



河南华英农业发展股份有限公司

Henan Huaying Agricultural Development Co., Ltd

# 2011 年半年度报告

证券简称：华英农业

证券代码： 002321

披露日期：二零一一年七月二十八日

## 重要提示

1、 本公司董事会、监事会及董事、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。本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、 公司全体董事均亲自出席了本次审议2011年半年报的董事会会议。

4、 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、 公司法定代表人曹家富先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）刘明金先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节 公司基本情况 .....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节 股本变动及股东情况 .....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	9
第五节 董事会报告 .....	10
第六节 重要事项 .....	89
第七节 财务报告 .....	96
第八节 备查文件目录 .....	137

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称

中文全称：河南华英农业发展股份有限公司

中文简称：华英农业

英文全称：Henan Huaying Agricultural Development Co., Ltd

英文简称：Huaying Agricultural

### 二、公司法定代表人：曹家富先生

### 三、公司董事会秘书及其证券事务代表联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李远平	高翔
联系地址	河南省郑州市金水路 219 号盛润白 宫西塔 11 层	河南省郑州市金水路 219 号盛润白 宫西塔 11 层
电话	0371 55697518	0371 55697517
传真	0371 55697517	0371 55697517
电子信箱	LYPing361@sohu.com	zq@hua-ying.com

### 四、注册地址和办公地址：河南省潢川县跃进东路308号

邮政编码：465150

国际互联网网址：<http://www.hua-ying.com>

电子信箱：[huaying@hua-ying.com](mailto:huaying@hua-ying.com)

### 五、指定信息披露报纸名称：证券时报

指定信息披露网址：巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

年度报告备置地点：公司证券部办公室

### 六、上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华英农业

股票代码：002321

### 七、首次注册登记日期：2002年1月30日

最近一次变更登记日期：2010年1月25日

注册登记地点：河南省工商行政管理局

企业法人营业执照号：410000100012661

税务登记号码：41302473550532

组织机构代码：73550532-5

会计师事务所：国富浩华会计师事务所有限责任公司

会计师事务所的办公地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	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 (元)	2,296,689,577.47	2,279,818,131.08	0.74%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	945,497,662.39	942,462,791.25	0.32%
股本 (股)	147,000,000.00	147,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.432	6.411	0.33%
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	749,863,607.13	567,561,865.44	32.12%
营业利润 (元)	30,026,322.05	17,415,151.03	72.41%
利润总额 (元)	34,092,178.05	20,797,287.96	63.93%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	32,434,871.14	20,802,958.24	55.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	29,031,880.04	17,973,403.27	61.53%
基本每股收益 (元/股)	0.22	0.14	57.14%
稀释每股收益 (元/股)	0.22	0.14	57.14%
加权平均净资产收益率 (%)	3.44%	2.29%	1.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.08%	1.98%	1.10%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	45,709,371.70	-190,923,506.09	123.94%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.31	-1.30	123.94%

### 二、非经常性损益

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,102,356.00	
委托他人投资或管理资产的损益	-446,552.40	对公司参股子公司河南华姿雪羽绒制品有限公司按照权益法核算的投资损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,500.00	
少数股东权益影响额	-86,525.00	
所得税影响额	-129,787.50	
合计	3,402,991.10	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,000,000	29.93%						44,000,000	29.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股	44,000,000	29.93%						44,000,000	29.93%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	103,000,000	70.07%						103,000,000	70.07%
1、人民币普通股	103,000,000	70.07%						103,000,000	70.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	147,000,000	100.00%						147,000,000	100.00%

#### 二、 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		15,238			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河南省潢川华英禽业总公司	国有法人	28.59%	42,026,667	42,026,667	11,390,000
潢川县康源生物工程有限责任公司	境内非国有法人	15.41%	22,650,000	0	13,340,000
河南省农业综合开发公司	国有法人	14.29%	21,013,333	0	0

辽宁省粮油食品边贸公司	国有法人	7.18%	10,560,000	0	0
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.78%	4,089,616	0	0
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	2.31%	3,401,174	0	0
曹红亚	境内自然人	2.04%	2,996,749	0	0
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	1.34%	1,973,333	1,973,333	0
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.87%	1,283,623	0	0
中国工商银行—银华成长先锋混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.76%	1,112,945	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
潢川县康源生物工程有限责任公司		22,650,000		人民币普通股	
河南省农业综合开发公司		21,013,333		人民币普通股	
辽宁省粮油食品边贸公司		10,560,000		人民币普通股	
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金		4,089,616		人民币普通股	
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金		3,401,174		人民币普通股	
曹红亚		2,996,749		人民币普通股	
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金		1,283,623		人民币普通股	
中国工商银行—银华成长先锋混合型证券投资基金		1,112,945		人民币普通股	
全国社保基金—零六组合		1,107,983		人民币普通股	
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		599,950		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间，前 10 名流通股股东之间、前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间未知是否纯在关联关系，也未知是否有一致行动人。				

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东河南省潢川华英禽业总公司，实际控制人潢川县财政局。



## 第四节 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有本公司股份的变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股无变动。

### 二、报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2011年1月4日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，繆文全女士因个人原因提出辞职，独立董事许万根、王守伟任期届满不再继任。并提名于跃荣女士，为第四届董事会董事候选人，孟素荷女士、赵虎林先生为第四届独立董事候选人。

2011年1月27日，公司召开了2011年第一次临时股东大会，会议采取累积投票制同意选举于跃荣女士为第四届董事会董事；孟素荷女士、赵虎林先生为第四届董事会独立董事；选举杨志明先生和孟海刚先生为公司第四届监事会成员中的股东代表监事，与职工代表大会选举的职工监事许小梁一起组成公司第四届监事会。

2011年1月26日，公司召开了第四届董事会第一次会议。审议通过了《关于聘任总经理的议案》。同意聘任曹家富先生为公司总经理，任期三年。

2011年3月16日，公司召开了第四届董事会第二次会议。审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》。聘任梁振国先生、闵群女士担任公司常务副总经理，聘任王新民先生、张予先生、胡志兵先生、李世良先生、张家明先生、胡奎先生、汪开江先生担任公司副总经理，刘明金先生担任公司副总经理、财务总监，聘任李远平先生担任公司副总经理、董事会秘书。聘任日期从2011年3月16日至2012年3月16日。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期公司经营情况分析

#### 1、报告期主要经营情况

2011年上半年，主要农产品供需矛盾依然突出，国内外农产品价格普遍上涨，给农业生产企业带来较大的经营压力。面对这一不利影响，公司紧紧围绕董事会年初制定的经营目标，全面落实项目建设，努力推进对欧盟出口注册，狠抓内部管理，充分发挥一体化产业链优势和品牌优势，保证了公司持续稳健地发展，销售收入和经营业绩快速增长。

公司2011年上半年实现营业收入74,986.36万元，同比增长32.12%；实现利润总额3,409.22万元，同比增长63.93%；归属于上市公司股东净利润3,243.49万元，同比增长55.91%；加权平均净资产收益率3.44%，归属于上市公司股东每股净资产6.43。公司业绩的快速增长主要原因：一是主要产品产销量大幅上升，尤其是随着陈州肉鸡加工项目和本部商品鸭养殖场项目的建成投产，肉鸡和肉鸭宰杀量和冻品生产量大幅提升；二是主要产品鸭苗、冻鸭、冻鸡、原毛、熟食等产品均较上年同期有所上升。

#### 2、主营业务分产品、分行业情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
食品加工行业	74,699.07	66,493.88	10.98%	32.06%	32.57%	-0.34%
主营业务分产品情况						
冻鸭产品	38,315.91	35,350.70	7.74%	28.71%	31.68%	-2.08%
熟食	7,696.11	6,816.57	11.43%	48.59%	50.70%	-1.24%
鸭苗	9,639.71	7,209.34	25.21%	-6.19%	-4.56%	-1.28%
鸡苗	206.92	211.88	-2.40%	16.06%	-27.03%	60.47%
鸭毛	4,929.08	3,710.85	24.72%	67.85%	27.48%	23.85%
饲料	1,593.34	1,421.03	10.81%	238.52%	233.55%	1.33%
冻鸡产品	12,149.49	11,639.20	4.20%	61.59%	59.41%	1.31%
种蛋	168.52	134.31	20.30%	-27.96%	-56.28%	51.62%
合计	74,699.07	66,493.88	10.98%	32.06%	32.57%	-0.34%

#### 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	68,229.73	29.46%
出口	6,469.34	67.54%
合计	74,699.07	32.06%

#### 4、主要产品销售价格变动情况

产品名称	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	价格变动
	单位售价	单位售价	
冻鸭产品	8,812.05	8,284.78	6.36%
熟食	20,369.70	18,302.18	11.30%
鸭苗	3.90	2.97	31.11%
鸡苗	2.17	1.18	84.07%
鸭毛	27,989.98	19,790.69	41.43%
饲料	3,401.00	2,262.10	50.35%
冻鸡产品	9,944.59	9,329.78	6.59%
种鸡蛋	2.05	1.23	67.07%

报告期内，公司主要产品销售价格均较上年同期有所上升。

#### 5、主要产品收入、毛利率变动情况

产品名称	2011 年 1-6 月 (单位：万元)					
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入增减	营业成本增减	毛利率增减
冻鸭产品	38,315.91	35,350.70	7.74%	28.71%	31.68%	-2.08%
熟食	7,696.11	6,816.57	11.43%	48.59%	50.70%	-1.24%
鸭苗	9,639.71	7,209.34	25.21%	-6.19%	-4.56%	-1.28%
鸡苗	206.92	211.88	-2.40%	16.06%	-27.03%	60.47%
鸭毛	4,929.08	3,710.85	24.72%	67.85%	27.48%	23.85%
饲料	1,593.34	1,421.03	10.81%	238.52%	233.55%	1.33%
冻鸡产品	12,149.49	11,639.20	4.20%	61.59%	59.41%	1.31%
种蛋	168.52	134.31	20.30%	-27.96%	-56.28%	51.62%
合计	74,699.07	66,493.88	10.98%	32.06%	32.57%	-0.34%

2011年上半年，公司主营业务收入同比增长32.06%，具体到各主要产品除鸭苗、种蛋营业收入同比下降外，其他主要产品营业收入均较上年同期不同程度增长。

由于受产品成本上升的影响，主要产品综合毛利率同比略有下降，但具体到各主要产品，主要产品毛利率水平有升有降，其中变化幅度较大的原因分析如下：（1）冻鸭产品毛利率较上年同期下降2.08%，主要原因是原料价格上涨导致冻鸭产品成本上升幅度高于售价上升幅度；（2）鸡苗毛利率较上年同期上升60.47%，主要是鸡苗售价较上年同期大幅上升；（3）鸭毛毛利率较上年同期上升23.85%，主要原因是鸭毛售价较上年同期大幅

上升；4、种蛋毛利率较上年同期上升51.62%，主要原因是售价大幅上升。

#### 6、主要饲料原料采购价格分析

原料	2011年1-6月		2010年1-6月		价格变化 (元/吨)
	采购量	单价	采购量	单价	
	(吨)	(元/吨)	(吨)	(元/吨)	
玉米	78,673	2191.67	51,216	1983.41	208.26
豆粕	20,481	3425.27	20,917	3305.54	119.73
小麦	10,039	1953.33	21,735	1964.15	-10.82

