

河北福成五丰股份有限公司

2011 年半年度报告



## 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	5
五、 董事会报告 .....	5
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	54

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李福成
主管会计工作负责人姓名	程静
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王希武

公司负责人李福成、主管会计工作负责人程静及会计机构负责人（会计主管人员）王希武声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河北福成五丰食品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	福成五丰
公司的法定英文名称	Fortune Ng Fung Food (Hebei) Co.,Ltd
公司法定代表人	李福成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋宝贤	何永
联系地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区	河北省三河市燕郊经济技术开发区
电话	010-61595607	0316-3319003 转 603
传真	010-61595618	010-61595618
电子信箱	songbaoxian@vip.sina.com	978372344@qq.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区
注册地址的邮政编码	065201
办公地址	河北省三河市燕郊经济技术开发区
办公地址的邮政编码	065201

公司国际互联网网址	www.fucheng.net
电子信箱	fucheng@fucheng.net

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	福成五丰	600965	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	651,948,491.24	599,135,298.33	8.81
所有者权益(或股东权益)	480,518,982.07	510,073,619.64	-5.79
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.7198	1.8256	-5.79
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	6,614,039.32	-4,804,370.62	237.67
利润总额	7,113,227.85	-4,774,901.39	248.97
归属于上市公司股东的净利润	7,113,227.85	-5,118,985.65	238.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,614,039.32	-5,148,454.88	228.47
基本每股收益(元)	0.0255	-0.0183	238.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0237	-0.0184	228.47
稀释每股收益(元)	0.0255	-0.0183	238.96
加权平均净资产收益率(%)	0.0149	-0.999	增加 101.49 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	34,620,875.25	36,986,267.77	-6.40
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.12391	0.13238	-6.40

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,835.55	处理固定资产
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）	500,000.00	现代农业产业中央专项资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,024.08	
合计	499,188.53	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		55,038 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的 股份数量
三河福成投资有限公司	境内非国有法人	27.66	77,287,521	0		无
五丰行有限公司	境外法人	5.33	14,896,313	0		未知
马劲	未知	0.35	988,050	988,050		未知
刘敏	未知	0.33	920,597	920,597		未知
沈建文	未知	0.30	824,499	49,500		未知
赵庚禹	未知	0.28	780,595	780,595		未知
沈志勇	未知	0.26	739,400	238,191		未知
纪坤	未知	0.26	720,436	0		未知
柯昱莹	未知	0.25	712,000	-1,430,500		未知
黄亚妮	未知	0.25	709,627	709,627		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
三河福成投资有限公司	77,287,521		人民币普通股 77,287,521			
五丰行有限公司	14,896,313		人民币普通股 14,896,313			

马劲	988,050	人民币普通股	988,050
刘敏	920,597	人民币普通股	920,597
沈建文	824,499	人民币普通股	824,499
赵庚禹	780,595	人民币普通股	780,595
沈志勇	739,400	人民币普通股	739,400
纪坤	720,436	人民币普通股	720,436
柯昱莹	712,000	人民币普通股	712,000
黄亚妮	709,627	人民币普通股	709,627
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中三河福成投资有限公司与其他股东无关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或者属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事会收到公司董事武国光先生的辞职报告。武国光先生是内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司委派的董事，因该公司所持股份低于 1%，不再委派董事而提出辞职。武国光先生的辞职未导致公司董事会成员低于法定人数，其辞职不会影响公司董事会正常运作。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受国内通胀压力、食品安全事故的影响，公司的生产经营活动面对着饲料原材料价格高位运行、国内肉牛存栏量和品质下降、经营成本不断增加等诸多不利因素的影响，在外部经营环境极端不利的形势下，公司密切关注市场变化，深入分析行业情况，积极采取稳健的应对措施。以客户需求为导向，不断开发开拓适销对路的产品；以品牌形象为载体，不断加大品牌宣传力度和产品质量管理，强化企业社会责任；以量化经营为手段，全面加强风险管控，加大成本控制力度。公司的生产经营活动在不利的环境中取得了向好的方向发展的势头。报告期内公司实现销售收入 25353.08 万元，实现净利润 711.32 万元，基本完成了半年度经营目标。主要采取了以下措施：一是盯准市场，开发适销对路产品，不断加大产品

研发力度，当好城市后厨的角色，开拓产品的市场范围。二是强化市场营销，逐步夯实营销基础。通过实施品类营销和责任营销，增强营销的积极性和主动性。在市场开拓中不断强化营销团队建设，充实营销队伍。三是强化质量管理，确保产品质量。严格按照国家食品安全新标准规范运作，全面系统地检测药残留、瘦肉精等项指标，提高了自我分析检测能力。四是继续加大成本控制力度，把开源、节流、增收、降耗等基本措施和指标贯彻到每个基层部门和个人，从点滴做起，降低成本，增加盈利。五是时刻关注企业的社会责任，严把食品安全关。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收 入比上 年同期 增减(%)	营业成 本比上 年同期 增减(%)	营业利润率 比上年同期 增减(%)
分行业						
畜牧业	245,229,089.23	214,780,786.08	12.42	1.72	-3.77	增加 67.45 个百分点
分产品						
活牛	21,571,152.42	17,236,687.79	20.09	25.84	9.35	增加 149.62 个百分点
牛肉	118,145,403.01	106,371,701.66	9.97	-5.06	-5.97	增加 9.58 个 百分点
羊肉	8,727,855.16	6,601,653.60	24.36	-17.99	-27.43	增加 67.68 个百分点
肉制品	35,108,101.79	28,681,559.24	18.31	-11.16	-17.52	增加 52.51 个百分点
牛奶	19,412,356.53	15,458,990.14	20.37	5.60	-3.35	增加 56.81 个百分点
小牛	178,000.00	6	99.997	-26.61	0.00	增加 0.00 个 百分点
乳制品	4,360,982.52	3,952,468.46	9.37	12.48	19.76	减少 37.03 个百分点
速食品	30,157,792.45	23,861,083.62	20.88	32.44	36.39	减少 9.89 个 百分点
其他	7,567,445.35	12,616,635.57	-66.72	612.04	-7.61	增加 1,118.25 个 百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 210.86 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	183,177,643.27	8.24
华北地区（北京除外）	45,365,870.63	13.80
东北地区	6,856,602.50	9.51
华南地区	111,324.50	-97.63
华东地区	2,600,565.21	-33.05
西北地区	195,252.70	100
香港	1,240,850.29	-89.06
澳门	5,680,980.13	-2.06
合计	245,229,089.23	1.72

