654.58
租赁-使用权资产	4,309,881.11	1,074,064.09	2,656,666.35	651,282.30
公允价值变动损益	4,103,300.00	615,495.00	4,103,300.00	615,495.00
合计	17,088,090.32	3,465,057.60	13,924,572.50	2,751,265.21

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,219,827.48	23,610,283.51
可抵扣亏损	68,817,609.44	57,167,412.50
合计	108,037,436.92	80,777,696.01

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	53,146,158.97		53,146,158.97	28,551,448.50		28,551,448.50
合计	53,146,158.97		53,146,158.97	28,551,448.50		28,551,448.50

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,145,043.75	6,145,043.75	冻结	保函保证金	6,315,043.75	6,315,043.75	冻结	保函保证金
合计	6,145,043.75	6,145,043.75			6,315,043.75	6,315,043.75		

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款	217,039,594.47	156,480,937.11
合计	217,039,594.47	156,480,937.11

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,847,450.64	20,210,802.59
合计	21,847,450.64	20,210,802.59

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	2,495,580.44	858,932.39
限制性股票回购义务	19,351,870.20	19,351,870.20
合计	21,847,450.64	20,210,802.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他应付款期末余额中无重要的超过 1 年的款项。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,726,541.49	1,675,961.42
合计	7,726,541.49	1,675,961.42

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,808,206.47	126,943,089.18	132,210,348.56	23,540,947.09
二、离职后福利-设定提存计划	875,666.11	5,863,691.68	5,877,676.68	861,681.11
三、辞退福利		711,890.27	711,890.27	
合计	29,683,872.58	133,518,671.13	138,799,915.51	24,402,628.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,826,991.78	117,896,056.10	123,495,040.29	22,228,007.59
2、职工福利费	310,618.17	3,308,825.92	3,172,815.14	446,628.95
3、社会保险费	656,084.52	4,588,191.51	4,382,190.48	862,085.55
其中：医疗保险费	583,130.48	3,880,311.31	3,832,949.53	630,492.26
工伤保险费	72,067.35	702,008.96	543,476.81	230,599.50
生育保险费	886.69	5,871.24	5,764.14	993.79
4、住房公积金	14,442.00	1,104,082.00	1,114,369.00	4,155.00
5、工会经费和职工教育经费	70.00	45,933.65	45,933.65	70.00
合计	28,808,206.47	126,943,089.18	132,210,348.56	23,540,947.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	858,633.10	5,576,968.45	5,593,036.88	842,564.67
2、失业保险费	17,033.01	286,723.23	284,639.80	19,116.44
合计	875,666.11	5,863,691.68	5,877,676.68	861,681.11

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	459,549.47	2,572,272.35
企业所得税	9,146,678.15	11,826,415.39
城市维护建设税	46,842.09	1,256.65
教育费附加	46,770.77	897.60
土地使用税	241,082.52	482,165.20
房产税	1,353,900.95	1,935,213.88
个人所得税及工资福利税	516,459.14	725,005.72
其他税金	132,829.77	109,292.24
合计	11,944,112.86	17,652,519.03

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,889,221.22	2,749,073.27
合计	2,889,221.22	2,749,073.27

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	89,962.75	84,880.66
应付退货成本	233,071.77	99,381.00
合计	323,034.52	184,261.66

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,676,045.93	
合计	1,676,045.93	

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,922,749.01		281,019.76	1,641,729.25	
合计	1,922,749.01		281,019.76	1,641,729.25	

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	190,890,000.00						190,890,000.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	493,971,721.09			493,971,721.09
其他资本公积	7,510,258.45	704,845.03		8,215,103.48
合计	501,481,979.54	704,845.03		502,186,824.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业会计准则》的有关规定，以及公司 2026 年 1-6 月限制性股票激励计划的实施情况，公司于本期确认股份支付费用，变动增加资本公积（其他资本公积）4,195,184.64 元。根据证监会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的有关规定，公司根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，本期末预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产减少资本公积（其他资本公积）3,490,339.61 元。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	5,976,961.10			5,976,961.10
限制性股票激励计划	19,351,870.20			19,351,870.20
合计	25,328,831.30			25,328,831.30