#### 7、主要供应商情况

序号	客户名称	采购金额	所占销售收入比例
1	郑州粮食批发市场有限公司	73,785,682.80	9.84%
2	信阳万富油脂有限责任公司	67,581,384.94	9.01%
3	河南省粮食交易物流市场有限公司	52,100,145.63	6.95%
4	周其银	16,076,812.41	2.14%
5	赵东朝	13,933,501.52	1.86%
合计		223,477,527.30	29.80%

#### 8、主要销售客户情况

序号	客户名称	销售金额	所占销售收入比例
1	潢川县东兴羽绒有限公司	35,503,404.69	4.73%
2	南京桂花鸭(集团)有限公司	21,886,787.88	2.92%
3	韩国信宇公司	20,535,302.26	2.74%
4	武汉李大军	16,006,113.32	2.13%
5	湖南长沙沙口口香实业有限公司	15,478,055.76	2.06%
合计		109,409,663.91	14.59%

#### 9、非经常性损益

项 目	本期	上年同期	同比变化
非流动资产处置损益		-7,269.07	
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)	4,102,356.00	2,964,556.00	38.38%
委托他人投资或管理资产的损益	-446,552.40		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,500.00	1,250.00	-3020.00%
税前非经常性损益合计	3,619,303.60	2,958,536.93	22.33%
所得税影响额	-86,525.00	-25,750.00	-236.02%
少数股东权益影响额(税后)	-129,787.50	-103,231.96	-25.72%
合 计	3,402,991.10	2,829,554.97	20.27%

## 二、报告期内公司资产、负债构成变动情况

### 1、主要资产构成情况分析

单位：万元

资 产	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产：					
货币资金	31,327.85	13.64%	44,698.00	19.61%	-29.91%
交易性金融资产					
应收账款	11,804.17	5.14%	11,035.22	4.84%	6.97%
预付账款	13,412.87	5.84%	18,088.41	7.93%	-25.85%
其他应收款	5,291.15	2.30%	3,661.97	1.61%	44.49%
存货	35,415.95	15.42%	31,859.77	13.97%	11.16%
流动资产合计	97,251.99	42.34%	109,343.38	47.96%	-11.06%
非流动资产：					
长期股权投资	422.01	0.18%	466.67	0.20%	-9.57%
投资性房地产	4,386.46	1.91%	4,469.60	1.96%	-1.86%
固定资产	86,012.23	37.45%	79,268.45	34.77%	8.51%
在建工程	15,762.97	6.86%	12,889.06	5.65%	22.30%
生产性生物资产	11,988.51	5.22%	10,103.13	4.43%	18.66%
无形资产	13,597.14	5.92%	11,191.26	4.91%	21.50%
长期待摊费用	166.90	0.07%	150.59	0.07%	10.83%
递延所得税资产	80.76	0.04%	99.68	0.04%	-18.99%
非流动资产合计	132,416.97	57.66%	118,638.44	52.04%	11.61%
资产总计	229,668.96	100.00%	227,981.81	100.00%	0.74%

2010年6月30日流动资产总额97,251.99万元，较年初减少12,091.39万元，降幅11.06%，具体到各流动资产明细项目变化较大（变化幅度在15%以上或变化金额较大）的有：

(1) 货币资金较年初减少13,370.15万元，降幅29.91%，主要原因是：随着自筹资金项目建设的全面推进，工程支出和设备支出大幅增加。

(2) 预付账款较年初减少4,675.54万元，降幅25.85%，主要原因是：公司原料库存已经达到合理储备，加上原料采购价格涨势趋缓，考虑到资金使用成本，减少了预付款采购。

(3) 其他应收款较年初增加1,629.18万元，增幅44.49%，主要原因是：一是随着公司业务扩展，业务借支增大；二是工程前期借支增加。

(4) 存货较年初增加3,556.18万元，增幅11.16%，主要原因是：一是公司成鸭、成

鸡宰杀量增大，且成本有所上升，相应库存额有所增加；二是为有效保证生产经营的正常运行，公司饲料原料储备量有所增加。

2010年6月30日非流动资产总额132,416.97万元，较年初增加13,778.53万元，增幅11.61%，主要表现为固定资产、在建工程、生产性生物资产和无形资产的增加，其中：

(1) 固定资产较年初增加6,743.78万元，增幅8.51%，主要原因是：募集资金项目及非募集资金项目建设投资及设备投资建成投产部分已转固定资产。

(2) 在建工程较年初增加2,873.91万元，增幅23.3%，主要原因是：募集资金项目及非募集资金项目支付的工程款增加，项目尚未完工。

(3) 生产性生物资产较年初增加1,885.38万元，增幅18.66%，主要原因是：产能增加，种鸭、种鸡存栏量增大。

(4) 无形资产较年初增加2,405.88万元，增幅4.91%，主要原因是菏泽禽业公司和丰城种鸭场取得土地使用权。

## 2、主要负债构成情况分析

单位：万元

项目	2010年12月31日		2009年12月31日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债：					
短期借款	85,587.00	67.09%	80,807.00	64.00%	5.92%
应付票据	5,300.00	4.15%	7,997.00	6.33%	-33.73%
应付账款	12,082.14	9.47%	14,160.57	11.22%	-14.68%
预收账款	3,727.83	2.92%	3,286.60	2.60%	13.42%
应付职工薪酬	1,483.18	1.16%	1,560.01	1.24%	-4.92%
应交税费	-2,014.51	-1.58%	-1,604.13	-1.27%	-25.58%
应付利息					
应付股利	880.00	0.69%	-	0.00%	
其他应付款	9,122.17	7.15%	8,011.92	6.35%	13.86%
一年内到期的非流动负债	2,550.00	2.00%	2,550.00	2.02%	0.00%
流动负债合计	118,717.81	93.06%	116,768.96	92.48%	1.67%
非流动负债：					
长期借款	5,170.00	4.05%	5,670.00	4.49%	-8.82%
长期应付款	2,300.00	1.80%	2,300.00	1.82%	0.00%
其他非流动负债	1,377.77	1.08%	1,520.68	1.20%	-9.40%
非流动负债合计	8,847.77	6.94%	9,490.68	7.52%	-6.77%
负债合计	127,565.58	100.00%	126,259.64	100.00%	1.03%

2011年6月30日负债总额127,565.58万元，较年初增加1,305.94万元，增幅不大，具体到各负债明细项目变化较大（变化幅度15%以上或变化额较大）的有：

(1) 银行借款（包括短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债）合计93,307.00万元，较年初89,027.00万元增加4,280.00万元，增幅4.81%，主要原因是：一是规模扩大，配套资金需求量增大；二是公司建设非募投项目资金需要增加。

(2) 应付票据较年初减少2,697.00万元，降幅33.73%，主要原因是：公司减少了以应付票据方式采购饲料原料。

### 3、偿债能力分析

指标	2011年6月30日	2010年12月31日	同比变动
流动比率	0.82	0.94	-12.52%
速动比率	0.52	0.66	-21.50%
资产负债率	55.54%	55.38%	0.16%

报告期末，公司流动比率为0.82，较年初下降0.12，降幅12.52%；速动比率0.52，较年初下降0.14，降幅21.5%；资产负债率55.54%，较年初略有上升（0.16%）。

报告期末，公司流动比率、速动比率有所下降，而资产负债率有所上升，主要原因是因公司目前正处于项目建设期和产能扩张期，货币资金支付较多，导致流动资产和速动资产的减少。公司新建项目一旦全面全面投产，产能将得到全面释放，营业收入将会大幅提高，现金流量将会更加充足，流动比率和速动比率将大幅上升，短期偿债能力将进一步增强。

### 4、营运能力分析

营运能力指标	2011年6月30日	2010年6月30日	同比变动
应收账款周转率	6.57	5.55	18.31%
存货周转率	1.98	1.79	10.65%

报告期内，公司应收账款周转次数为6.57次，较上年同期上升1.02次，增幅18.31%，应收账款周转率保持了较高水平且呈逐步增长趋势，表明公司对应收款良好的控制和管理能力。

报告期内，公司存货周转率1.98次，较上年同期上升0.19次，增幅10.65%，存货周转率保持了较高水平且呈逐步增长趋势，存货周转速度快，变现能力较强，表明了公司对存货管理的有效性和产品销售的有序性。

### 5、期间费用控制情况

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		增减变化
	金额	所占收入比例	金额	所占收入比例	
销售费用	14,888,426.48	1.99%	9,522,578.95	1.68%	0.31%
管理费用	20,404,355.37	2.72%	22,234,659.56	3.92%	-1.20%
财务费用	17,254,029.05	2.30%	14,150,540.31	2.49%	-0.19%
合计	52,546,810.90	7.01%	45,907,778.82	8.09%	-1.08%

与上年同期相比，报告期内期间费用总额合计增加663.90万元，增幅14.46%。其中销售费用和财务费用有所增加，而管理费用则有所下降，销售费用上升的主要原因是随着产销量增加，销售环节相关费用有所上升，而财务费用增加的主要原因是银行借款利率的提高。

2011年上半年共发生期间费用5,254.68万元，占营业收入比例7.01%，较上年同期下降1.08%，说明公司费用控制较好，并保持了良好的规模效应。

### 6、公司现金流量分析

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减 (%)
经营活动产生的现金流净额	4,570.94	-19,092.35	123.94%
投资活动产生的现金流净额	-18,257.26	-15,670.72	-16.51%
筹资活动产生的现金流净额	316.17	15,125.94	-97.91%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金净流量同比大幅增加，净流量增加23,663.29万元，增幅123.94%，主要原因是：一是上年同期公司考虑到饲料原料价格处于不断上涨的趋势，为了降低采购成本，公司采取现金采购和预付款采购的方法，加大了储备，购买商品所支付的现金增加；二是上年同期公司刚刚上市，资金相对宽松，为了降低费用，进一步提高企业信誉，支付原欠原料款和其他款项增加。

(2) 投资活动产生的现金净流量同比减少2,586.54万元，降幅16.51%，主要原因是支付非募集资金项目工程支出增加。

(3) 筹资活动产生的现金净流量同比减少14,809.77万元，降幅97.91%，主要原因是：上半同期银行借款净增加18,160.00万元，而本年同期银行借款净增加为4,280.00万元，银行借款净增加额减少13,880.00万元。

## 二、报告期内公司控股子公司的资产状况及经营业绩

### 1、河南华英樱桃谷食品有限公司（控股子公司）



该公司成立于2004年10月29日，本公司持股比例为50%，英国樱桃谷农场有限公司持股比例50%。注册资本为1,017万美元，该公司主要从事高低温肉制品的生产和销售业务。截至2011年6月30日，该公司总资产为157,837,985.14元，净资产为99,444,926.17元，2011年1-6月实现净利润863,570.71元。

#### 2、河南陈州华英禽业有限公司（独资子公司）

该公司成立于2007年1月19日，注册资本为1,000万元人民币，主营业务为种鸡养殖孵化、商品鸡养殖、肉鸡屠宰加工及饲料生产。该公司截至2011年6月30日的总资产为292,669,566.32元，净资产95,399,310.86元，2011年1-6月的净利润为412,380.50元。

#### 3、江西丰城华英禽业有限公司（控股子公司）

该公司成立于2004年11月11日，本公司持股比例为72.71%，注册资本为219.88万美元，主要从事商品鸭屠宰加工、原毛的加工及销售业务。该公司截至2011年6月30日的总资产为49,004,596.99元，净资产为-6,225,736.60元，2011年1-6月净利润为-587,482.63元。

#### 4、菏泽华英禽业有限公司（全资子公司）

该公司成立于2006年9月29日，注册资本为1,000万元人民币。该公司目前主要从事商品鸭屠宰加工与销售业务。该公司截至2011年6月30日的总资产为169,329,312.25元，净资产为20,328,633.74元，2011年1-6月净利润为7,022,133.85元。

