



润康牧业

NEEQ:833596

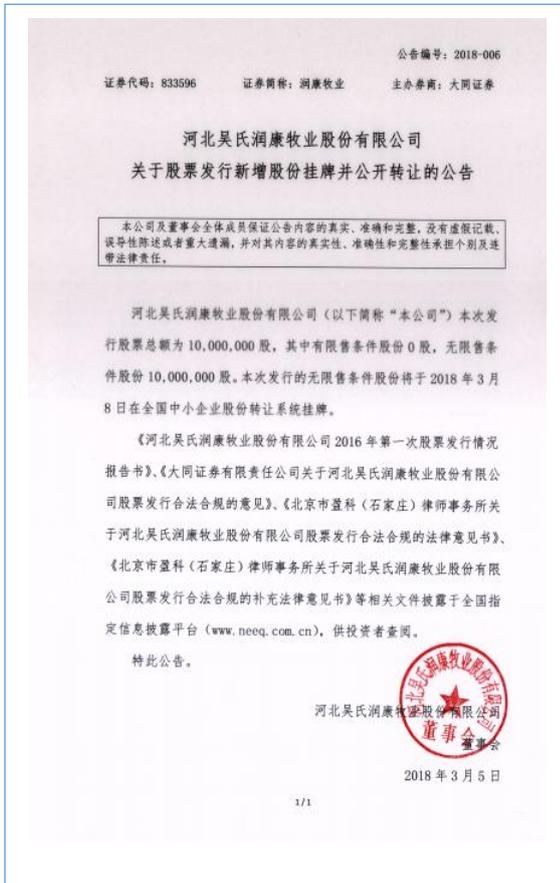
河北吴氏润康牧业股份有限公司



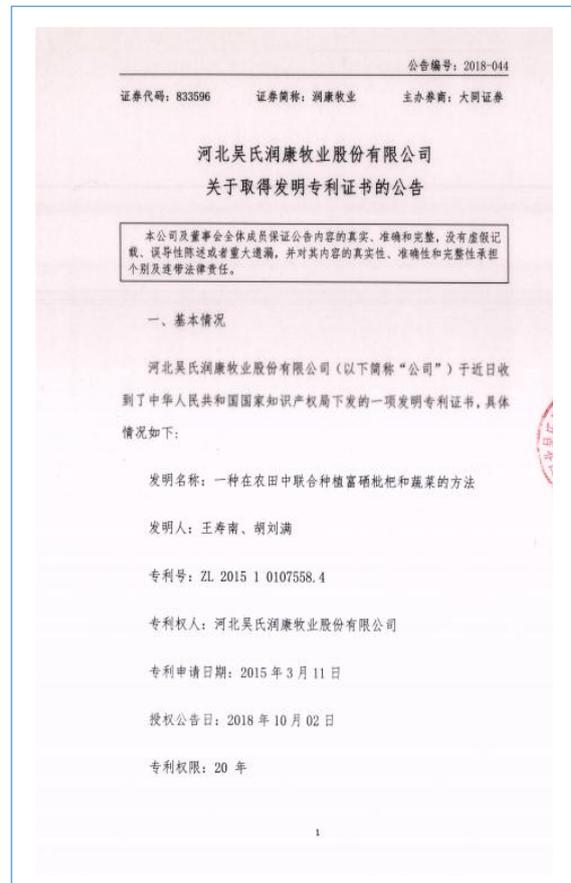
年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



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。



2、2018年10月，河北吴氏润康牧业股份有限公司取得一种在农田中联合种植富硒枇杷和蔬菜的方法的发明专利证书。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 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
大北农	指	北京科高大北农饲料有限责任公司，系公司主要股东
和君荟盛	指	上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙），系公司主要股东
邯郸和信	指	邯郸和信股权投资基金（有限合伙）
邯郸富润	指	邯郸市富润农业科技有限公司，系公司全资子公司
大名德润	指	大名县德润生态牧业有限公司，系公司全资子公司
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年、上年度、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31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、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）

## 第一节 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。

公司负责人吴群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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）王开飞没有对年度报告中财务报告的真实、准确、完整进行确认。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王开飞因个人原因未出席本会董事会。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。虽然公司已制订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。
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。
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

	<p>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。</p>
<p>自然人客户可能造成的经营风险</p>	<p>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。</p>
<p>现金交易的风险</p>	<p>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。</p>
<p>疫情风险</p>	<p>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。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>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，将影响公司的净利润。</p>
<p>消耗性生物资产减值风险</p>	<p>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。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

## 第二节 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 1107 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴群
职务	董事长兼董事会秘书
电话	0310-2053985
传真	-
电子邮箱	hbwsrk@163.com
公司网址	http://www.hbwsrk.com
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 18 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	主要从事种猪的饲养和销售、果蔬与苗木种植
普通股股票转让方式	集合转让
普通股总股本（股）	96,055,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
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
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8日公司完成2016年第一次股票发行，注册资本由86,055,000元增加到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	北京市朝阳区光华东里8号院中海广场中楼2001室 联系电话：010-88086040
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	20,090,228.22	41,164,194.15	-51.19%
毛利率%	-213.20%	30.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-70,153,535.17	2,652,479.01	-2,744.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,414,471.89	3,753,274.51	-1,629.72%
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）	-34.88%	1.26%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-28.55%	1.79%	-
基本每股收益	-0.74	0.03	-2,566.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	278,813,435.84	366,887,239.89	-24.01%
负债总计	112,524,017.40	155,444,286.28	-27.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,289,418.44	211,442,953.61	-21.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	2.46	-29.67%
资产负债率%（母公司）	29.34%	37.00%	-
资产负债率%（合并）	40.36%	42.37%	-
流动比率	0.42	0.74	-
利息保障倍数	-8.70	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	-48,840,039.59	23,261,041.71	-309.96%
应收账款周转率	4.36	3.84	-
存货周转率	8.84	2.30	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.01%	10.68%	-
营业收入增长率%	-51.19%	-15.71%	-
净利润增长率%	-2,744.83%	46.49%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-12,739,063.28
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-12,739,063.28

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	9,219,227.27			
应收票据及应收账款		9,219,227.27		
应付账款	15,811,610.68			

应付票据及应付账款		15,811,610.68		
应付利息	256,043.42			
其他应付款	44,836,194.12			
其他应付款		45,092,237.54		
财务费用	7,687,972.50			
财务费用		7,687,972.50		
财务费用-利息费用		7,684,880.05		
财务费用-利息收入		4,407.90		

本公司编制 2018 年财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 通知对一般企业财务报表格式进行了修订, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 对总资产、负债总额、净资产以及净利润不产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

我公司所处的行业为畜牧业，是集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。公司主要利润来自生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。由于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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年，公司根据年度经营计划，积极推进各项工作。报告期内，公司实现营业总收入20,090,228.22元，同比下降51.19%；实现归属于公司股东的净利润-70,153,535.17元，同比下降2744.83%。养猪行业是一个受生猪行情影响相当大的行业，2018年开始生猪价格一路下跌，至2018年5月出现止跌反弹后小幅震荡前行。由于生猪饲养的主要原材料（玉米）价格相比2017年大幅上涨，同时2018年8月国内部分地区开始发生非洲猪瘟，影响了猪价下跌，最终导致生猪的销售毛利率下降。报告期内，公司出现亏损，公司为此积极探索新的发展方向，实现多元化经营，争取尽早实现盈利。

