



润康牧业

NEEQ:833596

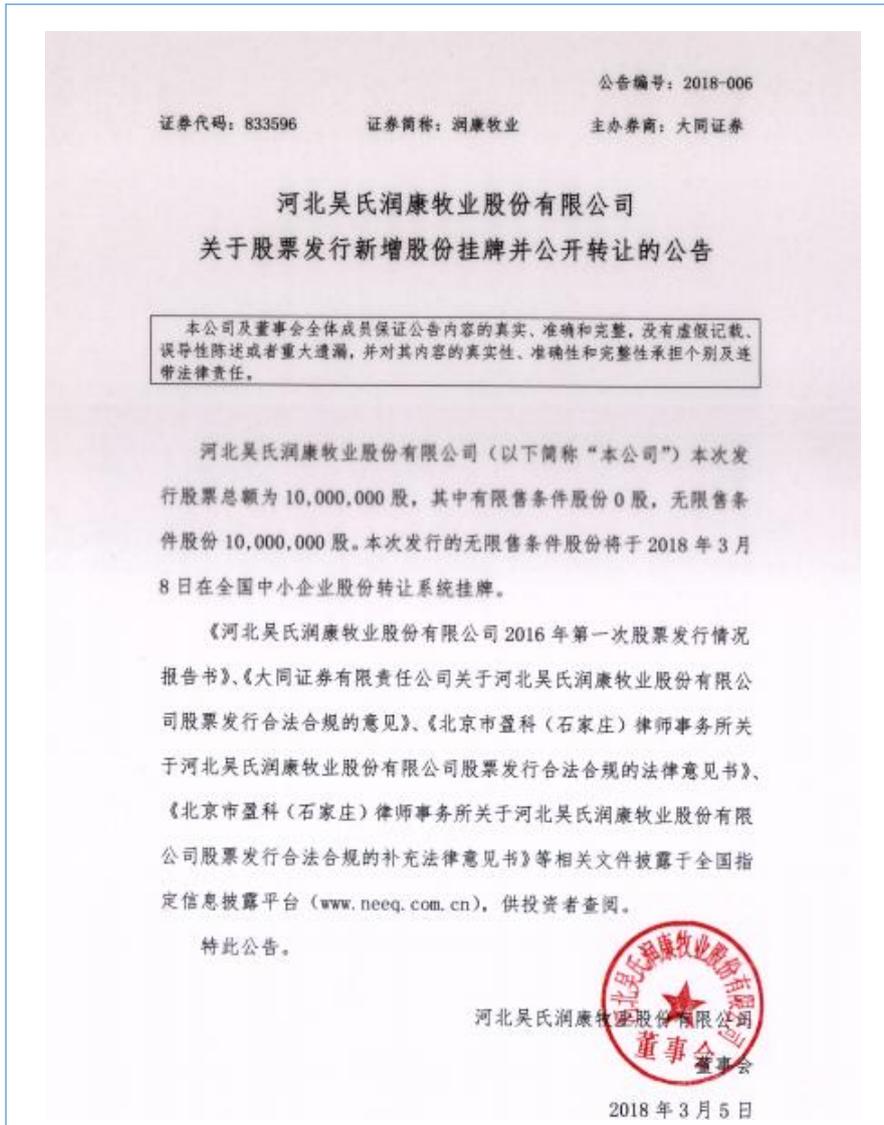
河北吴氏润康牧业股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记



1、2018 年 3 月 5 日，河北吴氏润康牧业股份有限公司定向发行的 10,000,000 股股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、润康牧业	指	河北吴氏润康牧业股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	河北吴氏润康牧业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大同证券、主办券商	指	大同证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

## 声明与提示

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

公司负责人吴群、主管会计工作负责人王开飞及会计机构负责人（会计主管人员）王开飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张兵因个人原因未出席董事会。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	1、第三届董事会第三次会议决议； 2、第三届监事会第二次会议决议； 3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿； 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北吴氏润康牧业股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei WuShi RunKang Animal Husbandry Co., Ltd.
证券简称	润康牧业
证券代码	833596
法定代表人	吴群
办公地址	河北省邯郸市人民东路 98 号招贤大厦 110

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴群
是否通过董秘资格考试	否
电话	0310-2053985
传真	0310-2053989
电子邮箱	hbwsrk@163.com
公司网址	<a href="http://www.hbwsrk.com">http://www.hbwsrk.com</a>
联系地址及邮政编码	河北省邯郸市人民东路 98 号招贤大厦 1107 室, 邮编:056000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 28 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	畜牧业(A03)
主要产品与服务项目	主要从事种猪、生猪的饲养和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	96,055,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴群
实际控制人及其一致行动人	吴群

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130400663671884D	否

金融许可证机构编码	-	
注册地址	成安县北乡义乡大寨村南	否
注册资本（元）	96,055,000	是
2018年3月公司注册资本进行变更，由原注册资本86,055,000元增加至96,055,000元。		

## 五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	大同市城区迎宾街15号桐城中央21层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,631,662.45	28,228,614.75	-23.37%
毛利率	26.89%	38.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,148,409.45	7,679,958.62	-127.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-617,325.38	7,968,481.19	-107.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.96%	3.61%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.28%	3.75%	-
基本每股收益	-0.02	0.09	-122.22%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	350,399,636.02	366,887,239.89	-4.49%
负债总计	116,335,091.86	155,444,286.28	-25.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,064,544.16	211,442,953.61	10.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.45	-0.41%
资产负债率（母公司）	27.18%	37.00%	-
资产负债率（合并）	33.20%	42.37%	-
流动比率	0.55	0.74	-
利息保障倍数	0.38	1.34	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,474,369.88	-26,565,035.78	26.69%
应收账款周转率	2.14	2.41	-
存货周转率	1.48	1.27	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.49%	2.62%	-
营业收入增长率	-23.37%	1.64%	-
净利润增长率	-127.97%	210.76%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	96,055,000	86,055,000	11.62%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

我公司所处的行业为畜牧业，是集种猪繁育、生猪养殖及销售的一体化运营的企业。由于公司采用种养相结合的养殖模式，使得公司将生猪养殖的各个环节置于可控状态，在食品安全、疫情防控具有明显优势。公司主要利润来自种猪、肥猪、仔猪销售业务。公司通过自有一元种猪生产并销售二元种猪，通过多次选留、全面性能测定和评估后，选择性能优异者作为种猪补充基础种群或对外销售，未选作种猪的在仔猪阶段或仔猪育肥后作为育肥猪销售。公司的种猪主要消费群体为生猪养殖场及少量个人生猪养殖户。公司所产种猪在行业内口碑较好，由客户直接前往公司按照市场价格进行购买。公司目前已获得国家高新技术企业、活体猪中国驰名商标、福利养殖金猪奖等荣誉称号。公司秉承“润泽天下、共享健康”的企业理念，力求绿色、低碳、环保的养殖模式，在兼顾企业、客户、社会群体利益的同时，不断促进企业健康、稳定发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业总收入 2,163.17 万元，归属于公司股东的净利润-214.84 万元。生猪养殖行业是一个受生猪价格波动影响较大的行业，2018 年上半年国内生猪市场行情整体持续低迷，销售价格跌幅较大，低价持续时间较长，整个生猪养殖行业出现亏损。尽管 2018 年上半年销售毛利率为 26.89%，但受到生猪市场行情影响，导致企业亏损。报告期内，公司资产规模、销售规模有所降低，负债有所下降，财务结构进一步优化。

#### 2、报告期内对企业经营有重大影响的事项

2018 年 3 月 5 日，河北吴氏润康牧业股份有限公司定向发行的 10,000,000 股股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行的完成降低了财务成本，加大了流动资金，促进了企业的进一步发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当的风险

吴群持有公司 45.96% 股权，为公司控股股东及实际控制人。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司将积极借助资本市场推进股权稀释度，并且公司决策层将从财务、人力资源、管理层面向实际控制人提供符合公司发展的措施和建设。

#### 2、生猪和猪肉价格波动的风险

生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。公司产品销售价格变动与生猪价格变动呈现正相关性，但受到定价政策、消费者承受能力、竞争环境等因素影响。当生猪价格持续上涨时，会导致公司毛利率上涨；当生猪价格持续下跌时，将导致公司毛利率下降。因

