



双鸽股份

NEEQ : 872948

河北双鸽食品股份有限公司

Hebei Shuangge Food Co., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月，双鸽股份荣获河北省“千企帮千村”精准扶贫行动产业扶贫奖。



2019年1月，双鸽股份荣获省级示范农业产业化联合体。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 财务报告	29
第八节 财务报表附注.....	41

释义

释义项目	指	释义
双鸽股份/公司/股份公司/挂牌公司	指	河北双鸽食品股份有限公司
石家庄双鸽、双鸽有限	指	石家庄双鸽食品有限责任公司
圣蕴食品	指	石家庄双鸽圣蕴食品有限公司
美丹畜牧	指	河北美丹畜牧科技有限公司
蕴农科技	指	河北双鸽蕴农科技有限公司
润鑫养殖	指	石家庄润鑫养殖有限公司
泽瀚商贸	指	河北双鸽泽瀚商贸有限公司
钰农畜牧	指	河北双鸽钰农畜牧科技有限公司
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月至2019年6月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
元/万元	指	人民币元/人民币万元
生猪	指	对未宰杀的除种猪以外的家猪的统称
后备种猪	指	以育种、扩繁为目的的生产、销售的母猪和公猪，统称为种猪，包括曾祖代种猪、祖代种猪、二元种猪。
保育猪	指	公司将23日龄至71日龄在保育舍喂养的生猪统称为保育猪，通常为25公斤以下。保育猪阶段饲养周期约为48天，饲养期满转栏用于饲养成为育肥猪或出栏销售。
育肥猪	指	育肥猪是指保育猪长到71日龄后转栏进入育肥舍用于继续饲养或销售的猪只。
仔猪	指	从出生到断奶阶段的生猪统称为哺乳仔猪，通常为22日龄，重量为6.5公斤以下的小猪，之后转栏入保育舍饲养。
淘汰猪	指	年纪大或不能生育的猪，也包括残疾猪，有不少“淘汰猪”，此前是专门用于繁殖的母猪。
白条猪	指	放血后仅仅去除内脏、头脚等部位后没有经过其他任何加工的猪肉。
大约克夏	指	又称大白猪，原产于英国的约克县及其临近地区。两耳直立，鼻直，头中等大，毛色全白，少数额角皮上有小暗斑。体躯长而大，四肢高，骨粗，背腰平直，腹部下垂，躯体前后宽度相近，背部和侧面呈一长方形。
长白猪	指	原产丹麦，品种特征是皮肤和毛色均为白色，头小，耳大且向前倾覆盖面部，颈部细，嘴直且较长，头肩轻，胸部窄，体躯长，背平直，腿臀部肌肉发达，后躯丰满，腹部薄，四肢骨骼细小。
杜洛克种猪	指	皮毛为棕红色，少数为浅棕色或深棕色不一。头部较小，脸面微凹，耳中等大小，耳尖部前耷，体躯宽深，

		四肢精壮，蹄壳黑色，腿臀肌肉发达丰满。
长大二元母猪	指	长大二元母猪，即母本是大约克，与配公猪长白，有三分之二表现出来的是父系体系特征，耳大稍前倾，体长四肢长，小腹稍下坠。
大长二元母猪	指	大长二元母猪，则母猪是长白，与配公猪大约克，有三分之二表现出来的父系体系特征，耳小直立，体稍短，四肢粗，背宽。
二元猪	指	两个不同品种纯种猪杂交育成，相对三元猪而言是母亲代。二元母猪具有产仔数良多，生长快等特点，主要用于繁育三元猪。
三元猪	指	由终端副本（多为杜洛克公猪）与二元种母猪（多为大长或长大母猪）杂交育成的三元代次生猪。
曾祖代	指	生猪代次繁育体系中的第一层，相对于祖代猪而言，具有更优良的遗传特征，主要用于繁育祖代种猪，相对三元猪而言是曾祖父（母）代，也称原种猪或核心群种猪。
祖代	指	生猪代次繁育体系中的第二层，用于优良遗传基因扩繁、生产二元猪，相对三元猪而言是祖父（母）代。

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。

公司负责人高秋菊、主管会计工作负责人化稳及会计机构负责人（会计主管人员）化稳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。
	2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北双鸽食品股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Shuangge Food Co., Ltd.
证券简称	双鸽股份
证券代码	872948
法定代表人	高秋菊
办公地址	河北省石家庄市裕华区胜利南街 307 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	化稳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-85210396
传真	0311-85210356
电子邮箱	sghuawen@126.com
公司网址	www.hebsg.net
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市裕华区胜利南街 307 号 050021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2015 年 12 月 23 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C13 农副食品加工业—C135 屠宰及肉类加工业
主要产品与服务项目	冷鲜肉、冷冻肉（白条猪、分割肉及各种猪副产品），各种酱卤肉制品、肉灌制品等，种猪、保育猪、育肥猪等生猪
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	47,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石家庄双鸽食品有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	高秋菊

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	91130100MA07M3RT02	否
注册地址	河北省石家庄市裕华区胜利南街 307号	否
注册资本（元）	47,500,000	是

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	206,218,822.62	257,799,567.71	-20.01%
毛利率%	10.50%	2.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,290,611.87	-27,259,895.38	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,661,809.88	-28,973,655.91	
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）	-27.22%	-18.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.94%	-19.29%	-
基本每股收益	-0.66	-0.61	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	390,952,065.95	411,482,610.88	-4.99%
负债总计	290,125,508.85	288,542,564.55	0.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,826,557.10	122,940,046.33	-17.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.73	-22.34%
资产负债率%（母公司）	50.99%	44.30%	-
资产负债率%（合并）	74.21%	70.12%	-
流动比率	0.59	0.68	-
利息保障倍数	-11.61	-7.75	-

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	1,610,031.68	-55,154,989.75	
应收账款周转率	15.74	16.04	-
存货周转率	2.28	3.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.99%	0.55%	-

营业收入增长率%	-20.01%	-23.12%	-
净利润增长率%		-394.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	47,500,000	45,000,000	5.56%
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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,849,636.11
2. 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）	5,020,602.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,767.88
非经常性损益合计	-2,628,801.99
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	-2,628,801.99

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工、销售。形成了从良种繁育、商品猪育肥、屠宰分割、肉制品加工、冷冻冷藏、连锁销售为一体的规模化、现代化全产业链。用安全放心的品质赢得了较高的美誉度和知名度，成为政府“菜篮子”工程肉食品的坚强后盾。

（一）采购模式

1. 生猪采购模式

公司采购主要为毛猪，毛猪来源为公司自有生猪饲养基地、生猪养殖场及生猪商贩，公司制定年度生猪采购计划，通过多方比价后确定供应商，与供应商签订生猪收购框架协议，由采购部结合供应商报价、内部猪场销售价格及其他外部生猪售价信息，给供应商报当日生猪采购指导价格。与供应商达成一致后，由供应商按照公司需求量组织生猪货源在当地开具动物检验检疫证明，并自行组织生猪运输。采购的生猪送达后均有毛猪产地动物检疫部门开具的动物检疫合格证，圣蕴食品由晋州市动物卫生监督所的驻厂人员查验留存，其余公司由公司内部检验程序查验入厂。

2. 饲料采购模式

对于饲料的采购由公司集中招标确定饲料采购价格，各分、子公司在价格确定的情况下按需采购。

（二）销售模式

1. 生猪销售模式

目前公司生猪销售方式主要有两种：一是客户主动上门，客户上门选猪、选好后现场根据实际数量或重量结算，结算完成后离场。二是业务人员主动联系，达成合作意向后与客户签订《生猪购销合同》，约定付款方式、交货地点等。目前公司在石家庄、衡水、邯郸、北京、山东等地均有长期合作的厂商，主要销售纯种猪（大白、长白、白杜洛克）、二元猪、仔猪、肥猪、淘汰猪等。

2. 生鲜及熟食制品销售模式

目前公司生鲜及熟食制品销售方式主要有三种：第一种是商超模式，面向各大商场超市，主要销售白条肉、分割肉及各类熟食等；第二种是批发销售模式，客户主要是个体批发商及猪肉制品加工厂等，双方达成合作意向后签订《购销合同》，约定价格、付款方式等；第三种是零售模式，公司设立了双鸽直营店，面向直接消费者，销售各种生鲜、冷冻肉、熟食制品及其他猪副产品。

（三）盈利模式

公司的利润主要来源于生猪销售、猪肉销售和熟食销售三个部分。生猪销售收入来源于公司自有基地养殖的生猪，经检疫合格后销售给各大养殖场、屠宰场及生猪商贩以获取收入；猪肉销售是公司从养殖场等途径收购生猪经屠宰、分割、加工处理后对外销售白条猪、分割肉的方式获取收入；熟食销售主要是公司对自产冷鲜肉进行精深加工后销售给各大商超及终端消费者产生的收益。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 主要资产重大变化情况

1. 报告期内货币资金较上期减少 48.77%，主要是新建养殖场建设投入及双鸽冷链物流及技术中心项目投资增加所致。

2. 报告期内在建工程较上期减少 81.17%，原因是灵寿养殖场在建工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