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**六、 重要事项**

## (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，不断加强规范公司运作，着力提高公司治理水平。

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公平地行使表决权，确保全体股东的合法利益。

报告期内，根据上市公司监管要求，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司建立了《董事会秘书工作制度》，使得公司的内部管理和控制体系日趋完善，提高了风险防范能力。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年 6 月 2 日召开的 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案。根据公司目前的财务状况，拟定 2010 年度不进行利润分配，也不使用资本公积金送转股本。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，2010 年度不进行利润分配，也不使用资

本公积金送转股本。

公司最近三年现金分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	11,176,129.48	19,393,069.51	58
2009	8,382,097.11	4,863,505.46	172
2010		-33,404,753.96	

公司连续三年内以现金方式累计分红 19,558,226.59 元，占最近三年实现的年均可分配利润 12,128,287.49 元的 161.26%，符合公司章程中关于现金分红政策的规定。

2、公司 2011 年上半年度不进行现金分红。

(四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
福成餐饮管理有限公司	其他	销售商品		市场价		25,338,924.04	88.32			
福成国际大酒店	母公司的控股子公司	销售商品		市场价		2,108,580.95	7.35			
五丰行有限公司	控股股东	销售商品		市场价		1,240,850.29	4.33			
合计				/	/	28,688,355.28	100	/	/	/

(九)重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 2011 年 5 月 6 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了《关于聘请 2011 年度财务、内控审计师事务所及其费用的议案》。继续聘请北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司进行内部控制审计师，聘期一年，2011 年度支付北京永拓会计师事务所有限责任公司审计费用 35 万元；聘请天健会计师事务所有限公司对公司会计报表审计、净资产验资及其他相关的咨询服务等业务，聘期一年，2011 年度支付天健会计师事务所有限公司审计费用 60 万元。

2011 年 6 月 2 日召开的 2010 年度股东大会上审议未通过《关于聘请 2011 年度财务、

内控审计师事务所及其费用的议案》，其中：同意 0 股，占出席会议股东所持有表决股份总数的 0%；反对 77,287,521 股，占出席会议股东所持有表决股份总数的 83.84%；弃权 14,896,313 股，占出席会议股东所持有表决股份总数的 16.16%。

目前，公司还没有聘请新的会计师事务所。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

1、报告期内，肉类制品分公司灾后重建工作在紧张进行中，目前主体工程已完工，正在进行内部装修及设备购置；

2、公司下属企业燕郊乳制品分公司在工业和信息化部、发改委、质检总局《关于在乳制品行业开展项目企业审核清理工作的通知》的首批审核清理过程中，未获通过被列为停产整改类企业。按照审核小组的整改意见要求，乳制品分公司经过扩建实验室、增加实验室设备等完成一系列整改措施后，2011 年 5 月初重新向质监部门提出乳制品（灭菌乳）生产许可证的复核申请，2011 年 6 月 27 日复核审核小组对企业的现场复核工作已经全部完成，2011 年 7 月 8 日复核材料已上报至河北省质监局。

3、本公司曾于 2011 年 4 月 19 日开始与福成肥牛餐饮管理有限公司筹划重大资产重组事项，同时公司股票开始停牌。公司及本次重组的相关各方一直积极推进本次重大资产重组的各项事宜，公司聘请了独立财务顾问、法律顾问、审计机构及评估机构，进行了大量的工作。公司董事会按照《上市公司重大资产重组管理办法》之规定，在此期间多次发布重大资产重组事项进展情况公告。

由于被重组方是轻资产的餐饮企业，被重组方的期望估值在 5.5 亿至 6 亿之间，重组方给出的资产估值 4.5 亿至 5 亿，双方在资产估值问题上存在较大分歧，虽就解决有关问题提出了解决途径和附加条款，但未能达成一致意见。经研究决定，终止筹划本次重大资产重组事项。

在终止本次重大资产重组事项暨公司股票复牌之日起三个月内，不再筹划重大资产重组事项。公司对于终止本次筹划重大资产重组事项给各位投资者造成不便之处深表歉意。公司股票于 2011 年 6 月 13 日起开始复牌。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度预亏公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
关于公司董事辞职的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
第四届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
关于 2011 年度与关联方日常交易计划的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
与关联方资金往来及其对外担保情况的专项说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
2010 年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
关于公司乳制品生产许可证情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项的停牌公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 3 日	www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
董事会秘书工作制度	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
关于公司股票延期复牌的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
关于参加河北监管局 2010 年度业绩网上集体说明会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn

关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 3 日	www.sse.com.cn
关于公司重大资产重组事项进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn
关于终止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 13 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

**资产负债表**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:河北福成五丰食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	97,370,238.54	33,821,771.59
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	49,485,006.50	55,351,105.41
预付款项	4	14,652,991.99	16,523,865.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	4,599,993.82	3,184,318.60
存货	5	142,923,076.51	179,479,841.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,331,164.14	874,760.04
流动资产合计		310,362,471.50	289,235,663.39
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
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	6	254,757,485.94	261,225,592.15
在建工程	7	555,000.00	255,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	8	20,306,589.67	20,142,039.06
油气资产			
无形资产	9	37,245,677.63	37,804,462.61