此，如果生猪价格未来低迷，将会对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：首先通过公司建有的高标准、现代化、规模化猪舍所具有的自动化降温、保温和通风技术，采用净污道分立、科学环保的粪便处理设施以及自动喂水装置，可以为猪的生长提供舒适的环境条件，进而提高猪群的健康水平和生产水平，减少疾病的发生，降低饲养成本。其次，采取早期隔离断奶技术、保育技术降低仔猪断奶日龄，提高健子成活率，从而提升猪群的存栏量。我公司通过以上在养殖过程中的细节控制，可以在一定程度上降低价格波动的影响。

### 3、原料市场价格变动风险

玉米、豆粕等是公司生猪养殖业务的主要原材料，农产品价格主要受当年的种植面积、气候条件、市场供求以及国际期货市场价格等因素的影响。如果原材料价格上涨，而生猪价格保持不变，公司生猪养殖环节毛利率水平将会下降，从而对公司的整体经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司积极通过统一采购、改进配方、精细化管理等措施降低采购成本，以减少原材料价格波动给公司造成的损失。

### 4、自然人客户可能造成的经营风险

由于公司所处行业特点，公司存在一定数量的自然人客户。一般情况下，自然人客户与机构客户相比，一方面在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面存在一定不足。另一方面，自然人对规范经营的要求不高，存在一定比例的现金方式支付货款，给公司带来一定的管理压力。为降低自然人客户带来的经营风险，公司报告期内开始逐步开拓公司客户并取得一定成效。同时，公司完善销售流程，对客户在采购时的交割流程、付款流程等进行规范，降低其管理风险。虽然公司已建立完善的资金内控制度，但仍不排除供应商、客户为自然人时可能对公司财务规范性造成不利影响。

应对措施：为降低自然人客户带来的经营风险，公司报告期内开始逐步开拓公司客户并取得一定成效。同时，公司完善销售流程，对客户在采购时的交割流程、付款流程等进行规范，降低其管理风险。

### 5、现金交易的风险

由于我国牲畜产品采购商多为各地中小养殖户，原材料供应商经营规模也较小，习惯使用现金结算，公司养殖基地在农村地区，周边金融体系不完善，公司原材料采购和产品销售存在一定比例的现金结算。报告期内，公司已经采取对猪场安装 POS 机等措施减少现金交易。报告期内，公司现金交易量均控制在 10% 左右，但如未来对现金交易的内部控制制度执行不到位，仍将会出现内部控制风险，将会对公司的经营业绩及财务数据的真实准确性造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司已采取对猪场安装 POS 机的措施已经取得一定成效，在未来时间将严格执行公司对现金交易的内部控制制度，并采取相关监督机制。

### 6、疫情风险

近年来我国生猪生产中的疫病情况明显增多，例如高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、猪细小病毒病等。公司目前采用现代化、工厂化、集约化、规模化的生猪养殖方式，如果养殖场爆发疫病，将会给养殖场带来巨大的经济损失，对公司的财产安全和盈利能力造成重大不利影响。为降低疫病集中爆发的风险，公司制定《常见猪病的免疫制度》，对公司在种猪引进、外来人员进入产区、员工日常管理等方面进行了严格规定，堵住各种病菌传入的入口，将疫情风险降到最低。公司成立以来，尚未发生过重大疫情，但是，并不排除未来发生动物疫情的可能，一旦发生疫情将会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：为降低疫病集中爆发的风险，公司制定《常见猪病的免疫制度》，对公司在种猪引进、外来人员进入产区、员工日常管理等方面进行了严格规定，堵住各种病菌传入的入口，将疫情风险降到最低。

### 7、税收优惠风险

公司从事畜牧业，享受国家多种税收优惠政策。在增值税方面，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，公司产品免征增值税。在所得税方面，根据 2007 年 12 月 6 日国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司产品销售所得免征企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化，将直接影响公司的净利润。

应对措施：公司在未来将进一步降低生产成本，积极拓宽市场，提高仔猪、育肥猪、种猪销售量，增加公司净利润，从而降低由于税收政策发生变化所带来的影响。

#### 8、消耗性生物资产减值风险

鉴于公司的业务特点，公司账面存在较大金额的消耗性生物资产，主要为用于销售的仔猪、育肥猪等。由于仔猪、育肥猪等产品销售价格波动幅度较大，总体来看，报告期内公司消耗性生物资产销售情况良好，不存在重大减值风险。未来期间，如果我国生猪养殖行业存在重大波动，导致仔猪、育肥猪等价格大幅下降，公司消耗性生物资产在出售时存在不能全部收回成本，甚至亏损的风险。应对措施：为降低消耗性生物资产减值风险，公司在库存管理上进一步优化，同时对内控实施环节进行定时自查，保证风险监督机制落实到位。

### 四、 企业社会责任

无。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	3,969,254.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	18,406,359.11
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	120,000,000.00	40,800,000.00
总计	153,000,000.00	63,175,613.11

#### (二) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告 时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
--------------	----------------	------	------	------	---------------------

2015. 11. 5	2016. 1. 29	2. 00	4, 500, 000	9, 000, 000	补充公司流动资金。
2016. 12. 29	2018. 3. 8	2. 50	10, 000, 000	25, 000, 000	偿还银行借款, 购买饲料、疫苗及药品。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	52,943,250	61.52%	-	62,943,250	65.53%
	其中：控股股东、实际控制人	52,943,250	61.52%	10,000,000	62,943,250	65.53%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,111,750	38.48%	-	33,111,750	34.47%
	其中：控股股东、实际控制人	33,111,750	38.48%	-	33,111,750	34.47%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		86,055,000	-	10,000,000	96,055,000	-
<b>普通股股东人数</b>		26				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴群	44,149,000	-	44,149,000	45.96%	33,111,750	11,037,250
2	邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10.41%	-	10,000,000
3	何劲松	8,416,000	-	8,416,000	8.76%	-	8,416,000
4	北京科高大北农饲料有限责任公司	7,200,000	-	7,200,000	7.50%	-	7,200,000
5	上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	-	6,000,000	6.25%	-	6,000,000
<b>合计</b>		75,765,000	10,000,000	75,765,000	78.88%	33,111,750	42,653,250
股东间相互关系说明：公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为吴群。截止到本期期末吴群直接持有公司 44,149,000 股，占公司总股本的 45.96%。其基本情况如下：吴群，女，汉族，1957 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1977 年 9 月-1981 年 7 月毕业于河北师范大学汉语言文学专业，获得本科学历；1981 年 8 月-2004 年 6 月，任邯郸市第四中学语文教师；2004 年 7 月-2007 年 5 月，任邯郸市卓明佳物资有限公司执行董事兼经理；2007 年 6 月-2011 年 7 月，任河北吴氏润康生态牧业有限公司执行董事兼经理；2011 年 8 月-2015 年 5 月，任河北吴氏润康牧业股份有限公司董事长；2015 年 6 月-2016 年 4 月任公司董事长兼总经理；2016 年 4 月起任公司董事长，2017 年 11 月起任公司董事长兼董事会秘书。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴群	董事长兼 董事会秘 书	女	1957-8-4	本科	2018.6.26-2021.6.25	是
李勇	总经理	男	1984-1-10	硕士	2018.6.26-2021.6.25	否
王开飞	董事兼财 务总监	男	1985-10-6	本科	2018.6.26-2021.6.25	是
樊鑫	董事	男	1990-11-23	硕士	2018.6.26-2021.6.25	否
张兵	董事	男	1983-5-13	专科	2018.6.26-2021.6.25	否
刘俊豪	监事会主 席	男	1986-5-13	专科	2018.6.26-2021.6.25	是
韩喜旺	监事	男	1985-12-9	专科	2018.6.26-2021.6.25	是
李宁	监事	男	1984-5-12	高中	2018.6.26-2021.6.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**吴群为公司控股股东及实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴群	董事长兼董 事会秘书	44,149,000	0	44,149,000	45.96%	-
李勇	总经理	-	-	-	-	-
王开飞	董事兼财务 总监	-	-	-	-	-
樊鑫	董事	-	-	-	-	-
张兵	董事	-	-	-	-	-
刘俊豪	监事会主席	-	-	-	-	-
韩喜旺	监事	-	-	-	-	-

合计	-	44,149,000	0	44,149,000	45.96%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王开飞	-	新任	董事兼财务总监	因原董事离任，公司补选董事
樊鑫	-	换届	董事	董事会届满，公司董事会换届
韩喜旺	-	换届	监事	监事会届满，公司监事会换届
刘新兵	董事	离任	无	因个人原因离任
张明霞	董事兼财务总监	离任	无	董事会届满，公司董事会换届
郭小丽	监事	离任	无	监事会届满，公司监事会换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