3. 报告期内其他非流动资产较上期增加 190.69%，原因是公司本期预付的工程款计入其他非流动资产。

（二）主营业务变动情况

1. 报告期内营业收入较上期减少 20.01%，原因是受“猪周期”的影响，生猪及生鲜猪肉制品价格下降幅度较大，导致公司主要产品生猪、生鲜肉制品单价较低，致公司营业收入下降。

2. 报告期内营业成本较上期减少 26.72%，主要原因（1）报告期内收入下降，营业成本随之降低；（2）本报告期受“猪周期”影响，生猪价格下降明显，公司全资子公司圣蕴食品经营的主要原料系生猪，采购价格降低，从而营业成本有所下降。

3. 报告期内，管理费用较上期增加 147.36%，主要原因是由于生猪腹泻等疫病的发生使报告期内生猪死亡总成本增加以及管理人员薪酬增长所致。报告期内，造成公司养殖生猪死亡的疫病为畜牧养殖常见疫病，公司将通过建立完善防疫制度和严格规范的执行措施，降低疫病风险。

（三）宏观经济与行业运行情况

2019 年上半年国内生产总值 450,933 亿元，同比增长 6.3%。其中：一季度同比增长 6.4%，二季度增长 6.2%。分产业看，第一产业增加值 23,207 亿元，同比增长 3.0%；第二产业增加值 179,984 亿元，增长 5.8%；第三产业增加值 247,743 亿元，增长 7.0%。（统计局）

2019 年上半年，猪牛羊禽肉产量 3,911 万吨，比上年同期下降 2.1%。其中，受非洲猪瘟疫情等因素影响，生猪产能下降，牛羊禽产能均增长。生猪存栏 3.48 亿头，同比下降 15%；生猪出栏 3.13 亿头，同比下降 6.2%。（统计局）据农业农村部监测，6 月份猪肉批发市场均价每公斤 21.59 元，同比高 29.8%，猪价上涨较快主要是受非洲猪瘟疫情影响。2018 年第四季度以来，生猪和能繁母猪的产能持续下降，猪肉市场供给偏紧的效应近期开始集中显现。去年 10 月份，农业农村部监测的 400 个县能繁母猪存栏同比降幅达到 5.9%，已经超过了 5%的预警线，之后降幅逐月扩大，6 月份同比的降幅达到 26.7%。（农业部）

（四）公司经营情况

2019 年上半年，公司主要围绕“石家庄市畜牧业十三五期间制定的五大产业集群中生猪产业集群项目”及“双鸽冷链物流及技术中心项目”建设，截止 6 月 30 日，公司固定资产及在建工程余额为 2.34 亿元，比年初增加 1.2%。同时公司还在优化管理方面和研发方面加大投入。

报告期内，屠宰生猪 12.59 万头，同比 2018 年上半年下降 22.57%；生鲜销售 0.92 万吨，同比 2018 年上半年下降 28.68%；肉制品销量 0.16 万吨，同比 2018 年上半年下降 5.9%；公司生猪销售 2.27 万头，比上年同期减少 58.8%；实现营业收入 2.06 亿元，同比下降 20.77%；受到“猪周期”的影响，生猪及生鲜肉制品销量相比去年同期明显下降，净利润亏损 0.31 亿元。

三、 风险与价值

（一） 动物疫病爆发的风险

公司畜牧养殖业务主要产品为保育猪、育肥猪、种猪等。近年来，我国生猪疫病流行状况总体十分复杂，病种多、病原复杂、流行范围广，防控形势仍然严峻。口蹄疫、猪瘟等重大疫病仍有零星发生，生猪流行性腹泻等常见病在个别地区还有发生。生猪疫病爆发，加大了公司的经营风险。虽然公司在生猪养殖过程中，对各个关键节点进行了把控，但在实际操作中，仍会存在疫病复杂难以控制或者控制不到位等原因造成生猪的疫病风险，从而对公司经营造成不利影响。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：做好猪场的卫生防疫工作，确保养殖生产的顺利进行，公司制定了《安全生产管理制度》等各项制度，对卫生防疫工作从猪场消毒、疫苗的使用、猪场病残猪隔离及处理等方面进行规范并严格执行。

（二） 食品安全的风险

伴随食品安全问题的频频爆发，近年来食品安全问题成为国家、社会和大众关注的焦点。随着社交

网络、实时通讯软件等新媒体应用逐步普及，食品安全事件的消息传播速度大大加快，影响的深度、广度和持续性均明显加强。在这种环境下，如果公司因为产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司声誉和业绩受到影响，严重的会导致公司经营能力产生不利影响。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司在生猪采购、屠宰、加工各个环节中设置多个关键控制点，进行检验，从生猪交付即开始进行联合检验检疫工序，一直到静养、屠宰线上的检疫，确保猪肉的品质，不合格产品发现即无害化处理，确保公司产品的食品质量安全。

（三）生猪价格波动风险

公司的主营业务是生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工、销售。公司经营依赖于生猪。然而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，存在因生猪价格波动导致公司毛利率波动，从而影响公司经营稳定。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司与供应商签订购销合同时，不约定具体结算价格，均以交易日市场价格结算，降低了生猪价格波动对公司利润的影响。

（四）饲料价格波动风险

公司养殖业务包括仔猪、保育猪、育肥猪、商品猪等各类生猪，由于猪在不同阶段所需的饲料有所不同，公司需购买大量不同类型的饲料，因此饲料的价格对生猪养殖成本具有很大影响，特别是近年来粮食价格波动较大，导致饲料价格随之变动，如果饲料价格上涨，生猪养殖成本将随之上涨，增加公司养殖成本，从而对公司生产经营稳定性带来不利影响。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：依据规模采购优势，进行多家价格对比，选择性价比较高的企业，优化产品成本，降低饲料价格波动对公司生产经营稳定性带来的不利影响。

（五）生产经营中租赁农村土地的风险

公司业务产业链中生猪养殖需要占用大量土地。目前公司养殖所需要的土地均来自于农村土地的租赁，公司面临着国家土地管理政策发生变化、续期备案不及时以及出租方违约的风险。上述风险将对公司的日常生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司租赁农村土地已经签订了长期的租赁合同，均已按照《中华人民共和国农村土地承包法》、《农村土地承包经营权流转管理办法》等法律、法规，签订了土地租赁合同、并根据经营进展履行了相关流转程序，并办理土地租赁备案手续。公司控股股东、实际控制人出具承诺：如公司因经营场所进行搬迁、或被有关部门进行罚款或因其他纠纷造成损失，本人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受损失。

（六）应收账款不能收回的风险

2019年6月末，公司应收账款净额为11,538,954.71元，占同期总资产的比例为2.95%。公司应收账款保持较高的金额，若到期有较大金额的应收账款不能及时收回，则可能给公司经营带来一定的风险。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：随着公司发展规模的扩大，为加速营运资金周转速度，公司不断加大应收款项的管理力度，制定并完善了《销售管理制度》等相关制度，加强了催款力度。未来公司将通过客户信用评级、员工绩效考核与收款进度挂钩等方式，加强对应收账款的管理工作，加速资金回笼，以进一步提升应收账款的周转效率。

（七）经营成果受非经常性损益波动影响的风险

公司2019年半年度，非经常性损益净额为-2,628,801.99元，金额较大。公司存在非经常性损益波动对经营业绩带来影响的风险。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司报告期内非经常性损益主要为政府补助及处置生产性生物资产的损益，非经常性损益对公司的经营业绩存在较大影响，随着公司盈利水平的提高，非经常性损益对公司业绩影响将逐渐降低。

（八）营运资金不足的风险

公司作为民营企业，目前融资渠道主要为业务滚动发展的积累及控股股东的资金支持，公司报告期内为扩大生产规模，进行新猪场的建设和旧猪场改造，均需大量资金，如果今后不能获得足够的现金流，公司日常经营将受到影响。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：一方面，公司积极发展主营业务，增加销售收入，通过内部留存获取现金流，另一方面，积极拓展银行贷款等多种融资方式，争取政府补助，为在建项目争取财政资金。

（九）现金管理不规范的风险

公司报告期内存在销售和采购业务采用现金结算的情形，虽然公司现金收、付款项均已真实准确完整入账，且已加强现金管理工作，制定了现金管理相关制度，但由于公司所处的行业特性及上、下游客户的经营特点，仍然无法完全避免现金收款、付款的情况。若未来对现金交易的内部控制制度执行不到位将会出现内部控制风险，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。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司已经制定并不断完善现金管理相关制度并严格执行，通过向银联申请领用 POS 机、引导客户使用网银或手机银行等结算方式，现金收、付款比例已大幅度减少。公司将在保障公司的业务正常开展的情况下，尽量减少现金的收款，保证财务核算信息真实、准确、完整。

（十）税收优惠和政府补助变化的风险

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工、销售。根据现行有效的财政、税收优惠政策，公司部分业务享受企业所得税和增值税的减免政策，若未来公司所处行业税收优惠政策和其他扶持政策发生变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，一方面，公司抓住发展机遇，加快发展速度，提升盈利能力，减少对政府税收优惠的依赖；另一方面，发展现代农业是我国的大政方针，短期看政策出现重大变化的可能性较小。