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	16,397,831.76	16,841,285.34
递延所得税资产	11	12,323,434.74	12,323,434.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		341,586,019.74	348,591,813.90
资产总计		651,948,491.24	637,827,477.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	130,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	14	33,593,845.60	50,611,089.09
预收款项	15	299,785.82	7,790,707.02
应付职工薪酬	16	2,474,355.14	2,572,006.03
应交税费	17	1,221,259.38	2,607,186.11
应付利息			
应付股利		87,001.45	2,405,627.08
其他应付款	18	3,753,261.78	8,435,107.74
一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		171,429,509.17	164,421,723.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		171,429,509.17	164,421,723.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	19	279,403,237.00	279,403,237.00
资本公积	20	154,880,404.76	154,880,404.76

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	21	28,193,888.58	28,193,888.58
一般风险准备			
未分配利润	22	18,041,451.73	10,928,223.88
所有者权益（或股东权益）合计		480,518,982.07	473,405,754.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		651,948,491.24	637,827,477.29

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：王希武

**利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		253,530,797.01	243,959,460.87
减：营业成本		221,126,693.11	225,341,942.83
营业税金及附加	24	473,592.51	
销售费用	25	12,811,044.96	12,103,060.06
管理费用	26	9,710,053.03	8,987,727.55
财务费用	27	2,795,374.08	2,331,101.05
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,614,039.32	-4,804,370.62
加：营业外收入	28	558,358.17	69,624.24
减：营业外支出	29	59,169.64	40,155.01
其中：非流动资产处置损失		14,835.55	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,113,227.85	-4,774,901.39
减：所得税费用	30		344,084.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,113,227.85	-5,118,985.65
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0255	-0.0183
（二）稀释每股收益		0.0255	-0.0183
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		7,113,227.85	-5,118,985.65

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：王希武

**现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		282,506,148.81	287,680,759.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	32- (1)	10,422,460.31	4,129,280.21
经营活动现金流入小计		292,928,609.12	291,810,039.66
购买商品、接受劳务支付的现金		202,846,106.08	216,615,409.18
支付给职工以及为职工支付的现金		23,413,285.68	18,323,519.53
支付的各项税费		8,499,050.42	8,020,578.45
支付其他与经营活动有关的现金	32- (2)	23,549,291.69	11,864,264.73
经营活动现金流出小计		258,307,733.87	254,823,771.89
经营活动产生的现金流量净额		34,620,875.25	36,986,267.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		812,000.00	29,640.00
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			
投资活动现金流入小计		812,000.00	29,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,863,296.17	13,386,947.35
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			
投资活动现金流出小计		6,863,296.17	13,386,947.35
投资活动产生的现金流量净额		-6,051,296.17	-13,357,307.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		203,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		203,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		163,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,021,112.13	2,288,667.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		168,021,112.13	47,288,667.50
筹资活动产生的现金流量净额		34,978,887.87	-32,288,667.50
<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>		63,548,466.95	-8,659,707.08
加：期初现金及现金等价物余额		33,821,771.59	34,699,325.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		97,370,238.54	26,039,618.02

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：王希武

## 所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58		10,928,223.88	473,405,754.22
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58		10,928,223.88	473,405,754.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							7,113,227.85	7,113,227.85
(一) 净利润							7,113,227.85	7,113,227.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,113,227.85	7,113,227.85
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58		18,041,451.73	480,518,982.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	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
一、上年年末余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58		52,715,074.95	515,192,605.29
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58		52,715,074.95	515,192,605.29
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-5,118,985.65	-5,118,985.65
(一) 净利润							-5,118,985.65	-5,118,985.65

(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-5,118,985.65	-5,118,985.65
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)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							
(五)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.其他							
(六)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(七)其他							
四、本期期末余额	279,403,237.00	154,880,404.76			28,193,888.58	47,596,089.30	510,073,619.64

法定代表人：李福成

主管会计工作负责人：程静

会计机构负责人：王希武

## (二)公司概况

河北福成五丰食品股份有限公司(以下简称"本公司")系由三河五丰福成食品有限公司(以下简称"原公司")变更而来。原公司是经河北省人民政府"外经贸冀廊市 B 字

[1998]0015 号"《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》的批准,由河北三河福成养牛集团总公司(以下简称"福成集团")、五丰行有限公司(以下简称"五丰行")和内蒙古自治区粮油食品进出口公司(以下简称"内蒙粮油")共同出资组建,于1998年3月18日登记注册的中外合资经营企业,企业法人营业执照注册号:企合冀廊总字第000534号。公司设立时的注册资本为2,031.70万美元。2000年11月6日经河北省燕郊经济技术开发区管理委员会"燕区经字(2000)093号"文件批准,五丰行将其持有的原公司13.9%的股权转让给福成集团;福成集团将其持有的原公司2%的股权转让给内蒙粮油,将其持有的原公司4%的股权转让给三河市明津商贸有限责任公司(以下简称"三河明津"),将其持有的原公司2%的股权转让给三河市瑞辉贸易有限责任公司(以下简称"三河瑞辉"),将其持有的原公司1%的股权转让给内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限责任公司(以下简称"内蒙外贸"),转让后原公司股东变为上述六家。

经中华人民共和国对外贸易经济合作部"[2001]外经贸资一函字第92号"文件批准,原公司(六家股东)依法整体变更成立本公司,注册资本174,002,943.00元人民币。股本总数为174,002,943股,其中:河北三河福成养牛集团总公司(以下简称"福成集团")持有81,781,383股,占股本总额的47%,五丰行有限公司(以下简称"五丰行")持有62,641,060股,占股本总额的36%,内蒙古自治区粮油食品进出口公司(以下简称"内蒙粮油")持有17,400,294股,占股本总额的10%,三河市明津商贸有限责任公司(以下简称"三河明津")持有6,960,118股,占股本总额的4%,三河市瑞辉贸易有限责任公司(以下简称"三河瑞辉")持有3,480,059股,占股本总额的2%,内蒙古对外贸易经济合作(集团)有限责任公司(以下简称"内蒙外贸")持有1,740,029股,占股本总额的1%。本公司于2001年2月28日在廊坊市工商行政管理局(经中华人民共和国国家工商行政管理局"工商企函字[2001]第113号"文件授权)注册登记,现企业法人营业执照注册号为130000400000652号。