王开飞，男，汉族，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月-2009年7月毕业于北华航天工业学院会计专业，获得本科学历；2009年8月-2010年10月，任中太建设集团有限公司会计；2010年11月-2012年7月，任正泰电气集团成本会计；2012年8月-2015年1月，任邯郸市和善贸易有限公司财务经理；2015年2月-2018年11月，任河北仁泰医药连锁有限公司会计；2017年11月-2018年5月，任河北吴氏润康牧业有限公司财务经理；2018年6月至今任河北吴氏润康牧业有限公司财务总监。

樊鑫，男，汉族，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年9月-2015年7月毕业于中国政法大学经济学专业，获得本科及硕士学历；2015年9月-2016年4月，任武汉市住房保障和房屋管理局科员；2015年5月至今，任北京恒荟创新管理咨询有限公司高级投资经理；2016年5月至今任邯郸和信股权投资基金管理有限公司监事；2018年6月至今任河北吴氏润康牧业有限公司董事。

韩喜旺，男，汉族，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于河北工程大学畜禽养殖专业，获得专科学历。2008年8月至2009年9月，任职于石家庄双鸽集团股份有限公司职员；2009年10月至2016年9月任职于河北吴氏润康牧业股份有限公司生产部总监；2016年10月起任河北吴氏润康牧业股份有限公司生产场长；2016年6月至今任河北吴氏润康牧业股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	14
生产人员	69	68
销售人员	5	4
技术人员	18	15
财务人员	7	7
员工总计	115	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	14
专科	43	40
专科以下	55	51
员工总计	115	108

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动方面情况：报告期内，公司人员结构相对稳定，同时公司本着高效、优化的原则，根据公司自身情况实行人员优化、明确责任分工，提升企业管控能力和运营效率等管理优化，实现了管理更高效、人员结构更优化的预期目的。

人才引进、培训、招聘、薪酬政策方面情况：为促进公司人才可持续发展，公司通过网络招聘的方式，积极推进人才储备工作，为公司及时补充新鲜血液。在招聘人才的同时加强业务培训，加强公司文化建设，丰富员工文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强创新能力和凝聚力。积极实施人才激励政策，并根据员工自身情况建立合理的业绩考核制度，为高级管理人员与核心技术人员提供较高的薪酬待遇。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险使员工享受法定的社会保险相关福利。

离退休职工情况：报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

截至目前，公司未通过董事会、股东会等程序认定核心员工。报告期内公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定，其简历及持股情况如下：韩喜旺，男，汉族，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于河北工程大学畜禽养殖专业，获得专科学历。2008年8月-2009年9月，任职于石家庄双鸽集团股份有限公司职员；2009年10月至2016年9月任职于河北吴氏润康牧

业股份有限公司生产部总监；2016年10月起任河北吴氏润康牧业股份有限公司生产场长,2018年6月起任河北吴氏润康牧业股份有限公司监事。截至本报告日,韩喜旺未直接或间接持有公司股份。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	1, 554, 257. 13	55, 075, 553. 10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五. 2	10, 974, 579. 18	9, 219, 227. 27
预付款项	五. 3	38, 762, 950. 56	559, 394. 48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	653, 175. 42	528, 242. 44
买入返售金融资产			
存货	五. 5	11, 017, 247. 30	10, 298, 786. 81
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>62, 962, 209. 59</b>	<b>75, 681, 204. 10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五. 6		2, 090, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 7	167, 950, 596. 47	171, 287, 226. 94
在建工程	五. 8	65, 511, 603. 18	65, 511, 603. 18
生产性生物资产	五. 9	7, 928, 278. 31	8, 104, 257. 24
油气资产		-	-
无形资产	五. 10	1, 351, 000. 31	1, 374, 000. 29
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五. 11	5, 422, 000. 16	5, 565, 000. 14
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五. 12	39, 273, 948. 00	37, 273, 948. 00
<b>非流动资产合计</b>		287, 437, 426. 43	291, 206, 035. 79
<b>资产总计</b>		350, 399, 636. 02	366, 887, 239. 89
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五. 13	84, 727, 108. 98	90, 817, 108. 98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五. 14	7, 293, 877. 33	15, 811, 610. 68
预收款项		-	-
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 15	832, 246. 89	782, 296. 08
应交税费	五. 16	69, 969. 98	16, 295. 36
其他应付款	五. 18	20, 586, 344. 12	45, 092, 237. 54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		113, 509, 547. 30	152, 519, 548. 64
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五. 18	2, 825, 544. 56	2, 924, 737. 64
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2, 825, 544. 56	2, 924, 737. 64
<b>负债合计</b>		116, 335, 091. 86	155, 444, 286. 28
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			

股本	五. 19	96,055,000.00	86,055,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五. 20	104,446,534.77	89,676,534.77
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五. 21	3,919,815.20	3,919,815.20
一般风险准备		-	
未分配利润	五. 22	29,643,194.19	31,791,603.64
归属于母公司所有者权益合计		234,064,544.16	211,442,953.61
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		234,064,544.16	211,442,953.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		350,399,636.02	366,887,239.89

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责人：王开飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		989,503.09	55,039,303.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一. 1	1,812,539.67	2,405,742.72
预付款项		37,872,803.25	88,509.66
其他应收款	十一. 2	182,550,651.92	168,674,168.76
存货		3,933,315.26	7,133,656.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		227,158,813.19	233,341,381.26
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			2,090,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一. 3	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		27,847,678.48	28,993,886.04
在建工程		-	-

生产性生物资产		2,142,850.13	6,529,259.33
油气资产		-	-
无形资产		1,351,000.31	1,374,000.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,422,000.00	1,440,000.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		7,350,000.00	7,350,000.00
<b>非流动资产合计</b>		95,113,528.92	102,777,145.66
<b>资产总计</b>		322,272,342.11	336,118,526.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		61,927,108.98	63,927,108.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		5,933,001.13	15,489,244.73
预收款项		-	-
应付职工薪酬		330,880.36	91,707.27
应交税费		69,969.98	16,295.36
其他应付款		19,305,469.11	44,805,509.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		87,566,429.56	124,329,865.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		14,440.19	24,529.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		14,440.19	24,529.13
<b>负债合计</b>		87,580,869.75	124,354,394.58
<b>所有者权益：</b>			
股本		96,055,000.00	86,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		104,446,534.77	89,676,534.77

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,919,815.20	3,919,815.20
一般风险准备		-	-
未分配利润		30,270,122.39	32,112,782.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>234,691,472.36</b>	<b>211,764,132.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>322,272,342.11</b>	<b>336,118,526.92</b>

法定代表人：吴群  
人：王开飞

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,631,662.45	28,228,614.75
其中：营业收入	五.23	21,631,662.45	28,228,614.75
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,395,287.83	20,406,433.56
其中：营业成本	五.23	15,815,026.62	17,337,414.95
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.24	5,107.20	
销售费用	五.25	1,000.00	
管理费用	五.26	3,058,133.99	2,207,338.59
研发费用			
财务费用	五.27	3,473,875.73	4,158,456.40
资产减值损失	五.28	42,144.29	-3,296,776.38
加：其他收益	五.29	99,193.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	146,300.00	146,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.31	-1,677,986.54	-863,720.48

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,196,118.84	7,104,760.71
加：营业外收入	五.32	47,709.39	575,197.91
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,148,409.45	7,679,958.62
减：所得税费用		-	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,148,409.45	7,679,958.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,148,409.45	7,679,958.62
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,148,409.45	7,679,958.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
<b>七、综合收益总额</b>		-2,148,409.45	7,679,958.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,148,409.45	7,679,958.62
归属于少数股东的综合收益总额		-	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.02	0.09
（二）稀释每股收益		-0.02	0.09

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责人：王开飞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一.4	12,565,788.96	21,586,731.75
减：营业成本	十一.4	9,614,461.48	12,194,136.60
税金及附加		5,107.20	
销售费用		1,000.00	
管理费用		1,855,961.60	1,201,883.83
研发费用			
财务费用		2,495,265.43	2,621,365.96
其中：利息费用		-	
利息收入		-	
资产减值损失		11,282.76	-366,405.31
加：其他收益		10,088.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	146,300.00	146,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-629,468.80	-574,755.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,890,369.37	5,507,295.45
加：营业外收入		47,709.39	416,760.49
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,842,659.98	5,924,055.94
减：所得税费用		-	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,842,659.98	5,924,055.94
（一）持续经营净利润		-1,842,659.98	5,924,055.94
（二）终止经营净利润		-	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
<b>六、综合收益总额</b>		-1,842,659.98	5,924,055.94