（十一）个人客户、个人供应商占比较高的风险

报告期内，公司客户主要为生猪商贩、连锁商超、肉制品加工厂、农贸市场的个人摊贩，公司供应商多为生猪商贩、饲料生产厂商，公司上下游基本为个人客户或个人供应商。个人客户、个人供应商使得公司在结算方式、商业信用、管理的规范程度等各方面产生较大的风险因素，虽然公司已建立了较为完善的管理制度以减少上述风险的发生，但仍需提醒投资者关注个人客户、个人供应商所导致的各项风险。

针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司将开发部分企业客户和企业供应商，以减少公司个人客户及个人供应商在销售和采购中的占比，同时，公司将严格执行所制定的各项内控管理制度，以尽力避免个人客户及个人供应商所导致的各项风险。

（十二）关联方资金依赖风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司向关联方拆入资金余额为 101,850,000.00 元。公司为扩大生产规模，进行新的生猪养殖场的建设和旧猪场改造，均需大量资金。报告期内，公司存在向关联方拆入资金弥补资金缺口的情况，存在对关联方的资金依赖风险。

针对上述风险，公司一方面将通过扩大经营规模、引进高端人才、积极开拓新客户等方式，提高盈利水平；另一方面，公司控股股东承诺，将保持对公司的资金支持并适时对公司进行增资，以增强公司的资金实力，改善公司财务结构，提高抗风险的能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

双鸽作为农业产业化国家重点龙头企业，积极响应党中央“八方联动，精准扶贫”和实施乡村振兴战略政策，结合自身生猪产加销一体化全产业链，发挥龙头企业的带动作用，把实施精准扶贫、产业扶贫

与自身产业发展紧密结合起来，由输血到造血，扶持贫困县发挥传统产业优势作为解决贫困的根本途径，通过机制创新实现可持续扶贫，帮助更多农户增收致富，让更多农户分享产业发展释放出来的红利，在产业扶贫方面做出了有益探索。

“十三五”期间在灵寿、赞皇、行唐、平山四个山区贫困县建设猪场项目，通过“龙头企业+合作社组织+家庭农场”、“六统一分”、“基地+产业+园区”的发展模式，实施生猪产业集群项目，以项目建设带动农民致富。辐射以生猪产业为基础，以农民合作社为载体，鼓励发展家庭农场，带动实施种养结合，建设有机种植及深加工，创建田园综合体，创新业态，带动当地新型农业组织的发展，让农民广泛参与，发展循环养猪业，创意农业、体验农业，从而实现农民与企业的双赢。

（二） 其他社会责任履行情况

双鸽股份在发展的同时，坚持“致富思源、富而思进”在追求经济效益、保护股东权益的同时，在带动农业增效、农民增收，保障食品质量安全，保障员工福利，保护环境和参与社会慈善事业等方面坚持发挥龙头企业的带动作用，全力保障食品安全，诚信经营，赢得顾客、供方及社会各界的赞誉。

公司坚持绿色低碳导向，推行生态管理，实施清洁生产，采取有利于环境保护、高效率、低排放的节约型生产方式——建设一流的绿色生猪基地，发展生态循环养殖，实施科技化良种繁育体系，树立优良畜种典范。在规模化养殖基地建设大型沼气工程，对废弃物进行综合治理，沼气发电、沼液沼渣做有机肥。两大养殖基地建设了 4000 立方米的大型沼气发电工程，增强对粪污的处理能力，实现了无害化处理和资源化、节能减排的目标和企业的可持续发展。

严格执行《中华人民共和国食品卫生法》、《中华人民共和国动物防疫法》、《国务院生猪屠宰管理条例》、《河北省畜禽屠宰管理办法》等相关法律法规的要求，严格按照标准组织生产，按照标准进行检验，确保畜禽产品质量。

与当地政府部门签署《定点屠宰企业产品质量安全承诺书》。积极加入政府部门对屠宰企业建立的食品安全监控系统，接受政府有关部门的监督监控。

积极承担国家生猪活体储备，国家、省级冻猪肉储备工作，利用好自身的养殖、加工、储藏优势，在肉品市场发生重大变化时，积极配合政府行动，以低于市场价格投放市场，平抑物价，保证消费者的正常消费水平。

尊重社区权益，积极向当地政府及有关部门报告企业的经营情况，配合当地社区、办事处、区的各种活动。

公司在经营过程中，秉承稳健、诚信经营的原则，坚持降低自身经营风险从而降低财务风险，降低债权人权益风险的策略。公司同时重视对债权人合法权益的保护，重合同守信用，与金融机构建立了良好的合作关系，实现股东利益与债权人利益的双赢。

逐步建立健全法人治理结构及行之有效的内部管理和控制体系，明确股东大会为公司最高权力机构并保证所有股东同股同权，能平等享受其合法权益。

严格履行劳动合同，保障员工权益。严格执行《劳动法》、《劳动合同法》的有关规定，规范劳动合同的签订、续订、变更、解除、终止劳动关系等程序，保障员工享受足额缴纳的各项法定社会保险与福利，建立了现代化的薪酬管理体系，多劳多得，激发广大员工的积极性。

定期召开职工代表大会，进行工会换届，向职工代表做工会工作报告。依据《公司法》和《公司章程》的规定，由公司职工代表大会民主选举产生 1 名职工代表监事，代表职工监督公司的经营管理活动，反馈公司职工代表大会征集的提案，保障职工的合法权益。严格按照《劳动法》、《工会法》及《劳动合同法》的规定，签订集体合同，建立“目标共定，效益共创，利益共享，风险共担”的利益共同体，稳定职工队伍。

关注员工职业生涯发展，开展职工培训和技能竞赛，鼓励和支持职工参加业余进修培训，提升员工技能和整体素质。一方面组织管理层参加专业培训机构的长期培训，提升管理人员的整体管理水平。另

一方面在一线开展岗位技能培训，管理体系培训，提高一线员工的食品安全意识和标准化操作水平。组织开展食品安全、安全生产、消防演练的技能竞赛，对优胜者给予奖励，效果显著。

落实企务公开，对重大事项进行公示，强化员工沟通参与，切实保障员工的知情权、监督权和参与决策权，激发员工的主人翁意识，充分发挥员工在企业民主管理中的作用。

公司遵守商业道德和社会公德，要求所有员工严格保护从客户和供应商获得的秘密信息和专有信息，对于第三方所拥有的信息（包括财务信息、业务计划、员工和客户信息等），未经授权任何员工不得接触、使用或披露以上信息，避免对第三方的利益造成损害，同时严格监控和防范各类商业贿赂活动。坚持以爱心奉献社会，积极参加社会公益事业，倾情回报社会，共捐款捐物价值两万余元。通过项目建设吸纳当地农民就业；参加有关部门组织的“一对一”帮扶、精准扶贫，对灵寿县、井陘县等贫困山村进行资金帮扶、吸纳劳动力、提供养殖等技术培训和指导等，指导进行生猪养殖，增强贫困山村的造血机能；在公司的号召下，广大干部员工也都积极参与社会公益活动，践行“日行一善，日加一善”的双鸽文化。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	15,902.63
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）	100,000,000.00	25,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,500,000.00	13,456.01
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

高秋菊、双鸽有限	为圣蕴食品贷款提供担保	15,000,000	已事前及时履行	2019-3-29	2019-018
----------	-------------	------------	---------	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保是公司控股股东、实际控制人为子公司贷款提供的担保，为公司提供财务支持，并未收取任何费用，有利于公司开展正常的生产经营活动。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/4/25		挂牌	针对生产经营中租赁农村土地的风险的承诺	如公司因经营场所进行搬迁、或被有关部门进行罚款或因其他纠纷造成损失，本人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。	正在履行中
其他股东	2018/4/25		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的	正在履行中

					承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。	
董监高	2018/4/25		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25		挂牌	关于关联方资金依赖的承诺	公司控股股东承诺，将保持对公司的资金支持并适时对公司进行增资，以增强公司的资金实力，改善公司财务结构，提高抗风险的能力。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25		挂牌	关于进一步提高公司治理水平的承诺	公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将严	正在履行中

					格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。	
董监高	2018/4/25		挂牌	关于进一步提高公司治理水平的承诺	公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25		挂牌	同业竞争承诺	本人(或本单位，下同)作为公司的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制除股份公司外其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股	正在履行中

					<p>份公司存在竞争有关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2. 本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。</p> <p>3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人出具承诺：如公司因经营场所进行搬迁、或被有关部门进行罚款或因其他纠纷造成损失，本人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受损失。

2. 公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

3. 公司控股股东双鸽有限承诺将保持对公司的资金支持并适时对公司进行增资，以增强公司的资金实力，改善公司财务结构，提高抗风险的能力。

4. 公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。

5. 公司控股股东、实际控制人已书面承诺不从事与公司构成同业竞争的生产经营活动，其签署的《避免同业竞争承诺函》主要内容摘录如下：

本人（或本单位，下同）作为公司的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制除股份公司外其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争有关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