#### 5、河南华隆羽绒有限公司（控股子公司）

该公司成立于2004年5月26日，本公司持股比例为51%，美国合隆国际股份有限公司持股比例为49%。注册资本为416万美元，该公司经营范围为羽毛、羽绒的收购、加工及销售，羽绒制品、床上用品、服装、寝具、玩具的加工制作及销售。该公司截至2011年6月30日的总资产为52,684,962.86元，净资产为50,200,457.54元，2011年1-6月净利润为959,502.06元。

#### 6、潢川县港华羽绒制品有限公司（控股子公司）

该公司成立于2002年6月18日，本公司持股比例为41%，香港文华贸易公司持股比例为40%，潢川县康源生物工程有限责任公司持股比例为19%。注册资本为125万美元，该公司的经营范围为羽毛、羽绒及羽绒相关制品的加工及制作。该公司截至2011年6月30日的总资产为12,577,933.85元，净资产为4,945,462.71元，2011年1-6月净利润为60,254.22元。

### 7、河南华英商业连锁经营有限公司（独资子公司）

该公司成立于2002年7月15日，注册资本为500万元人民币，该公司目前主要从事熟食制品、畜禽产品、速冻食品的零售业务。该公司截至2011年6月30日的总资产为7,202,026.04元，净资产为-68,646.12元，2011年1-6月净利润为-1,091,940.11元。

以上财务数据未经会计师事务所审计。

## 三、公司投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

##### （1）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1199号文核准，本公司于2009年12月向社会公众发行人民币普通股3700万股，每股面值1.00元，每股发行价16.98元，共募集资金总额人民币628,260,000.00元，扣除发行费用人民币39,422,900.00元，实际募集资金净额为人民币588,837,100.00元。该项募集资金已于2009年12月10日全部到位，已经国富浩华会计师事务所有限公司审验，并出具浩华会业字（2009）第2758号验资报告。

#### 1、以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

单位：万元

以前年度已投入	本年使用金额				累计利息收入净额	期末余额
	置换先期投入项目金额	直接投入募集资金项目	超募资金偿还银行借款	暂时补充流动资金		
55,632.05		2,955.43			96.30	382.54

#### 2、募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据《深圳证券交易所股票上市交易规则》、关于发布《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的通知等的规定和要求，结合本公司实际情况制订了《河南华英农业发展股份有限公司募集资金管理制度》，并经本公司第三届董事会第二次会议审议通过。根据《河南华英农业发展股份有限公司募集资金管理制度》的要求并结合经营需要，本公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批程序，以保证专款专用。

本公司已与光大证券股份有限公司、中国农业银行潢川县支行、国家开发银行河南省分行、上海浦东发展银行郑州分行、中国银行潢川支行签订了《河南华英农业发展股份有限公司首次公开发行股票募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行情况良好。

截止2011年6月30日，募集资金专户存储情况如下：

单位：元

专户银行名称	银行账号	期末余额	存款方式
上海浦东发展银行郑州文化路支行	76090154600000145	230,796.73	活期存款
中国银行潢川县支行	635606512008094001	1,212,388.49	活期存款
国家开发银行河南省分行	41101560032344970000	1,514,308.80	活期存款
中国农业银行潢川县支行天驹分理处	16-754101040002903	867,890.96	活期存款
合计		3,825,384.98	

### 3、本年度募集资金的实际使用情况

单位：万元



募集资金总额		58,883.71		本报告期投入募集资金总额		2,955.43				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		58,587.48				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本报告期实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
河南陈州华英禽业有限公司 4000 万只/年商品肉鸡加工生产项目	否	26,617.00	26,617.00	943.35	26,546.89	99.74%	2010 年 08 月 31 日	41.24	否	否
丰城年产 1000 万只樱桃谷商品雏鸭生产项目	否	2,931.00	2,931.00	0.00	2,891.94	98.67%	2009 年 06 月 30 日	150.73	是	否
菏泽华英禽业有限公司年产 2000 万只商品雏鸭生产项目	否	5,696.00	5,696.00	757.69	5,687.20	99.85%	2010 年 08 月 31 日	702.21	是	否
潢川县 900 万只商品樱桃谷鸭养殖场项目	否	12,196.00	12,196.00	1,254.39	12,181.45	99.88%	2010 年 06 月 30 日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	47,440.00	47,440.00	2,955.43	47,307.48	-	-	894.18	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	11,443.71	11,443.71	0.00	11,280.00	98.57%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	11,443.71	11,443.71	0.00	11,280.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	58,883.71	58,883.71	2,955.43	58,587.48	-	-	894.18	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	河南陈州华英禽业有限公司 4000 万只/年商品肉鸡加工生产项目已建成投产，但尚未达到预计收益，主要原因如下：一是当地政府承诺帮助养殖户建设的养殖场进展缓慢，本公司自建的养殖场不能满足生产需要，造成鸡源短缺，开工不足，从而使单位产品的成本偏高；二是今年上半年玉米等粮食价格涨幅较大，使禽肉成本加大，也使毛利率大幅下降。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用	适用									



用进展情况	为提高募集资金使用效率、降低公司财务费用，2009 年 12 月 25 日本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的方案》，本公司拟将本次超额募集资金 11,443.71 万元全部用于归还银行贷款，并承诺在本次用超额募集资金归还银行贷款后的 12 个月内不进行证券投资等高风险投资。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已利用超额募集资金归还银行贷款 11,280 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，本公司使用自筹资金投入募集资金投资项目的金额为 14,258.32 万元，其中：河南陈州华英禽业有限公司建设 4000 万只/年商品肉鸡加工生产项目先期投入自筹资金 10,676.16 万元；丰城建设年产 1000 万只樱桃谷商品雏鸭生产项目先期投入自筹资金 2,157.31 万元；菏泽华英禽业有限公司建设年产 2000 万只商品雏鸭生产项目先期投入自筹资金 1,424.85 万元。已经国富浩华会计师事务所有限公司审核，并出具了浩华会业字（2009）第 2757 号《募集资金投资项目先期使用自筹资金情况专项审核报告》。2009 年 12 月 25 日本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换先期投入自筹资金 14,258.32 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将按募投项目工程进度逐步拨付募投项目，尚未使用的募集资金仍存于募集资金存储专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露募集资金使用相关信息，不存在募集资金管理的违规情形。

#### 4、募集资金项目先期投入置换募集资金情况

在募集资金到位前，本公司使用自筹资金投入募集资金投资项目的金额为14,258.32万元，其中：河南陈州华英禽业有限公司建设4000万只/年商品肉鸡加工生产项目先期投入自筹资金10,676.16万元；丰城建设年产1000万只樱桃谷商品雏鸭生产项目先期投入自筹资金2,157.31万元；菏泽华英禽业有限公司建设年产2000万只商品雏鸭生产项目先期投入自筹资金1,424.85万元。已经国富浩华会计师事务所有限公司审核，并出具了浩华会业字（2009）第2757号《募集资金投资项目先期使用自筹资金情况专项审核报告》。

2009年12月25日本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换先期投入自筹资金14,258.32万元。

#### 5、用超额募集资金偿还银行贷款

为提高募集资金使用效率、降低公司财务费用，2009年12月25日本公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用超募资金归还银行贷款的方案》，本公司拟将本次超额募集资金11,443.71万元全部用于归还银行贷款，并承诺在本次用超额募集资金归还银行贷款后的12个月内不进行证券投资等高风险投资。截至2011年6月30日，本公司已利用超额募集资金归还银行贷款11,280万元。

#### 6、变更募集资金投资项目情况

本公司 2011 年上半年募集资金项目的资金使用未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

#### 7、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露募集资金使用相关信息，不存在募集资金管理的违规情形。

### （二）非募集资金项目情况

单位：元

项目	本期投入	先期投入	累计投入	建设进度
菏泽年产 18 万吨饲料加工厂项目	1,734,310.70	11,336,397.12	13,070,707.82	建成投产

菏泽 2000 万只商品肉鸭加工生产项目	27,911,079.63		27,911,079.63	建成投产
潢川县年产 18 万吨配合饲料加工厂项目	4,865,438.00	6,996,000.00	11,861,438.00	建成投产
淮滨年屠宰 4000 万只肉鸡加工厂项目	25,862,597.33	34,738,559.53	60,601,156.86	建设中
淮滨年产 18 万吨饲料加工厂项目	4,923,004.63	8,974,000.00	13,897,004.63	建成投产
华隆职工宿舍楼	28,494.00		28,494.00	建设中
研发中心	3,506,002.70		3,506,002.70	建设中
加工二厂扩建	2,457,000.00		2,457,000.00	建设中
其他土建工程	8,786,743.43		8,786,743.43	建设中
其他设备投资	244,080.00		244,080.00	建设中
合 计	80,318,750.42	62,044,956.65	142,363,707.07	-

#### 四、董事会日常工作情况

##### (一) 董事会会议召开情况及决议内容

报告期内公司共召开四次董事会，主要内容如下：

1、2011年1月10日，公司召开了第三届十七次会议。会议由董事长曹家富先生召集并主持。应参加会议董事九人，实际参加会议董事九人。经与会董事认真审议，本次会议以举手表决方式通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；
- (2) 审议通过了《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》；

2、2011年1月26日，公司召开了第四届董事会第一次会议。会议由董事长曹家富先生召集并主持。应参加会议董事九人，实际参加会议董事九人。经与会董事认真审议，本次会议以举手表决方式通过了以下决议：

- (1) 审议通过了《关于选举第四届董事会董事长及副董事长的议案》；
- (2) 审议通过了《关于聘任总经理的议案》；
- (3) 审议通过了《关于选举董事会四个专门委员会成员的议案》；
- (4) 审议通过了《关于聘任董事会秘书及证券事务代表的议案》；

3、2011年3月16日，公司召开了第四届董事会第二次会议。会议由董事长曹家富先生

召集并主持。应参加会议董事九人，实际参加会议董事九人。经与会董事认真审议，本次会议以举手表决方式通过以下决议：

- (1) 审议通过了《2010年度总经理工作报告》；
- (2) 审议通过了《2010年度董事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《2010年年度报告及其摘要》；
- (4) 审议通过了《2010年度财务决算报告》；
- (5) 审议通过了《2010年度募集资金使用专项报告》；
- (6) 审议通过了《2010年度利润分配预案》；
- (7) 审议通过了《关于续聘2011年度审计机构的议案》；
- (8) 审议通过了《2010年度内部控制自我评价报告》；
- (9) 审议通过了《关于申请发行短期融资券的议案》；
- (10) 审议通过了《关于对子公司增资的议案》；
- (11) 审议通过了《关于注销徐州分公司的议案》；
- (12) 审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》；
- (13) 审议通过了《关于调整公司内部机构设置的议案》；
- (14) 审议通过了《关于申请银行授信额度及借款的议案》；
- (15) 审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》；
- (16) 审议通过了《关于公司独立董事津贴的议案》；
- (17) 审议通过了《关于聘任证券事务代表的议案》；
- (18) 审议通过了《关于〈年报重大差错责任追究制度〉的议案》；
- (19) 审议通过了《关于召开公司2010年度股东大会的议案》；