2004年5月28日,商务部以商资批[2004]670号文批准内蒙粮油将持有的本公司10%的股权转让于内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司(以下简称"内蒙贸发")。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]99号文核准,本公司于2004年6月28日通过上海证券交易所和深圳证券交易所的交易系统向二级市场投资者定价配售发行人民币普通股(A股)股票8,000万股,每股面值1.00元,每股发行价格为3.15元。本次发行募集资金总额为25,200.00万元,发行费用为1,382.28万元,募集资金净额为23,817.72万元,变更后的股本结构为普通股254,002,943股,每股面值人民币1元,其中非流通股国有股1,740,029股,占总股本比例0.68%,非流通股法人股109,621,854股占总股本比例43.16%,

非流通股外资股 62,641,060 股，占总股本比例 24.66%，流通股 A 股 80,000,000 股，占总股本比例 31.50%。2004 年 7 月 13 日本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 600965。

2005 年本公司实施每 10 股送 1 股的利润分配方案。方案实施后，本公司股本增加至 279,403,237.00 元（股）。

2006 年度本公司完成股改,2007 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后，股本结构为：非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00 %，非流通股法人股 79,817,683 股，占总股本比例 28.57%，非流通股外资股 45,431,005 股，占总股本比例 16.26%，流通股 A 股 154,154,549 股，占总股本比例 55.17%。

2008 年度有限售条件股份转为无限售条件流通股份后，股本结构为：非流通股国有股 0 股，占总股本比例 0.00 %，非流通股法人股 49,347,198 股，占总股本比例 17.66%，非流通股外资股 31,460,843 股，占总股本比例 11.26%，流通股 A 股 198,595,196 股，占总股本比例 71.08%。

2008 年 4 月 1 日河北三河福成养牛集团总公司将其持有的本公司 77,287,521 股（占本公司总股本的 27.66%）协议并购到三河福成投资有限公司，并购后三河福成投资有限公司成为本公司的第一大股东。

2009 年度本公司剩余有限售条件股份全部转为无限售条件流通股份，股本结构为：流通股 A 股 279,403,237 股，占总股本比例 100.00%。

本公司经营范围：禽畜养殖、繁育（种母奶牛）（限燕郊种牛繁育分公司经营，许可证有效期至 2012 年 3 月 25 日），禽畜（牛）屠宰、加工及冷藏，速冻食品（限分公司经营，具体经营范围按工业产品生产许可证核定的项目经营）、糕点（限分公司经营，具体经营范围按工业产品生产许可证核定的项目经营）、饮料、乳制品加工（限分公司经营，具体经营范围按工业产品生产许可证核定的项目经营），饲料、有机肥料的生产（限分公司经营），销售公司产品；非自产肉类制品的批发（限分公司经营，具体经营范围按食品流通许可证核定的项目经营）。

本公司主要产品：活牛、牛肉、羊肉、牛奶、肉类制品、乳制品、速冻食品等。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。本公司自 2007 年 1 月 1 日起，执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本

准则》和 38 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算：

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末有关外币账户的外币余额，均按期末市场汇价（中间价）折合本位币记账，由此产生的汇兑损益，属于日常经营活动的，计入当期财务费用；属于筹建期间发生的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的相关规定进行处理。

7、 金融工具：

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

8、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>对应收账款指单项金额超过 100 万元的款项； 对其他应收款指单项金额超过 50 万元的款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。</p>

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大, 但账龄在 1 年以上的应收款项
其他不重大应收款项	单项金额不重大, 且账龄在 1 年以内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄分析法
其他不重大应收款项	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中:		
1 年以内 (含 1 年)	2%	2%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%

## 9、 存货:

## (1) 存货的分类

原材料、低值易耗品、物料用品、包装物、产成品、在产品、农产品、幼畜及育肥畜等。

## (2) 发出存货的计价方法

其他

按照实际成本计价, 取得时按实际成本入账, 领用或发出时采用加权平均法结转发出存货成本。

本公司自养的肉牛, 在收购架子牛时, 作为消耗性生物资产-活牛核算, 以收购价作为成本, 其他如饲料成本、人工成本、折旧等先在各科目分别归集, 待月末时转入原材料-活牛; 肉牛销售时, 以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司寄养的肉牛, 在收购架子牛时, 作为消耗性生物资产-活牛核算, 育肥后按寄养过程中的增重量和约定的增重单价结算寄养费用, 计入原材料-活牛; 肉牛销售时, 以肉牛数量为权数按加权平均法结转肉牛发出成本。

本公司自养种牛繁育的幼畜及育肥畜, 按实际发生的成本归集。

从生物资产收获的产品，按其生物转化过程中应当计入的各种消耗归集。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

当存货的可变现净值（预计售价减去销售所必需的估计费用后的价值）低于成本时，期末按单项存货计提存货跌价准备，选择的可变现净值为最近一个月的可变现净值。期末存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

不同存货可变现净值的确定：

①产成品、农产品和库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按照单个存货项目的成本高于其可变现净值来计提。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

各类存货的数量均采用永续盘存制，年末进行实地清查盘点，各类存货的盘盈、盘亏和毁损等，先记入“待处理财产损溢”，经股东大会或董事会，或经理会议批准后，在期末结账前转入当期损益。如在期末结账前尚未经批准，在对外提供财务会计报告时先转入当期损益；如果其后经批准处理的金额与已处理的金额不一致，按其差额调整会计报表相关项目的年初数。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 2) 包装物

分次摊销法

### 10、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当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。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上

述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

11、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	10	2.57
机器设备	14	10	6.43
电子设备	6	10	15
运输设备	5	10	18
构筑物	15	10	6
其他	5	10	18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当资产出现减值迹象时，按固定资产账面净额与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面净额的，将可收回金额低于

其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益；可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。固定资产减值准备按单项资产或资产组为基础计提。固定资产的减值一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、 在建工程：

(1) 在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款费用在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

### (2) 在建工程减值准备的计提方法

公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程的减值一经确认，在以后会计期间不再转回。

计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

## 13、 借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购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可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购