- (2) 本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。
- (3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。
- 报告期内，公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

(四) 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
固定资产	抵押	18,327,938.54	4.69%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	3,683,662.30	0.94%	银行贷款抵押
合计	-	22,011,600.84	5.63%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019/1/2	2019/2/22	3.72	2,500,000		9,300,000.00	补充流动资金，用于采购饲料等。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/2/19	9,300,000	6,881,940.97	是	补充流动资金，用于采购猪肉、生猪、饲料等原材料	5,639,805.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2019年6月30日，公司上述募集资金已按募集资金用途实际使用6,881,940.97元，其中：用于补充流动资金—采购饲料支出6,889,859.40元、利息收入（扣除银行手续费等）7,918.43元。

2019年3月6日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更募集资金用途》议案，议案主要内容为：根据公司实际经营需要，为促进公司业务整体发展并提高募集资金使用效率，公司将募集资金用途由采购饲料等变更为采购猪肉、生猪、饲料等原材料。

2019年3月25日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途》议案。截至2019年6月30日，公司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，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,150,000	33.67%	2,500,000	17,650,000	37.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,550,000	32.33%	2,500,000	17,050,000	35.89%	
	董事、监事、高管	750,000	1.67%		750,000	1.58%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,850,000	66.33%		29,850,000	62.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,850,000	66.33%		29,850,000	62.84%	
	董事、监事、高管	2,250,000	5.00%		2,250,000	4.74%	
	核心员工						
总股本		45,000,000	-	2,500,000	47,500,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	石家庄双鸽食品有限责任公司	41,400,000	2,500,000	43,900,000	92.42%	27,600,000	16,300,000
2	高秋菊	3,000,000		3,000,000	6.32%	2,250,000	750,000
3	沈卫	600,000		600,000	1.26%		600,000
合计		45,000,000	2,500,000	47,500,000	100%	29,850,000	17,650,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：高秋菊是石家庄双鸽食品有限责任公司的董事长和控股股东。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

石家庄双鸽食品有限责任公司，成立于 2005 年 11 月 18 日，注册地：河北省石家庄市裕华区胜利南街 307 号，法定代表人：高秋菊，注册资本：2300 万元，统一社会信用代码：91130100104410813R，经营范围：普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜设备）；冷冻冷藏仓储服务（易燃易爆危险化学品及其他前置许可项目除外）；房屋出租、摊位出租；发布国内户外广告业务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

截至 2019 年 6 月 30 日，石家庄双鸽食品有限责任公司持有公司股份 43,900,000 股，持股比例为 92.42%。

(二) 实际控制人情况

高秋菊直接持有公司 3,000,000 股股份，通过双鸽有限间接持有公司 28,930,100 股股份，合计持有公司 31,930,100 股股份并担任公司董事长兼总经理。

高秋菊，女，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历；1979 年 9 月至 2005 年 11 月就职于石家庄市食品总公司，历任会计、车间主任助理、厂长、副总经理、总经理；2005 年 11 月至 2017 年 11 月，就职于石家庄双鸽食品有限责任公司，任总经理；2005 年 11 月至今，就职于石家庄双鸽食品有限责任公司，任董事长；2015 年 12 月至今，就职于河北双鸽食品股份有限公司，任董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高秋菊	董事长、总经理	女	1962年9月	在职研究生	2018年12月23日至2021年12月22日	是
胡连友	董事	男	1960年12月	高中	2018年12月23日至2021年12月22日	是
张勇	董事	男	1968年4月	大专	2018年12月23日至2021年12月22日	是
化稳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1988年11月	硕士研究生	2018年12月23日至2021年12月22日	是
孙文江	董事	男	1963年10月	本科	2018年12月23日至2021年12月22日	是
周亚辉	监事会主席	女	1970年11月	本科	2018年12月23日至2021年12月22日	是
管永庆	监事	男	1971年1月	本科	2018年12月23日至2021年12月22日	是
张睿	监事	女	1975年10月	本科	2018年12月23日至2021年12月22日	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事长高秋菊与董事、财务负责人、董事会秘书化稳系母女关系。公司的所有董事、监事、高级管理人员均为控股股东石家庄双鸽食品有限责任公司的股东，其中，高秋菊为石家庄双鸽食品有限责任公司的法定代表人、董事长。

(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
高秋菊	董事长	3,000,000	0	3,000,000	6.32%	0
胡连友	董事					
张勇	董事					
孙文江	董事					
周亚辉	监事会主席					
张睿	监事					
管永庆	监事					
高秋菊	总经理					
化稳	董事、财务负责人、董事会秘书					
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	6.32%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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	38	29
生产人员	567	415
销售人员	121	89
技术人员	36	26
财务人员	28	20
员工总计	790	579

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	42	31
专科	135	99

专科以下	610	445
员工总计	790	579

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：

公司采取了岗位薪酬与绩效薪酬相结合的薪酬模式，对于管理层和核心技术人员，公司采取责任越大，薪酬越高的发薪模式，使得员工愿意为其付出，充分调动了积极性。完善福利体系，包括社会保险，带薪年假，假日补贴，职务晋升，年终奖励等。

公司每个部门在年初会根据发展规划和本年度的工作计划，制定相应的人员培训计划，包括岗前培训、专业技能培训、转岗培训和晋升培训；采用内部比学赶帮超和外部专业机构培训相结合的方式，有效的培训不仅能提高员工的工作专业素质，提高产品质量，更促进企业后备人才的选拔培养，使员工更有积极性。

公司无需要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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年8月14日，公司董事胡连友、张勇向公司递交辞职报告，2019年8月17日，公司第二届董事会第六次会议提名张绅达、高丽丽为公司新任董事，任期从股东大会通过之日起，至公司第二届董事会任期届满时止，上述提名尚需公司2019年第四次临时股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,436,006.66	22,324,394.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	11,538,954.71	13,676,760.61
其中：应收票据			
应收账款		11,538,954.71	13,676,760.61
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	3,473,393.28	1,980,917.51
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）	1,260,068.88	1,870,318.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	71,862,871.84	78,815,498.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	30,512,033.42	32,357,743.15
流动资产合计		130,083,328.79	151,025,633.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	223,279,428.55	175,919,284.72
在建工程	五、（八）	10,344,862.45	54,945,612.54
生产性生物资产	五、（九）	5,147,899.22	9,994,912.05
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	16,159,367.52	16,128,382.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	2,649,390.65	2,259,097.35
递延所得税资产	五、（十二）	119,908.77	119,908.77
其他非流动资产	五、（十三）	3,167,880.00	1,089,780.00
非流动资产合计		260,868,737.16	260,456,977.61
资产总计		390,952,065.95	411,482,610.88
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	15,000,000.00	48,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十五）	58,975,065.86	53,161,825.14
其中：应付票据			
应付账款		58,975,065.86	53,161,825.14
预收款项	五、（十六）	3,738,508.07	5,397,618.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	874,952.21	812,024.97
应交税费	五、（十八）	50,612.94	66,589.49
其他应付款	五、（十九）	140,340,929.75	113,689,421.53
其中：应付利息		55,243.05	61,027.40
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十）	920,080.00	
流动负债合计		219,900,148.83	221,527,479.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十一）	49,820,776.42	49,436,751.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十二）	20,404,583.60	17,578,333.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,225,360.02	67,015,085.13
负债合计		290,125,508.85	288,542,564.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	47,500,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	五、（二十四）	1,496,866.98	1,496,866.98
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	105,846,047.53	99,168,924.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	1,808,522.85	1,808,522.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	-55,824,880.26	-24,534,268.39
归属于母公司所有者权益合计		100,826,557.10	122,940,046.33
少数股东权益			
所有者权益合计		100,826,557.10	122,940,046.33
负债和所有者权益总计		390,952,065.95	411,482,610.88

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,749,722.22	6,142,576.53

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（一）	746,328.00	969,601.00
应收款项融资			
预付款项		1,012,801.99	1,309,150.60
其他应收款	八、（二）	61,861,830.38	37,649,020.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,045,668.99	18,482,911.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		205,100.10	166,115.73
流动资产合计		74,621,451.68	64,719,376.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（三）	90,506,138.28	90,506,138.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,788,583.04	37,127,409.73
在建工程		1,245,081.61	45,729,095.26
生产性生物资产		4,823,292.57	3,974,227.40
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,570,760.30	1,136,246.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		450,000.00	663,980.00
非流动资产合计		184,383,855.80	179,137,097.25
资产总计		259,005,307.48	243,856,473.73
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,666,279.72	10,055,708.41
预收款项		100,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		149,207.60	263,355.95
应交税费		1,635.24	4,059.60
其他应付款		76,332,985.49	48,268,234.41
其中：应付利息		55,243.05	61,027.40
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,250,108.05	58,591,358.37
非流动负债：			
长期借款		49,820,776.42	49,436,751.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,820,776.42	49,436,751.53
负债合计		132,070,884.47	108,028,109.90
所有者权益：			
股本		47,500,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		1,496,866.98	1,496,866.98
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,791,054.53	90,113,931.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,808,522.85	1,808,522.85
一般风险准备			