4、2011年4月20日，公司召开第四届董事会第三次会议。会议由董事长曹家富先生召



集并主持。应参加会议董事九人，实际参加会议董事九人。经与会董事认真审议，本次会议以举手表决和通讯表决相结合的方式，通过以下决议：

审议通过了《河南华英农业发展股份有限公司2011年第一季度报告全文》及《河南华英农业发展股份有限公司2011年第一季度报告正文》。

## （二）董事会对股东大会决议执行情况

### 1、2010年度股东大会执行情况

根据2010年度股东大会《2010年度利润分配预案》的决议：以2010年12月31日的总股本14700万股为基数，每10股派发现金红利2.0元(含税)，共派发现金2940万元，分配后余额157,675,032.73元结转下年。

根据2010年度股东大会《关于续聘审计机构的议案》的决议：续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司2011年度的审计机构。相关工作已经交由管理层负责实施。

### 2、2011年第一次临时股东大会执行情况

根据2011年第一次临时股东大会，《关于公司董事会换届选举的议案》以及《关于公司监事会换届选举的议案》的决议。新任董事监事已经上任。

## （三）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。

独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会，对各项议案进行认真审议，对公司对外担保和控股股东及其关联方占用资金情况，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司三会运作机制规范，能严格按照程序做好股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决工作，平等对待所有股东，能够确保中小股东充分行使其权利。公司股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，提高运行效率。

### 二、公司在报告期实施的利润分配方案

公司于2011年4月12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：以2010年12月31日的总股本14700万股为基数，每10股派发现金红利2.0元(含税)，共派发现金2940万元，分配后余额157,675,032.73元结转下年。本次权益分派股权登记日为：2011年06月09日，除权除息日为：2011年06月10日。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股金融企业股权的事项。

### 五、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### 六、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未推出股权激励计划。

### 七、重大关联交易事项

1、本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

借款单位	担保单位	担保金额	担保方式
------	------	------	------

本公司	河南华英房地产开发 有限责任公司	10320 万元	土地使用权抵押
本公司	华英总公司	25100 万元	最高额保证

## 2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	潢川县康源生物工程有限公司		778,900.00
其他应付款	河南华姿雪羽绒制品有限公司	2,400,000.00	3,360,000.00

## 八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营性合同等事项。

(二) 报告期内，公司不存在重大对外担保的事项。

(三) 报告期内公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况。

九、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无被权力机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

## 十、承诺事项

### (一) 股份限售承诺

1、公司控股股东河南省华英禽业总公司承诺：自本公司上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份；

2、其他发起人股东承诺：自本公司上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。在报告期内，上述承诺人严格履行承诺。

### (二) 控股股东作出的避免同业竞争的承诺

公司本次股票发行上市前，公司控股股东河南省华英禽业总公司就避免同业竞争向本

公司作出承诺：“在经营业务中不利用对本公司的控股地位从事任何损害本公司及其他中小股东利益的行为，并且今后不以任何方式直接或间接地进行或参与进行与本公司相竞争的任何业务活动”。在报告期内，上述承诺在严格履行中。

### 十一、公司独立董事就公司对外担保及关联方资金占用事项发表了独立意见

公司于2010年6月26日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于与安钢集团信阳钢铁有限责任公司签订融资互相担保协议的议案》；同意公司与安钢集团信阳钢铁有限责任公司签订融资互相担保协议，互保金额伍仟万元人民币，互保期限两年。

华英农业独立董事认为：本次拟与安钢集团信阳钢铁有限责任公司签订融资互相担保协议，互保金额为人民币5,000万元，上述被担保对象的主体资格、资信状况以及本次对外担保的审批程序均符合证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定。

本次互保协议业经出席董事会的三分之二以上董事审议同意，并经全体独立董事三分之二以上审议同意，已履行了必要的审批程序，经董事会审议通过后实施。公司认为公司第三届董事会第十四次会议关于互保协议事项符合相关规定，其决策程序合法、有效。

《河南华英农业发展股份有限公司独立董事意见》详见巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

该互保协议的履行为：截止到2011年06月31日，公司为信钢公司提供的担保余额为4,000万元，信钢公司于2010年7月1日与银行签订贷款协议，贷款金额4,000万元，贷款期限一年。我们查看了信刚公司2011年6月31日的财务报表，未发现其经营状况有恶化的现象，资产负债率亦未超70%。

公司2008年2月13日召开第三届董事会第二次会议，会议通过《关于向江西丰城华英禽业有限公司提供担保的议案》，同意公司向江西丰城华英禽业有限公司（以下简称“丰城华英”）提供贷款担保。贷款金额不超过1000万元，期限自2008年3月1日起至2011年12月31日。

该互保协议实际履行情况为：公司曾为丰城华英提供担保700 万元，截止到2010 年6月30 日，该项担保已结束，公司为丰城华英提供的担保余额为0 元。

截止本报告出具日，上述担保没有迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

2、截至2011年6月30止，公司与关联方之间的资金往来属正常的经营性资金往来，没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

3、报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

## 十二、其他按需要披露事项

### （一）信息披露制度的建立健全

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、公司章程》以及公司《信息披露管理办法》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并负责投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询。制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记与报备制度》和《年度报告差错责任追究制度》等，公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。

在制度中规定了信息披露管理部门、责任人及义务人职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；财务管理和会计核算的内部控制及监督机制；投资者关系活动；信息披露的保密与处罚措施等等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项的流转程序作了严格规定，公司能够按照相关制度认真执行。

### （二）内幕知情人的管理与执行情况

为规范公司内幕信息，加强内幕信息的保密工作，建立内幕信息知情人档案，防范内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，公司于2010 年3 月25 日召开的三届十二次会议上通过了《内幕信息

知情人报备制度》和《重大信息内部报告制度》，明确了内幕知情人的范围、登记报备及责任追究等。

报告期内，公司严格按照上述有关规定执行，在定期报告的编制、审议及披露等涉及内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和河南证监局报备。报告期内，公司未发现内幕知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

### 十三、报告期内公司信息披露索引

指定信息披露报纸名称：证券时报

指定信息披露网址：巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

披露日期	公告内容	公告编号
2011.01.11	独立董事提名人声明	
2011.01.11	独立董事对公司董事会换届选举的独立意见	
2011.01.11	独立董事候选人声明	
2011.01.11	第三届董事会第十七次会议决议公告	2011-001
2011.01.11	第三届监事会第十一次会议决议公告	2011-002
2011.01.11	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-003
2011.01.21	关于选举产生第四届监事会职工监事的公告	2011-004
2011.01.27	独立董事关于聘任高级管理人员的意见	
2011.01.27	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-005
2011.01.27	第四届董事会第一次会议决议公告	2011-006
2011.01.27	第四届监事会第一次会议决议公告	2011-007
2011.01.27	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	
2011.03.10	关于证券事务代表辞职的公告	2011-008
2011.03.18	第四届董事会第二次会议决议公告	2011-009
2011.03.18	年报重大差错责任追究制度（2011 年 3 月）	
2011.03.18	内幕信息知情人登记报备及责任追究制度（2011 年 3 月）	
2011.03.18	独立董事 2010 年度述职报告	
2011.03.18	独立董事对相关事项的独立意见	
2011.03.18	光大证券股份有限公司关于公司募集资金年度使用情况的专项核查意	

	见	
2011.03.18	董事会关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项说明	
2011.03.18	光大证券股份有限公司关于公司<内部控制自我评价报告>的核查意见	
2011.03.18	2010 年度内部控制自我评价报告	
2011.03.18	2010 年年度报告	
2011.03.18	关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	
2011.03.18	第四届监事会第二次会议决议公告	2011-010
2011.03.18	2010 年年度报告摘要	2011-011
2011.03.18	关于召开 2010 年度股东大会的公告	2011-012
2011.03.18	关于聘任公司证券事务代表的公告	2011-013
2011.03.18	关于注销徐州分公司的公告	2011-014
2011.03.18	2010 年年度审计报告	
2011.04.13	2010 年度股东大会的法律意见书	
2011.04.13	2010 年度股东大会决议公告	2011-015
2011.04.15	2011 年第一季度业绩预告	2011-016
2011.04.18	关于股东股权质押的公告	2011-017
2011.04.21	2011 年第一季度报告全文	2011-018
2011.03.18	关于公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	2011-019
2011.04.21	2011 年第一季度报告正文	2011-020
2011.05.18	淮滨分公司在建项目火灾及工期延误情况的公告	2011-021
2011.06.02	2010 年度权益分派实施公告	2011-022
2011.06.08	关于公司证券部办公地点变更公告	2011-023
2011.06.18	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011-024
2011.07.06	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	2011-025

#### 十四、报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 01 月 06 日	潢川总部	实地调研	深圳市尚诚资产管理有限责任公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 07 日	潢川总部	实地调研	盈融达投资（北京）有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 10 日	潢川总部	实地调研	银华基金管理有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 17 日	潢川总部	实地调研	齐鲁证券	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011 年 01 月 31 日	潢川总部	实地调研	国泰基金	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况



2011年02月21日	潢川总部	实地调研	中投证券	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年02月25日	潢川总部	实地调研	齐鲁证券	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年02月28日	潢川总部	实地调研	光大证券股份有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年03月02日	潢川总部	实地调研	广发基金管理有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年03月03日	潢川总部	实地调研	中信证券股份有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年04月10日	潢川总部	实地调研	民生证券	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年04月21日	潢川总部	实地调研	银华基金管理有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年05月15日	潢川总部	实地调研	华泰联合证券	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年05月20日	潢川总部	实地调研	中信证券股份有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年06月10日	郑州证券部	实地调研	嘉实基金管理有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况
2011年06月15日	郑州证券部	实地调研	齐鲁证券有限公司	公司生产经营、行业发展情况、募投项目进展情况



---

## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经会计师事务所审计，财务报告及附注附后。

## 资产负债表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

资 产	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金		313,278,484.51	305,711,557.37	446,980,012.17	376,939,415.65
结算备付金		-			
拆出资金		-	-		-
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		-		-	
应收账款		118,041,690.75	94,233,287.39	110,352,194.01	91,078,478.98
预付账款		134,128,685.63	122,984,909.55	180,884,132.30	150,068,285.92
应收保费		-		-	
应收分保账款		-		-	
应收分保合同准备金		-		-	
应收利息		-		-	
应收股利					
其他应收款		52,911,520.20	330,791,704.71	36,619,681.68	386,935,236.68
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货		354,159,496.56	256,790,059.21	318,597,745.89	249,912,808.04
一年内到期非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		972,519,877.65	1,110,511,518.23	1,093,433,766.05	1,254,934,225.27
非流动资产:					
发放贷款及垫款		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-



资 产	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		4,220,141.35	195,319,532.66	4,666,693.75	105,766,085.06
投资性房地产		43,864,594.99	-	44,696,039.77	-
固定资产		860,122,308.71	497,235,013.14	792,684,469.55	486,609,273.89
在建工程		157,629,664.51	101,779,842.85	128,890,574.67	74,742,093.53
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		119,885,060.20	95,781,655.71	101,031,285.61	86,147,301.49
油气资产		-	-	-	-
无形资产		135,971,365.38	70,192,430.91	111,912,558.93	69,570,620.67
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		1,669,002.81	-	1,505,907.95	-
递延所得税资产		807,561.87	-	996,834.80	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,324,169,699.82	960,308,475.27	1,186,384,365.03	822,835,374.64
资产合计		2,296,689,577.47	2,070,819,993.50	2,279,818,131.08	2,077,769,599.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表（续）