建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①借款利息的资本化金额：以截止资产负债表日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。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者溢价金额，调整每期利息金额。

②辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## 14、生物资产：

### （1）生产性生物资产的计价

生产性生物资产按取得时的成本计价，外购的生物资产，按购买价格、运费、保险费及其他可直接归属于购买生物资产的相关税费；自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按成龄时的账面价值作为实际成本，对进入正常生产期，可以多年连续收获产品或连续提供劳务（服务）的生产性生物资产确认为成熟型生产性生物资产。

### （2）生产性生物资产的折旧采用直线法计提，预计净残值率、折旧年限、年折旧率如下：

类 别	残值率	折旧年限	年折旧率（%）
-----	-----	------	---------

生产性生物资产	25%	6 年	12.50
---------	-----	-----	-------

### (3) 生产性生物资产的减值准备确认标准及计提方法

如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，应按其可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

## 15、 无形资产：

### (1) 无形资产的计价

无形资产按取得时的成本计价。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的部分外，应当在信用期间内计入当期损益；自行开发的无形资产，其应区分研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，开发阶段支出同时满足以下条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产摊销方法、摊销期限

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内平均进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同，应当改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当按估计的使用寿命进行摊销。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每个会计期间对无形资产进行检查，存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产的减值一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 16、 长期待摊费用：

(1) 开办费摊销的方法：筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次计入管理费用。

(2) 长期待摊费用是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期内分期平均摊销。为发行股票而向各中介机构支付的佣金和手续费等相关费用，减去股票发行冻结期间的利息收入后的余额，从发行股票的溢价中不够抵销的，或者无溢价的，若金额较小，直接计入当期损益；若金额较大的，作为长期待摊费用，在两年内平均摊销，计入损益。

### 17、 预计负债：

#### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

#### (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 18、 收入：

#### (1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；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。

#### (2) 提供劳务

如果劳务的开始和完成在同一会计年度内，在劳务完成时确认收入；

如果劳务的开始和完成属于不同的会计年度，按下列情况进行处理：

①在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠的估计，按完工百分比法确认收入。

②在资产负债表日，劳务交易的结果不能可靠地估计。

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；

B、已经发生的劳务成本预计只能得到部分补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；

C、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

发生的利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

## 19、 政府补助：

收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与收益相关的政府补助核算

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

### (2) 与资产相关的政府补助核算

确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债：

公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并于资产负债表日，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 21、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 22、 前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

无

## (2) 未来适用法

无

## (四) 税项:

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、17%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%

## 2、 税收优惠及批文

## (1) 增值税

① 初加工的牛肉产品按销售收入的 13% 计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。

② 活体牛销售根据财税字[1995]052 号"财政部、国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知"及 2001 年 4 月 10 日国家税务总局流转税管理司"关于河北福成五丰食品股份有限公司增值税问题的函"免征增值税。

③ 根据现行增值税暂行条例规定，奶牛养殖分公司生产的原奶免征增值税。

④ 肉类制品分公司生产的产品按销售收入的 17% 计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。

⑤ 乳制品分公司的加工收入按 17% 的税率计算销项税，生产的花色奶按 17% 的税率计算销项税，生产的纯奶按 13% 的税率计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。

⑥ 速食品分公司生产的产品同时符合 (1) 非密封 (类似非真空包装); (2) 生食 (原材料及产成品) 两个条件的，按 13% 的税率计算销项税，不同时符合以上两上条件的产品按 17% 的税率计算销项税，扣除经税务机关确认可以抵扣的进项税后缴纳增值税。

## (2) 企业所得税

本公司适用的企业所得税率为 25%，根据廊坊市国家税务局廊国税函字[2006]128 号《关于河北福成五丰食品股份有限公司享受农业产业化国家重点龙头企业减免企业所得税的批复》，同

意自 2006 年 5 月 10 日起对公司从事养殖业和农林产品初加工业取得的所得免征企业所得税。

根据三河市国家税务局税务事项通知书，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款“从事农、林、牧、渔业”项目所得免征企业所得税；及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七条之规定：农产品初加工业免征企业所得税。

### (3) 城建税、教育费附加

本公司城建税为应交增值税、营业税额的 5%；教育费附加为应交增值税、营业税额的 3%。  
本公司自 2010 年 12 月起开始计算缴纳城建税及教育费附加。

### (4) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## (五) 会计报表附注

### 1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	744,755.68	842,755.25
银行存款：	96,625,482.86	32,979,016.34
合计	97,370,238.54	33,821,771.59

### 2、 应收账款：

#### (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	19,662,360.76	38.60	359,880.94	24.69	17,918,655.05	31.53	358,373.10	24.16
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	1,623,582.47	3.18	504,616.72	34.62	1,294,364.92	2.28	372,739.17	25.12

较大的应收款项								
其它不重大应收账款	29,656,694.83	58.22	593,133.90	40.69	37,621,630.32	66.19	752,432.61	50.72
组合小计	31,280,277.30	61.40	1,097,750.62	75.31	38,915,995.24	100	1,125,171.78	100
合计	50,942,638.06	/	1,457,631.56	/	56,834,650.29	/	1,483,544.88	/

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 100 万元以上的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指期末余额在 100 万元以下，但账龄在一年以上的应收账款；其他单项金额不重大的应收账款，是指期末余额在 100 万元以下，且账龄在一年以内的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	29,456,694.83	94.17	589,133.90	37,621,630.32	96.67	752,432.61
1 至 2 年	835,922.14	2.67	125,388.32	641,377.31	1.65	96,206.60
2 至 3 年	553,008.81	1.77	165,902.64	249,806.16	0.64	74,941.85
3 年以上	434,651.52	1.39	217,325.76	403,181.45	1.04	201,590.73
合计	31,280,277.30	100	1,097,750.62	38,915,995.24	100.00	1,125,171.79