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责人：王开飞

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,346,698.00	30,988,954.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33	3,954,115.00	1,211,981.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,300,813.00</b>	<b>32,200,936.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,921,063.80	8,919,006.36
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,932,558.49	770,181.73
支付的各项税费		9,136.23	14,028.68
支付其他与经营活动有关的现金	五. 33	5,912,424.36	49,062,755.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,775,182.88</b>	<b>58,765,972.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,474,369.88</b>	<b>-26,565,035.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,090,000.00	
取得投资收益收到的现金		146,300.00	146,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,236,300.00	146,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	30,000.00
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	30,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,236,300.00	116,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		40,800,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五.33	28,807,704.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		69,607,704.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,890,000.00	37,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,723,454.49	3,834,583.75
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		55,277,475.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,890,930.09	40,944,583.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-36,283,226.09	-3,944,583.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-53,521,295.97	-30,393,319.53
加：期初现金及现金等价物余额		55,075,553.10	31,066,705.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,554,257.13	673,386.39

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责人：王开飞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,915,448.00	25,747,563.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		15,932,128.23	1,018,887.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,847,576.23	26,766,450.18
购买商品、接受劳务支付的现金		28,503,004.80	6,724,895.69

支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,884.90	409,365.13
支付的各项税费		9,136.23	14,028.68
支付其他与经营活动有关的现金		24,555,546.53	44,689,662.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,172,572.46	51,837,952.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,324,996.23	-25,071,501.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,090,000.00	
取得投资收益收到的现金		146,300.00	146,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,236,300.00	146,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,236,300.00	146,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		35,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		28,807,704.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		63,807,704.00	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	37,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,491,332.77	2,508,054.94
支付其他与筹资活动有关的现金		55,277,475.60	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		94,768,808.37	39,618,054.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,961,104.37	-2,618,054.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,049,800.60	-27,543,256.89
加：期初现金及现金等价物余额		55,039,303.69	28,051,388.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		989,503.09	508,131.62

法定代表人：吴群

主管会计工作负责人：王开飞

会计机构负责人：王开飞

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

生猪养殖行业是一个受生猪价格波动影响较大的行业。生猪销售价格存在一定周期性，主要体现在猪肉价格上涨，养猪户增加，生猪存栏量增加，随之而来的是供大于求，猪肉价格下降，养猪户减少，生猪存栏量下降；经过一段时间，因生猪存栏量减少，供不应求，猪肉价格上涨，又进入下一个循环过程。我国生猪养殖呈现的周期性主要由散养为主的养殖模式所导致。我公司通过对养殖过程中的细节控制，可以在一定程度上降低价格波动的影响。

### 二、 报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

河北吴氏润康牧业股份有限公司（以下简称“本公司”）系经邯郸市工商行政管理局批准，于2007年6月28日成立的股份有限公司，本公司企业法人营业执照注册号为91130400663671884D；法定代表人为吴群；营业期限：2007年6月28日至2028年6月27日，注册地：成安县北乡义乡大寨村南。

本公司所属行业：畜牧养殖业。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 2、公司经营范围

本公司经营范围：大约克夏、长白种猪及大长、长大二元母猪；粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司粮食收购许可证发证日期2016年12月28日，有效期均为3年。

### 3、财务报表的批准报出

本公司财务报表经公司执行董事于2018年8月27日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃

对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
无风险组合	按纳入合并会计报表范围关联公司应收款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	除上述以外以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

A. 不同组合的确定依据：

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备。
账龄组合	采用账龄分析法

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的。
-------------	-----------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

#### (4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产（育肥猪、幼猪、仔猪）等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	9.5-3.8
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产包括仔猪、幼猪、育肥猪。生产性生物资产为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司生产性生物资产包括成熟种猪、未成熟种猪。

### (3) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

2) 自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出仔猪。

4) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

5) 投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

6) 生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

### (4) 后续计量

1) 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

2) 本公司生产性生物资产为种猪，采用年限平均法计提折旧，预计净残率为 16%，预计使用寿命为 3 年。按生物资产估计的使用寿命扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业			
种猪	3年	16.00	28.00

本公司于年度终了对种猪的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现种猪的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整种猪的使用寿命或预计净残值。

3) 本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

### (5) 生物资产收获与处置

1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的

方法加权平均法。

2) 生产性生物资产收获的农产品成本, 按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定, 并采用加权平均法, 将其账面价值结转为农产品成本。

3) 生物资产改变用途后的成本, 应当按照改变用途时的账面价值确定。

4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时, 应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

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

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

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

价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售发生时，根据市场价协商定价，由库保管员开具出库单，购买方根据出库单将猪装车，发票管理员根据出库单开具发票，购买方根据出库单和发票出场，装卸费、运费及其他费用由购买方承担，购买方出场后一切事故由购买方负责。本公司在发出商品时确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

本期无会计政策和会计估计变更

## 四、税项

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产者（单位和个人从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业等农业生产）销售的自产农产品免税，本公司属于免征增值税范围。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，本公司主营业务属于免征企业所得税项目的范围。

根据国税发（1999）44号《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定》第二条的解释和规定，本公司属于免征土地使用税和房产税项目的范围。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1月1日至2018年6月30日，上期指2017年1月1日至2017年6月30日。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	1,551,730.83	46,270.85
银行存款	2,526.30	55,029,282.25
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,554,257.13</b>	<b>55,075,553.10</b>

2、应收账款

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,095,288.06	100.00	120,708.88	1.09	10,974,579.18
其中：无风险组合					
账龄组合	11,095,288.06	100.00	120,708.88	1.09	10,974,579.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>11,095,288.06</b>	<b>100.00</b>	<b>120,708.88</b>	<b>1.09</b>	<b>10,974,579.18</b>

(1) 应收账款按风险分类 (续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,316,730.57	100.00	97,503.30	1.05	9,219,227.27
其中：无风险组合					
账龄组合	9,316,730.57	100.00	97,503.30	1.05	9,219,227.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>9,316,730.57</b>	<b>100.00</b>	<b>97,503.30</b>	<b>1.05</b>	<b>9,219,227.27</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,986,888.06	99.02	109,868.88	1.00	9,208,330.57	98.84	92,083.30	1.00
1至2年					108,400.00	1.16	5,420.00	5.00
2至3年	108,400.00	0.98	10,840.00	10.00				
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合计	<b>11,095,288.06</b>	<b>100.00</b>	<b>120,708.88</b>		<b>9,316,730.57</b>	<b>100.00</b>	<b>97,503.30</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	

应收账款 坏账准备	<b>97,503.30</b>	<b>23,205.58</b>			<b>120,708.88</b>
--------------	------------------	------------------	--	--	-------------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,095,288.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 120,708.88 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
段海周	9,083,722.57	1 年以内	81.87	90,837.23
李永军	1,402,003.00	1 年以内	12.64	14,020.03
郭彦科	437,162.49	1 年以内	3.94	4,371.62
张四的	172,400.00	1 年以内/ 2 至 3 年	1.55	11,480.00
合计	<b>11,095,288.06</b>		<b>100.00</b>	<b>120,708.88</b>

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	38,531,905.34	99.40	352,764.48	63.06
1 至 2 年	81,945.22	0.21	166,630.00	29.78
2 至 3 年	129,100.00	0.33		
3 至 4 年			20,000.00	3.58
4 至 5 年				
5 年以上	20,000.00	0.06	20,000.00	3.58
合计	38,762,950.56	100.00	559,394.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄

成安县锦昊农业科技有限公司	非关联方	14,073,867.00	36.31	1年以内
祝新章	非关联方	8,677,190.80	22.39	1年以内
安国辰	关联方	7,732,829.40	19.95	1年以内
王利永	非关联方	4,000,000.00	10.32	1年以内
王建新	非关联方	1,000,000.00	2.57	1年以内
<b>合计</b>		<b>35,483,887.20</b>	<b>91.54</b>	