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

负债及所有者权益	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款		855,870,000.00	847,870,000.00	808,070,000.00	791,870,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		53,000,000.00	53,000,000.00	79,970,000.00	79,970,000.00
应付账款		120,821,425.47	71,272,073.49	141,605,650.09	83,501,776.29
预收账款		37,278,276.62	25,048,901.69	32,866,027.44	27,947,889.25
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬		14,831,777.81	11,121,849.17	15,600,050.81	13,210,728.41
应交税费		-20,145,075.64	-13,039,062.69	-16,041,276.58	-9,275,536.98
应付利息		-	-	-	-
应付股利		8,800,000.00	8,800,000.00	-	-
其他应付款		91,221,680.90	32,373,082.90	80,119,169.49	46,745,213.88
应付分保账款		-	-	-	-
保险合同准备金		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		25,500,000.00	20,500,000.00	25,500,000.00	20,500,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,187,178,085.16	1,056,946,844.56	1,167,689,621.25	1,054,470,070.85



负债及所有者权益	注释	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
非流动负债：					
长期借款		51,700,000.00	51,700,000.00	56,700,000.00	56,700,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		23,000,000.00	10,000,000.00	23,000,000.00	10,000,000.00
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		13,777,728.00	3,000,000.00	15,206,784.00	3,600,000.00
非流动负债合计		88,477,728.00	64,700,000.00	94,906,784.00	70,300,000.00
负债合计		1,275,655,813.16	1,121,646,844.56	1,262,596,405.25	1,124,770,070.85
股东权益：					
股本		147,000,000.00	147,000,000.00	147,000,000.00	147,000,000.00
资本公积		574,664,385.06	567,735,272.76	574,664,385.06	567,735,272.76
减：库存股		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积		33,723,373.46	33,723,373.46	33,723,373.46	33,723,373.46
一般风险准备		-		-	
未分配利润		190,109,903.87	200,714,502.72	187,075,032.73	204,540,882.84
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属母公司股东权益合计		945,497,662.39	949,173,148.94	942,462,791.25	952,999,529.06
少数股东权益		75,536,101.92		74,758,934.58	
股东权益合计		1,021,033,764.31	949,173,148.94	1,017,221,725.83	952,999,529.06
负债和股东权益总计		2,296,689,577.47	2,070,819,993.50	2,279,818,131.08	2,077,769,599.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	749,863,607.13	540,728,190.43	567,561,865.44	449,239,102.26
其中：营业收入	749,863,607.13	540,728,190.43	567,561,865.44	449,239,102.26
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	719,390,732.68	517,148,718.15	550,146,714.41	428,208,909.80
其中：营业成本	666,218,662.11	480,480,692.88	502,913,519.06	392,725,803.70
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	173,338.45	-	134,452.62	40,000.00
销售费用	14,888,426.48	8,201,573.84	9,522,578.95	5,660,102.62
管理费用	20,404,355.37	12,931,025.32	22,234,659.56	15,377,064.93
财务费用	17,254,029.05	14,469,913.44	14,150,540.31	13,240,126.53
资产减值损失	451,921.22	1,065,512.67	1,190,963.91	1,165,812.02
加：公允价值变动收益(损失以“—”填列)		-		-



项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
投资收益（损失以“—”号填列）	-446,552.40	-446,552.40	-	-
其中：对联营企业合营企业的投资收益				-
汇兑收益（损失以“—”号填列）				
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,026,322.05	23,132,919.88	17,415,151.03	21,030,192.46
加：营业外收入	4,102,356.00	2,477,200.00	3,389,406.00	2,143,500.00
减：营业外支出	36,500.00	36,500.00	7,269.07	-
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,092,178.05	25,573,619.88	20,797,287.96	23,173,692.46
减：所得税费用	880,139.57	-	306,240.78	-
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,212,038.48	25,573,619.88	20,491,047.18	23,173,692.46
归属于母公司股东的净利润	32,434,871.14	25,573,619.88	20,802,958.24	23,173,692.46
少数股东损益	777,167.34		-311,911.06	
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.22	0.17	0.14	0.16
（二）稀释每股收益	0.22	0.17	0.14	0.16
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	33,212,038.48	25,573,619.88	20,491,047.18	23,173,692.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,434,871.14	25,573,619.88	20,802,958.24	23,173,692.46
归属于少数股东的综合收益总额	777,167.34		-311,911.06	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

项 目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		815,719,962.99	592,649,271.24	642,578,255.05	480,714,621.23
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		-	-	180,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		50,658,214.98	28,999,935.01	21,784,782.45	14,214,521.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		866,378,177.97	621,649,206.25	664,543,037.50	494,929,143.21
购买商品、接受劳务支付的现金		684,327,393.36	477,196,551.87	741,107,660.56	613,234,436.50
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		66,104,847.25	43,858,305.39	52,958,395.11	38,650,023.49
支付的各项税费		4,747,586.81	4,067,562.07	2,061,310.12	1,716,491.50



项 目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
支付的其他与经营活动有关的现金		65,488,978.85	71,547,852.26	59,339,177.80	91,194,164.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>820,668,806.27</b>	<b>596,670,271.59</b>	<b>855,466,543.59</b>	<b>744,795,115.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,709,371.70</b>	<b>24,978,934.66</b>	<b>-190,923,506.09</b>	<b>-249,865,972.50</b>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	-	200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,572,579.08	108,306,633.73	156,907,212.93	95,095,000.83
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					
支付的其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>182,572,579.08</b>	<b>108,306,633.73</b>	<b>156,907,212.93</b>	<b>95,095,000.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-182,572,579.08</b>	<b>-108,306,633.73</b>	<b>-156,707,212.93</b>	<b>-94,895,000.83</b>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		320,670,000.00	317,670,000.00	423,670,000.00	414,670,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>320,670,000.00</b>	<b>317,670,000.00</b>	<b>423,670,000.00</b>	<b>414,670,000.00</b>
偿还债务支付的现金		277,870,000.00	266,670,000.00	242,070,000.00	234,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,638,320.28	38,900,159.21	30,340,612.18	29,700,176.78



项 目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		317,508,320.28	305,570,159.21	272,410,612.18	264,170,176.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,161,679.72	12,099,840.79	151,259,387.82	150,499,823.22
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		-133,701,527.66	-71,227,858.28	-196,371,331.20	-194,261,150.11
加：期初现金及现金等价物余额		446,980,012.17	376,939,415.65	638,406,130.51	626,474,389.71
六、期末现金及现金等价物余额		313,278,484.51	305,711,557.37	442,034,799.31	432,213,239.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者权益 合计
	股本	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	其他		
一、上年年末余额	147,000,000.00	574,664,385.06			33,723,373.46		187,075,032.73		74,758,934.58	1,017,221,725.83
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年年初余额	147,000,000.00	574,664,385.06	-		33,723,373.46		187,075,032.73		74,758,934.58	1,017,221,725.83
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-		-		3,034,871.14		777,167.34	3,812,038.48
（一）净利润							32,434,871.14		777,167.34	33,212,038.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-		-		-		-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										-
4.其他										-
上述（一）（二）小计	-	-	-		-		32,434,871.14		777,167.34	33,212,038.48
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-		-	-
1.所有者投入资本										-



项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者权益 合计
	股本	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	其他		
2.股份支付计入所有者 权益金额										-
3.其他										-
(四)利润分配	-	-	-		-		-29,400,000.00		-	-29,400,000.00
1.提取盈余公积					-		-			-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者(或股东) 的分配							-29,400,000.00			-29,400,000.00
4.其他										-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-		-		-		-	-
1.资本公积转增资本										-
2.盈余公积转增资本										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
四、本年年末余额	147,000,000.00	574,664,385.06	-		33,723,373.46		190,109,903.87		75,536,101.92	1,021,033,764.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者权益合 计
	股本	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	其 他		
一、上年年末余额	147,000,000.00	574,664,385.06			27,904,236.61		151,026,844.63		76,152,687.34	976,748,153.64
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	147,000,000.00	574,664,385.06	-		27,904,236.61		151,026,844.63		76,152,687.34	976,748,153.64
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-		5,819,136.85		36,048,188.10		-1,393,752.76	40,473,572.19
（一）净利润							56,567,324.95		-1,393,752.76	55,173,572.19
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-		-		-		-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										-
4.其他										-
上述（一）（二）小计	-	-	-		-		56,567,324.95		-1,393,752.76	55,173,572.19
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-		-		-		-	-
1.所有者投入资本										-



项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东权益	所有者权益合 计
	股本	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		
2.股份支付计入所有者 权益金额									-
3.其他									-
(四)利润分配	-	-	-		5,819,136.85		-20,519,136.85		-14,700,000.00
1.提取盈余公积					5,819,136.85		-5,819,136.85		-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者（或股东） 的分配							-14,700,000.00		-14,700,000.00
4.其他									-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-		-		-		-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
四、本年年末余额	147,000,000.00	574,664,385.06	-		33,723,373.46		187,075,032.73	74,758,934.58	1,017,221,725.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	147,000,000.00	567,735,272.76			33,723,373.46		204,540,882.84	952,999,529.06
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	147,000,000.00	567,735,272.76	-		33,723,373.46		204,540,882.84	952,999,529.06
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-		-		-3,826,380.12	-3,826,380.12
(一)净利润							25,573,619.88	25,573,619.88
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-		-		-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4.其他								-
上述(一)(二)小计	-	-	-		-		25,573,619.88	25,573,619.88
(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金额								-
3.其他								-



项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	
(四)利润分配	-	-	-		-		-29,400,000.00	-29,400,000.00
1.提取盈余公积							-	-
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者（或股东）的分配							-29,400,000.00	-29,400,000.00
4.其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-		-		-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
四、本年年末余额	147,000,000.00	567,735,272.76	-		33,723,373.46		200,714,502.72	949,173,148.94

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



## 母公司所有者权益变动表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

项 目	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	147,000,000.00	567,735,272.76			27,904,236.61		166,868,651.22	909,508,160.59
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	147,000,000.00	567,735,272.76	-		27,904,236.61		166,868,651.22	909,508,160.59
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-		5,819,136.85		37,672,231.62	43,491,368.47
(一)净利润							58,191,368.47	58,191,368.47
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-		-		-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4.其他								-
上述(一)(二)小计	-	-	-		-		58,191,368.47	58,191,368.47
(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金额								-
3.其他								-
(四)利润分配	-	-	-		5,819,136.85		-20,519,136.85	-14,700,000.00
1.提取盈余公积					5,819,136.85		-5,819,136.85	-



项 目	上年金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	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	
2.提取一般风险准备								-
3.对所有者(或股东)的分配							-14,700,000.00	-14,700,000.00
4.其他								-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-		-		-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他								-
四、本年年末余额	147,000,000.00	567,735,272.76	-		33,723,373.46		204,540,882.84	952,999,529.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 河南华英农业发展股份有限公司

### 财务报表附注

2011 年 1-6 月

#### 一、公司基本情况

河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“本公司”）是经河南省人民政府豫股批字〔2002〕01 号《关于同意设立河南华英农业发展股份有限公司的批复》批准，由河南省潢川华英禽业总公司（以下简称“华英总公司”）、河南省农业综合开发公司、辽宁省粮油食品边贸公司、潢川县康源生物工程有限责任公司（以下简称“康源生物”）、杭州元亨饲料兽药有限公司等 5 家单位发起设立的股份有限公司，本公司于 2002 年 1 月 30 日向河南省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：4100001005922，法定代表人：曹家富；公司住所：河南省潢川县跃进东路 308 号。

本公司设立时的注册资本为人民币 8000 万元，于 2003 年以资本公积和未分配利润转增股本 3000 万元，转增后本公司注册资本变更为人民币 11000 万元。