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	关联方	4,740,465.21	一年以内	9.58
客户 2	非关联方	3,158,071.10	一年以内	6.38
客户 3	非关联方	3,097,925.09	一年以内	6.26
客户 4	非关联方	1,767,399.05	一年以内	3.57
客户 5	非关联方	1,310,834.17	一年以内	2.65
合计	/	14,074,694.62	/	28.44

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

福成肥牛餐饮有限公司	其他关联关系	4,740,465.21	9.58
福成国际大酒店	同一董事长	415,483.79	0.84
福成房地产	同一董事长	9,900.00	0.02
合计	/	5,165,849.00	10.44

## 3、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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账款	2,568,179.39	46.33	399,054.46	42.29	601,286.79	15.11	300,643.40	37.78
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	1,369,424.44	24.70	512,452.02	54.31	1,057,514.36	26.57	431,455.50	54.21
其他不重大应收款项	1,606,016.81	28.97	32,120.34	3.40	2,321,362.22	58.32	63,745.87	8.01
组合小计	2,975,441.25	53.67	544,572.36	57.71	3,378,876.58	84.89	495,201.37	62.22
合计	5,543,620.64	/	943,626.82	/	3,980,163.37	/	795,844.77	/

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款项为金额在 50 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项，为金额 50 万元以下但账龄为一年以上的款项；其他不重大其他应收款项，为金额 50 万元以下且账龄为一年以内的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,606,016.81	53.98	32,120.34	2,281,352.22	67.52	63,745.87

小计						
1 至 2 年	278,280.58	9.35	41,742.09	153,053.80	4.53	22,842.13
2 至 3 年	324,310.00	10.90	97,293.00	296,024.44	8.76	129,548.54
3 年以上	766,833.86	25.77	373,416.93	648,446.12	19.19	279,064.83
合计	2,975,441.25	100	544,572.36	3,378,876.58	100.00	495,201.37

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京天威紫辰	非关联方	1,023,265.78	1 年以内	22.25
出口退税	非关联方	601,286.79	3 年以上	13.07
赵福光	非关联方	450,000.00	1 年以内	9.78
于振虎	非关联方	137,623.47	2-3 年	2.99
垫刘丽意外伤害赔偿款	非关联方	130,000.00	3 年以上	2.83
合计	/	2,342,176.04	/	50.92

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
福成房地产公司	关联方	119,201.50	2.59
合计	/	119,201.5	2.59

4、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,592,991.99	99.59	16,393,863.66	99.22
1 至 2 年	50,000.00	0.34	56,650.00	0.34
2 至 3 年			41,946.19	0.25
3 年以上	10,000.00	0.07	31,406.00	0.19
合计	14,652,991.99	100	16,523,865.85	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海伐利牧业技术设备有限公司	非关联方	6,125,000.00	2011 年	
崔玉臣	非关联方	4,000,000.00	2011 年	
吴玉东	非关联方	2,800,000.00	2011 年	
李征	非关联方	2,000,000.00	2011 年	
赵淑杰	非关联方	1,495,834.00	2011 年	

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、 存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	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	33,856,233.34		33,856,233.34	43,332,029.55		43,332,029.55
在产品	1,475,000.00		1,475,000.00	2,134,432.77		2,134,432.77
库存商品	40,831,367.88		40,831,367.88	37,942,975.49		37,942,975.49
周转材料	1,038,920.05		1,038,920.05	984,365.05		984,365.05
消耗性生物资产	65,691,003.91		65,691,003.91	94,329,838.12		94,329,838.12
包装物	30,551.33		30,551.33	756,200.92		756,200.92
合计	142,923,076.51		142,923,076.51	179,479,841.90		179,479,841.90

## 6、 固定资产：

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	366,907,797.50	3,325,354.29	1,609,327.67	368,623,824.12
其中：房屋及建筑物	179,276,350.05	190,910.60		179,467,260.65
机器设备	110,989,096.48	2,681,008.00	115,200.00	113,554,904.48
运输工具	8,958,227.60	67,521.37		9,025,748.97
构筑物	60,382,792.62		382,161.94	60,000,630.68
电子设备	5,326,201.32	361,873.57	323,872.26	5,364,202.63
其它	1,975,129.43	24,040.75	788,093.47	1,211,076.71

		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	105,682,205.35		8,244,375.93	60,243.10	113,866,338.18
其中：房屋及建筑物	34,468,584.92		2,467,150.03		36,935,734.95
机器设备	33,859,181.96		3,219,646.87	52,350.1	37,026,478.73
运输工具	5,554,832.64		460,589.70		6,015,422.34
构筑物	28,246,404.75		1,681,721.48		29,928,126.23
电子设备	2,556,735.24		318,746.11	7,893.00	2,867,588.35
其它	996,465.84		96,521.74		1,092,987.58
三、固定资产账面净值合计	261,225,592.15		/	/	254,757,485.94
其中：房屋及建筑物	144,807,765.13		/	/	142,531,525.70
机器设备	77,129,914.52		/	/	76,528,425.75
运输工具	3,403,394.96		/	/	3,010,326.63
构筑物	32,136,387.87		/	/	30,072,504.45
电子设备	2,769,466.08		/	/	2,496,614.28
其它	978,663.59		/	/	118,089.13
四、减值准备合计			/	/	
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
构筑物			/	/	
电子设备			/	/	
其它			/	/	
五、固定资产账面价值合计	261,225,592.15		/	/	254,757,485.94
其中：房屋及建筑物	144,807,765.13		/	/	142,531,525.70
机器设备	77,129,914.52		/	/	76,528,425.75
运输工具	3,403,394.96		/	/	3,010,326.63
构筑物	32,136,387.87		/	/	30,072,504.45
电子设备	2,769,466.08		/	/	2,496,614.28
其它	978,663.59		/	/	118,089.13

## 7、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	555,000.00		555,000.00	255,000.00		255,000.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	期末数
自建冷藏库购电缆	75,000.00	300,000.00	375,000.00
化粪池	180,000.00		180,000.00
合计	255,000.00		555,000.00