#### (二) 行业情况

养猪行业是一个受生猪行情影响相当大的行业，2018年开始生猪价格一路下跌，至2018年5月出现止跌反弹后小幅震荡前行。由于生猪饲养的主要原材料（玉米）价格相比2017年大幅上涨，同时2018年8月国内部分地区开始发生非洲猪瘟，生猪价格受到影响持续低靡。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,958.07	0.01%	55,075,553.10	15.01%	-99.94%
应收票据与应收账款	-	-	9,219,227.27	2.51%	-100%
存货	3,935,559.75	1.41%	10,298,786.81	2.81%	-61.79%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	159,544,498.57	57.22%	171,287,226.94	46.69%	-6.86%
在建工程	65,511,603.18	23.50%	65,511,603.18	17.86%	0.00%
短期借款	87,727,108.98	31.46%	90,817,108.98	24.75%	-3.40%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	39,612,956.86	14.21%	528,242.44	0.14%	7,399.00%
生产性生物资产	2,634,438.75	0.94%	8,104,257.24	2.21%	-67.49%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上期下降 99.94%，主要是由于本年募集的投资款已用于偿还银行借款及支付供应商货款，而本年营业收入下降加大，销售商品取得的货币资金流入量较小。
- 2、报告期内应收账款上期下降 100.00%，主要是由于以前年度销售欠款全部收回，而本年销售收入下降较大，为尽快回笼资金，销售账期缩短，期末无新增应收账款。
- 3、报告期内存货较上期下降 61.79%，主要是由于受非洲猪瘟疫情影响，销售困难，公司本年处置了大部分消耗性生物资产。
- 4、报告期内其他应收款为 3,961.30 万元，较上年增加了 3,908.47 万元，增加额较大，主要是因为本期支付了成安县财政局土地出让金 487.80 万元，同时以前年度在其他非流动资产核算的成安县锦昊农业科技有限公司工程款 3,512.37 万元调整至其他应收款。
- 5、报告期内生产性生物资产较上年减少了 67.49%，主要是因为本年受非洲猪瘟影响，销售困难，为降低成本消耗，公司处置了大部分种猪。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,090,228.22	-	41,164,194.15	-	-51.19%
营业成本	62,921,194.23	313.19%	28,660,294.79	69.62%	119.54%
毛利率%	-213.20%	-	-	-	-

管理费用	6,850,122.70	34.10%	4,615,748.02	11.21%	48.41%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,000.00	0.004%	-	-	100.00%
财务费用	7,226,340.41	35.97%	7,687,972.50	18.68%	-6.00%
资产减值损失	628,059.47	3.13%	-3,415,343.13	-8.30%	118.39%
其他收益	266,564.92	1.33%	689,378.02	1.67%	-61.33%
投资收益	146,300.00	0.73%	146,300.00	0.36%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,631,127.05	-28.03%	-1,791,424.32	4.35%	-214.34%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-62,779,034.02	-312.49%	2,651,228.21	6.44%	-2,467.92%
营业外收入	101,594.29	0.51%	1,250.80	0.00%	8,022.34%
营业外支出	7,476,095.44	37.21%	-	-	100.00%
净利润	-70,153,535.17	-349.20%	2,652,479.01	6.44%	-2,744.83%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上期下降 51.19%，主要是由于受非洲猪瘟影响，市场行情下滑，销售困难，售价下降造成。
  - 2、报告期内营业成本上期增加 119.54%，主要是由于销售困难，为降低成本消耗，公司低价处理了大部分育肥猪、仔猪及种猪，造成成本高于售价，毛利为负。
  - 3、报告期内管理费用较上期增加 48.41%，主要是由于员工工资及福利费大幅增加所致。公司在 2018 年初补提了办公室 2017 年及 2018 年 1 月工资共计 66.11 万元。
  - 4、报告期内资产减值损失较上期增加 118.39%，主要是由于坏账准备计提所致。应收账款 2017 年较 2016 年末下降较大，故上年转回了坏账准备 341.53 万元，坏账准备余额仅剩 9.75 万元；本年应收账款无余额，坏账准备 9.75 万元全部转回，同时因其他应收款增加计提坏账准备 72.56 万元。综合影响，资产减值损失发生额为 62.81 万元。
  - 5、报告期内其他收益较上下下降 61.33%，主要是由于本年收到的政府补助减少所致。
  - 6、报告期内资产处置收益较上期增下降 214.34%，是由于处置了大部分划分为生产性生物资产的种猪，产生处置损失 563.11 万元。
- 报告期内营业利润为-6,277.90 万元，较上期下降 2,467.92%，主要是由于本年受非洲猪瘟影响，公司收入大幅下降，为降低消耗，处置了大部分种猪、育肥猪和幼猪，造成营业成本和资产处置损失较大。
- 8、报告期内营业外支出较上期增加 100.00%，主要是由于核销了前期计入其他非流动资产的工程款 735 万所致。
  - 9、报告期内净利润较上期下降 2744.83%，主要是由于经营亏损及处置长期资产，造成营业利润下降，同时公司本年又核销了前期支付的工程款造成的。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,090,228.22	41,164,194.15	-51.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	62,921,194.23	28,660,294.79	119.54%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
育肥猪	7,931,811.92	39.48%	22,685,989.20	55.11%
幼猪	3,628,030.30	18.06%	6,112,131.10	14.85%
种猪	8,530,386.0	42.46%	12,361,229.85	30.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	段海周	2,863,179.77	14.25%	否
2	王收香	1,465,950.00	7.30%	否
3	贾大军	1,312,000.00	6.53%	否
4	王少雷	1,174,500.00	5.85%	否
5	杜一凡	1,134,000.00	5.64%	否
合计		7,949,629.77	39.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	祝新章	9,847,253.80	44.77%	否
2	安国辰	7,998,553.40	36.37%	否
3	天津帝凯维动物营养有限公司	1,509,500.00	6.86%	否
4	天津北英伟生物有限公司	761,840.00	3.46%	否
5	北京科高大北农饲料有限公司	407,800.00	1.85%	是
合计		20,524,947.20	93.31%	-

北京科高大北农饲料有限公司系我公司股东。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-48,840,039.59	23,261,041.71	-309.96%
投资活动产生的现金流量净额	2,485,100.47	125,300.00	1,883.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,690,655.91	622,505.47	-1,496.08%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期下降 309.96%，主要是由于营业收入减少导致销售商品

收到的现金流入降低。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,883.32%，主要是由于收回了对成安县农村信用合作联社的投资款 209 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增下降 1496.08%，主要是由于本期偿还短期借款及利息支付的现金金额大大高于取得借款收到的现金流入额。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要子公司的营业收入、净利润如下：

1、公司的全资子公司邯郸市富润农业科技有限公司

成立时间：2012 年 12 月 25 日

注册资本：1,600.00 万元

经营范围：农业技术推广服务；蔬菜种植，种猪饲料与销售

主要财务指标：2018 年实现营业收入 3,689,235.26 元，净利润-11,914,188.95 元

2、公司的全资子公司大名县德润生态牧业有限公司

成立时间：2009 年 10 月 28 日

注册资本 3,900.00 万元

经营范围：猪养殖、销售

主要财务指标：2018 年实现营业收入 4,221,514.00 元，净利润-23,786,212.05 元

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	非标准审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：董事会就非标准审计意见的说明：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受河北吴氏润康牧业股份有限公司（以下简称“公司”）委托，审计了公司 2018 年度的财务报表，并出具了保留意见的《审计报告》（亚会 B 审字(2019)第 1837 号）。	
公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中导致保留意见事项对公司的影响。	

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用

通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

无。

## 三、持续经营评价

公司主营业务是生猪的饲养和销售。报告期内，公司的营业收入全部来自于主营业务收入。公司秉承“润泽天下，共享健康的企业理念，是一家综合性绿色低碳环保生态养殖企业，现为河北省农业产业化重点龙头企业。公司所注册的“吴氏润安”商标是中国驰名商标。

2018 年度，受非洲猪瘟影响，公司出现经营亏损，净利润为-70,153,535.17 元，未弥补亏损金额为-38,361,931.53 元。公司财务报表被出具保留意见，截止目前公司已处理所有消耗性生物资产及生产性生物资产，非洲猪瘟的后续影响具有不确定性，银行借款出现逾期现象，公司的持续经营能力存在一定不确定性。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。虽然公司已制订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。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	407,800.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	37,872,531.00
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	87,727,108.98