经在产权交易机构公开挂牌出让，2006 年 12 月华英总公司与康源生物签订《国有股权转让协议》，华英总公司向康源生物转让本公司 2200 万元股权。转让后，华英总公司持有本公司股权 4400 万股，持股比例 40%；康源生物持有本公司股权 2695 万股，持股比例 24.50%。

根据本公司 2008 年度第三次临时股东大会决议，并于 2009 年 11 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1199 号文《关于核准河南华英农业发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行普通股股票 3,700 万股，变更后股本为人民币 14700 万元。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94 号）规定，并经豫国资产权（2009）50 号《关于河南华英农业发展股份有限公司部分国有股转持的批复》批复，华英总公司、河南省农业综合开发公司和辽宁省粮油食品边贸公司分别将其持有的 197.3333 万股、98.6667 万股、74 万股，合计持有的 370 万股国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

本公司的经营范围：禽业养殖、加工及制品销售（国家法律法规需要前置审批的除外）。货运。经营企业自产产品及相关技术的进出口业务；但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；饲料生产销售；父母代樱桃谷鸭、种蛋的生产经营。包装装潢、其他印刷品印刷（凭证）。（以上范围中凡涉及专项许可的项目，凭许可证和有关批准文件经营）。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、生产部、质管部、技术部、招标比价中心、采购供应部、营销部等职能管理部门和种鸭场、种鸡场、孵化厂、养殖场、饲料厂、禽类加工厂等生产经营单位。

#### 二、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，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业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。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关

会计处理。

在个别财务报表中,应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中,企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,本公司计入合并当期损益(营业外收入)。在吸收合并情况下,该差额计入合并当期母公司个别利润表;在控股合并情况下,该差额计入合并当期的合并利润表。

### (3) 与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照

权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (3) 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融



资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指款项余额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确认依据、计提方法:

其他不重大是指账龄在 2 年以内、单项金额在 100 万元以下的应收款项。没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项,则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的 确认依据	本公司对单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项,以账龄为类似信用风险特征,根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础,结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例,计提坏账准备。
-------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(3) 账龄分析法:

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为:原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物及库存商品发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,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。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### ① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（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除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85
构筑物及附属设施	15-28	3	3.46-6.47
机器设备	5-20	3	4.85-19.40
运输设备	8-12	3	8.08-12.13
电子及其他设备	5-10	3	9.7-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 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；
- ④ 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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、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。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款

费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的,计入该资产的成本;在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的,计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,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。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物,分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产,生物资产在同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产;
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入本公司;
- ③ 该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(3) 生产性生物资产折旧

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

本公司对生产性生物资产采用年限平均法计提折旧,对公益性生物资产不计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下:

类别	预计使用期限	预计残值	折旧方法
祖代种鸭	77 周	20 元/只	自 26 周起对应计折旧额(原值-残值)按直线法计提折旧
父母代种鸭	76 周	20 元/只	
父母代种鸡	69 周	15 元/只	

(4) 生物资产减值



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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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,无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ① 无形资产的使用寿命

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如为有限的,本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量,无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

#### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产,自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销,使用寿命不确定的无形资产不予摊销,期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时,对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

#### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本公司在资产负债表日进行减值测试,估计其可收回金额,若可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 20、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### 21、股份支付及权益工具

#### (1) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

#### (2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估

计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 22、回购本公司股份

本公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### ③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 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。

## 24、政府补助

(1) 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。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 26、经营租赁、融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按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以长期应付款列示。

## 27、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 28、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

## 29、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4)套期有效性能够可靠地计量；

(5)企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

## 30、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

### 31、前期差错更正

本公司本期无前期差错更正事项。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售额	13%、17%
营业税	属营业税征缴范围的服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	5%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，本公司家禽饲养、农产品初加工相关业务所得免征企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
1、河南华英樱桃谷食品有限公司	有限公司	河南省潢川县	食品加工	1017 万美元	生产经营鸭肉和其他深加工产品	4,146.50
2、江西丰城华英禽业有限公司	有限公司	江西省丰城市	禽业生产	219.88 万美元	禽业养殖、加工及销售	1,321.29
3、河南华英商业连锁有限公司	有限公司	河南省潢川县	商业	500 万人民币	畜禽产品，熟食制品，副食品的销售	459.34
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	有限公司	河南省潢川县	鸭毛加工	125 万美元	鸭毛、鸭绒以及鸭绒制品加工	430.50
5、河南华隆羽绒有限公司	有限公司	河南省潢川县	鸭毛加工	416 万美元	鸭毛、鸭绒的收购、加工及销售	1,752.31
6、菏泽华英禽业有限公司	有限公司	山东省单县	禽业生产	1000 万人民币	禽业养殖、加工及制品销售	1,000.00
7、河南陈州华英禽业有限公司	有限公司	河南省淮阳县	禽业生产	1000 万人民币	商品鸡养殖、加工经营	1,000.00

接上表（单位：万元）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
1、河南华英樱桃谷食品有限公司		50.00%	50.00%	是	4,971.57	
2、江西丰城华英禽业有限公司		72.71%	72.71%	是	-169.90	
3、河南华英商业连锁经营有限公司		100.00%	100.00%	是		
4、潢川县港华羽绒制品有限公司		41.00%	41.00%	是	291.78	
5、河南华隆羽绒有限公司		51.00%	51.00%	是	2,460.16	



6、菏泽华英禽业有限公司		100.00%	100.00%	是		
7、河南陈州华英禽业有限公司		100.00%	100.00%	是		

本公司拥有河南华英樱桃谷食品有限公司 50%的表决权，本公司在该公司 9 名董事中派出董事 5 名，同时该公司董事长、总经理、财务总监均由本公司派出人员担任；本公司拥有潢川县港华羽绒制品有限公司 41%的表决权，本公司为第一大股东，在该公司 5 名董事中派出董事 2 名，同时该公司董事长、总经理、财务总监均由本公司派出人员担任。本公司能够对上述两公司的财务和经营政策实施直接控制，均具有实际的控制权，故纳入合并范围。

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额,期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额;本期是指 2011 年度 1-6 月,上期是指 2010 年 1-6 月;单位:元、币种:人民币)

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			946,120.94			580,851.51
银行存款			278,977,502.07			382,722,809.16
其他货币资金			33,354,861.50			63,676,351.50
合 计			313,278,484.51			446,980,012.17

其他货币资金中有 33,201,000.00 元系应付票据保证金。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	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	69,761,894.88	49.15%	3,662,949.08	5.25%
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较大的应收账款	29,610,606.34	20.86%	18,179,520.95	61.40%
其他组合	42,568,046.10	29.99%	2,056,386.54	4.83%
组合小计	72,178,652.44	50.85%	20,235,907.49	28.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	141,940,547.32	100.00%	23,898,856.57	16.84%

接上表

种类	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	51,868,477.06	38.87%	3,002,934.00	5.79%
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较大的应收账款	27,659,865.49	20.73%	17,586,076.32	63.58%
其他组合	53,902,404.58	40.40%	2,489,542.80	4.62%
组合小计	81,562,270.07	61.13%	20,075,619.12	24.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	133,430,747.13	100.00%	23,078,553.12	17.30%

组合中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南京桂花鸭（集团）有限公司	7,070,874.20	353,543.71	5%	账龄分析法
张建	4,780,784.66	239,039.23	5%	账龄分析法
郑州华禽商贸有限公司	4,551,699.35	227,584.97	5%	账龄分析法
武汉李大军	4,266,679.70	213,333.99	5%	账龄分析法
潢川县东兴羽绒有限公司	3,857,374.59	192,868.73	5%	账龄分析法
海霸王（汕头）食品有限公司	2,671,156.82	133,557.84	5%	账龄分析法
重庆永辉实业有限公司	2,584,823.63	129,241.18	5%	账龄分析法
南昌官林安	2,421,013.71	121,050.69	5%	账龄分析法
韩国信宇公司	2,320,901.03	116,045.05	5%	账龄分析法
罗方国	2,133,526.67	106,676.33	5%	账龄分析法
成都刘学海	2,124,033.46	106,201.67	5%	账龄分析法
北京市东方友谊食品配送公司	2,003,774.69	100,188.73	5%	账龄分析法
沈阳绿丰食品有限公司	1,963,626.89	98,181.34	5%	账龄分析法
郑州悦家商业有限公司北环店	1,943,290.41	97,164.52	5%	账龄分析法
醴陵市仙都酱鸭加工厂	1,808,380.76	90,419.04	5%	账龄分析法
张家港市八珍食品有限公司	1,800,417.07	90,020.85	5%	账龄分析法
赵卫	1,587,658.55	79,382.93	5%	账龄分析法
彭中国	1,572,570.75	78,628.54	5%	账龄分析法
湖南长沙口口香实业有限公司	1,565,713.97	78,285.70	5%	账龄分析法
安阳永新食品有限公司	1,316,354.84	65,817.74	5%	账龄分析法
陈增建（济南）	1,303,074.96	65,153.75	5%	账龄分析法
吴光华	1,302,996.09	65,149.80	5%	账龄分析法
西安冯喜民	1,293,957.66	64,697.88	5%	账龄分析法
潢川文华羽绒有限公司	1,252,213.60	62,610.68	5%	账龄分析法
广州海霸王食品有限公司	1,243,503.32	62,175.17	5%	账龄分析法
安徽和合冷链食品股份有限公司	1,185,000.19	59,250.01	5%	账龄分析法
骆昌瑞	1,179,537.36	58,976.87	5%	账龄分析法
苏州金奇晶	1,179,443.00	58,972.15	5%	账龄分析法
郑州任勇	1,165,695.60	233,139.12	20%	账龄分析法
无锡紫燕食品有限公司	1,130,720.23	56,536.01	5%	账龄分析法
桂安平	1,092,727.70	54,636.39	5%	账龄分析法
周长堰	1,074,640.39	53,732.02	5%	账龄分析法
王建国（蚌埠鑫鹰）	1,013,729.03	50,686.45	5%	账龄分析法
合计	69,761,894.88	3,662,949.08		

组合中，按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		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	42,568,046.10	58.98%	2,056,386.54	53,902,404.58	66.09%	2,489,542.80
一至二年	3,845,785.63	5.33%	384,578.56	3,495,711.37	4.29%	349,571.37
二至三年	4,045,872.52	5.61%	809,174.50	2,919,394.65	3.58%	583,878.94
三年以上	21,718,948.19	30.09%	16,985,767.89	21,244,759.47	26.05%	16,652,626.01
三至四年	8,045,782.14	11.15%	4,022,891.07	7,624,527.40	9.35%	3,812,263.71
四至五年	1,420,578.47	1.97%	710,289.24	1,559,739.55	1.91%	779,869.78
五年以上	12,252,587.58	16.98%	12,252,587.58	12,060,492.52	14.79%	12,060,492.52
合计	72,178,652.44	100.00%	20,235,907.49	81,562,270.07	100.00%	20,075,619.12

## (2) 本期转回或收回情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0.00	0.00
合计	---	---	0.00	0.00

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	0.00	0.00	-	-

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	南京桂花鸭(集团)有限公司	销售客户	7,070,874.20	1年以内	4.98%
2	张建	养殖农户	4,780,784.66	1年以内	3.37%
3	郑州华禽商贸有限公司	销售客户	4,551,699.35	1年以内	3.21%
4	武汉李大军	销售客户	4,266,679.70	1年以内	3.01%
5	潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	3,857,374.59	1年以内	2.72%
合计			24,527,412.50		17.28%