## 8、生产性生物资产：

## (1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
奶牛	20,142,039.06	2,422,425.20	2,257,874.59	20,306,589.67
三、林业				
四、水产业				
合计	20,142,039.06	2,422,425.20	2,257,874.59	20,306,589.67

## 9、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	46,413,900.00			46,413,900.00
土地使用权	46,413,900.00			46,413,900.00
二、累计摊销合计	8,609,437.39	558,784.98		9,168,222.37
土地使用权	8,609,437.39	558,784.98		9,168,222.37
三、无形资产账面净值合计	37,804,462.61	-558,784.98		37,245,677.63
土地使用权	37,804,462.61	-558,784.98		37,245,677.63
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	37,804,462.61	-558,784.98		37,245,677.63

土地使用权	37,804,462.61	-558,784.98		37,245,677.63
-------	---------------	-------------	--	---------------

## 10、 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
土地租赁费	16,428,707.77		342,034.98		16,086,672.79
租赁设备安装费	412,577.57		101,418.60		311,158.97
合计	16,841,285.34		443,453.58		16,397,831.76

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 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

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	186,369.82	186,369.82
可抵扣亏损	12,137,064.92	12,137,064.92
小计	12,323,434.74	12,323,434.74

## 12、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,279,389.65	147,782.05		25,913.32	2,401,258.38
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	2,279,389.65	147,782.05		25,913.32	2,401,258.38

## 13、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	130,000,000.00	50,000,000.00
合计	130,000,000.00	50,000,000.00

## 14、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	33,230,883.47	49,540,703.84
1-2 年	105,008.42	656,977.92
2-3 年	189,778.20	267,563.00
3 年以上	68,175.51	145,844.33
合计	33,593,845.60	50,611,089.09

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 15、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	299,785.82	7,556,820.92
1-2 年		233,886.10

合计	299,785.82	7,790,707.02
----	------------	--------------

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 16、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,301,817.93	20,031,196.61	20,016,422.91	2,316,591.63
二、职工福利费	51,551.60	150,013.00	201,609.95	-45.35
三、社会保险费	-5,177.80	1,003,991.80	1,023,678.00	-24,864.00
1.基本养老保险费	-5,177.80	899,002.60	908,364.80	-14,540.00
2.医疗保险费		104,989.20	115,313.20	-10,324.00
3.工伤保险费				
4.失业保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	223,814.30	181,440	222,581.44	182,672.86
合计	2,572,006.03	21,366,641.41	21,464,292.30	2,474,355.14

#### 17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	362,124.83	1,080,834.36
营业税	75.00	1,300.00
企业所得税	207,746.95	207,746.95
个人所得税	612,630.12	1,218,368.39
城市维护建设税	22,630.81	48,343.41
教育费附加	13,578.47	29,006.05
印花税	2,473.20	2,821.81
土地使用税		18,765.14
合计	1,221,259.38	2,607,186.11

#### 18、 其他应付款：

##### (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,552,229.47	4,292,432.15
1-2 年	1,085,337.07	1,815,701.71
2-3 年	927,710.64	2,268,369.90
3 年以上	187,984.60	58,603.98
合计	3,753,261.78	8,435,107.74

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	279,403,237.00						279,403,237.00

#### 20、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	154,880,404.76			154,880,404.76
合计	154,880,404.76			154,880,404.76

#### 21、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,579,042.96			27,579,042.96
储备基金	307,422.59			307,422.59
企业发展基金	307,423.03			307,423.03
合计	28,193,888.58			28,193,888.58

#### 22、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	10,928,223.88	/
调整后 年初未分配利润	10,928,223.88	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,113,227.85	/
期末未分配利润	18,041,451.73	/

## 23、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	245,229,089.23	241,078,185.11
其他业务收入	8,301,707.78	2,881,275.76
营业成本	221,126,693.11	225,341,942.83

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
畜牧业	245,229,089.23	214,780,786.08	241,078,185.11	223,202,698.07
合计	245,229,089.23	214,780,786.08	241,078,185.11	223,202,698.07

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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
活牛	21,571,152.42	17,236,687.79	17,142,139.91	15,762,220.47
牛肉	118,145,403.01	106,371,701.66	127,439,550.48	113,122,605.60
羊肉	8,727,855.16	6,601,653.60	10,642,846.87	9,096,585.79
肉制品	35,108,101.79	28,681,559.24	39,518,112.06	34,775,024.56
牛奶	19,412,356.53	15,458,990.14	18,382,636.59	15,995,184.29
小牛	178,000.00	6	242,550.00	6
乳肉制	4,360,982.52	3,952,468.46	3,877,133.30	3,300,360.03
速食品	30,157,792.45	23,861,083.62	22,770,425.10	17,494,216.21
其它	7,567,445.35	12,616,635.57	1,062,790.80	13,656,495.12
合计	245,229,089.23	214,780,786.08	241,078,185.11	223,202,698.07

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
北京地区	183,177,643.27	160,433,814.51	169,227,949.24	156,762,287.12
华北地区（北京除外）	45,365,870.63	39,733,122.14	39,863,080.48	36,926,687.91
东北地区	6,856,602.50	6,005,268.30	6,261,304.22	5,800,084.29
华南地区	111,324.50	97,502.15	4,699,291.52	4,353,132.50
华东地区	2,600,565.21	2,277,672.04	3,884,419.74	3,598,285.78
西北地区	195,252.70	171,009.60		

香港	1,240,850.29	1,086,782.97	11,341,907.45	10,428,899.00
澳门	5,680,980.13	4,975,614.37	5,800,232.46	5,333,321.47
合计	245,229,089.23	214,780,786.08	241,078,185.11	223,202,698.07

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	19,412,485.73	7.66
客户 2	11,947,497.80	4.71
客户 3	6,911,170.75	2.73
客户 4	5,102,150.00	2.01
客户 5	4,006,528.50	1.58
合计	47,379,832.78	18.69

## 24、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	13,507.05		营业额
城市维护建设税	287,553.41		应交增值税、营业税 额
教育费附加	172,532.05		应交增值税、营业税 额
合计	473,592.51		/