2018 年度日常性关联交易实际发生金额超出了预计金额，具体为：2018 年公司与关联方吴群进行多次资金拆借，拆解金额共计 37,872,531.00 元，其中 7,872,531.00 元超出 2018 年初预计金额，已于 2019 年 4 月 26 日召开第三届董事会第七次会议予以追认，并将此议案提交 2018 年度股东大会审议。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018 年 10 月 31 日公司第三届董事会第四次会议通过《关于对外投资设立公司的议案》，公司拟与深圳市粤通港物流有限公司、上海琬晴商业管理有限公司共同设立上海动福汽车科技有限公司。上海动福汽车科技有限公司注册资本为人民币 100 万元，其中本公司认缴出资额为人民币 20 万元，出资比例 20%；深圳市粤通港物流有限公司认缴出资额为人民币 67 万元，出资比例 67%；上海琬晴商业管理有限公司认缴出资额为人民币 13 万元，出资比例 13%。具体内容详见公司于 2018 年 11 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《河北吴氏润康牧业股份有限公司对外（委托）投资的公告》（公告编号：2018-036）。

### (四) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事长吴群出具了《承诺函》，承诺如根据国家法律、法规、税收征管规定或税收征管机关的要求，须就公司以净资产折股、整体变更设立股份公司之事宜缴纳相关的个人所得税，其将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款，如因此导致公司承担责任或遭受损失，其将及时、足额地向公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。在报告期内，吴群履行了承诺，没有出现违背承诺的情形。

在报告期内，公司董事李勇、樊鑫、陆柏欣、王开飞；公司监事刘俊豪、韩喜旺、李宁均履行了相关承诺，没有出现违背承诺的情形。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,598,829.23	0.68%	用于银行贷款
总计	-	1,598,829.23	0.68%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	-304,250	52,639,000	54.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,037,250	12.83%	-2,000,000	9,037,250	9.41%	
	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%	10,304,250	43,416,000	45.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,111,750	38.48%	2,000,000	35,111,750	36.55%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		86,055,000	-	10,000,000	96,055,000	-	
普通股股东人数							26

#### (二) 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%	35,111,750	9,037,250
2	邯郸和信股权投资 投资基金(有限合伙)	-	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
合计		65,765,000	10,000,000	75,765,000	78.88%	43,527,750	32,237,250
普通股前五名或持股 10%及以上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、 优先股股本基本情况

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月29日	2018年3月8日	2.50	10,000,000	25,000,000元	-	-	-	1	-	否

#### 募集资金使用情况：

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况，不存在使用募集资金购买可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	大名县农村信用合作联社	17,000,000.00	11.64%	2017年10月20日至2018年9月25日	是
抵押借款	成安县农村信用合作联社	18,800,000.00	12.38%	2018年7月19日至2019年1月18日	否
抵押借款	中国建设银行股份	35,000,000.00	5.47%	2018年4月23	是

	有限公司成安支行			日至 2019 年 4 月 22 日	
抵押借款	中国银行股份有限公司邯郸分行	16,927,108.98	6.175%	2017 年 11 月 21 日至 2018 年 11 月 20 日	是
<b>合计</b>	-	87,727,108.98	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

因 2018 年受到玉米等原料成本增加、生猪价格持续下跌及非洲猪瘟的影响导致公司销售受到严重影响，公司无法偿还大名县农村信用合作联社贷款 17,000,000.00 元、中国银行股份有限公司邯郸分行贷款 16,927,108.98 元、中国建设银行股份有限公司成安支行贷款 35,000,000.00 元。目前公司管理层已经开始积极筹备资金，并在非洲猪瘟肆意的行业大环境之下公司积极探索种植与养殖结合的多元化发展之路。

## 五、 权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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年8月	本科	2018年5月至2021年4月	是
李勇	董事兼总经理	男	1984年1月	硕士	2018年5月至2021年4月	否
王开飞	董事兼财务总监	男	1985年10月	本科	2018年6月至2021年4月	是
樊鑫	董事	男	1990年11月	硕士	2018年5月至2021年4月	否
陆柏欣	董事	女	1977年4月	硕士	2018年11月至2021年4月	否
刘俊豪	监事会主席	男	1986年5月	专科	2018年5月至2021年4月	是
韩喜旺	监事	男	1985年12月	专科	2018年5月至2021年4月	是
李宁	监事	女	1984年5月	高中	2018年5月至2021年4月	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	董事兼总经理					-
王开飞	董事兼财务总监					-
樊鑫	董事					

陆柏欣	董事					-
刘俊豪	监事会主席					-
韩喜旺	监事					-
<b>合计</b>	-	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	无	新任	董事兼财务总监	因原董事、财务总监离任，公司补选董事、财务总监
樊鑫	无	换届	董事	董事会届满，公司董事会换届
陆柏欣	无	新任	董事	因原董事离任，公司补选董事
韩喜旺	无	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
张兵	董事	离任	无	因个人原因离任
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。

陆柏欣，女，汉族，1977年4月出生，中国国籍，香港永久居民。2006年7月毕业于布莱顿女王大学（QUB）工商管理专业，获得硕士学历。2003年8月至今，任为您鼓舞运动协会董事兼市场总监；2010年2月至2016年3月任圆动力有限公司市场策略总监；2016年5月至今任通用集团石油化工（香港）国际有限公司董事；2018年5月任金泽策略顾问有限公司董事长；2018年11月至今任河北吴氏润康牧业股份有限公司董事。

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	6
生产人员	69	44
销售人员	5	1
技术人员	18	3
财务人员	7	4
员工总计	115	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科	14	3
专科	43	4
专科以下	55	51
员工总计	115	58

### 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，公司人员根据行情进行了调整，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

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2018年度公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范化健康运作。公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等行为均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司相继制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，法人治理结构得到有效完善，内部控制体系更加健全，“三会”、高级管理人员的构成完整、职责清晰，股份公司历次“三会”记录完整齐备，符合法律法规规定。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、高级管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，

上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017年1月16日召开的2017年第一次临时股东大会就公司章程做出如下修改：根据本次定向发行股票的实际结果，增加公司注册资本，修改《公司章程》中关于股本、股东及出资额等相关条款。

2018年3月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-012）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2018年1月10日召开的第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易事项的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月18日召开第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司2018年度财务报告和内部控制审计机构的议案》、《关于提名公司第三届董事会成员的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年6月11日召开的第三届董事会第一次会议审议通过了《关于公司董事任免的议案》。</p> <p>4、2018年7月2日召开的第三届董事会第二次会议审议通过了《关于选举吴群女士为公司第三届董事会董事长的议案》、《关于续聘李勇先生担任公司总经理的议案》、《关于续聘吴群女士担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任王开飞先生担任公司财务总监的议案》。</p> <p>5、2018年8月27日召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于河北吴氏润康牧业股</p>

		<p>份有限公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>6、2018 年 10 月 31 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资设立公司的议案》、《关于公司董事任免的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2018 年 11 月 8 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2018 年 4 月 18 日召开的第二届监事会第十次会议审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司 2018 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》、《关于提名公司第三届监事会成员的议案》。</p> <p>2、2018 年 7 月 2 日召开的第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举刘俊豪先生为公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 27 日召开的第三届监事会第一次会议审议通过了《关于河北吴氏润康牧业股份有限公司 2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 1 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易事项的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于提名公司第三届董事会成员的议案》、审议《关于提名公司第三届监事会成员的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司 2018 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》。</p> <p>3、2018 年 6 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事任免的</p>

		<p>议案》。</p> <p>4、2018年11月16日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司董事任免的议案》。</p> <p>5、2018年11月23日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过了《修订〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