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	68.28	1,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	696,782.24	31.72	43,606.82	1、5、10、100	653,175.42
其中：无风险组合					
账龄组合	696,782.24	31.72	43,606.82	1、5、10、100	653,175.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,196,782.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,543,606.82</b>		<b>653,175.42</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	73.07	1,500,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	552,910.55	26.93	24,668.11	1、5、100	528,242.44
其中：无风险组合					
账龄组合	552,910.55	26.93	24,668.11	1、5、100	528,242.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>2,052,910.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,524,668.11</b>		<b>528,242.44</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他 应收款	坏账 准备	计提 比例 (%)	计提理由
成安县地方税务局征收分局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	税务局从本公司账户直接扣款，收回的可能性不大。
合计	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	220,682.24	31.67	2,206.82	1.00	76,810.55	13.89	768.11	1.00
1至2年	126,000.00	18.08	6,300.00	5.00	476,000.00	86.09	23,800.00	5.00
2至3年	350,000.00	50.23	35,000.00	10.00				
3至4年								
4至5年								
5年以上	100.00	0.02	100.00	100.00	100.00	0.02	100.00	100.00
合计	<b>696,782.24</b>	<b>100.00</b>	<b>43,606.82</b>		<b>552,910.55</b>	<b>100.00</b>	<b>24,668.11</b>	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

			转回	转销	
坏账准备	1,524,668.11	18,938.71			1,543,606.82

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00
借款	674,800.00	476,000.00
备用金	1,000.00	49,193.80
物业费	100.00	6,361.70
保险费	20,882.24	21,355.05
合计	<b>2,196,782.24</b>	<b>2,052,910.55</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
成安县地方税务局	否	耕地占用税	1,500,000.00	3至4年	68.28	1,500,000.00
余昱钧	否	借款	350,000.00	2至3年	15.93	35,000.00
郭欣欣	否	借款	126,000.00	1至2年	5.74	6,300.00
刘瑞玲	否	备用金	100,000.00	1年以内	4.55	1,000.00
任新丽	否	保险费	86,400.00	1年以内	3.93	864.00
合计	—		<b>2,162,400.00</b>		<b>98.43</b>	<b>1,543,164.00</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,402,810.66		2,402,810.66
库存商品			
消耗性生物资产	8,614,436.64		8,614,436.64
合计	<b>11,017,247.30</b>		<b>11,017,247.30</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,058.00		175,058.00
库存商品			
消耗性生物资产	10,123,728.81		10,123,728.81
合计	<b>10,298,786.81</b>		<b>10,298,786.81</b>

注：本公司 2018 年 6 月 30 日存货不存在减值迹象，不需要计提跌价准备。

## 6、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				2,090,000.00		2,090,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				2,090,000.00		2,090,000.00
其他						
合计				<b>2,090,000.00</b>		<b>2,090,000.00</b>

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成安县农村信用合作联社	2,090,000.00		2,090,000.00							146,300.00
合计	<b>2,090,000.00</b>		<b>2,090,000.00</b>							<b>146,300.00</b>

注：本公司 2018 年 6 月 30 日无可供出售金融资产。

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

1、年初余额	198,483,012.18	21,671,924.29	1,933,794.03	940,818.68	223,029,549.18
2、本年增加金额	2,500,000.00			22,000.00	2,522,000.00
(1) 购置	2,500,000.00			22,000.00	2,522,000.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	200,983,012.18	21,671,924.29	1,933,794.03	962,818.68	225,551,549.18
二、累计折旧					
1、年初余额	41,415,377.65	7,675,772.84	1,828,998.12	822,173.63	51,742,322.24
2、本年增加金额	4,738,566.60	1,065,738.48	8,287.86	46,037.53	5,858,630.47
(1) 计提	4,738,566.60	1,065,738.48	8,287.86	46,037.53	5,858,630.47
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	46,153,944.25	8,741,511.32	1,837,285.98	868,211.16	57,600,952.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	154,829,067.93	12,930,412.97	96,508.05	94,607.52	167,950,596.47
2、期初账面价值	157,067,634.53	13,996,151.45	104,795.91	118,645.05	171,287,226.94

(2) 本公司 2018 年 6 月 30 日固定资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况  
无。

## 8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
猪舍	62,018,787.58		62,018,787.58	62,018,787.58		62,018,787.58
温泉房子	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
绿化工程	1,617,600.00		1,617,600.00	1,617,600.00		1,617,600.00
排污管道工程	126,215.60		126,215.60	126,215.60		126,215.60
产仔保育一体床	1,599,000.00		1,599,000.00	1,599,000.00		1,599,000.00
<b>合计</b>	<b>65,511,603.18</b>		<b>65,511,603.18</b>	<b>65,511,603.18</b>		<b>65,511,603.18</b>

注：本公司 2018 年 6 月 30 日在建工程不存在减值迹象，不需计提减值准备。

## 9、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	畜牧养殖业		合计
	成熟性	非成熟性	
一、账面原值			
1、年初余额	7,696,836.12	2,973,878.39	10,670,714.51
2、本年增加金额	3,011,136.01	4,524,959.30	7,536,095.31
(1) 外购	2,159,200.90	1,461,726.03	3,620,926.93
(2) 自行培育	851,935.11	3,063,233.27	3,915,168.38
3、本年减少金额	5,869,210.05	3,171,144.74	9,040,354.79
(1) 处置	5,869,210.05	3,171,144.74	9,040,354.79
4、期末余额	4,838,762.08	4,327,692.95	9,166,455.03
二、累计折旧			
1、年初余额	2,566,457.27		2,566,457.27
2、本年增加金额	1,024,584.00		1,024,584.00

(1) 计提	1,024,584.00		1,024,584.00
3、本年减少金额	2,352,864.55		2,352,864.55
(1) 处置	2,352,864.55		2,352,864.55
4、期末余额	1,238,176.72		1,238,176.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,600,585.36	4,327,692.95	7,928,278.31
2、期初账面价值	5,130,378.85	2,973,878.39	8,104,257.24

注：本公司 2018 年 6 月 30 日生产性生物资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,600,000.00	100,000.00	53,000.00	1,753,000.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	1,600,000.00	100,000.00	53,000.00	1,753,000.00
二、累计摊销				
1、年初余额	285,333.05	42,499.83	51,166.83	378,999.71
2、本年增加金额	16,999.98	4,999.98	1,000.02	22,999.98
(1) 摊销	16,999.98	4,999.98	1,000.02	22,999.98

(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	302,333.03	47,499.81	52,166.85	401,999.69
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,297,666.97	52,500.19	833.15	1,351,000.31
2、期初账面价值	1,314,666.95	57,500.17	1,833.17	1,374,000.29

(2) 本公司 2018 年 6 月 30 日无形资产不存在减值迹象，不需计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产抵押情况见附注五.13 注释。

#### 11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30	其他减少的原因
树木赔偿款	4,125,000.14		124,999.98		4,000,000.16	
土地赔偿金	1,440,000.00		18,000.00		1,422,000.00	
合计	5,565,000.14		142,999.98		5,422,000.16	

#### 12、其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
土地款	550,000.00	550,000.00
工程款	38,723,948.00	36,723,948.00
合计	39,273,948.00	37,273,948.00

注：其中工程款 2018 年 6 月 30 日余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
成安县锦昊农业科技有限公司	非关联方	16,300,000.00	1年以内/1至2年
泊头市红发农牧机械设备经销站	非关联方	12,373,948.00	1至2年/2至3年
肥乡县雅植生态农业科技有限公司	非关联方	6,800,000.00	1至2年
邯郸市邯山区安澜贸易有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内/1至2年
周玮	非关联方	250,000.00	1至2年
<b>合计</b>		<b>38,723,948.00</b>	

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
信用借款		
保证借款		
抵押借款	84,727,108.98	90,817,108.98
质押借款		
<b>合计</b>	<b>84,727,108.98</b>	<b>90,817,108.98</b>

#### (2) 抵押借款

期末余额		
2016.12.31		
贷款单位	借款余额	抵押物及其他
大名县农村信用合作联社	17,000,000.00	大政国用（2012）第 A006 号、大政国用（2011）第 093 号土地使用权
成安县农村信用合作联社	15,800,000.00	大政国用（2012）第 A007 号、成国用（2009）第 035 号土地使用权