## 25、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,773,055.72	5,286,017.46
折旧费	256,876.94	213,036.11
运输费	2,251,988.33	1,981,123.75
差旅费	200,865.81	255,641.10
租赁费	73,100.00	154,491.46
广告宣传费	272,738.37	338,860.04
销售机构经费	632,020.71	74,269.40
超市费用及促销费	1,323,836.50	1,504,396.85
其他费	3,026,562.58	2,295,223.89
合计	12,811,044.96	12,103,060.06

## 26、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,587,662.50	2,736,687.40
公司经费	694,029.83	247,919.58
折旧费	784,241.05	1,475,786.62
费用摊销	621,354.96	1,195,863.72
税金	741,850.69	819,780.04
中介机构费用	0.00	0.00
其他	4,280,914.00	2,511,690.19
合计	9,710,053.03	8,987,727.55

## 27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,702,486.50	2,313,456.49
减：利息收入	-69,576.03	-41,101.59
加：汇兑净损失		
手续费	162,463.61	58,746.15
合计	2,795,374.08	2,331,101.05

## 28、 营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	500,000.00		500,000.00
加盟费	21,000.00	32,000.00	21,000.00
其它	12,551.10	9,820.00	12,551.10
理赔款	10,344.07	17,404.24	10,344.07
质量扣款	14,463.00	10,400.00	14,463.00
合计	558,358.17	69,624.24	558,358.17

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
肉牛养殖体系补贴	500,000.00		
合计	500,000.00		/

## 29、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其它	59,169.64	40,155.01	59,169.64
合计	59,169.64	40,155.01	59,169.64

## 30、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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		344,084.26
合计		344,084.26

## 31、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=归属于母公司全部普通股股东的当期净利润/当期发行在外普通股的算术加权平均数=7,113,227.85/279,403,237.00=0.025（元/股），本公司不存在稀释性潜在普通股的股权结构，故稀释性每股收益与基本每股收益相同。

## 32、 现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
备用金	1,508,293.84
收回押金保证金	4,123,000.00
加盟费及押金	249,089.02
赔偿金	14,428.01
其他	3,745,212.05
暂借款	200,000.00
补贴收入	500,000.00
收养老保险	12,554.40
利息收入	69,882.99
合计	10,422,460.31

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运费	689,574.28
还借款及押金	2,956,020.97
促销费	2,831,296.83
其他	9,633,724.43
公司经费	1,160,994.17
差旅费	283,264.19
汽车费用	3,432,817.77
招待费	386,922.62
超市费用	517,397.96

保险费	120,158.59
社会保险费	97,136.04
设备租赁费	562,500.00
福利费工会经费	354,226.10
律师审计费	415,000.00
手续费支出	48,257.74
董事津贴	60,000.00
合计	23,549,291.69

## 33、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	7,113,227.85	-5,118,985.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,543,379.17	10,174,956.22
无形资产摊销	558,784.98	558,784.98
长期待摊费用摊销	443,453.58	-1,247,010.42
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）	17,549.25	609,734.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-100,387.62	5,507.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,797,022.25	2,317,894.38
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）		
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）	36,556,765.39	40,187,464.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,301,133.50	9,209,119.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,007,786.10	-19,535,512.30
其他		-175,685.17
经营活动产生的现金流量净额	34,620,875.25	36,986,267.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	97,370,238.54	33,821,771.59
减：现金的期初余额	33,821,771.59	42,481,478.67

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	63,548,466.95	-8,659,707.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	97,370,238.54	33,821,771.59
其中：库存现金	744,755.68	842,755.25
可随时用于支付的银行存款	96,625,482.86	32,979,016.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,370,238.54	33,821,771.59

## (六) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
三河福成投资有限公司	有限责任公司	三河市燕郊经济技术开发区	李福成	农牧业综合开发投资城镇村建设、改造与投资开发以及其他项目的投资、资产收购	580,000,000.00	27.66	27.66	李福成、李高生	78984621-3

## 2、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	组织机构代码
五丰行有限公司（以下简称“五丰行”）	参股股东	无
内蒙古贸发粮油食品进出口有限责任公司	参股股东	73328102-2

三河福成房地产开发有限公司（以下简称“福成房地产”）	母公司的控股子公司	74340074-2
三河市福成酿酒有限公司（以下简称“福成酿酒”）	母公司的控股子公司	73436855-x
福成肥牛餐饮管理股份有限公司（以下简称“福成餐饮”）	其他	68276446-1
福成国际大酒店有限公司（以下简称“福成大酒店”）	母公司的全资子公司	67852146-7
三河市润城小额贷款有限公司	母公司的控股子公司	67207614-7

## 3、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
福成国际大酒店有限公司	销售牛肉	市场价	2,108,580.95	0.83	1,363,865.00	0.56
五丰行有限公司	销售活牛	市场价	1,240,850.29	0.49	11,341,907.45	4.65
福成肥牛餐饮管理股份有限公司	销售牛肉	市场价	25,338,924.04	9.99	13,915,500.45	5.70
三河福成房地产开发有限公司	销售牛肉	市场价	39,882.00	0.02		

## 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福成肥牛餐饮管理股份有限公司	4,740,465.21	94,809.30	3,009,656.14	60,193.12
应收账款	福成大酒店	415,483.79	8,309.68	488,540.19	9,770.80
应收账款	福成房地产	17,937.00	358.74	9,900.00	198
其他应收款	福成房地产	119,201.50	2,384.03	119,201.50	2,384.03

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	五丰行		434,946.46
预收账款	福成房地产		468.00
其他应付款	福成房地产		788,015.20
其他应付款	三河润成	500,000.00	2,000,000.00

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

无

(十) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,835.55	处理固定资产
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)	500,000.00	现代农业产业中央专项资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,024.08	
合计	499,188.53	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0149	0.0255	0.0255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0138	0.0237	0.0237

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有单位负责人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：李福成  
河北福成五丰食品股份有限公司  
2011 年 8 月 24 日