- 1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。
- 2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。
- 3、监事会：目前公司监事会为3人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，不存在违法违规行为。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露定期公告、临时公告等信息，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重和保护。
- 2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报。
- 3、公司落实了董事会办公室统筹安排个人投资者、机构投资者等特定对象到公司的现场参观调研。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立情况 公司的主营业务是种猪、生猪的饲养和销售。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的生产、销售、育种、畜牧兽医部等业务部门和清晰合理的业务系统，具有独立面向市场经营的能力。公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

2、资产独立情况 公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关主要资产所有权或使用权均归属于公司。公司目前所使用土地包括自有和租赁两种，其中租赁土地均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、人员独立情况 公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况 自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

5、机构独立情况 公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。财务、机构、人员、业务、资产的分开情况 通过查阅关联公司工商资料、获取公司员工名单、社保缴费证明、抽查员工劳动合同、进行管理层访谈、查看公司重大资产权属、查看公司税务登记证、银行开户许可证、查阅法律意见书等方式核查公司财务、机构、人员、业务、资产是否与控股股东和实际控制人

及其控制的其他企业分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据国家有关法律法规和《公司章程》，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司根据企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正及重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司的规范运作水平，确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员忠实、勤勉的履行职责，保证公司信息披露的真实准确、完整、及时，公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第三次会议于 2019 年 4 月 26 日均审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1837 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	是

#### 审计报告正文： 审计报告

亚会 B 审字（2019）1837 号

#### 河北吴氏润康牧业股份有限公司有限公司

##### 一、保留意见

我们审计了河北吴氏润康牧业股份有限公司（以下简称“吴氏润康公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了吴氏润康公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

##### 二、形成保留意见的基础

2018 年度，吴氏润康公司营业成本为 62,921,194.23 元，其中 15,019,948.00 元，我们未取得针对此部分款项截止与分摊的充分、适当的审计证据。

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

为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，由于非洲猪瘟的影响，截止审计报告日吴氏润康公司已经处理所有消耗性生物资产及生产性生物资产，目前公司营业处于停滞状态，非洲猪瘟的后续影响具有不确定性。截止 2018 年 12 月 31 日，吴氏润康公司有逾期短期借款 33,927,108.98 元。这些情况可能导致对吴氏润康公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吴氏润康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吴氏润康公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吴氏润康公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

吴氏润康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吴氏润康公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕瑞青

中国注册会计师：周溢

2019年4月26日

## 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、（一）	29,958.07	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、（二）		9,219,227.27
其中：应收票据			
应收账款	五、（二）		9,219,227.27
预付款项	五、（三）	568,674.59	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、（四）	39,612,956.86	528,242.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	3,935,559.75	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>		44,147,149.27	75,681,204.10
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(六)		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、(七)	159,544,498.57	171,287,226.94
在建工程	五、(八)	65,511,603.18	65,511,603.18
生产性生物资产	五、(九)	2,634,438.75	8,104,257.24
油气资产			
无形资产	五、(十)	1,696,745.89	1,374,000.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	5,279,000.18	5,565,000.14
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十二)		37,273,948.00
<b>非流动资产合计</b>		234,666,286.57	291,206,035.79
<b>资产总计</b>		278,813,435.84	366,887,239.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	87,727,108.98	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、(十四)	6,252,212.10	15,811,610.68
其中: 应付票据			
应付账款			
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、(十五)	1,208,129.38	782,296.08
应交税费	五、(十六)	71,546.04	16,295.36
其他应付款	五、(十七)	14,527,848.18	45,092,237.54

其中：应付利息	五、(十七)	2,734,581.13	256,043.42
应付股利			
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>		109,786,844.68	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、(十八)	2,737,172.72	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>		2,737,172.72	2,924,737.64
<b>负债合计</b>		112,524,017.40	155,444,286.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十九)	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、(二十)	104,676,534.77	89,676,534.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	3,919,815.20	3,919,815.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-38,361,931.53	31,791,603.64
归属于母公司所有者权益合计		166,289,418.44	211,442,953.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		166,289,418.44	211,442,953.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		278,813,435.84	366,887,239.89

(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		25,228.25	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、(一)		2,405,742.72
其中：应收票据			
应收账款	十一、(一)		2,405,742.72
预付款项			88,509.66
其他应收款	十一、(二)	198,135,602.21	168,674,168.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,195,665.45	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>		<b>201,356,495.91</b>	<b>233,341,381.26</b>
<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、(三)	55,000,000.00	55,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		26,693,864.08	28,993,886.04
在建工程			
生产性生物资产		158,995.33	6,529,259.33
油气资产			
无形资产		1,696,745.89	1,374,000.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,404,000.00	1,440,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			7,350,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,953,605.30</b>	<b>102,777,145.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>286,310,101.21</b>	<b>336,118,526.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,927,108.98	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		5,819,682.50	15,489,244.73
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		767,176.95	91,707.27
应交税费		71,064.44	16,295.36
其他应付款		12,397,605.88	44,805,509.11
其中：应付利息		1,163,940.83	
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			
<b>流动负债合计</b>		83,982,638.75	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		16,464.29	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>		16,464.29	24,529.13
<b>负债合计</b>		83,999,103.04	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		104,676,534.77	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		-2,340,351.80	32,112,782.37
<b>所有者权益合计</b>		202,310,998.17	211,764,132.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		286,310,101.21	336,118,526.92

### (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>	五、(二十三)	20,090,228.22	41,164,194.15
其中：营业收入	五、(二十三)	20,090,228.22	41,164,194.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,651,000.11	37,557,219.64
其中：营业成本	五、(二十三)	62,921,194.23	28,660,294.79
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、(二十四)	24,283.30	8,547.46
销售费用	五、(二十五)	1,000.00	-
管理费用	五、(二十六)	6,850,122.70	4,615,748.02
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	7,226,340.41	7,687,972.50
其中：利息费用	五、(二十七)	7,230,980.45	7,687,880.05
利息收入	五、(二十七)	12,946.46	4,407.90
资产减值损失	五、(二十八)	628,059.47	-3,415,343.13
加：其他收益	五、(二十九)	266,564.92	689,378.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	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、(三十一)	-5,631,127.05	-1,791,424.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-62,779,034.02	2,651,228.21
加：营业外收入	五、(三十二)	101,594.29	1,250.80
减：营业外支出	五、(三十三)	7,476,095.44	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-70,153,535.17	2,652,479.01
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-70,153,535.17	2,652,479.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,153,535.17	2,652,479.01
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-70,153,535.17	2,652,479.01
<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)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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		-70,153,535.17	2,652,479.01
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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（元/股）		-0.74	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.74	0.03

#### (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、(四)	12,179,478.96	30,993,413.15
减：营业成本	十一、(四)	29,261,753.29	19,874,438.35
税金及附加		17,972.10	5,400.00
销售费用		1,000.00	
管理费用		3,670,958.90	2,690,220.28
研发费用			
财务费用		4,557,806.74	4,647,183.34
其中：利息费用		4,565,353.68	4,646,243.12

利息收入		12,590.05	4,061.92
资产减值损失		545,872.34	-505,665.02
加：其他收益		87,064.84	432,794.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	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）		-1,550,905.09	-1,241,579.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,193,424.66	3,619,350.89
加：营业外收入		90,292.99	1,250.80
减：营业外支出		7,350,002.50	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-34,453,134.17	3,620,601.69
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-34,453,134.17	3,620,601.69
（一）持续经营净利润		-34,453,134.17	3,620,601.69
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		-34,453,134.17	3,620,601.69
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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		40,467,431.77	44,661,978.00