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,140,264.36	- 26,374,941.08				- 20,101,799.65	- 6,273,141.43	- 4,961,535.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-439,263.93	-334,899.83				-334,899.83		-774,163.76
外币财务报表折算差额	15,579,528.29	- 26,040,041.25				- 19,766,899.82	- 6,273,141.43	- 4,187,371.53
其他综合收益合计	15,140,264.36	- 26,374,941.08				- 20,101,799.65	- 6,273,141.43	- 4,961,535.29

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,552,325.45			52,552,325.45
合计	52,552,325.45			52,552,325.45

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	675,622,818.42	590,849,754.04
调整后期初未分配利润	675,622,818.42	590,849,754.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,908,123.61	74,163,658.07

减：应付普通股股利		28,257,069.00
期末未分配利润	715,530,942.03	636,756,343.11

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	907,769,760.21	714,377,120.43	789,148,922.17	619,165,692.26
其他业务	3,650,760.33	1,939,584.34	2,769,675.66	2,446,352.08
合计	911,420,520.54	716,316,704.77	791,918,597.83	621,612,044.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					911,420,520.54	716,316,704.77	911,420,520.54	716,316,704.77
其中：								
宠物零食					546,762,529.26	427,856,159.55	546,762,529.26	427,856,159.55
宠物牵引用具					170,294,930.19	128,862,707.41	170,294,930.19	128,862,707.41
宠物主粮					83,826,703.64	75,390,686.25	83,826,703.64	75,390,686.25
宠物玩具					45,452,795.08	35,083,516.72	45,452,795.08	35,083,516.72
其他					65,083,562.37	49,123,634.84	65,083,562.37	49,123,634.84
按经营地区分类					911,420,520.54	716,316,704.77	911,420,520.54	716,316,704.77
其中：								
境外收入					732,647,682.05	574,688,684.67	732,647,682.05	574,688,684.67
境内收入					178,772,838.49	141,628,020.10	178,772,838.49	141,628,020.10
合计					911,420,520.54	716,316,704.77	911,420,520.54	716,316,704.77

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	319,976.57	477,610.52
教育费附加	291,425.89	495,439.31
房产税	1,839,102.30	698,350.04
土地使用税	241,082.52	241,082.52
印花税	307,153.47	263,143.40

其他税费	35,173.89	22,452.06
合计	3,033,914.64	2,198,077.85

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,706,657.88	11,773,255.52
差旅办公费	3,756,979.14	1,895,329.88
折旧摊销费用	6,327,103.30	3,011,248.51
中介咨询服务费	915,077.50	1,451,804.17
业务招待费	1,306,149.71	1,559,172.87
租赁及修理绿化费用	1,942,698.83	1,682,036.44
股份支付	2,318,630.64	
其他	1,645,103.69	1,506,314.27
合计	32,918,400.69	22,879,161.66

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,362,736.67	9,234,500.47
差旅办公费	2,039,898.28	3,444,036.88
业务宣传及展览费用	39,021,550.07	16,808,984.30
商检及测试费用	1,924,147.29	2,015,507.64
股份支付	275,652.00	
其他	2,906,474.41	2,180,866.72
合计	57,530,458.72	33,683,896.01

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,590,091.37	11,300,240.55
材料费用	810,641.68	2,797,068.85
咨询设计费	7,686.27	463,309.99
股份支付	508,896.00	
其他	1,187,154.28	1,071,972.63
合计	13,104,469.60	15,632,592.02

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	130,124.51	52,227.32
利息收入	-3,499,368.39	-2,927,504.27
汇兑损失	12,401,808.86	-4,076,207.89
金融机构手续费	748,815.90	617,611.52
合计	9,778,513.50	-6,333,873.32

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	18,346.50	18,346.50
与收益相关的政府补助	537,640.59	761,768.26
合计	555,987.09	780,114.76

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-781,211.78	-276,359.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		51,889.88
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	356,720.44	
理财产品收益	401,438.36	859,999.01
合计	-23,052.98	635,529.84