未分配利润		-20,662,021.35	-2,590,957.89
所有者权益合计		126,934,423.01	135,828,363.83
负债和所有者权益合计		259,005,307.48	243,856,473.73

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十八)	206,218,822.62	257,799,567.71
其中：营业收入		206,218,822.62	257,799,567.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十八)	234,880,632.50	287,844,647.83
其中：营业成本		184,562,989.81	251,847,638.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,167,735.33	1,028,624.78
销售费用	五、(三十)	8,709,347.44	7,603,452.13
管理费用	五、(三十一)	37,381,813.85	15,102,379.33
研发费用	五、(三十二)	285,383.08	125,153.72
财务费用	五、(三十三)	2,464,854.91	1,974,111.43
其中：利息费用		2,482,157.66	1,933,613.50
利息收入		-55,032.68	-184,348.20
信用减值损失			
资产减值损失	五、(三十四)	308,508.08	10,163,288.30
加：其他收益	五、(三十)	3,020,602.00	1,837,500.00

	五)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-4,354,011.95	1,228,831.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,995,219.83	-26,978,748.34
加：营业外收入	五、（三十七）	2,000,294.27	15.87
减：营业外支出	五、（三十八）	3,295,686.31	76,627.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,290,611.87	-27,055,359.76
减：所得税费用	五、（三十九）		204,535.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,290,611.87	-27,259,895.38
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）		-31,290,611.87	-27,259,895.38
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		-31,290,611.87	-27,259,895.38
六、其他综合收益的税后净额			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-31,290,611.87	-27,259,895.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,290,611.87	-27,259,895.38
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.45

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（四）	7,384,559.00	12,180,487.16
减：营业成本	八、（四）	8,345,283.46	14,782,887.32
税金及附加		72,275.11	51,779.51
销售费用		1,120,190.00	
管理费用		13,510,680.78	4,052,789.01
研发费用			
财务费用		1,391,429.23	1,253,961.79
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		690,000.00	550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-856,391.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,677,173.78	386,335.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,042,473.36	-7,880,986.18
加：营业外收入		2,000,000.00	
减：营业外支出		2,028,590.10	39,461.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,071,063.46	-7,920,447.61
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,071,063.46	-7,920,447.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,071,063.46	-7,920,447.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-18,071,063.46	-7,920,447.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,036,563.07	284,004,482.98
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,436.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	12,468,576.25	5,909,507.66
经营活动现金流入小计		237,544,576.00	289,913,990.64
购买商品、接受劳务支付的现金		210,935,246.62	308,283,016.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,978,076.52	23,620,954.22
支付的各项税费		1,602,379.85	1,508,827.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	6,418,841.33	11,656,181.99
经营活动现金流出小计		235,934,544.32	345,068,980.39
经营活动产生的现金流量净额		1,610,031.68	-55,154,989.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,722,808.80	3,162,138.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,722,808.80	3,162,138.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,988,628.28	33,484,612.67
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			
投资活动现金流出小计		13,988,628.28	33,484,612.67
投资活动产生的现金流量净额		-9,265,819.48	-30,322,474.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,300,000.00	13,466,400.00
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		15,000,000.00	48,400,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	4,100,000.00
筹资活动现金流入小计		49,300,000.00	65,966,400.00
偿还债务支付的现金		48,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,103,917.12	1,480,145.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,028,682.76	2,924,171.75
筹资活动现金流出小计		52,532,599.88	4,404,317.14
筹资活动产生的现金流量净额		-3,232,599.88	61,562,082.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,888,387.68	-23,915,381.03
加：期初现金及现金等价物余额		22,324,394.34	57,766,759.84
六、期末现金及现金等价物余额		11,436,006.66	33,851,378.81

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,707,832.00	14,283,042.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,221,765.14	6,416,114.63
经营活动现金流入小计		22,929,597.14	20,699,157.25
购买商品、接受劳务支付的现金		10,735,862.48	14,480,267.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,276,790.24	1,812,905.63
支付的各项税费		533,076.97	100,413.70
支付其他与经营活动有关的现金		36,148,487.43	22,082,246.21
经营活动现金流出小计		49,694,217.12	38,475,832.89
经营活动产生的现金流量净额		-26,764,619.98	-17,776,675.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,579.80	1,292,618.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		464,579.80	1,292,618.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,225,770.10	22,974,028.60
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,225,770.10	25,974,028.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,761,190.30	-24,681,410.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,300,000.00	13,466,400
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计		34,300,000.00	17,266,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,044,166.67	978,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		122,877.36	2,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,167,044.03	3,778,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,132,955.97	13,487,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,607,145.69	-28,970,435.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,142,576.53	51,649,562.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,749,722.22	22,679,127.24

法定代表人：高秋菊

主管会计工作负责人：化稳

会计机构负责人：化稳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

河北双鸽食品股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

河北双鸽食品股份有限公司（以下简称“双鸽股份”或“公司”）于2015年12月23日经石家庄市工商行政管理局批准设立。注册地位于河北省石家庄市裕华区胜利南街307号。组织形式为股份有限公司（非上市），法定代表人为高秋菊。注册资本4,750.00万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工、销售，子公司石家庄双鸽圣蕴食品有限公司为河北省一级定点屠宰企业。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围。

本报告合并范围为河北双鸽食品股份有限公司、石家庄双鸽圣蕴食品有限公司（以下简称“圣蕴食品”）、河北美丹畜牧科技有限公司（以下简称“美丹畜牧”）、河北双鸽蕴农科技有限公司（以下简称“蕴农科技”）、河北双鸽钰农畜牧科技有限公司（以下简称“钰农畜牧”）、石家庄润鑫养殖有限公司（以下简称“润鑫养殖”）、河北双鸽泽瀚商贸有限公司（以下简称“泽瀚商贸”），详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司本报告期持续盈利，已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2019年6月30日的财务报表。

三、重要会计政策和会计变更

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》和财务报表附注二所述编制基础的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融工具的分类及确认

本公司根据金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款。

2、金融工具的计量

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按公允价值进行初始计量，本公司金融工具初始确认按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当

期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入变动计入当期损益及金融负债

以公允价值计量且其变动计入变动计入当期损益及金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司以单项或组合的方式对摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项
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，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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
低信用风险组合	以应收款项与交易对象的关系（关联往来）、款项性质（备用金等）为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
低信用风险组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0	0
7-12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
低信用风险组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，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；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

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	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、消耗性生物资产、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时的计价方法：

①材料：原材料发出时采用加权平均法计价。

②低值易耗品：低值易耗品发出时采用五五摊销法。

③消耗性生物资产：月末按约当产量法将归集的成本在出栏（包括销售）猪和期末存栏猪之间分配，按其分配的成本计入下一阶段成本或销售成本。

④库存商品：发出时采用加权平均法核算。

3、存货跌价准备的计提方法

消耗性生物资产：

本公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，计提生物资产跌价准备或减值准备。每年年度终了，公司检查消耗性生物资产和生产性生物资产是否有发生减值的迹象，在此基础上计算确定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。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象

根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即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的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：

（1）因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

（2）因遭受病虫害或者疯牛病、禽流感、口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（3）因消费者偏好改变而使企业的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

（4）因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

（5）其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

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成本或账面价值时，本公司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。消耗性生物资产的可变现净值是指在日常活动中，消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。生产性生物资产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

其他存货：

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法，包装物采用一次摊销法。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表

决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）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。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产的分类及计量详见本附注三、（十）存货。

（2）生产性生物资产指为繁育仔猪而喂养的种猪，包括纯种猪、二元种猪及用于配种的公猪。

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，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。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）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，可以多年连续稳定繁育生猪。

3、生产性生物资产的摊销政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定摊销率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业			
其中：种猪	3	20	26.67

4、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，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。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、（十六）长期资产减值

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 产品销售收入

按客户类别可细分为自提货现销、商场超市客户等方式。销售收入的确认方式及结算方式因客户类别而不同，具体如下：

①自提货现销模式下，客户自行取货，现款提货。公司于收款发货后确认销售收入，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

②商场超市

深加工肉制品：公司根据订单向商超发货，以商超销售系统记录为结算依据，经双方确认后，公司确认销售收入，按合同约定账期与商超结算，该销售模式的结算方式为按合同账期定期结算。

生鲜产品：公司直接与商超签订销售合同。公司根据订单向商超发货，在对方收货并签字确认后，公司确认销售收入，按合同账期定期与商超结算，该销售模式的结算方式为按合同账期定期结算。

③其他商品的确认方法，客户签收、本公司取得收款凭据，货物移交后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进项变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税

经河北省晋州市国家税务局备案，美丹畜牧已办理自产农产品收入免征增值税；经河北省无极县国家税务局备案，双鸽股份无极分公司已办理自产农产品收入免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

经河北省石家庄市裕华区国家税务局备案，泽瀚商贸已办理从事鲜活肉蛋产品销售的收入免征增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，自2008年1月1日起，从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税，圣蕴公司从事肉制品初加工所得企业所得税免税已向河北省晋州市国家税务局申请，并通过备案。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