<p>中国建设银行股份有限公司成安支行</p>	<p>35,000,000.00</p>	<p>抵押人：大名县德润生态牧业有限公司，抵押物：大政国用（2010）第 265 号、大政国用（2010）第 266 号、大政国用（2011）第 094 号、大政国用（2012）第 A004 号、大政国用（2012）第 A005 号土地使用权；</p> <p>质押合同：质押人吴群，质押物：吴群持有本公司的 1500.00 万股股权。</p> <p>保证人：吴群、张志刚</p> <p>保证人吴群、张志刚、大名县德润生态牧业有限公司。</p>
<p>中国银行股份有限公司邯郸分行</p>	<p>16,927,108.98</p>	<p>抵押合同：①抵押人大名县德润生态牧业有限公司，抵押物大政国用（2010）第 027 号土地使用权；②抵押人张志刚，抵押物邯房权证国字第 0101191006 号房产。</p> <p>质押合同：①质押人吴群，质押物为吴群持有本公司的 700.00 万股股权、吴群持有本公司的 1300.00 万股股权。②质押人河北吴氏润康牧业股份有限公司，质押物为本公司专利：臭氧喷淋消毒系统、一种猪肉肌纤维类型组成的 mRNA 定量检测方法、磁化水饮水机、带有驱赶装置的猪栏、即时搅拌饲喂装置、带有驱赶装置的可拼接猪栏、横向即时搅拌饲养罐、一种带喷嘴的猪栏、横向即时搅拌饲养罐九项专利。保证人：吴群、张志刚、大名县德润生态牧业有限公司。</p> <p>保证人：大名县德润生态牧业有限公司</p>

		司、吴群
合计	<b>84,727,108.98</b>	

注 1: 本公司全资子公司大名县德润生态牧业有限公司于 2016 年 3 月 18 日向大名县农村信用合作联社抵押借款 17,000,000.00 元, 借款期限 2016 年 10 月 26 日至 2017 年 10 月 25 日, 固定月利率 9.2438%。抵押物为大名县德润生态牧业有限公司土地使用权, 土地使用证号大政国用(2012)第 A006 号、大政国用(2011)第 093 号。大名县德润生态牧业有限公司于 2017 年 10 月 20 日签订展期协议, 展期金额为 17,000,000.00 元, 展期 11 个月, 展期后的借款到期日为 2018 年 9 月 25 日, 固定月利率 9.6979%。

注 2: 本公司于 2016 年 9 月 6 日与成安县农村信用合作联社签订借款合同, 借款金额 10,000,000.00 元, 借款期限 2016 年 9 月 6 日至 2017 年 9 月 5 日, 固定月利率 9.30%。抵押物为本公司土地使用权, 成国用(2009)第 035 号土地使用证。本公司于 2017 年 9 月 1 日签订展期协议, 展期金额为 10,000,000.00 元, 展期后, 借款到期日为 2018 年 8 月 4 日, 固定月利率 10.154 %。

本公司全资子公司邯郸市富润农业科技有限公司于 2016 年 3 月 18 日与成安县农村信用合作联社签订抵押借款合同, 借款金额 10,000,000.00 元, 借款期限 2016 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 17 日, 固定月利率 9.30%。抵押物为大名县德润生态牧业有限公司的土地使用权, 土地使用证号大政国用(2012)第 A007 号。其中, 邯郸市富润农业科技有限公司于 2017 年 3 月 17 日偿还部分借款 110,000.00 元, 借款余额为 9,890,000.00 元。借款到期后进行展期, 展期金额为 9,890,000.00 元, 展期后借款到期日为 2018 年 2 月 5 日, 固定月利率 10.154 %。邯郸市富润农业科技有限公司于 2018 年 2 月 5 日归还借款 9890000.00 元。于 2018 年 2 月 11 日与成安县农村信用合作联社签订抵押借款合同, 借款金额 5,800,000.00 元, 借款期限 2018 年 2 月 11 日至 2018 年 8 月 8 日, 固定月利率 9.9%。抵押物为大名县德润生态牧业有限公司的土地使用权, 土地使用证号大政国用(2012)第 A007 号。

注 3: 本公司于 2016 年 4 月与中国建设银行股份有限公司成安支行签订流动资金借款合同。借款期限 2016 年 4 月 19 日至 2017 年 4 月 18 日, 借款金额 37,000,000.00 元, 年利率 4.611%。最高额抵押合同抵押人: 大名县德润生态牧业有限公司, 抵押物: 大政国用(2010)第 265 号、大政国用(2010)第 266 号、大政国用(2011)第 094 号、大政国用(2012)第 A004 号、大政国用(2012)第 A005 号土地使用权; 保证人吴群、张志刚。本公司于 2017 年 4 月 18 日归还借款 37,000,000.00 元, 于 2017 年 4 月 14 日与中国建设银行股份有限公司成安支行签订流动资金借款合同。借款期限 2017 年 4 月 18 日至 2018 年 4 月 17 日, 借款金额 37,000,000.00 元, 年利率 5.2635%。质押合同: 质押人吴群, 质押物为吴群持有本公司的 1200.00 万股股权。截止报告日, 本公司已还款并解除质押的 1200.00 万股股权。本公司于 2018 年 4 月 23 日与中国建设银行股份有限公司成安支行签订流动资金借款合同, 借款期限 2018 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 22 日, 借款金额 35,000,000.00 元, 年利率 5.4738%。最高额抵押合同抵押人: 大名县德润生态牧业有限公司, 抵押物: 大政国用(2010)第 265 号、大政国用(2010)第 266 号、大政国用(2011)第 094 号、大政国用(2012)第 A004 号、大政国用(2012)第 A005 号土地使用权; 保证人吴群、张志刚。质押合同: 质押人吴群, 质押物为吴群持有本公司的 1500.00 万股股权。

注 4: 本公司于 2016 年 11 月与中国银行股份有限公司邯郸分行签订流动资金借款合同, 借款金额 17,000,000.00 元, 浮动利率, 借款期限 1 年。抵押合同: (1) 抵押人大名县德润生态牧业有限公司, 抵押物大政国用(2010)第 027 号土地使用权; (2) 抵押人张志刚, 抵押物邯房权证国字第 0101191006 号房产。质押合同: 质押人吴群, 质押物为吴群持有本公司的 700.00 万股股权。保证人大名县德润生态牧业有限公司、吴群。本公司于 2017 年 11 月 21 日与中国银行股份有限公司邯郸分行签订借款展期协议, 展期金额 17,000,000.00 元, 展期后, 借款到期日为 2018 年 11 月 20 日, 固定年利率 6.175%。本公司于 2017 年 12 月偿还部分借款 72,891.02 元, 借款余额为 16,927,108.98 元。质押合同增加部分: (1) 质押人吴群, 质押物为吴群持有本公司的 1300.00 万股股权。(2) 质押人河北吴氏润康牧业股份有限公司, 质押物为本公司专利: 臭氧喷淋消毒系统、一种猪肉肌纤维类型组成的 mRNA 定量检测方法、磁化水饮水机、带有驱赶装置的猪栏、即时搅拌饲喂装置、带有驱赶装置的可拼接猪栏、横向即时搅拌饲养罐、一种带喷嘴的猪栏、横向即时搅拌饲养罐九项专利。保证人: 吴群、张志刚、大名县德润生态牧业有限公司。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	7,293,877.33	15,811,610.68
合计	7,293,877.33	15,811,610.68

##### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京科高大北农饲料有限责任公司	3,851,438.00	未最终结算

饶阳大北农农牧科技有限责任公司	543,205.60	未最终结算
枣庄市佳信油脂有限公司	149,053.83	未最终结算
北京和谐阳光农牧技术服务有限公司	122,360.90	未最终结算
<b>合计</b>	<b>4,666,058.33</b>	

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	782,296.08	1,944,520.43	1,894,569.62	832,246.89
二、离职后福利-设定提存计划		11,220.47	11,220.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>782,296.08</b>	<b>1,955,740.90</b>	<b>1,905,790.09</b>	<b>832,246.89</b>

##### (2) 短期薪酬列示

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	782,296.08	1,944,520.43	1,894,569.62	832,246.89
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>782,296.08</b>	<b>1,944,520.43</b>	<b>1,894,569.62</b>	<b>832,246.89</b>

##### (3) 设定提存计划列示

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		10,817.52	10,817.52	
2、失业保险费		402.95	402.95	
3、企业年金缴费				
合计		<b>11,220.47</b>	<b>11,220.47</b>	

#### 16、应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税		
营业税		
消费税		
企业所得税		
个人所得税	69,969.98	16,295.36
其他		
合计	<b>69,969.98</b>	<b>16,295.36</b>