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,301,862.77	-2,009,455.33
其他应收款坏账损失	-66,569.68	-133,892.30
合计	-1,368,432.45	-2,143,347.63

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,253,825.45	-3,834,030.62
合计	-5,253,825.45	-3,834,030.62

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产、使用权资产处置收益	-14,463.20	

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	426.65	59,547.04	426.65

合计	426.65	59,547.04	426.65
----	--------	-----------	--------

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,048,840.94	502.88	1,048,840.94
长期资产报废损失	55,473.39	24,186.33	55,473.39
其他	326,904.96	51,446.94	326,904.96
合计	1,431,219.29	76,136.15	1,431,219.29

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,578,049.19	7,268,089.26
递延所得税费用	-1,359,415.11	-574,559.28
合计	9,218,634.08	6,693,529.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	71,203,478.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,680,521.85
子公司适用不同税率的影响	-7,048,510.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	764,476.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,285,321.53
研究开发费加计扣除	-1,463,176.07
所得税费用	9,218,634.08

48、其他综合收益

详见附注七、31

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	158,000.00	43,000.00
收到的政府补助	160,991.57	761,768.26

其他	4,686,314.63	4,234,041.71
合计	5,005,306.20	5,038,809.97

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类保证金及押金	58,505.49	244,603.00
支付的各项费用	58,038,454.89	38,183,190.73
合计	58,096,960.38	38,427,793.73

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	170,000.00	566,400.00
合计	170,000.00	566,400.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款	49,814,746.58	
合计	49,814,746.58	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,480,103.58	17,296,753.89
合计	105,480,103.58	17,296,753.89

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	2,122,037.21	1,435,853.56
合计	2,122,037.21	1,435,853.56

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 ¹	2,749,073.27		3,933,427.16	1,802,621.98	314,611.30	4,565,267.15
合计	2,749,073.27		3,933,427.16	1,802,621.98	314,611.30	4,565,267.15

注：1 租赁负债包括一年内到期的租赁付款金额。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,984,844.91	90,974,846.53
加：资产减值准备	5,253,825.45	3,834,030.62
信用减值损失	1,368,432.45	2,143,347.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,030,828.13	11,000,701.84
使用权资产折旧	2,113,006.10	2,435,091.25
无形资产摊销	627,427.68	627,427.70
长期待摊费用摊销	187,720.91	161,888.95
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）	14,463.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	55,473.39	24,186.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,716,501.50	-4,076,207.89
投资损失（收益以“－”号填列）	23,052.98	-583,639.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,417,132.11	-3,397,477.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	713,792.39	576,955.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-76,628,142.73	-80,378,781.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,021,997.68	-71,595,870.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	71,838,368.84	17,299,764.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,694,729.63	-30,953,737.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	360,216,269.58	356,868,875.93
减：现金的期初余额	434,074,516.59	416,052,048.00

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	-73,858,247.01	-59,183,172.07

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	360,216,269.58	434,074,516.59
其中：库存现金	132,870.51	151,254.02
可随时用于支付的银行存款	360,081,303.02	433,923,241.54
可随时用于支付的其他货币资金	2,096.05	21.03
三、期末现金及现金等价物余额	360,216,269.58	434,074,516.59

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	6,145,043.75	6,315,043.75	不能随时使用的保函保证金
合计	6,145,043.75	6,315,043.75	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			209,559,300.32
其中：美元	30,559,355.96	6.8109	208,136,717.51
欧元	5,831.58	7.7671	45,294.47
港币	21,518.59	0.8686	18,689.97
英镑	0.28	9.0145	2.52
瑞尔	468,997,446.39	0.0017	797,295.66
塔卡	10,113,517.00	0.0555	561,300.19
应收账款			306,844,584.82
其中：美元	45,051,987.96	6.8109	306,844,584.82
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			358,614.93

其中：美元	52,653.09	6.8109	358,614.93
应付账款			43,629,429.27
其中：美元	6,405,824.38	6.8109	43,629,429.27
应付职工薪酬			10,816,207.35
其中：美元	1,588,073.14	6.8109	10,816,207.35
应交税费			8,968,115.95
其中：美元	951,024.71	6.8109	6,477,334.22
其中：港币	2,867,582.00	0.8686	2,490,781.73
其他应付款			2,205,561.31
其中：美元	322,035.46	6.8109	2,193,351.31
其中：塔卡	220,000.00	0.0555	12,210.00