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、(三十四)	39,177,696.87	2,854,913.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,645,128.64	47,516,891.46
购买商品、接受劳务支付的现金		30,949,448.80	18,892,387.26
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		3,967,414.58	3,330,579.67
支付的各项税费		36,129.88	23,195.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	93,532,174.97	2,009,687.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		128,485,168.23	24,255,849.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-48,840,039.59	23,261,041.71
<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		644,615.47	
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>		2,880,915.47	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		395,815.00	21,000.00
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>		395,815.00	21,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,485,100.47	125,300.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,800,000.00	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、(三十四)	647,531.00	122,715,410.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,447,531.00	184,715,410.00
偿还债务支付的现金		56,890,000.00	37,182,891.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,762,336.11	7,716,933.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	1,485,850.80	139,193,080.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,138,186.91	184,092,904.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,690,655.91	622,505.47
<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>	五、(三十⑤)	-55,045,595.03	24,008,847.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十④)	55,075,553.10	31,066,705.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十五)	29,958.07	55,075,553.10

(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		2,960,511.00	31,750,159.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		70,174,726.98	12,285,013.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,135,237.98	44,035,172.99
购买商品、接受劳务支付的现金		25,678,709.80	12,578,647.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,070,447.74	2,213,575.02
支付的各项税费		30,100.28	20,048.06
支付其他与经营活动有关的现金		99,220,004.73	6,163,337.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		126,999,262.55	20,975,608.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-53,864,024.57	23,059,564.57
<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		295,895.00	
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,532,195.00	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		395,815.00	21,000.00
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>		395,815.00	21,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,136,380.00	125,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金		48,000,000.00	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		109,731.00	122,715,410.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,109,731.00	184,715,410.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	37,072,891.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,411,316.07	4,646,388.37
支付其他与筹资活动有关的现金		984,845.80	139,193,080.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,396,161.87	180,912,359.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,286,430.87	3,803,050.61
<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>		-55,014,075.44	26,987,915.18
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>		25,228.25	55,039,303.69

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,919,815.20		31,791,603.64		211,442,953.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,919,815.20		31,791,603.64		211,442,953.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				1,500,000.00						-70,153,535.17		-45,153,535.17
(一) 综合收益总额											-70,153,535.17		-70,153,535.17
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				1,500,000.00								25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				1,500,000.00								25,000,000.00
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												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	95,055,000.00			104,676,534.77			3,919,815.20	-38,361,931.53	-		166,289,418.44	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权 益	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,557,755.03		29,501,184.80		208,790,474.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,557,755.03		29,501,184.80		208,790,474.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									362,060.17		2,290,418.84		2,652,479.01
（一）综合收益总额											2,652,479.01		2,652,479.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								362,060.17	-362,060.17				
1. 提取盈余公积								362,060.17	-362,060.17				
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	86,055,000.00				89,676,534.77			3,919,815.20	31,791,603.64			211,442,953.61	

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,919,815.20		32,112,782.37	211,764,132.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,919,815.20		32,112,782.37	211,764,132.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				15,000,000.00				-		-34,453,134.17	-9,453,134.17
(一) 综合收益总额											-34,453,134.17	-34,453,134.17
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				15,000,000.00							25,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				15,000,000.00							25,000,000.00
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												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	96,055,000.00				104,676,534.77				3,919,815.20		-2,340,351.80	202,310,998.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,055,000.00				89,676,534.77				3,557,755.03		28,854,240.85	208,143,530.65

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	86,055,000.00			89,676,534.77			3,557,755.03		28,854,240.85	208,143,530.65	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>							362,060.17		3,258,541.52	3,620,601.69	
(一) 综合收益总额									3,620,601.69	3,620,601.69	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							362,060.17		-362,060.17		
1. 提取盈余公积							362,060.17		-362,060.17		
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	86,055,000.00			89,676,534.77				3,919,815.20		32,112,782.37	211,764,132.34

# 河北吴氏润康牧业股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 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 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注六“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。

#### (二) 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;果蔬种植、苗木种植;农业技术推广服务;蔬菜种植;种猪饲养与销售。(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,有效期为 3 年。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### (一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况如下:由于非洲猪瘟的影响,截止审计报告日吴氏润康公司已经处理所有消耗性生物资产及生产性生物资产,目前公司营业处于停滞状态。非洲猪瘟的后续影响具有不确定性。截止 2018 年 12 月 31 日,吴氏润康公司有逾期短期借款 33,927,108.98 元。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）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。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成

本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出

售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

## 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 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:	本公司将金额为人民币 1,00,000.00 元以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	确认组合的具体依据	计提方法
关联方组合	按纳入合并会计报表范围关联公司应收款项为信用风	不计提坏账准

	险特征划分组合	备
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—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。
单项金额虽不重大但单项计提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。

## （十二）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、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交

易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《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。

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（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

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十六）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。

### （十七）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

### （十八）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。

#### (十九) 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。

## **(二十) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十一) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 收入

#### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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、提供劳务收入的确认

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。

### （二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）根据财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金

融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	新报表科目	金额	原报表科目	金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	9,219,227.27	应收票据	
			应收账款	9,219,227.27
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	528,242.44	其他应收款	528,242.44
			应收利息	
			应收股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资	固定资产	171,287,226.94	固定资产	171,287,226.94
			固定资产清理	

产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。				
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	15,811,610.68	应付票据	
			应付账款	15,811,610.68
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会 [2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	45,092,237.54	其他应付款	44,836,194.12
			应付利息	256,043.42
			应付股利	
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	财务费用	7,687,972.50	财务费用	7,687,972.50
	财务费用-利息费用	7,684,880.05		
	财务费用-利息收入	4,407.90		

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 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、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,529.30	46,270.85
银行存款	15,428.77	55,029,282.25
合计	29,958.07	55,075,553.10

截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		9,219,227.27
合计	--	9,219,227.27

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账					

准备的应收款项						
组合 1: 关联方						
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
<b>合计</b>		--	--	--	--	--

(续)

类别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,316,730.57	100.00	97,503.30	1.05	9,219,227.27
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	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款项					
<b>合计</b>	<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>

应收账款分类的说明:

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 97,503.30 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	505,476.60	88.89	352,764.48	63.06
1 至 2 年	43,197.99	7.60	166,630.00	29.78
2 至 3 年				
3 至 4 年			20,000.00	3.58
4 至 5 年	20,000.00	3.51		
5 年以上			20,000.00	3.58
<b>合计</b>	<b>568,674.59</b>	<b>100.00</b>	<b>559,394.48</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京科高大北农饲料有限责任公司	关联方	543,197.99	95.52	1 年以内 500,000.00 1-2 年	合同尚未执行完毕

				43,197.99	
江苏牧羊集团有限公司	非关联方	20,000.00	3.52	4-5 年	合同尚未执行完毕
安国辰	非关联方	5,476.60	0.96	1 年以内	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>568,674.59</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### (四) 其他应收款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,612,956.86	528,242.44
<b>合计</b>	<b>39,612,956.86</b>	<b>528,242.44</b>

##### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款	1,500,000.00	3.58	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	40,013,187.74	95.58	400,230.88	1.00	39,612,956.86
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	40,013,187.74	95.58	400,230.88	1.00	39,612,956.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,000.00	0.84	350,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>41,863,187.74</b>	<b>100.00</b>	<b>2,250,230.88</b>	<b>--</b>	<b>39,612,956.86</b>

(续)

类别	期初余额				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	4.46	528,242.44
组合 1: 关联方					
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	552,910.55	26.93	24,668.11	4.46	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	2,052,910.55	100.00	1,524,668.11	--	528,242.44
----	--------------	--------	--------------	----	------------

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	40,013,087.74	400,130.88	1.00
1—2年			5.00
2—3年			10.00
3—4年			20.00
4-5年			50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00
合计	40,013,187.74	400,230.88	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	76,810.55	768.11	1.00
1—2年	476,000.00	23,800.00	5.00
2—3年			10.00
3—4年			20.00
4—5年			50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00
合计	552,910.55	24,668.11	--

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 725,562.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 本期核销的其他应收账款