双鸽股份无极分公司从事牲畜、家禽的饲养所得企业所得税免税已向河北省石家庄市裕华区国家税务局申请，并通过备案；美丹畜牧从事牲畜、家禽的饲养所得企业所得税免税已向河北省晋州市国家税务局申请，并通过备案。

五、合并财务报表重要项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2018年12月31日”，“期末余额”指“2019年6月30日”；“本期发生额”指“2019年1-6月”，“上期发生额”指“2018年1-6月”）

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,688.79	4,891.46
银行存款	11,385,532.86	22,085,850.58
其他货币资金	40,785.01	233,652.30
合 计	11,436,006.66	22,324,394.34

注：其他货币资金为圣蕴食品的支付宝余额

（二）应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	12,043,076.93	14,167,469.46
减：坏账准备	504,122.22	490,708.85
合 计	11,538,954.71	13,676,760.61

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,043,076.93	100.00	504,122.22	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	12,043,076.93	100.00	504,122.22	4.19

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,167,469.46	100.00	490,708.85	3.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,167,469.46	100.00	490,708.85	3.46

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
0-6 个月	8,548,204.32	0.00	-	10,940,864.26		
7-12 个月	268,267.41	5.00	13,413.37			
1-2 年	1,546,121.92	10.00	154,612.19	1,546,121.92	10.00	154,612.19
2-3 年	1,680,483.28	20.00	336,096.66	1,680,483.28	20.00	336,096.66
合 计	12,043,076.93	4.19	504,122.22	14,167,469.46	3.46	490,708.85

(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为 13,413.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北国商城股份有限公司	3,655,006.89	30.35	
河北紫禾商贸有限公司	3,115,867.17	25.87	479,635.05
河北永辉超市有限公司	1,011,833.15	8.40	
南宫市通胜食品有限公司	760,493.47	6.31	
石家庄迅奥商贸有限公司	652,464.01	5.42	
合 计	9,195,664.69	76.36	479,635.05

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,473,393.28	100.00	1,977,157.61	99.81
1至2年			3,759.90	0.19
合计	3,473,393.28	100.00	1,980,917.51	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河北珍美环保工程有限公司	300,000.00	8.64
赤城县大红门科技牧业有限公司	200,000.00	5.76
无极县中奥新能源有限公司	160,000.00	4.61
河北铭港新能源科技有限公司	157,550.00	4.54
廊坊京农畜牧科技有限公司	142,500.00	4.10
合计	960,050.00	27.64

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,260,068.88	1,870,318.93
减：坏账准备		
合计	1,260,068.88	1,870,318.93

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,260,068.88	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,260,068.88	100.00		
类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,870,318.93	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,870,318.93	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	291,438.88			877,288.93		
合计	291,438.88			877,288.93		

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金	182,080.00			222,080.00		
保证金	782,550.00			770,950.00		
备用金	4,000.00					
合计	968,630.00			993,030.00		

(2) 本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	182,080.00	222,080.00
保证金	782,550.00	770,950.00
备用金	4,000.00	
其他	291,438.88	877,288.93
合计	1,260,068.88	1,870,318.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河北省新合作投资担保有限公司	贷款保证金	500,000.00	1-2年	39.68	
晋州市动物卫生监督所	无害化处理费	262,038.88	0-6个月	20.80	
国网河北省电力公司晋州市供电分公司	押金	180,000.00	7-12个月	14.28	
河北铭港新能源科技有限公司	天然气履约保证金	100,000.00	6-12个月	7.94	
河北德众燃气贸易有限公司	燃气保证金	100,000.00	1-2年	7.94	
合计		1,142,038.88		90.63	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,560,524.33		5,560,524.33	6,604,790.71		6,604,790.71
低值易耗品	2,686,990.20		2,686,990.20	2,651,234.20		2,651,234.20
库存商品	57,934,864.11	295,094.71	57,639,769.40	32,405,661.36		32,405,661.36
消耗性生物资产	5,629,327.31		5,629,327.31	48,177,157.77	11,023,345.31	37,153,812.46
其他	346,260.60		346,260.60			
合计	72,157,966.55	295,094.71	71,862,871.84	89,838,844.04	11,023,345.31	78,815,498.73

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	11,023,345.31			11,023,345.31	
库存商品		295,094.71			
合计	11,023,345.31	295,094.71		11,023,345.31	295,094.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵税额	30,490,577.72	32,336,287.45
预交所得税	21,455.70	21,455.70
合计	30,512,033.42	32,357,743.15

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	223,279,428.55	175,919,284.72
固定资产清理		
合计	223,279,428.55	175,919,284.72

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	166,541,174.90	79,997,116.66	3,151,800.66	5,291,626.97	254,981,719.19
2.本期增加金额	31,551,011.59	24,600,022.45	179,562.24	60,508.62	56,391,104.90
(1) 购置	422,983.11	1,330,522.70	179,562.24	60,508.62	1,993,576.67
(2) 在建工程转入	31,128,028.48	23,269,499.75			54,397,528.23
3.本期减少金额	458,008.02	112,311.45	375,501.68	67,215.00	1,013,036.15
(1) 处置或报废	458,008.02	112,311.45	375,501.68	67,215.00	1,013,036.15

4.期末余额	197,634,178.47	104,484,827.66	2,955,861.22	5,284,920.59	310,359,787.94
二、累计折旧					
1.期初余额	34,752,251.84	38,791,783.71	2,070,542.82	3,447,856.10	79,062,434.47
2.本期增加金额	4,200,279.64	3,822,459.55	175,239.71	421,579.60	8,619,558.50
(1) 计提	4,200,279.64	3,822,459.55	175,239.71	421,579.60	8,619,558.50
3.本期减少金额	124,024.91	48,173.49	364,236.63	65,198.55	601,633.58
(1) 处置或报废	124,024.91	48,173.49	364,236.63	65,198.55	601,633.58
4.期末余额	38,828,506.57	42,566,069.77	1,881,545.90	3,804,237.15	87,080,359.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	158,805,671.90	61,918,757.89	1,074,315.32	1,480,683.44	223,279,428.55
2.期初账面价值	131,788,923.06	41,205,332.95	1,081,257.84	1,843,770.87	175,919,284.72

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,344,862.45	54,945,612.54
合 计	10,344,862.45	54,945,612.54

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
灵寿养殖场				45,388,592.67		45,388,592.67
行唐县钰农养殖场	2,735,161.19		2,735,161.19	2,436,334.23		2,436,334.23
赞皇养殖场	1,054,145.61		1,054,145.61	165,066.59		165,066.59
其他零星工程	6,555,555.65		6,555,555.65	6,955,619.05		6,955,619.05
合 计	10,344,862.45		10,344,862.45	54,945,612.54		54,945,612.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
灵寿养殖场	8,466.16	45,388,592.67	4,334,335.56	49,722,928.23		
行唐县钰农养殖场	6,000.00	2,436,334.23	298,826.96			2,735,161.19
赞皇养殖场	5,004.87	165,066.59	889,079.02			1,054,145.61
其他零星工程		6,955,619.05	4,525,874.83	4,674,600.00	251,338.23	6,555,555.65
合 计		54,945,612.54	10,048,116.37	54,397,528.23	251,338.23	10,344,862.45

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	------------------	---------	---------------	------------------	-----------------	------

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
灵寿养殖场	100.00	100.00				其他来源
行唐县钰农养殖场	4.56	4.56				其他来源
赞皇养殖场	2.11	2.11				其他来源
其他零星工程						其他来源
合计	—	—				—

(九) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业(种猪)	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,776,004.53	14,776,004.53
2.本期增加金额	6,959,158.35	6,959,158.35
(1)自行培育	6,959,158.35	6,959,158.35
3.本期减少金额	16,556,457.92	16,556,457.92
(1)处置	16,556,457.92	16,556,457.92
4.期末余额	5,178,704.96	5,178,704.96
二、累计摊销		
1.期初余额	4,781,092.48	4,781,092.48
2.本期增加金额	531,374.98	531,374.98
(1)计提	531,374.98	531,374.98
3.本期减少金额	5,281,661.72	5,281,661.72
(1)处置	5,281,661.72	5,281,661.72
4.期末余额	30,805.74	30,805.74
三、减值准备		
四、账面价值		
期末账面价值	5,147,899.22	5,147,899.22
期初账面价值	9,994,912.05	9,994,912.05

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,374,060.90	1,638,285.89	19,012,346.79
2.本期增加金额		251,338.23	251,338.23
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	17,374,060.90	1,889,624.12	19,263,685.02
二、累计摊销			
1.期初余额	2,568,063.86	315,900.75	2,883,964.61

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	173,740.62	46,612.27	220,352.89
(1) 计提	173,740.62	46,612.27	220,352.89
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,741,804.48	362,513.02	3,104,317.50
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,632,256.42	1,527,111.10	16,159,367.52
2.期初账面价值	14,805,997.04	1,322,385.14	16,128,382.18