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
BOW AND ARROW MARKETING, INC	美国	美元	主要业务用美元结算
源飞有限公司	美国	美元	主要业务用美元结算
HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED	香港	美元	主要业务用美元结算
RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	柬埔寨	美元	主要业务用美元结算
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	柬埔寨	美元	主要业务用美元结算
FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	柬埔寨	美元	主要业务用美元结算
RYDER PET SUPPLIES (BANGLADESH) CO., LTD	孟加拉国	塔卡	主要业务用塔卡结算

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年 1-6 月
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况（元）	334,339.47
与租赁相关的现金流出总额（元）	2,471,896.98

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,590,091.37	11,300,240.55
材料费用	810,641.68	2,797,068.85
咨询设计费	7,686.27	463,309.99
股份支付	508,896.00	
其他	1,187,154.28	1,071,972.63
合计	13,104,469.60	15,632,592.02
其中：费用化研发支出	13,104,469.60	15,632,592.02

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
源飞有限公司	设立	2026/2/28	800 万美元	85.00%

注：源飞有限公司为公司控股子公司 RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 设立的子公司，首期出资额为 10 万美元。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
BOW AND ARROW MARKETING, INC	694,039.00	美国	美国	宠物用品进出口	100.00%	0.00%	设立
HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED	1,790,032.44	香港	香港	宠物用品进出口	100.00%	0.00%	设立
RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	99,653,147.00	柬埔寨	柬埔寨	宠物用品生产制造	100.00%	0.00%	设立
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	149,092,036.90	柬埔寨	柬埔寨	宠物用品生产制造	51.00%	0.00%	设立
RYDER PET SUPPLIES (BANGLADESH) CO., LTD ¹	69,580,000.00	孟加拉国	孟加拉国	宠物用品生产制造	99.00%	1.00%	设立
FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD ²	105,000,000.00	柬埔寨	柬埔寨	宠物用品生产制造	0.00%	51.00%	设立
源飞有限公司 ³	56,000,000.00	美国	美国	宠物用品生产制造	85.00%	0.00%	设立
平阳县晟丰宠物用品进出口有限公司	5,080,000.00	平阳	平阳	宠物用品进出口	100.00%	0.00%	同一控制下合并
上海质岑实业有限公司	5,000,000.00	上海	上海	宠物用品销售	100.00%	0.00%	设立
温州莱德宠物食品有限公司	3,000,000.00	平阳	平阳	宠物用品销售	100.00%	0.00%	设立
杭州肥圆网络科技有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	电商业务	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
杭州匹卡璞生物科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	电商业务	0.00%	100.00%	设立
杭州它可生物科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	电商业务	0.00%	100.00%	设立
杭州源飞数字科技有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	电商业务	100.00%	0.00%	设立
杭州哈乐威数字科技有限责任公司	2,000,000.00	杭州	杭州	电商业务	0.00%	100.00%	设立
温州源飞翼展创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	温州	温州	投资业务	99.00%	0.00%	设立

注：1 由于 RYDER PET SUPPLIES (BANGLADESH) CO., LTD 的注册资本尚未全部实缴到位，现阶段暂时使用企业境外投资备案中的投资额。

2 由于 FEIYUAN PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 出资额尚未全部实缴到位，出资额以营业执照注册资本为准。

3 源飞有限公司为公司控股子公司 RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD 设立的子公司，备案注册资本 800 万美元，汇率按 7.0 折算人民币。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	49.00%	22,165,057.45		207,282,654.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	302,994,901.68	223,875,697.21	526,870,598.89	102,271,858.97	1,572,915.17	103,844,774.14	303,546,565.88	160,408,676.18	463,955,242.06	72,135,244.42	1,226,654.58	73,361,899.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	373,794,274.64	45,234,811.12	32,432,481.69	6,001,739.44	255,589,765.75	34,312,219.70	32,915,833.74	-10,737,475.81