#### 17、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
向个人借款	20,555,659.11	19,805,509.11
电费	30,685.01	30,685.01
认购股票资金		25,000,000.00
短期借款应付利息		256,043.42
合计	<b>20,586,344.12</b>	<b>45,092,237.54</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴群	10,120,000.00	吴群为公司股东,借款供公司使用
合计	<b>10,120,000.00</b>	

##### (3) 其中, 应付利息情况

项目	2018.6.30	2017.12.31

短期借款应付利息		256,043.42
合计		256,043.42

#### 18、递延收益

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	2,924,737.64		99,193.08	2,825,544.56	
合计	2,924,737.64		99,193.08	2,825,544.56	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生猪标准化规模养殖建设	640,866.65			19,666.68			621,199.97	与资产相关
生猪养殖基地项目	1,802,529.37			73,588.92			1,728,940.45	与资产相关
猪舍扩改建项目	198,341.62			5,937.48			192,404.14	与资产相关
2014年菜篮子畜产品生产项目	283,000.00						283,000.00	与资产相关
合计	2,924,737.64			99,193.08			2,825,544.56	

注1：本公司全资子公司邯郸市富润农业科技有限公司分别于2014年1月、2016年2月收到2013年生猪标准化规模养殖建设项目中央拨款64.00万元、16.00万元，依据邯郸市发展和改革委员会（邯发改农经（2013）427号）文件用于建设化粪池、沉淀池、排污管道。2014年1月开始按20年分期摊销。

注2：本公司全资子公司大名县德润生态牧业有限公司收到政府对大名生猪养殖基地项目建设的补贴254.00万元。2012年1月开始按20年分期摊销。

注3：本公司2012年6月收到35万元政府补助，依据邯财教（2012）25号文《关于安排拨付2012年邯郸市科学技术研究与发展计划（第一批）项目及经费的通知》和（2012）邯郸市应用技术研发资金开支预算表，研发设备费15万元计入递延收益。2012年1月开始分期摊销。

注4：本公司全资子公司大名县德润生态牧业有限公司2013年5月收到2012年“菜篮子”畜产品生产项目中央补助资金25.00万元，依据河北省财政厅文件（冀财农（2012）275号）和2012年扶持“菜篮子”畜产品生产项目标准化养殖场创建申报书用于年出栏20万头生猪猪舍扩改建项目。其中：21.00万元于2013年8月开始按20年分期摊销，4.00万元于2014年12月开始按20年分期摊销。

注5：本公司全资子公司大名县德润生态牧业有限公司2014年度收到2014年“菜篮子”畜产品生产项目中央补助资金28.30万元，依据河北省财政厅文件（冀财农（2014）125号）用于猪舍内母猪定位栏、大栏新建项目。

#### 19、股本

项目	2017.12.31	本期增减	2018.6.30
----	------------	------	-----------

		发行 新股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	86,055,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	96,055,000.00

注 1: 依据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《2016 年第一次股票发行方案(修订稿)》，本次股票发行数量为 10,000,000 股人民币普通股，为每股人民币 2.50 元，2017 年 12 月 25 日收到邯郸和信股权投资基金（有限合伙）认缴资金人民币 25,000,000 元。公司于 2018 年 3 月 8 日，完成在全国中小企业股份转让系统备案手续。

## 20、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	89,676,534.77	14,770,000.00		104,446,534.77
其他资本公积				
合计	89,676,534.77	14,770,000.00		104,446,534.77

## 21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	3,919,815.20			3,919,815.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	3,919,815.20			3,919,815.20

## 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,791,603.64	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	31,791,603.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,148,409.45	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>29,643,194.19</b>	

### 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,631,662.45	15,815,026.62	28,224,270.75	17,337,414.95
其他业务			4,344.00	
<b>合计</b>	<b>21,631,662.45</b>	<b>15,815,026.62</b>	<b>28,228,614.75</b>	<b>17,337,414.95</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	21,631,662.45	15,815,026.62	28,224,270.75	17,337,414.95
<b>合计</b>	<b>21,631,662.45</b>	<b>15,815,026.62</b>	<b>28,224,270.75</b>	<b>17,337,414.95</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
育肥猪	9,088,466.15	8,279,266.11	14,485,495.90	10,432,445.28
幼猪	2,942,016.30	2,784,545.10	2,952,985.00	2,763,149.27
种猪	9,601,180.00	4,751,215.41	10,785,789.85	4,141,820.40
<b>合计</b>	<b>21,631,662.45</b>	<b>15,815,026.62</b>	<b>28,224,270.75</b>	<b>17,337,414.95</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
河北省	21,631,662.45	15,815,026.62	28,224,270.75	17,337,414.95
<b>合计</b>	<b>21,631,662.45</b>	<b>15,815,026.62</b>	<b>28,224,270.75</b>	<b>17,337,414.95</b>

### 24、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
消费税		

城市维护建设税		
教育费附加		
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
环保税	5,107.20	
其他		
<b>合计</b>	<b>5,107.20</b>	

#### 25、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费		
业务招待费		
差旅费	1,000.00	
工资福利		
车辆使用费		
电费		
咨询费		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	

#### 26、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
办公费	10,610.00	8,300.00
业务招待费	5,684.00	4,545.00
差旅费	2,387.50	22,736.25
折旧费	1,115,157.41	1,133,403.08
工资福利	1,111,987.43	561,170.54
保险费	63,923.45	26,791.46
车辆使用费	6,000.00	19,340.00
无形资产摊销	22,999.98	22,999.98

电费	28,604.90	29,396.58
审计评估费	148,000.00	151,000.00
保险费	88,909.14	3,467.02
咨询费	74,400.00	15,560.00
税金	355.50	
土地租赁费	340,199.98	142,999.98
排污费	5,313.00	5,313.00
其他	33,601.70	60,315.70
<b>合计</b>	<b>3,058,133.99</b>	<b>2,207,338.59</b>

#### 27、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	3,480,317.10	3,607,567.83
减：利息收入	12,905.03	702.78
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,263.66	549,578.21
其他	1,200.00	2,013.14
<b>合计</b>	<b>3,473,875.73</b>	<b>4,158,456.40</b>

#### 28、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	42,144.29	-3,296,776.38
<b>合计</b>	<b>42,144.29</b>	<b>-3,296,776.38</b>

#### 29、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	99,193.08	
<b>合计</b>	<b>99,193.08</b>	

#### 30、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
---------	-----------	-----------

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	146,300.00	146,300.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计生的利得		
量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>146,300.00</b>	<b>146,300.00</b>

### 31、资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,677,986.54	-863,720.48	-1,677,986.54
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
生产性生物资产处置利得	-1,677,986.54	-863,720.48	-1,677,986.54
非货币性资产交换利得			
<b>合计</b>	<b>-1,677,986.54</b>	<b>-863,720.48</b>	<b>-1,677,986.54</b>

### 32、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他	47,709.39	575,197.91	47,709.39
合计	<b>47,709.39</b>	<b>575,197.91</b>	<b>47,709.39</b>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他应收应付款等往来款收到的现金	3,409,802.37	735,278.65
政府补助收到的现金		476,000.00
利息收入	12,905.03	702.78
职工还款	531,407.60	
合计	<b>3,954,115.00</b>	<b>1,211,981.43</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他应收应付款等往来款项的现金支出	3,476,000.00	45,703,901.40
手续费现金支出	3,104.06	
职工借款现金支出	1,469,468.80	
其他费用现金支出	963,851.50	3,358,854.00
合计	<b>5,912,424.36</b>	<b>49,062,755.40</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收回银行贷款保证金		
收到企业、股东借款	28,807,704.00	
票据贴现		
合计	<b>28,807,704.00</b>	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
偿还企业间借款	55,277,475.60	
偿还到期票据		
合计	<b>55,277,475.60</b>	

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,148,409.45	7,679,958.62
加：资产减值准备	42,144.29	-3,296,776.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,883,214.47	716,761.88
无形资产摊销	22,999.98	22,999.98
长期待摊费用摊销	142,999.98	142,999.98
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,677,986.54	863,720.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,480,317.10	4,158,456.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,300.00	-146,300.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-718,460.49	1,903,606.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,603,607.24	-37,132,861.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,107,255.06	-1,477,601.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,474,369.88	-26,565,035.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,554,257.13	673,386.39
减：现金的期初余额	55,075,553.10	31,066,705.92
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	-53,521,295.97	-30,393,319.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	1,554,257.13	673,386.39
其中：库存现金	1,551,730.83	641,773.04
可随时用于支付的银行存款	2,526.30	31,613.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,554,257.13	673,386.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其中：土地使用权	1,297,666.97	用于向银行抵押借款
专利权	52,500.19	用于向银行抵押借款
合计	1,350,167.16	