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

### 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	112,946,852.88	84.21%	140,153,434.16	77.48%
1至2年	18,598,452.41	13.87%	37,435,639.98	20.70%
2至3年	1,369,754.45	1.02%	1,626,470.00	0.90%
3年以上	1,213,625.89	0.90%	1,668,588.16	0.92%
合计	134,128,685.63	100.00%	180,884,132.30	100.00%

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因

赵东朝	供应商	11,233,807.70	1 年以内	预付采购款
河南省粮食交易物流市场有限公司	供应商	10,674,105.96	1 年以内	预付采购款
象山县石浦希望蒸干鱼粉厂	供应商	9,950,000.00	1 年以内	预付采购款
单县国土局	国土部门	7,861,215.00	1 年以内	预付土地出让金
郑州粮食批发市场有限公司	供应商	7,582,660.61	1 年以内	预付采购款
合计	-	47,301,789.27	-	-

预付款项主要单位情况说明：

1、赵东朝：河南沈丘县冯营乡韩庄村，为公司主要饲料原料—玉米供应商，该供应商主要从事粮食收购、储存、贸易。  
 2、河南省粮食交易物流市场有限公司：郑州市花园路 19 号，经营范围：农产品期现货交易及质量检验；粮油市场批发、零售。  
 3、象山县石浦脱脂蒸干鱼粉厂：浙江省·宁波市·象山县·石浦镇 下塘村，主营蒸干鱼粉制造。  
 4、单县国土资源局：山东省菏泽市单县土地资源管理部门。  
 5、郑州粮食批发市场有限公司：郑州市郑东新区商务内环路 26 号楼，经营范围：粮油及其它农副产品、制成品的交易组织、结算、交割、贸易、仓储、加工、信息咨询、投资等。

(3) 本报告期预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	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	13,165,675.40	22.97%	658,283.77	5.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款	4,543,739.08	7.93%	1,539,393.04	33.88%
其他组合	39,600,817.93	69.10%	2,201,035.40	5.56%
组合小计	44,144,557.01	77.03%	3,740,428.44	8.47%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	57,310,232.41	100.00%	4,398,712.21	7.68%

接上表

种类	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	4,061,880.15	10.08%	266,120.52	6.55%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款	12,818,838.39	31.82%	2,201,915.54	17.18%
其他组合	23,408,953.60	58.10%	1,201,954.40	5.13%
组合小计	36,227,791.99	89.92%	3,403,869.94	9.40%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	40,289,672.14	100.00%	3,669,990.46	9.11%

组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
余昌远	4,207,964.00	210,398.20	5%	账龄分析法
张智华	3,400,000.00	170,000.00	5%	账龄分析法
吴建军	2,000,000.00	100,000.00	5%	账龄分析法

汪开江	1,234,400.00	61,720.00	5%	账龄分析法
黄宏波	1,218,311.40	60,915.57	5%	账龄分析法
高长青	1,105,000.00	55,250.00	5%	账龄分析法
合计	13,165,675.40	658,283.77		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			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(%)	
一年以内	39,600,817.93	89.71%	2,201,035.40	23,408,953.60	64.62%	1,201,954.40
一至二年	2,145,781.94	4.86%	214,578.19	10,516,239.53	29.03%	1,051,623.95
二至三年	601,458.58	1.36%	120,291.72	790,809.48	2.18%	158,161.89
三年以上	1,796,498.56	4.07%	1,204,523.13	1,511,789.38	4.17%	992,129.70
三至四年	714,075.62	1.62%	357,037.81	669,832.77	1.85%	309,916.39
四至五年	469,875.25	1.06%	234,937.63	319,486.60	0.88%	159,743.30
五年以上	612,547.69	1.39%	612,547.69	522,470.01	1.44%	522,470.01
合计	44,144,557.01	100.00%	3,740,428.44	36,227,791.99	100.00%	3,403,869.94

(2) 本期转回或收回情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无	无	无	0.00	0.00
合计	---	---	0.00	0.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	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(%)
1	余昌远	公司员工	4,207,964.00	1 年以内	7.34%
2	张智华	公司员工	3,400,000.00	1 年以内	5.93%
3	吴建军	公司员工	2,000,000.00	1 年以内	3.49%
4	汪开江	公司员工	1,234,400.00	1 年以内	2.15%
5	黄宏波	公司员工	1,218,311.40	1 年以内	2.13%
合计			12,060,675.40		21.04%

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

## 5、存货

(1) 存货分类

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	91,990,107.89		91,990,107.89	84,647,010.91		84,647,010.91
在产品	19,919,814.12		19,919,814.12	18,983,654.91		18,983,654.91
库存商品	236,208,560.29		236,208,560.29	210,108,583.53	1,097,103.98	209,011,479.55
周转材料	6,041,014.26		6,041,014.26	5,955,600.52		5,955,600.52
消耗性生物资产			-			
合计	354,159,496.56	-	354,159,496.56	319,694,849.87	1,097,103.98	318,597,745.89

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	1,097,103.98		1,097,103.98		
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	1,097,103.98		1,097,103.98		

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在产品			
库存商品		存在跌价迹象存货已经实现销售	0.46%
周转材料			
消耗性生物资产			

## 6、长期股权投资

## (1) 明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
河南华姿雪羽绒制品有限公司	权益法	4,800,000.00	4,666,693.75	-446,552.40	4,220,141.35
合计		4,800,000.00	4,666,693.75	-446,552.40	4,220,141.35

## (2) 对合营企业和联营企业投资（万元）

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
河南华姿雪羽绒制品有限公司	48	48	968.42	89.22	879.2	79.66	-93.03

## 7、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

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	53,274,741.07	18,600.00	-	53,293,341.07
1.房屋、建筑物	33,937,737.21	18,600.00		33,956,337.21
2.土地使用权	19,337,003.86			19,337,003.86
二、累计折旧和累计摊销合计	8,578,701.30	850,044.78	-	9,428,746.08
1.房屋、建筑物	6,349,075.61	617,589.08		6,966,664.69
2.土地使用权	2,229,625.69	232,455.70		2,462,081.39
三、投资性房地产账面净值合计	44,696,039.77	-831,444.78	-	43,864,594.99

1.房屋、建筑物	27,588,661.60	-598,989.08	-	26,989,672.52
2.土地使用权	17,107,378.17	-232,455.70	-	16,874,922.47
四、减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	44,696,039.77	-831,444.78	-	43,864,594.99
1.房屋、建筑物	27,588,661.60	-598,989.08	-	26,989,672.52
2.土地使用权	17,107,378.17	-232,455.70	-	16,874,922.47

本公司子公司潢川县港华羽绒制品有限公司、河南华隆羽绒有限公司将生产经营性固定资产整体对外租赁经营，上述投资性房地产为其中的房屋建筑物及土地使用权，并已全部用于为本公司银行借款提供最高额抵押担保。

(2) 本期折旧和摊销额 850,044.78 元。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

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	1,035,269,025.94	92,373,556.13		1,127,642,582.07
其中：房屋、建筑物	621,884,655.14	58,890,844.09		680,775,499.23
构筑物及附属设施	111,686,696.81	5,914,908.79		117,601,605.60
机器设备	283,221,398.55	25,446,918.82		308,668,317.37
运输设备	3,212,808.66	599,091.33		3,811,899.99
电子设备及其他	15,263,466.78	1,521,793.10		16,785,259.88
二、累计折旧合计	242,584,556.39	25,131,828.76		267,716,385.15
其中：房屋、建筑物	99,350,386.44	9,306,141.62		108,656,528.06
构筑物及附属设施	21,224,457.64	4,533,765.68		25,758,223.32
机器设备	113,948,064.40	10,504,876.50		124,452,940.90
运输设备	1,272,647.93	160,355.89		1,433,003.82
电子设备及其他	6,788,999.98	626,689.07		7,415,689.05
三、固定资产账面净值合计	792,684,469.55	67,241,727.37		859,926,196.92
其中：房屋、建筑物	522,534,268.70	49,584,702.47		572,118,971.17
构筑物及附属设施	90,462,239.17	1,381,143.11		91,843,382.28
机器设备	169,273,334.15	14,942,042.32		184,215,376.47
运输设备	1,940,160.73	438,735.44		2,378,896.17
电子设备及其他	8,474,466.80	895,104.03		9,369,570.83
四、减值准备合计	-	-		-
其中：房屋、建筑物	-	-		-
构筑物及附属设施	-	-		-
机器设备	-	-		-
运输设备	-	-		-
电子设备及其他	-	-		-
五、固定资产账面价值合计	792,684,469.55	-		792,684,469.55
其中：房屋、建筑物	522,534,268.70	-		522,534,268.70
构筑物及附属设施	90,462,239.17	-		90,462,239.17



机器设备	169,273,334.15	-		169,273,334.15
运输设备	1,940,160.73	-		1,940,160.73
电子设备及其他	8,474,466.80	-		8,474,466.80

(2) 本期折旧额 25,131,828.76 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 68,621,415.52162,490,652.24 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司子公司潢川县港华羽绒制品有限公司、河南华隆羽绒有限公司对外租赁的机器设备及电子设备情况如下：

项目	账面价值
机器设备	6,592,273.28
电子设备及其他	1,835.33
合 计	6,594,108.61

### 9、在建工程

(1) 分项列示

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
1.种鸭场及孵化车间改扩建工程	-		-			-
2.樱桃谷餐厅和宿舍楼工程	-		-			-
3.淮阳 4000 万只/年商品肉鸡系列加工生产项目	12,004,657.45		12,004,657.45	45,555,655.16		45,555,655.16
4.菏泽 2000 万只/年商品雏鸭生产项目	13,221,579.76		13,221,579.76	7,887,344.76		7,887,344.76
5. 菏泽年产 18 万吨饲料加工厂项目	1,734,310.70		1,734,310.70			-
6.菏泽 2000 万只商品肉鸭加工生产项目	27,911,079.63		27,911,079.63			-
7.潢川县 900 万只商品鸭养殖场项目	-		-	24,033,534.00		24,033,534.00
8.潢川县年产 18 万吨配合饲料加工厂项目	11,861,438.00		11,861,438.00	6,996,000.00		6,996,000.00
9.淮滨年屠宰 4000 万只肉鸡加工厂项目	60,514,150.39		60,514,150.39	34,738,559.53		34,738,559.53
10.淮滨年产 18 万吨饲料加工厂项目	13,897,004.63		13,897,004.63	8,974,000.00		8,974,000.00
11.樱桃谷鸭血车间改造	-		-			-
12.丰城种鸭场及孵化车间改扩建工程	949,700.12		949,700.12	705,481.22		705,481.22
13.丰城种鸭舍建设工程	1,250,000.00		1,250,000.00			-
14.污水处理设施改造	-		-			-
15.其他零星工程	-		-			-
16.华隆职工宿舍楼	28,494.00		28,494.00			-
17.研发中心	3,506,002.70		3,506,002.70			-
18.加工二厂扩建	2,457,000.00		2,457,000.00			-
19.其他土建工程	8,050,167.13		8,050,167.13			-
20.其他设备投资	244,080.00		244,080.00			-
合 计	157,629,664.51	-	157,629,664.51	128,890,574.67	-	128,890,574.67