本期核销其他应收款 126,000.00 元

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	36,623,720.00	1,500,000.00
借款	350,000.00	476,000.00
备用金		49,193.80
土地出让金	4,878,000.00	
物业费	100.00	6,361.70
保险费		21,355.05
代扣社保	11,367.74	
合计	41,863,187.74	2,052,910.55

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------	----------

				合计数的比例 (%)	
成安县锦昊农业科技有 限公司	往来款	35,123,720.00	一年以内	83.90	351,237.20
成安县财政局	土地出让金	4,878,000.00	一年以内	11.65	48,780.00
成安县地税局	耕地占用税	1,500,000.00	4-5 年	3.58	1,500,000.00
余昱钧	往来款	350,000.00	2-3 年	0.84	350,000.00
代扣社保	代扣社保	10,711.16	一年以内	0.02	107.11
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>41,862,431.16</b>	<b>--</b>	<b>99.99</b>	<b>2,250,124.31</b>

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
原材料	2,530,597.74		2,530,597.74
消耗性生物资产	1,404,962.01		1,404,962.01
<b>合计</b>	<b>3,935,559.75</b>	<b>--</b>	<b>3,935,559.75</b>

(续)

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

## (六) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工 具:						
可供出售权益工 具:				2,090,000.00		2,090,000.00
按公允价值计 量的						
按成本计量的				2,090,000.00		2,090,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,090,000.00</b>	<b>--</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	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		

									例(%)	
成安县农村信用合作联社	2,090,000.00		2,090,000.00							
合计	2,090,000.00	--	2,090,000.00	--	--	--	--	--	--	--

## (七) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,544,498.57	171,287,226.94
固定资产清理		
合计	159,544,498.57	171,287,226.94

### 2、固定资产

#### (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.期初余额	198,483,012.18	21,671,924.29	1,933,794.03	940,818.68	223,029,549.18
2.本期增加金额				22,000.00	22,000.00
(1)购置				22,000.00	22,000.00
3.本期减少金额			113,974.00		113,974.00
(1)处置或报废			113,974.00		113,974.00
4.期末余额	198,483,012.18	21,671,924.29	1,819,820.03	962,818.68	222,937,575.18
二、累计折旧					
1.期初余额	41,415,377.65	7,675,772.84	1,828,998.12	822,173.63	51,742,322.24
2.本期增加金额	9,345,214.69	2,320,623.84	8,106.21	85,084.93	11,759,029.67
(1)计提	9,345,214.69	2,320,623.84	8,106.21	85,084.93	11,759,029.67
3.本期减少金额			108,275.30		108,275.30
(1)处置或报废			108,275.30		108,275.30
4.期末余额	50,760,592.34	9,996,396.68	1,728,829.03	907,258.56	63,393,076.61
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	147,722,419.84	11,675,527.61	90,991.00	55,560.12	159,544,498.57
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

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,511,603.18	65,511,603.18
工程物资		
合计	65,511,603.18	65,511,603.18

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
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
合计	65,511,603.18	--	65,511,603.18	65,511,603.18	--	65,511,603.18

(2)其他说明:本公司2018年12月31日在建工程未完工,后期资金充足时再次进行建设,目前无法转入固定资产,不存在减值迹象,不需计提减值准备。

(九) 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.期初余额	7,696,836.12	2,973,878.39	10,670,714.51
2.本期增加金额	4,521,059.22	5,609,692.23	10,130,751.45
(1) 外购			
(2) 自行培育	4,521,059.22	5,609,692.23	10,130,751.45
3.本期减少金额	8,761,309.69	8,108,975.49	16,870,285.18
(1) 处置	8,761,309.69	8,108,975.49	16,870,285.18
(2) 其他			
4.期末余额	3,456,585.65	474,595.13	3,931,180.78
二、累计折旧			
1.期初余额	2,566,457.27		2,566,457.27
2.本期增加金额	1,849,630.80		1,849,630.80
(1) 计提	1,849,630.80		1,849,630.80

3.本期减少金额	3,119,346.04		3,119,346.04
(1) 处置	3,119,346.04		3,119,346.04
(2) 其他			
4.期末余额	1,296,742.03		1,296,742.03
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			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,159,843.62	474,595.13	2,634,438.75
2.期初账面价值	5,130,378.85	2,973,878.39	8,104,257.24

#### (十) 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、期初余额	1,600,000.00	100,000.00	53,000.00	1,753,000.00
2、本年增加金额	321,376.00	50,000.00		371,376.00
(1) 购置	321,376.00	50,000.00		371,376.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,921,376.00	150,000.00	53,000.00	2,124,376.00
二、累计摊销				
1、期初余额	285,333.05	42,499.83	51,166.83	378,999.71
2、本年增加金额	37,213.72	9,716.84	1,699.84	48,630.40
(1) 计提	37,213.72	9,716.84	1,699.84	48,630.40
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	322,546.77	52,216.67	52,866.67	427,630.11
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、期初账面价值	1,314,666.95	57,500.17	1,833.17	1,374,000.29
2、期末账面价值	1,598,829.23	97,783.33	133.33	1,696,745.89

##### (十一) 长期待摊费用

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

树木赔偿款	4,125,000.14		249,999.96		3,875,000.18
土地赔偿金	1,440,000.00		36,000.00		1,404,000.00
合计	5,565,000.14	--	285,999.96	--	5,279,000.18

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地款		550,000.00
工程款		36,723,948.00
合计	--	37,273,948.00

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款		
抵押借款	87,727,108.98	90,817,108.98
质押借款		
合计	87,727,108.98	90,817,108.98

### 2、抵押借款

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	18,800,000.00	大政国用(2012)第A007号、成国用(2009)第035号土地使用证、保证人吴群、成安县锦昊农业科技有限公司
中国建设银行股份有限公司成安支行	35,000,000.00	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；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。 保证人：吴群、张志刚
中国银行股份有限公司邯郸分行	16,927,108.98	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：①质押人吴群，质押物为吴群持有本公司的2,000.00万股股权。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、磁化水饮水器、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。
合计	87,727,108.98	--

### 3、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 33,927,108.98 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）
中国银行股份有限公司邯郸分行	16,927,108.98	6.175
大名县农村信用合作联社	17,000,000.00	11.63748
合计	<b>33,927,108.98</b>	--

### 4、其他说明：

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 10 月 26 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‰，截止 2018 年 12 月 31 日，借款未归还。

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‰。本公司于 2018 年 8 月 4 日归还借款 10,000,000.00 元。本公司于 2018 年 7 月 19 日与成安县农村信用合作联社签订借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 2018 年 7 月 19 日至 2019 年 7 月 7 日，固定月利率 11.916‰。本公司于 2018 年 8 月 22 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 2018 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 21 日，固定月利率 10.32‰。保证人为吴群，抵押物为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 9,890,000.00 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，保证人为吴群、成安县锦昊农业科技有限公司。2018 年 8 月 8 日，本公司与成安县农村信用合作联社签订借款展期协议，借款金额 5,800,000.00 元，借款期限展期 5 个月，到期日为 2019 年 1 月 7 日，原借款期限与展期期限之和为 11 个月，借款固定年利率为利率为固定月利率 11.916‰。

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。截止 2018 年 12 月 31 日，借款尚未归还。

#### （十四）应付票据及应付账款

##### 1、总表情况

###### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,252,212.10	15,811,610.68
合计	6,252,212.10	15,811,610.68

##### 2、应付账款

###### （1）应付账款

项目	期末账面余额	期初账面余额
货款	6,252,212.10	15,811,610.68

###### （2）本报告期各期末前五名应付账款情况

债权人名称	期末余额	与本公司关系	占应付账款总额比例(%)	账龄
北京科高大北农饲料有限责任公司	4,356,794.40	关联方	69.68	1 年以内： 407,800.00 1-2 年