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	30,252,512.96	30,959,590.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-781,211.78	-276,359.05
--其他综合收益	-334,899.83	-258,415.71
--综合收益总额	-1,116,111.61	-534,774.76

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,660,075.75			18,346.50		1,641,729.25	与资产相关
递延收益	262,673.26			262,673.26		0.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	537,640.59	761,768.26
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	18,346.50	18,346.50

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、长短期借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款及权益投资等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币性资产和负债有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并根据汇率变动情况及资金管理需要，适时调整结汇窗口期，以降低汇率变动对公司的影响。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额详见附注七、51 之说明。

敏感性分析，本公司承受外汇风险主要与美元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司主要外币与人民币汇率变动 3.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，3.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：元

本年利润增加/减少	美元影响		本年利润增加/减少	瑞尔影响	
	期末余额	期初余额		期末余额	期初余额
人民币贬值	13,566,707.85	16,119,665.34	人民币贬值	23,918.87	69,655.89
人民币升值	-13,566,707.85	-16,119,665.34	人民币升值	-23,918.87	-69,655.89

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款、长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

2、信用风险

2026 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	到期期限				
	合计	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	217,039,594.47	217,039,594.47			
其他应付款	21,847,450.64	21,847,450.64			
租赁负债	1,676,045.93		1,676,045.93		
一年内到期的非流动负债	2,889,221.22	2,889,221.22			
合计	243,452,312.26	241,776,266.33	1,676,045.93		

2、金融资产**(1) 转移方式分类**

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他非流动金融资产			59,103,553.52	59,103,553.52
（2）权益工具投资			250,000.00	250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			59,353,553.52	59,353,553.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于未在交易所上市的其他投资，以成本或净资产作为对公允价值的最佳估计或者采用估值技术。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的实际控制人及一致行动人情况

股东名称	持股比例
庄明允	28.06%
朱晓荣	13.23%
庄明超	11.71%
平阳县晟睿创业服务中心（有限合伙）	5.87%

公司实际控制人为庄明允先生、庄明超女士和朱晓荣先生。庄明允先生和庄明超女士系姐弟关系，庄明超女士和朱晓荣先生系夫妻关系。庄明允先生直接持有本公司股权 28.06%。庄明超女士直接持有本公司股权 11.71%，通过平阳县晟睿创业服务中心（有限合伙）控制本公司表决权 5.87%，合计控制本公司表决权 17.58%。朱晓荣先生直接持有本公司股权 13.23%。实际控制人庄明允先生、庄明超女士和朱晓荣先生合计控制本公司表决权 58.87%。

本企业最终控制方是庄明允、朱晓荣、庄明超。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
温州申兴辐照技术有限公司	联营企业
共青城金鲲鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
HONGRUI BAG (CAMBODIA) CO.,LTD	联营企业
Bangladesh JW Animal Protein Co.,Ltd	联营企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
HONGRUI BAG (CAMBODIA) CO.,LTD	加工费	2,409,472.08		否	26,451.90
温州申兴辐照技术有限公司	辐照费	876,385.16		否	0.00
BANGLADESH JW ANIMAL PROTEIN CO. LTD.	采购商品	218,508.03		否	0.00

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州申兴辐照技术有限公司	15,750,000.00	2023年08月31日	2036年02月28日	否

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,758,900.00	3,233,087.50

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Bangladesh JW Animal Protein Co.,Ltd	11,877,945.00	593,897.25	12,257,954.13	612,897.71
预付账款	Bangladesh JW	1,967,669.01			

	Animal Protein Co., Ltd				
--	-------------------------	--	--	--	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	HONGRUI BAG (CAMBODIA) CO., LTD		725,124.68
应付账款	温州申兴辐照技术有限公司	424,346.82	222,686.06

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							20,000	192,600.00
销售人员								
研发人员								
生产人员								
合计							20,000	192,600.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的市场价-授予价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票的市场价、授予价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,652,444.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,195,184.64

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,318,630.64	
销售人员	275,652.00	
研发人员	508,896.00	
生产人员	1,092,006.00	
合计	4,195,184.64	