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
耕地占用税	1,224,184.01	442,007.20	8,228.32	-	1,657,962.89
土地租赁费	491,207.08	113,213.10	112,286.38	-	492,133.80
集团网电话费	543,706.26	38,760.00	83,172.30	-	499,293.96
合计	2,259,097.35	593,980.30	203,687.00	-	2,649,390.65

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：	119,908.77	479,635.05	119,908.77	479,635.05
资产减值准备	119,908.77	479,635.05	119,908.77	479,635.05
预计负债				
小计	119,908.77	479,635.05	119,908.77	479,635.05

注：本期计提圣蕴公司存货跌价准备 295,094.71 元，因圣蕴公司从事肉制品初加工所得免征企业所得税，所以未确认递延所得税资产。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款等	2,717,880.00	639,780.00
预付补偿款	450,000.00	450,000.00
合计	3,167,880.00	1,089,780.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	38,400,000.00
保证借款		10,000,000.00
合 计	15,000,000.00	48,400,000.00

2. 本公司本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	58,975,065.86	53,161,825.14
合 计	58,975,065.86	53,161,825.14

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	58,660,453.27	50,922,803.77
1至2年	302,630.79	2,239,021.37
2~3年	11,981.80	
合 计	58,975,065.86	53,161,825.14

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

无

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,442,451.72	4,477,618.29
1年以上	296,056.35	920,000.00
合 计	3,738,508.07	5,397,618.29

账龄超过1年的大额预收款项

无

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	771,320.94	16,412,165.40	16,332,756.85	850,729.49
离职后福利-设定提存计划	40,704.03	1,203,369.80	1,219,851.11	24,222.72
合 计	812,024.97	17,615,535.2	17,552,607.96	874,952.21

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	665,452.39	14,730,767.43	14,623,731.82	772,488.00
职工福利费	15,590.00	164,094.13	171,359.13	8,325.00
社会保险费	29,056.92	902,297.31	911,039.53	20,314.70
其中： 医疗保险费	24,629.76	709,926.96	718,616.32	15,940.40
工伤保险费	1,468.30	103,629.48	102,716.03	2,381.75
生育保险费	2,958.86	88,740.87	89,707.18	1,992.55
住房公积金	12,873.00	337,607.00	342,627.00	7,853.00
工会经费和职工教育经费	48,348.63	277,399.53	283,999.37	41,748.79
合 计	771,320.94	16,412,165.40	16,332,756.85	850,729.49

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,347.64	1,158,457.22	1,174,618.54	23,186.32
失业保险费	1,356.39	44,912.58	45,232.57	1,036.40
合 计	40,704.03	1,203,369.80	1,219,851.11	24,222.72

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		130.08
企业所得税		
城市维护建设税		6.51
个人所得税	13,018.88	7,269.20
教育费附加		6.50
印花税	11,570.86	19,940.80
资源税	26,023.20	39,236.40
合 计	50,612.94	66,589.49

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	55,243.05	61,027.40
其他应付款项	140,285,686.70	113,628,394.13
合 计	140,340,929.75	113,689,421.53

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并外关联方	101,850,000.00	78,755,805.40
押金及保证金	9,942,260.00	23,372,078.45

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及工程款	24,285,836.01	9,152,760.41
代扣代缴	9,694.41	74,122.61
其他	4,197,896.28	2,273,627.26
合 计	140,285,686.70	113,628,394.13

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
石家庄日朗商贸有限公司	1,830,000.00	保证金
石家庄迅奥商贸有限公司	1,140,000.00	保证金
河北千喜鹤肠衣有限公司	805,000.00	保证金
佳林建设有限公司	357,475.00	保证金
合 计	4,132,475.00	—

(二十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
扶贫专项	920,080.00	
合 计	920,080.00	

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	49,820,776.42	49,436,751.53	
合 计	49,820,776.42	49,436,751.53	

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	17,578,333.60	3,450,000.00	623,750.00	20,404,583.60	
合 计	17,578,333.60	3,450,000.00	623,750.00	20,404,583.60	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 现代物流业发展专项资金		3,000,000.00	-		3,000,000.00	与资产相关
2010 年生猪产业化项目专项资金	8,350,000.00	-	300,000.00		8,050,000.00	与资产相关
生猪产业化综合改造项目	3,479,166.67	-	124,999.98		3,354,166.69	与资产相关
生猪产业化综合改造项目	1,948,333.33	-	70,000.02		1,878,333.31	与资产相关
农牧局健康养殖						与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
项目补助资金	912,499.93	-	25,000.02		887,499.91	
河北新能源项目	205,833.67	-	64,999.98		140,833.69	与资产相关
2017 年度生猪调 出大县奖励资金	282,500.00	-	15,000.00		267,500.00	与资产相关
2018 年晋州市人 民政府沼气优化 提升项目	2,400,000.00	450,000.00	23,750.00		2,826,250.00	与资产相关
合 计	17,578,333.60	3,450,000.00	623,750.00		20,404,583.60	

(二十三) 股本

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	45,000,000.00	2,500,000.00					47,500,000.00

注:2019年1月8日,根据公司股东决议和修改后的章程规定,公司注册资本由4,500.00万元增加到4,750.00万元,新增注册资本由公司以每股3.72元向特定投资者双鸽有限发行人民币普通股250.00万股(每股面值1元),募集资金总额人民币930.00万元,扣除各项发行费用人民币12.29万元,实际募集资金净额人民币917.71万元。其中:增加注册资本250.00万元、资本公积667.71万元。

(二十四) 其他权益工具

发行在外的金融 工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
转股选择权		1,496,866.98						1,496,866.98
合 计		1,496,866.98						1,496,866.98

注:详见附注十一、其他重要事项。

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	99,168,924.89	6,677,122.64		105,846,047.53
合 计	99,168,924.89	6,677,122.64		105,846,047.53

注:本期资本公积增加详见附注五(二十三)

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,205,681.90			1,205,681.90
任意盈余公积	602,840.95			602,840.95
合 计	1,808,522.85			1,808,522.85

(二十七) 未分配利润

项 目	期末余额

	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	-24,534,268.39	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-31,290,611.87	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-55,824,880.26	

(二十八) 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
一、主营业务小计	206,163,515.36	184,531,224.64	257,732,509.29	251,810,065.87
生猪屠宰业	170,095,812.19	153,348,134.54	231,335,246.68	222,378,443.09
畜牧养殖业	25,053,505.00	21,984,987.04	17,020,012.84	21,923,202.81
批发零售业	11,014,198.17	9,198,103.06	9,377,249.77	7,508,419.97
二、其他业务小计	55,307.26	31,765.17	67,058.42	37,572.27
销售材料	55,307.26	31,765.17	67,058.42	37,572.27
合 计	206,218,822.62	184,562,989.81	257,799,567.71	251,847,638.14

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,084.62	
教育费附加	2,917.60	
房产税	199,989.66	199,989.66
土地使用税	460,284.40	487,224.47
印花税	73,864.56	94,189.34
资源税	184,375.14	91,081.20
环境保护税	241,807.35	
车船使用税	412.00	876.00
排污费		35,279.63
其他		119,984.48
合 计	1,167,735.33	1,028,624.78

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,999,584.91	4,336,400.27
运输费	886,352.96	1,014,272.73
广告宣传费	1,171,390.03	770,053.17
冷藏费	438,584.91	349,118.88

项 目	本期发生额	上期发生额
促销费用	499,642.70	
办公费		251,037.90
差旅费	182,268.98	138,051.07
劳务费		236,711.98
折旧费	151,709.19	163,533.63
租赁费	123,085.59	159,342.86
其他	256,728.17	184,929.64
合 计	8,709,347.44	7,603,452.13

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
流动资产损失	26,973,395.36	7,562,328.80
职工薪酬	4,915,074.02	3,469,363.50
折旧费	2,736,407.86	1,319,065.40
咨询服务费	1,071,392.78	1,361,766.79
无形资产摊销	220,352.89	218,258.40
汽车费	70,681.94	181,502.15
办公费	212,661.22	282,466.22
租赁费	58,520.00	
其他	1,123,327.78	707,628.07
合 计	37,381,813.85	15,102,379.33

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用		
中试材料费用		
非流动资产摊销		
其他	285,383.08	125,153.72
合 计	285,383.08	125,153.72

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,482,157.66	1,933,613.50
减：利息收入	55,032.68	184,348.20
手续费及其他	37,729.93	224,846.13
合 计	2,464,854.91	1,974,111.43

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,413.37	88,449.38
存货跌价损失	295,094.71	10,074,838.92
合 计	308,508.08	10,163,288.30

(三十五) 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
冻猪肉储备补贴资金	1,089,750.00		与收益相关
无害化处理补贴	577,102.00		与收益相关
农林畜牧局 2017 年良种引进项目资金		700,000.00	与收益相关
2010 年生猪产业化项目专项资金	495,000.00	300,000.00	与资产相关
2018 年省级工业转型升级	200,000.00		与收益相关
市政府质量奖组织奖奖金	300,000.00		与收益相关
裕华区质量奖组织奖奖金	80,000.00		与收益相关
污染源原位检测项目资金补贴	50,000.00		与收益相关
生猪产业化综合改造项目		125,000.00	与资产相关
科学技术研究与发展资金		250,000.00	与收益相关
2017 年度十大工业名牌产品奖励资金		200,000.00	与收益相关
其他与资产相关补助资金		134,999.98	与资产相关
其他与收益相关补助资金	228,750.00	127,500.02	与收益相关
合 计	3,020,602.00	1,837,500.00	