				823,546.25 2-3年 3,125,448.15
天津北英伟生物技术饲料有限公司	814,240.00	非关联方	13.02	1年以内 761,840.00 1-2年 52,400.00
饶阳大北农农牧科技有限责任公司	543,205.60	非关联方	8.69	3-4年
祝新章	318,685.60	非关联方	5.10	1年以内
北京和谐阳光农牧技术服务有限公司	122,360.90	非关联方	1.96	3-4年 49,273.80 4-5年 73,087.10
<b>合计</b>	<b>6,155,286.50</b>	<b>--</b>	<b>98.45</b>	<b>--</b>

### (十五) 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	4,330,241.48	3,904,408.18	1,208,129.38
二、离职后福利-设定提存计划		63,006.40	63,006.40	
<b>合计</b>	<b>782,296.08</b>	<b>4,393,247.88</b>	<b>3,967,414.58</b>	<b>1,208,129.38</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
一、工资、奖金、津贴和补贴	782,296.08	4,324,324.43	3,898,491.13	1,208,129.38
二、职工福利费		5,000.00	5,000.00	
三、社会保险费		917.05	917.05	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		917.05	917.05	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>782,296.08</b>	<b>4,330,241.48</b>	<b>3,904,408.18</b>	<b>1,208,129.38</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		61,137.25	61,137.25	
2.失业保险费		1,869.15	1,869.15	
<b>合计</b>		<b>63,006.40</b>	<b>63,006.40</b>	

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
环保税	968.80	
企业所得税		
个人所得税	70,577.24	16,295.36
城市维护建设税		
教育费附加		

地方教育附加		
印花税		
<b>合计</b>	<b>71,546.04</b>	<b>16,295.36</b>

(十七) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,734,581.13	256,043.42
应付股利		
其他应付款	11,793,267.05	44,836,194.12
<b>合计</b>	<b>14,527,848.18</b>	<b>45,092,237.54</b>

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,734,581.13	256,043.42
<b>合计</b>	<b>2,734,581.13</b>	<b>256,043.42</b>

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
向个人借款	11,793,267.05	19,805,509.11
电费		30,685.01
认购股票资金		25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>11,793,267.05</b>	<b>44,836,194.12</b>

(十八) 递延收益

1、递延收益情况

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		187,564.92	2,737,172.72	政府拨入
<b>合计</b>	<b>2,924,737.64</b>	<b>--</b>	<b>187,564.92</b>	<b>2,737,172.72</b>	<b>--</b>

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
生猪标准化规模养殖建设	640,866.65				40,000.08		600,866.57	与资产相关	
生猪养殖基地项目	1,802,529.37				127,000.00		1,675,529.37	与资产相关	

猪舍扩改建项目	198,341.62				20,564.84			177,776.78	与资产相关
2014年菜篮子畜	283,000.00							283,000.00	与资产相关
合计	2,924,737.64	--	--	--	187,564.92	--	--	2,737,172.72	--

注 1：本公司全资子公司邯郸市富润生态牧业有限公司分别于 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。

## （十九）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	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	86,055,000.00	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。

注 2：公司股东何劲松质押股权 4,000,000.00 股，质押期限为 2018 年 3 月 8 日起至办理解除质押登记止，质押权人为汤虹。股东何劲松持有公司股份 8,416,000.00 股被司法冻结，冻结期限为 2018 年 10 月 17 日起至 2021 年 10 月 16 日止。

注 3：公司股东吴群质押股权 15,000,000.00 股，质押期限为 2018 年 4 月 24 日起至办理解除质押登记止，质押权人为中国建设银行股份有限公司成安支行。

## （二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,676,534.77	15,000,000.00		104,676,534.77
<b>合计</b>	<b>89,676,534.77</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>104,676,534.77</b>

### (二十一) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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				
其他				
<b>合计</b>	<b>3,919,815.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,919,815.20</b>

### (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,791,603.64	29,501,184.80
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	29,501,184.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-70,153,535.17	2,652,479.01
减：提取法定盈余公积		362,060.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对股东的分配		
净资产折股		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-38,361,931.53</b>	<b>31,791,603.64</b>

### (二十三) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,090,228.22	62,921,194.23	41,159,350.15	28,660,294.79
其他业务			4,844.00	
<b>合计</b>	<b>20,090,228.22</b>	<b>62,921,194.23</b>	<b>41,164,194.15</b>	<b>28,660,294.79</b>

#### 2、主营业务按产品类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
育肥猪	7,931,811.92	21,346,363.92	22,685,989.20	17,882,490.64
幼猪	3,571,330.30	14,530,957.76	6,112,131.10	6,022,868.94
仔猪	56,700.00	752,410.15		
种猪	8,530,386.00	26,291,462.40	12,361,229.85	4,754,935.21
<b>合计</b>	<b>20,090,228.22</b>	<b>62,921,194.23</b>	<b>41,159,350.15</b>	<b>28,660,294.79</b>

#### 3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
段海周	2,863,179.77	14.25
王收香	1,465,950.00	7.30
贾大军	1,312,000.00	6.53
王少雷	1,174,500.00	5.85
杜一凡	1,134,000.00	5.64
<b>合计</b>	<b>7,949,629.77</b>	<b>39.57</b>

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	5,755.50	5,400.00
印花税	2,439.00	3,147.46
环保税	16,088.80	
<b>合计</b>	<b>24,283.30</b>	<b>8,547.46</b>

#### (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		
交通费		
快递费		
差旅费	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	28,350.00	50,030.00
业务招待费	22,680.00	4,545.00
差旅费	9,167.00	21,780.00
折旧费	2,448,411.32	2,178,191.23
工资福利	2,740,235.29	1,260,672.30
社会保险费	63,923.45	26,791.46
车辆使用费	12,267.80	16,190.00
无形资产摊销	48,630.40	28,166.63
电费	44,055.76	44,590.77
审计评估费	148,000.00	176,000.00
保险费	104,319.02	34,497.55
咨询费	114,400.00	78,000.00
专利费	4,200.00	
土地租赁费	285,999.96	285,999.96
排污费	10,626.00	20,939.00
林业承包费	344,400.00	
其他	420,456.70	389,354.12
<b>合计</b>	<b>6,850,122.70</b>	<b>4,615,748.02</b>

#### (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	7,230,980.45	7,684,880.05
减：利息收入	12,946.46	4,407.90
手续费	7,106.42	4,947.21
其他	1,200.00	2,553.14
<b>合计</b>	<b>7,226,340.41</b>	<b>7,687,972.50</b>

#### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	628,059.47	-3,415,343.13
存货跌价准备		
<b>合计</b>	<b>628,059.47</b>	<b>-3,415,343.13</b>

#### (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	266,564.92	689,378.02	与资产相关
<b>合计</b>	<b>266,564.92</b>	<b>689,378.02</b>	--

#### (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	146,300.00	146,300.00
<b>合计</b>	<b>146,300.00</b>	<b>146,300.00</b>

#### (三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-5,631,127.05	-1,791,424.32
其中：固定资产处置		
生产性生物资产处置	-5,631,127.05	-1,791,424.32
无形资产处置		
非货币性资产交换利得或损失小计		
<b>合计</b>	<b>-5,631,127.05</b>	<b>-1,791,424.32</b>

#### (三十二) 营业外收入

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
捐赠利得			
固定资产报废利得	11,301.30		11,301.30
其他	90,292.99	1,250.80	90,292.99
<b>合计</b>	<b>101,594.29</b>	<b>1,250.80</b>	<b>101,594.29</b>

#### (三十三) 营业外支出

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
核销其他非流动资产	7,350,000.00		7,350,000.00
核销其他应收款	126,000.00		126,000.00

滞纳金	92.82		92.82
核销预付款	2.62		2.62
<b>合计</b>	<b>7,476,095.44</b>	<b>--</b>	<b>7,476,095.44</b>