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2026 年 8 月 6 日，公司披露《关于与专业投资机构共同投资的公告》，公司与信远正合（杭州）私募基金管理有限公司及其他合伙人签署了《信远星河（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同设立“信远星河（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）”。公司作为有限合伙人以自有资金认缴合伙企业出资额 2,349 万元，权益比例为 86.9678%。截至本报告披露日，信远星河（青岛）创业投资基金合伙企业（有限合伙）已在中国证券投资基金业协会完成备案登记手续，并取得《私募投资基金备案证明》。

(2) 2026 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司对外投资设立子公司的议案》，公司全资子公司柬埔寨莱德拟以自有资金 2,000 万美元设立全资子公司东来宠物用品（柬埔寨）有限公司（暂定名）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	172,843,607.16	211,014,793.73
1 至 2 年	86,442,441.69	23,628,465.97
2 至 3 年	221,021.49	296,794.30
合计	259,507,070.34	234,940,054.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	187,778.72	0.07%	37,555.73	20.00%	150,222.99					
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	259,319,291.62	99.93%	5,442,710.76	2.10%	253,876,580.86	234,940,054.00	100.00%	4,342,296.07	1.85%	230,597,757.93
其中：										
账龄组合	107,193,728.44	41.34%	5,442,710.76	5.08%	101,751,017.68	84,612,593.46	36.01%	4,342,296.07	5.13%	80,270,297.39
应收子公司款项	152,125,563.18	58.66%			152,125,563.18	150,327,460.54	63.99%			150,327,460.54
合计	259,507,070.34	100.00%	5,480,266.49	2.11%	254,026,803.85	234,940,054.00	100.00%	4,342,296.07	1.85%	230,597,757.93

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一			187,778.72	37,555.73	20.00%	按保险赔付后金额计提坏账
合计			187,778.72	37,555.73		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	106,417,327.74	5,320,866.39	5.00%
一至二年	555,379.21	55,537.92	10.00%
二至三年	221,021.49	66,306.45	30.00%
合计	107,193,728.44	5,442,710.76	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		37,555.73				37,555.73
按组合计提坏账准备	4,342,296.07	1,100,414.69				5,442,710.76
合计	4,342,296.07	1,137,970.42				5,480,266.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	107,809,466.35	0.00	107,809,466.35	41.54%	
单位二	29,810,053.38	0.00	29,810,053.38	11.49%	
单位三	24,183,821.49	0.00	24,183,821.49	9.32%	1,209,191.07
单位四	20,381,616.01	0.00	20,381,616.01	7.85%	1,019,080.85
单位五	12,299,712.45	0.00	12,299,712.45	4.74%	614,985.62
合计	194,484,669.68	0.00	194,484,669.68	74.94%	2,843,257.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,722,612.84	79,519,775.28
合计	81,722,612.84	79,519,775.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	81,400,000.00	79,400,000.00
押金及保证金	10,000.00	5,000.00
其他	330,119.83	121,343.44
合计	81,740,119.83	79,526,343.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,330,100.03	40,521,323.64
1 至 2 年	19,910,019.80	9,505,019.80
2 至 3 年	19,500,000.00	29,500,000.00
3 年以上	10,000,000.00	
3 至 4 年	10,000,000.00	
合计	81,740,119.83	79,526,343.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	81,740,119.83	100.00%	17,506.99	0.02%	81,722,612.84	79,526,343.44	100.00%	6,568.16	0.01%	79,519,775.28
其中：										
其中：账龄组合	340,119.83	0.42%	17,506.99	5.15%	322,612.84	126,343.44	0.16%	6,568.16	5.20%	119,775.28
应收子公司款项	81,400,000.00	99.58%				79,400,000.00	99.84%			79,400,000.00
合计	81,740,119.83	100.00%	17,506.99	0.02%	81,722,612.84	79,526,343.44	100.00%	6,568.16	0.01%	79,519,775.28