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	13,394.25	
生产性生物资产处置	-4,367,406.20	1,228,831.78
合 计	-4,354,011.95	1,228,831.78

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,000,000.00		2,000,000.00
非流动资产处置利得合计			
其中：生物资产死亡损益			
无需支付的款项			
其他	294.27	15.87	294.27
合 计	2,000,294.27	15.87	2,000,294.27

注：与日常活动无关的政府补助 200 万元，为金融办挂牌奖励 50 万元，市财政局挂牌奖励 150 万元。

（三十八）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
非流动资产损坏报废损失	2,495,624.16	76,625.46	
其中：生物资产死亡损失	2,444,754.75	76,625.46	
固定资产报废损失	50,869.41		
公益性捐赠支出			
罚款支出			
解约损失			
其他	800,062.15	1.83	
合 计	3,295,686.31	76,627.29	

（三十九）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		222,490.42
递延所得税费用		-17,954.80
合 计		204,535.62

（四十）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,468,576.25	5,909,507.66
其中：政府补助	7,786,852.00	1,250,000.00
利息收入	55,032.68	184,348.20
往来款及其他	4,626,691.57	4,475,159.46
支付其他与经营活动有关的现金	6,418,841.33	11,656,181.99
其中：期间费用	1,453,218.11	5,660,539.46
往来款及其他	4,965,623.22	5,995,642.53

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	4,100,000.00
其中：控股母公司资金支持	25,000,000.00	3,800,000.00
同一控制企业合并设立时点资本金		300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,028,682.76	2,924,171.75
其中：归还控股母公司资金支持款项	1,905,805.40	2,800,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东权益		
支付增发服务费	122,877.36	
支付新合作担保费用		124,171.75

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-31,290,611.87	-27,259,895.38
加：资产减值准备	308,508.08	10,163,288.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,150,933.48	9,608,899.26
无形资产摊销	220,352.89	218,258.40
长期待摊费用摊销	169,942.70	176,368.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,130,706.95	-1,228,831.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,495,624.16	76,625.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,482,157.66	1,933,613.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-17,954.80
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）	11,166,981.90	-20,276,591.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,928,247.81	-187,075.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,152,812.08	-27,774,194.40
其他		-587,500.00
经营活动产生的现金流量净额	1,610,031.68	-55,154,989.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的期末余额	11,436,006.66	33,851,378.81
减：现金及现金等价物的期初余额	22,324,394.34	57,766,759.84
现金及现金等价物净增加额	-10,888,387.68	-23,915,381.03

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,436,006.66	22,324,394.34
其中：库存现金	9,688.79	4,891.46

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	11,385,532.86	22,085,850.58
可随时用于支付的其他货币资金	40,785.01	233,652.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,436,006.66	22,324,394.34

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,327,938.54	贷款抵押
无形资产	3,683,662.30	贷款抵押
合 计	22,011,600.84	

二、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
圣蕴食品	石家庄市	石家庄市	屠宰、加工	100.00		同一控制合并
美丹畜牧	石家庄市	石家庄市	养殖	100.00		同一控制合并
蕴农科技	石家庄市	石家庄市	技术服务	100.00		发起设立
钰农畜牧	石家庄市	石家庄市	养殖	100.00		发起设立
润农养殖	石家庄市	石家庄市	养殖	100.00		同一控制合并
泽瀚商贸	石家庄市	石家庄市	批发兼零售	100.00		发起设立

三、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的进出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

四、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
双鸽有限	河北省石家庄市裕华区胜利南街307号	冷冻冷藏仓储服务	2300万人民币	92.42	92.42

自然人高秋菊持有双鸽有限 65.9%的股权，为本公司实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书、监事	关键管理人员

（四）关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
双鸽有限	冷藏服务	市价原则	0.00	379,521.82
双鸽有限	租赁商铺及办公室	市价原则	11,428.57	124,528.30
双鸽有限	转让固定资产及低值易耗品	市价原则	2,027.44	

注：本公司主要由自有冷库储存，租用双鸽有限的冷库为部分销售周转用。

2. 销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
双鸽有限	销售生鲜等	市价原则	15,902.63	

3. 关联方财务资助情况

关联方财务资助情况	本期发生额	上期发生额
双鸽有限	25,000,000.00	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	456,164.60	460,094.45

(五) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
双鸽有限	双鸽股份	5,000.00 万元	2017 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 20 日	否
高秋菊、双鸽有限	圣蕴食品	1,500.00 万元	2019 年 4 月 10 日	2020 年 4 月 9 日	否

注 1、根据本公司与扶贫产业基金签订的可转股债权投资协议，公司股东双鸽有限为本笔 5,000.00 万贷款提供担保，担保物为石房权证裕字第 550001325 号房产及裕华国用（2006）第 163 号土地。

注 2、根据子公司圣蕴食品与交通银行河北省分行签订的流动资金借款合同，公司股东高秋菊及其配偶化杰彬、双鸽有限及双鸽股份为本项 1,500.00 万元借款提供担保，同时圣蕴食品以 1 项自有房产提供抵押。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	双鸽有限	101,850,000.00	78,755,805.4
	小 计	101,850,000.00	78,755,805.4

五、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需应披露的或有事项。

六、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

根据本公司与扶贫产业基金签订的可转股债权投资协议, 扶贫产业基金通过中国农业银行北京市分行, 向公司提供用途限定为贫困县产业扶贫项目的委托贷款 5,000.00 万元, 双鸽有限以其拥有的房产及土地为本笔贷款提供了担保。根据协议, 扶贫产业基金可在债权投资期内保留决定将债权转为股权以及在债权转股权之外另行增加对公司股权投资的权利。选择债转股、增加股权投资时, 转股价格、增加股权投资价格以双方委托的第三方中介机构对公司的评估结果为参考依据协商确定, 但无论何种情况, 最终转股价格、增加股权投资价格不得高于双方委托的第三方中介机构确定的评估值。

截至 2019 年 6 月 30 日, 除上述事项外, 本公司不存在其他应披露的重大事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	746,328.00	969,601.00
合 计	746,328.00	969,601.00

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	746,328.00	100%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	746,328.00	100%		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	969,601.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	969,601.00	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	746,328.00			969,601.00		
合计	746,328.00			969,601.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河北美丹畜牧科技有限公司	746,328.00	100%	
合计	746,328.00	100%	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	61,861,830.38	37,649,020.78
合计	61,861,830.38	37,649,020.78

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	61,861,830.38	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	61,861,830.38	100		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	37,649,020.78	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	37,649,020.78	100.00		

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月 (含 6 个月)	5,400.00			136,520.78		
合计	5,400.00			136,520.78		

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方往来	61,756,430.38			37,412,500.00		
押金	100,000.00			100,000.00		
合计	61,856,430.38			37,512,500.00		

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	61,756,430.38	37,412,500.00
押金	100,000.00	100,000.00
其他	5,400.00	136,520.78
合计	61,861,830.38	37,649,020.78

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
圣蕴食品	关联方往来	39,500,000.00	7-12 个月	63.85	
润鑫养殖	关联方往来	15,310,000.00	7-12 个月	24.75	
美丹畜牧	关联方往来	6,946,430.38	7-12 个月	11.23	
河北铭港新能源科技有限公司	押金	100,000.00	7-12 个月	0.16	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国绿色食品发展中心	标志使用费	5400.00	0-6 个月	0.01	
合 计		61,861,830.38	—	100%	—

(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	90,506,138.28		90,506,138.28	90,506,138.28		90,506,138.28
合 计	90,506,138.28		90,506,138.28	90,506,138.28		90,506,138.28

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美丹畜牧	43,834,595.85					43,834,595.85
蕴农科技	2,701,476.39					2,701,476.39
泽瀚商贸	1,000,000.00					1,000,000.00
圣蕴食品	37,654,979.72					37,654,979.72
润鑫养殖	2,315,086.32					2,315,086.32
钰农畜牧	3,000,000.00					3,000,000.00
合 计	90,506,138.28					90,506,138.28

(四) 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
一、主营业务小计	7,384,559.00	8,345,283.46	12,178,004.40	14,780,007.32
畜牧养殖业	7,384,559.00	8,345,283.46	12,178,004.40	14,780,007.32
二、其他业务小计			2,482.76	2,880.00
销售材料			2,482.76	2,880.00
合 计	7,384,559.00	8,345,283.46	12,180,487.16	14,782,887.32

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,849,636.11	
2. 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）	5,020,602.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-799,767.88	
4. 所得税影响额		

项 目	金 额	备注
合 计	-2,628,801.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-27.22	-18.15	-0.66	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.94	-19.29	-0.61	-0.65

河北双鸽食品股份有限公司

二〇一九年八月二十六日