(三十四) 现金流量表项目附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收应付款等往来款收到的现金	38,794,477.23	764,620.51
政府补助收到的现金	79,000.00	476,000.00
利息收入	12,946.46	4,407.90
职工还款	291,273.18	1,609,885.05
<b>合计</b>	<b>39,177,696.87</b>	<b>2,854,913.46</b>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收应付款等往来款项的现金支出	90,636,809.70	521,325.28
手续费现金支出	7,106.42	4,947.21
职工借款现金支出	179,080.00	544,437.34
其他费用现金支出	2,709,178.85	938,977.47
<b>合计</b>	<b>93,532,174.97</b>	<b>2,009,687.30</b>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业、股东借款	647,531.00	122,715,410.00
<b>合计</b>	<b>647,531.00</b>	<b>122,715,410.00</b>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还企业间借款	1,275,850.80	139,193,080.00
定增费用	210,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,485,850.80</b>	<b>139,193,080.00</b>

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-70,153,535.17	2,652,479.01
加: 资产减值准备	628,059.47	-3,415,343.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,608,660.47	14,215,274.92
无形资产摊销	48,630.40	28,166.63
长期待摊费用摊销	285,999.96	285,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	5,631,127.05	1,791,424.32
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-11,301.30	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	7,230,980.45	7,684,880.05
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）	6,363,227.06	4,331,913.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,771,121.27	165,751,236.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,096,709.25	-169,918,690.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,840,039.59	23,261,041.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	29,958.07	55,075,553.10
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	-55,045,595.03	24,008,847.18

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,958.07	55,075,553.10
其中：库存现金	14,529.30	46,270.85
可随时用于支付的银行存款	15,428.77	55,029,282.25
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	29,958.07	55,075,553.10

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
邯郸市富润农业科技有限公司	成安县	成安县	养殖	100.00		投资设立

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

无

### （三）重要的共同经营

无

### （四）其他

无

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司控股股东情况

2018年12月31日，自然人吴群持有本公司45.9623%股份，为本公司第一大股东，担任本公司董事长兼董事会秘书，为本公司的实际控制人。

### （二）本公司的下属控制企业情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### （三）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		
陆柏欣	董事		
刘俊豪	监事会主席		
韩喜旺	监事		
李宁	职工监事		

报告期内，除上述关联方外，无与本公司发生关联交易的其他关联方。

### （四）关联交易情况

1、在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、关联交易情况

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科高大北农饲料有限公司	原材料	407,800.00	823,546.25
合计	—	407,800.00	823,546.25

### 3、关联方资金拆借

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	37,872,531.00	46,254,025.06	10,202,355.05

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京科高大北农饲料有限责任公司	4,356,794.40	4,469,254.00
其他应付款	吴群	10,202,355.05	18,583,849.11

### 八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司所养殖消耗性生物资产及生产性生物资产未曾感染非洲猪瘟，但因非洲猪瘟的影响，本公司已处置所有消耗性生物资产及生产性生物资产。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，截止财务报告日，此借款尚未归还。

### 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.（十三），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农业科技有限公司占地 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

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		2,405,742.72
合计	--	2,405,742.72

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：关联方					
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	--	--	--	--	--

（续）

类别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,430,043.15	100.00	24,300.43	1.00	2,405,742.72
组合 1：关联方					
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	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					

账准备的应收款项					
合计	2,430,043.15	100.00	24,300.43	1.00	2,405,742.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)			
1-2年			
2-3年			
合计	--	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,430,043.15	24,300.43	1.00
1-2年			
2-3年			
合计	2,430,043.15	24,300.43	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,300.43 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	198,135,602.21	168,674,168.76
合计	198,135,602.21	168,674,168.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款	1,500,000.00	0.75	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	198,373,833.09	99.08	238,230.88	0.12	198,135,602.21
组合 1: 关联方	174,550,745.35	87.18			174,550,745.35

组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	23,823,087.74	11.90	238,230.88	1.00	23,584,856.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	350,000.00	0.17	350,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>200,223,833.09</b>	<b>100.00</b>	<b>2,088,230.88</b>	<b>--</b>	<b>198,135,602.21</b>

(续)

类别	期初余额				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
组合 1: 关联方	168,286,416.32	98.88			168,286,416.32
组合 2: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	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>--</b>	<b>168,674,168.76</b>

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,823,087.74	238,230.88	1.00
<b>合计</b>	<b>23,823,087.74</b>	<b>238,230.88</b>	<b>--</b>

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,810.55	558.11	1.00
1—2年	350,000.00	17,500.00	5.00
<b>合计</b>	<b>405,810.55</b>	<b>18,058.11</b>	<b>--</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 570,172.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	194,984,465.35	169,835,965.17

借款	350,000.00	350,000.00
土地出让金	4,878,000.00	
物业费		6,261.70
代扣社保	11,367.74	
<b>合计</b>	<b>200,223,833.09</b>	<b>170,192,226.87</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
大名县德润生态牧业有限公司	周转资金占用	130,766,474.83	1年以内 3,879,561.96 1-2年 19,405,210.19 2-3年 12,632,474.69 3-4年 12,586,581.88 4-5年 18,127,398.37 5年以内 64,135,247.74	65.31	
邯郸市富润农业科技有 限公司	周转资金占用	43,743,848.52	1年以内 31,502,654.26 1-2年 12,241,194.26	21.85	
成安县锦昊农业科技有 限公司	往来款	18,933,720.00	1年以内	9.46	189,337.20
成安县财政局		4,878,000.00	1年以内	2.44	48,780.00
成安县地税局		1,500,000.00	4-5年	0.75	1,500,000.00
<b>合计</b>	--	<b>199,822,043.35</b>	--	<b>99.81</b>	<b>1,738,117.20</b>

(三) 长期股权投资

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	55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
<b>合计</b>	<b>55,000,000.00</b>	--	<b>55,000,000.00</b>	<b>55,000,000.00</b>	--	<b>55,000,000.00</b>

1、对子公司投资

被投资单位	初始 投资 成本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
大名县德润生态牧 业有限公司		16,000,000.00			16,000,000.00		
邯郸市富润农业科 技有限公司		39,000,000.00			39,000,000.00		

合计	--	55,000,000.00	--	--	55,000,000.00	--	--
----	----	---------------	----	----	---------------	----	----

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,179,478.96	29,261,753.29	30,988,569.15	19,874,438.35
其他业务			4,844.00	
合计	12,179,478.96	29,261,753.29	30,993,413.15	19,874,438.35

##### 2、主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
育肥猪	4,493,016.66	11,098,377.27	16,161,057.15	11,985,399.50
幼猪	2,761,926.30	8,185,181.75	4,185,392.15	4,000,961.69
种猪	4,924,536.00	9,978,194.27	10,642,119.85	3,888,077.16
合计	12,179,478.96	29,261,753.29	30,988,569.15	19,874,438.35

##### 3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
段海周	2,141,900.00	17.59
贾大军	1,312,000.00	10.77
王少雷	1,174,500.00	9.64
杜一凡	1,134,000.00	9.31
崔爱	958,500.00	7.87
合计	6,720,900.00	55.18

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资	146,300.00	146,300.00
合计	146,300.00	146,300.00

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益	-5,631,127.05	-1,791,424.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	266,564.92	689,378.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位			

可辨认净资产公允价值产生的收益			
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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	-7,374,501.15	1,250.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-12,739,063.28	-1,100,795.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）			
非经常性损益净额	-12,739,063.28	-1,100,795.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>-12,739,063.28</b>	<b>-1,100,795.50</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

### （1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018 年度	-34.88	-0.73	-0.73
	2017 年度	1.26	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普	2018 年度	-28.55	-0.60	-0.60

普通股股东的净利润	2017 年度	1.79	0.04	0.04
-----------	---------	------	------	------

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 26 日经本公司董事会批准。

河北吴氏润康牧业股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。