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	330,100.03	16,505.01	5.00%
一至二年	10,019.80	1,001.98	10.00%
合计	340,119.83	17,506.99	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,568.16			6,568.16
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-500.99	500.99		0.00
本期计提	10,437.84	500.99		10,938.83
2026 年 6 月 30 日余额	16,505.01	1,001.98		17,506.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,568.16	10,938.83				17,506.99
合计	6,568.16	10,938.83				17,506.99

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	应收子公司款项	36,500,000.00	1-4 年	44.65%	
单位二	应收子公司款项	26,900,000.00	1-2 年	32.91%	
单位三	应收子公司款项	10,000,000.00	1-2 年	12.23%	
单位四	应收子公司款项	5,000,000.00	1 年以内	6.12%	
单位五	应收子公司款项	3,000,000.00	2-3 年	3.67%	
合计		81,400,000.00		99.58%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	261,298,883.91		261,298,883.91	245,988,883.91		245,988,883.91
对联营、合营企业投资	27,429,663.87		27,429,663.87	27,633,809.00		27,633,809.00
合计	288,728,547.78		288,728,547.78	273,622,692.91		273,622,692.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
BOW AND ARROW MARKETING, INC	694,039.00						694,039.00	
HONG KONG FEIYANG TRADING CO., LIMITED	1,790,032.44						1,790,032.44	
RYDER PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	99,653,147.00						99,653,147.00	
I TAO PET SUPPLIES (CAMBODIA) CO., LTD	75,975,163.54						75,975,163.54	
RYDER PET SUPPLIES (BANGLADESH) CO., LTD	700,019.10						700,019.10	
平阳县晟丰宠物用品进出口有限公司	5,093,922.83						5,093,922.83	
上海质岑实业有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
温州莱德宠物食品有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
杭州肥圆网络科技有限公司	3,082,500.00						3,082,500.00	

杭州源飞数字科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
温州源飞翼展创业投资合伙企业 (有限合伙)	41,000,060.00		15,310,000.00				56,310,060.00	
合计	245,988,883.91		15,310,000.00				261,298,883.91	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
温州申兴辐照技术有限公司	5,408,811.50				-99,540.23						5,309,271.27	
共青城金鯤股权投资合伙企业（有限合伙）	13,296,637.83				-1,514.99						13,295,122.84	
Bangladesh JW Animal Protein Co., Ltd	8,928,359.67		491,413.36		-259,603.44	-334,899.83					8,825,269.76	
小计	27,633,809.00		491,413.36		-360,658.66	-334,899.83					27,429,663.87	
合计	27,633,809.00		491,413.36		-360,658.66	-334,899.83					27,429,663.87	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,566,698.20	151,285,875.49	315,068,955.16	260,209,153.67
其他业务	1,704,429.77	1,693,066.17	1,506,822.29	1,417,151.76
合计	186,271,127.97	152,978,941.66	316,575,777.45	261,626,305.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		总部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					186,271,127.97	152,978,941.66	186,271,127.97	152,978,941.66
其中：								
宠物零食					115,774,647.16	97,863,657.52	115,774,647.16	97,863,657.52
宠物牵引用具					50,085,968.76	37,513,253.30	50,085,968.76	37,513,253.30
宠物玩具					12,271,861.83	10,354,660.90	12,271,861.83	10,354,660.90
其他					8,138,650.22	7,247,369.94	8,138,650.22	7,247,369.94
按经营地区分类					186,271,127.97	152,978,941.66	186,271,127.97	152,978,941.66
其中：								
境外收入					151,878,728.47	123,590,981.28	151,878,728.47	123,590,981.28
境内收入					34,392,399.50	29,387,960.38	34,392,399.50	29,387,960.38
合计					186,271,127.97	152,978,941.66	186,271,127.97	152,978,941.66

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-360,658.66	-653,270.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		51,889.88
理财产品收益	401,438.36	859,999.01
合计	40,779.70	258,618.16

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	-69,936.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	448,492.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	356,720.44	
委托他人投资或管理资产的损益	401,438.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,398,755.25	
减：所得税影响额	-33,190.26	
少数股东权益影响额（税后）	-174,583.02	
合计	-54,267.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.2118	0.2117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.2121	0.2120

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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