## 36、政府补助

## (1) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
生猪标准化规模养殖建设	与资产相关	19,666.68		
生猪养殖基地项目	与资产相关	73,588.92		
猪舍扩改建项目	与资产相关	5,937.48		

合计		99,193.08	
----	--	-----------	--

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大名县德润生态牧业有限公司	大名县	大名县	养殖	100.00		投资设立
邯郸市富润生态牧业有限公司	成安县	成安县	养殖	100.00		投资设立

## 七、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为吴群，期末持有本公司 45.9623% 股份，担任本公司董事长兼董事会秘书。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持股数量(股)	持股比例(%)
邯郸和信股权投资基金(有限合伙)	股东	10,000,000.00	10.4107
北京科高大北农饲料有限责任公司	股东	7,200,000.00	7.4957
张梦洁	股东、控股股东直系亲属	4,000,000.00	4.1643
何劲松	股东	8,416,000.00	8.7616
上海和君荟盛股权投资合伙企业(有限合伙)	股东	6,000,000.00	6.2464

张志刚	控股股东直系亲属		
李勇	董事兼总经理		
王开飞	董事兼财务总监		
樊鑫	董事		
张兵	董事		
刘俊豪	监事会主席		
郭小丽	监事		
李宁	职工监事		

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年1-6月	2017年1-6月
北京科高大北农饲料有限责任公司	原材料	407,800.00	592,850.00
合计		<b>407,800.00</b>	<b>592,850.00</b>

##### (2) 资金拆借

关联方	期初金额	本期借入	本期偿还	期末金额
吴群	18,583,849.11	35,357,351.00	35,534,841.00	18,406,359.11
合计	<b>18,583,849.11</b>	<b>35,357,351.00</b>	<b>35,534,841.00</b>	<b>18,406,359.11</b>

#### 5、关联方应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31	款项性质
		账面余额	账面余额	
应付账款	北京科高大北农饲料有限责任公司	3,969,254.00	4,469,254.00	采购饲料
其他应付款	吴群	18,406,359.11	18,583,849.11	借款
合计		<b>22,375,613.11</b>	<b>23,053,103.11</b>	

#### 八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、土地情况

全资子公司大名县德润生态牧业有限公司占地 736 亩，其中 500 亩已办理土地使用证（土地使用证号为大政国用（2010）第 027 号、大政国用（2010）第 265 号、大政国用（2010）第 266 号、大政国用（2011）第 093 号、大政国用（2011）第 094 号、大政国用（2012）第 A004 号、大政国用（2012）第 A005 号、大政国用（2012）第 A006 号、大政国用（2012）第 A007 号，上述土地使用证已于集团借款抵押，具体抵押情况见本附注五.12，上述 500 亩土地由于未支付土地相关款项，故未入账；236 亩土地与大名县卫东国营林场签订占地协议，期限 50 年。

全资子公司邯郸市富润生态牧业有限公司占地 338.12 亩，已与成安县商城镇北郎堡村村民委员会签订土地租赁协议，租期 50 年。

本公司占地 200 亩，其中 50 亩已办理土地使用证（土地使用证号为成国用（2009）第 035 号，上述土地使用证已用于集团借款抵押，其余 150 亩土地与成安县北乡义乡人民政府签订土地租赁协议，租期 50 年。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,830,848.15	100.00	18,308.48	1.00	1,812,539.67
其中：无风险组合					

账龄组合	1,830,848.15	100.00	18,308.48	1.00	1,812,539.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,830,848.15</b>	<b>100.00</b>	<b>18,308.48</b>	<b>1.00</b>	<b>1,812,539.67</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,430,043.15	100.00	24,300.43	1.00	2,405,742.72
其中：无风险组合					
账龄组合	2,430,043.15	100.00	24,300.43	1.00	2,405,742.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,430,043.15</b>	<b>100.00</b>	<b>24,300.43</b>	<b>1.00</b>	<b>2,405,742.72</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,830,848.15	100.00	18,308.48	1.00	2,430,043.15	100.00	24,300.43	1.00
1至2年								
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上								
<b>合计</b>	<b>1,830,848.15</b>	<b>100.00</b>	<b>18,308.48</b>	<b>1.00</b>	<b>2,430,043.15</b>	<b>100.00</b>	<b>24,300.43</b>	<b>1.00</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	

应收账款坏账准备	24,300.43		5,991.95		18,308.48
----------	-----------	--	----------	--	-----------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,830,848.15 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金 18,308.48 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
段海周	37,517.15	1 年以内	2.05
郭彦科	391,328.00	1 年以内	21.37
李永军	1,402,003.00	1 年以内	76.58
合计	1,830,848.15		100.00

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	0.81	1,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,585,984.74	99.19	35,332.82	0.01	182,550,651.92
其中: 无风险组合	182,202,702.50	98.98			182,202,702.50
账龄组合	383,282.24	0.21	35,332.82	4.86	347,949.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	184,085,984.74	100.00	1,535,332.82		182,550,651.92

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	0.88	1,500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	168,692,226.87	99.12	18,058.11	0.01	168,674,168.76
其中：无风险组合	168,286,416.32	98.88			168,286,416.32
账龄组合	405,810.55	0.24	18,058.11	4.45	387,752.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>170,192,226.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,518,058.11</b>		<b>168,674,168.76</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成安县地税局征收分局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	税务局从本公司账户直接扣款,收回的可能性不大
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	33,282.24	8.68	332.82	1.00	55,810.55	13.75	558.11	1.00
1至2年					350,000.00	86.25	17,500.00	5.00
2至3年	350,000.00	91.32	35,000.00	10.00				
3至4年								
4至5年								
5年以上								
<b>合计</b>	<b>383,282.24</b>	<b>100.00</b>	<b>35,332.82</b>		<b>405,810.55</b>	<b>100.00</b>	<b>18,058.11</b>	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏	1,518,058.11	17,274.71			1,535,332.82

账准备					
-----	--	--	--	--	--

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大名县德润生态牧业有限公司	全资子公司	周转资金占用	139,608,307.12	1年以内 1至2年 2至3年 3至4年 4至5年 5年以上	75.84	
邯郸市富润生态牧业有限公司	全资子公司	周转资金占用	42,594,395.38	1年以内 1至2年 2至3年	23.14	
成安县地税局	非关联方	耕地占用税	1,500,000.00	3至4年	0.81	1,500,000.00
余昱钧	非关联方	咨询费	350,000.00	2至3年	0.19	35,000.00
张川	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	0.01	100.00
合计			184,062,702.50		99.99	1,535,100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大名县德润生态牧业有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
邯郸市富润生态牧业	39,000,000.00			39,000,000.00

有限公司				
减：长期投资减值准备				
合计	<b>55,000,000.00</b>			<b>55,000,000.00</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,565,788.96	9,614,461.48	21,582,387.75	12,194,136.60
其他业务			4,344.00	
合计	<b>12,565,788.96</b>	<b>9,614,461.48</b>	<b>21,586,731.75</b>	<b>12,194,136.60</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
畜牧业	12,565,788.96	9,614,461.48	21,582,387.75	12,194,136.60
合计	<b>12,565,788.96</b>	<b>9,614,461.48</b>	<b>21,582,387.75</b>	<b>12,194,136.60</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
育肥猪	4,323,872.66	4,271,392.14	10,373,642.90	7,067,859.66
幼猪	2,491,616.30	2,346,459.43	2,142,065.00	1,982,423.16
种猪	5,750,300.00	2,996,609.91	9,066,679.85	3,143,853.33
合计	<b>12,565,788.96</b>	<b>9,614,461.48</b>	<b>21,582,387.75</b>	<b>12,194,136.15</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
河北省	12,565,788.96	9,614,461.48	21,582,387.75	12,194,136.60
合计	<b>12,565,788.96</b>	<b>9,614,461.48</b>	<b>21,582,387.75</b>	<b>12,194,136.60</b>

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	146,300.00	146,300.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合计</b>	<b>146,300.00</b>	<b>146,300.00</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,677,986.54	处置生产性生物资产
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	99,193.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,709.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,531,084.07	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-1,531,084.07	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,531,084.07	

## 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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-0.96	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.28	-0.01	-0.01

河北吴氏润康牧业股份有限公司

2018年7月27日