## (2) 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
1.种鸭场及孵化车间改扩建工程	1,246.00	-	-	-	
2.樱桃谷餐厅和宿舍楼工程	460.00	-	-	-	
3.淮阳 4000 万只/年商品肉鸡系列加工生产项目	17,838.00	45,555,655.16	9,428,776.04	42,979,773.75	
4.菏泽 2000 万只/年商品雏鸭生产项目	5,696.00	7,887,344.76	5,334,235.00	-	
5. 菏泽年产 18 万吨饲料加工厂项目		-	1,734,310.70	-	
6.菏泽 2000 万只商品肉鸭加工生产项目		-	27,911,079.63	-	
7.潢川县 900 万只商品鸭养殖场项目	8,591.00	24,033,534.00	682,292.00	24,715,826.00	
8.潢川县年产 18 万吨配合饲料加工厂项目	2,323.00	6,996,000.00	4,865,438.00	-	
9.淮滨年屠宰 4000 万只肉鸡加工厂项目	6,211.00	34,738,559.53	25,862,597.33	87,006.47	
10.淮滨年产 18 万吨饲料加工厂项目	1,538.00	8,974,000.00	4,923,004.63	-	
11.樱桃谷鸭血车间改造		-	-	-	
12.丰城种鸭场及孵化车间改扩建工程		705,481.22	346,451.90	102,233.00	
13.丰城种鸭舍建设工程		-	1,250,000.00	-	
14.污水处理设施改造	87.00	-	-	-	
15.其他零星工程		-	-	-	
16.华隆职工宿舍楼		-	28,494.00	-	
17.研发中心		-	3,506,002.70	-	
18.加工二厂扩建		-	2,457,000.00	-	
19.其他土建工程		-	8,786,743.43	736,576.30	
20.其他设备投资		-	244,080.00	-	
			-	-	
合计	43,990.00	128,890,574.67	97,360,505.36	68,621,415.52	-

接上表

项目名称	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	期末数
1.种鸭场及孵化车间改扩建工程	100%				其他	-
2.樱桃谷餐厅和宿舍楼工程	100%				其他	-
3.淮阳 4000 万只/年商品肉鸡系列加工生产项目	98%	2,734,195.55			募股资金	12,004,657.45
4.菏泽 2000 万只/年商品雏鸭生产项目	98%	635,279.85			募股资金	13,221,579.76
5. 菏泽年产 18 万吨饲料加工厂项目	100%				其他	1,734,310.70
6.菏泽 2000 万只商品肉鸭加工生产项目	95%				募股资金	27,911,079.63

7.潢川县 900 万只商品鸭养殖场项目	100%				其他	-
8.潢川县年产 18 万吨配合饲料加工厂项目	90%				其他贷款	11,861,438.00
9.淮滨年屠宰 4000 万只肉鸡加工厂项目	80%				其他贷款	60,514,150.39
10.淮滨年产 18 万吨饲料加工厂项目	95%				其他	13,897,004.63
11.樱桃谷鸭血车间改造	100%				其他	-
12.丰城种鸭场及孵化车间改扩建工程	100%				其他	949,700.12
13.丰城种鸭舍建设工程	90%				其他	1,250,000.00
14.污水处理设施改造	100%				其他	-
15.其他零星工程	100%					-
16.华隆职工宿舍楼						28,494.00
17.研发中心						3,506,002.70
18.加工二厂扩建						2,457,000.00
19.其他土建工程						8,050,167.13
20.其他设备投资						244,080.00
						-
合 计		3,369,475.40	-	-	-	157,629,664.51

### 10、生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	168,908,149.65	58,708,220.77	22,407,501.52	205,208,868.90
其中：祖代种鸭	27,086,982.84	8,544,115.39	6,252,956.26	29,378,141.97
父母代种鸭	127,587,458.98	31,261,588.34	12,603,070.42	146,245,976.90
种鸡	14,233,707.83	18,902,517.04	3,551,474.84	29,584,750.03
二、累计折旧合计	67,876,864.04	36,550,007.47	19,103,062.81	85,323,808.70
其中：祖代种鸭	13,169,976.83	8,147,977.51	6,636,643.00	14,681,311.34
父母代种鸭	52,316,134.17	24,079,884.43	11,620,673.84	64,775,344.76
种鸡	2,390,753.04	4,322,145.53	845,745.97	5,867,152.60
三、账面价值合计	101,031,285.61			119,885,060.20
其中：祖代种鸭	13,917,006.01			14,696,830.63
父母代种鸭	75,271,324.81			81,470,632.14
种鸡	11,842,954.79			23,717,597.43

### 11、无形资产

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	125,452,006.50	25,416,267.96	-	150,868,274.46
1、土地使用权	124,185,967.97	25,384,117.53	-	149,570,085.50
2、管理软件	1,266,038.53	32,150.43	-	1,298,188.96
二、累计摊销合计	13,539,447.57	1,357,461.51	-	14,896,909.08
1、土地使用权	13,304,500.94	1,141,752.64	-	14,446,253.58
2、管理软件	234,946.63	215,708.87	-	450,655.50



三、无形资产账面净值合计	111,912,558.93			135,971,365.38
1、土地使用权	110,881,467.03			135,123,831.92
2、管理软件	1,031,091.90			847,533.46
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、管理软件				
五、无形资产账面价值合计	111,912,558.93			135,971,365.38
1、土地使用权	110,881,467.03			135,123,831.92
2、管理软件	1,031,091.90			847,533.46

### 12、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋租赁费	451,044.72	740,902.10	449,452.81		742,494.01	
土地租赁费	137,119.02	130,740.00	192,543.72		75,315.30	
连锁店装修费	917,744.21	706,000.00	772,550.71		851,193.50	
合 计	1,505,907.95	1,577,642.10	1,414,547.24	-	1,669,002.81	

### 13、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏帐准备差异	807,561.87	722,558.80
存货跌价准备差异		274,276.00
合 计	807,561.87	996,834.80

#### (2) 可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
1.坏账准备	3,230,247.48	2,890,235.18
2.存货跌价准备		1,097,103.98
合 计	3,230,247.48	3,987,339.16

### 14、资产减值准备明细

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	26,748,543.58	1,549,025.20			28,297,568.78
二、存货跌价准备	1,097,103.98		1,097,103.98		-
三、长期股权投资减值准备					-
四、投资性房地产减值准备					-
五、固定资产减值准备					-
六、工程物资减值准备					-
七、在建工程减值准备					-
八、无形资产减值准备					-
合 计	27,845,647.56	1,549,025.20	1,097,103.98	-	28,297,568.78

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款	28,000,000.00	
抵押借款	607,870,000.00	593,870,000.00
保证借款	180,000,000.00	174,200,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	855,870,000.00	808,070,000.00

本公司无已到期未偿还的短期借款。

(2) 保证借款明细

贷款单位	贷款期间	年利率	贷款金额	贷款方式	担保人
潢川农村北城信用联社	2010.08.24-2011.08.10	2.430%	20,000,000.00	保证	华英总公司
淮滨农村信用联社	2010.08.27-2011.08.10	2.430%	10,000,000.00	保证	华英总公司
固始农村信用联社	2010.09.02-2011.09.02	2.430%	20,000,000.00	保证	华英总公司
洛阳银行	2010.10.14-2011.10.13	5.560%	20,000,000.00	保证	华英总公司
中信银行	2010.06.13-2011.06.13	5.560%	20,000,000.00	保证	华英总公司
中信银行	2011.05.13-2012.05.22	6.941%	60,000,000.00	保证	华英总公司
招商银行	2011.06.16-2011.12.16	5.850%	30,000,000.00	保证	华英总公司
合计			180,000,000.00		

(3) 抵押、质押借款明细

贷款单位	贷款期间	年利率	贷款金额	贷款方式	担保人/抵押/质押物
农行	2011.05.11-2012.05.10	3.430%	16,900,000.00	抵押	抵押物评估价 5,311 万元
	2011.01.17-2012.01.16	2.930%	20,000,000.00		
	2011.05.17-2012.05.16	2.430%	27,000,000.00	抵押	抵押物评估价 39,985 万元
	2011.05.13-2012.05.12	2.430%	19,770,000.00		
	2011.02.15-2012.02.14	3.180%	10,000,000.00		
	2011.02.15-2012.02.14	3.180%	10,000,000.00		
	2011.02.15-2012.02.14	3.180%	29,000,000.00		
	2011.06.21-2012.06.20	3.430%	20,000,000.00		
	2010.07.22-2011.07.21	2.430%	12,000,000.00		
	2010.08.18-2011.08.17	2.430%	13,000,000.00		
	2010.09.02-2011.09.01	2.430%	15,000,000.00		
	2010.09.08-2011.09.07	2.430%	25,000,000.00		
	2010.09.13-2011.09.12	2.430%	9,400,000.00		
	2010.12.02-2011.12.01	2.680%	7,000,000.00		
	2010.10.14-2011.10.13	2.430%	3,500,000.00		
	2010.11.05-2011.11.04	2.680%	28,000,000.00		
	2010.11.11-2011.11.10	2.680%	5,000,000.00		
	2010.09.17-2011.09.16	2.430%	12,300,000.00		
	2010.12.17-2011.12.16	2.680%	50,000,000.00		
	2010.12.17-2011.10.16	2.680%	40,000,000.00		
	2010.12.17-2011.11.16	2.680%	40,000,000.00	抵押	抵押物评估价 2499 万元
	2010.11.25-2011.11.24	2.680%	9,000,000.00		
小计			421,870,000.00		
潢川县中行	2010.10.27-2011.10.26	2.430%	20,000,000.00	抵押	抵押物评估价 30,561.40 万元
	2010.11.23-2011.11.22	2.680%	31,000,000.00		
	2011.01.18-2012.01.17	2.930%	19,000,000.00		
小计			70,000,000.00		

潢川县工行	2011.04.13-2012.03.01	3.430%	8,000,000.00	抵押	抵押物评估价 1,515.18 万元
小计			8,000,000.00		
中国农业发展银行	2010.12.30-2011.12.26	5.810%	70,000,000.00	抵押	抵押物评估价 7,480 万元
小计			70,000,000.00		
郑州浦发行	2010.07.02-2011.07.01	5.560%	30,000,000.00	抵押	抵押物评估价 1,532.18 万元
小计			30,000,000.00		
单县农村信用社	2010.08.17-2011.07.20	9.036%	5,000,000.00	抵押	抵押物价值 861 万元
单县农村信用社	2011.01.11-2012.01.10	10.727%	3,000,000.00	抵押	抵押物价值 519 万元
小计			8,000,000.00		
合计			607,870,000.00		

### 16、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,000,000.00	79,970,000.00
合 计	53,000,000.00	79,970,000.00

### 17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	108,334,845.46	123,195,261.93
一年以上	12,486,580.01	18,410,388.16
合计	120,821,425.47	141,605,650.09

(2) 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情况。

(3) 截至2011年6月30日止, 账龄超过一年的应付账款金额为12,486,580.01元, 均为应付购货款未及时结算。

### 18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	30,639,797.73	28,397,574.22
一年以上	6,638,478.89	4,468,453.22
合 计	37,278,276.62	32,866,027.44

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

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日日止, 账龄超过一年的预收款项金额为 6,638,478.89 元, 均为预收的销货款未结算。

### 19、应付职工薪酬

项 目	期初账面	本期增加	本期减少	期末账面
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,396,305.73	61,363,421.68	63,138,357.50	12,621,369.91
二、职工福利费	637.00	1,762,602.71	1,665,475.65	97,764.06
三、社会保险费	1,011,876.08	2,210,549.86	1,301,014.10	1,921,411.84

1. 医疗保险费	237,032.65	339,894.83	238,443.52	338,483.96
2. 基本养老保险费	651,447.29	1,769,299.03	996,998.61	1,423,747.71
3. 失业保险费	97,808.00	-	-	97,808.00
4. 工伤保险费	9,522.62	51,900.00	35,766.53	25,656.09
5. 生育保险费	16,065.52	49,456.00	29,805.44	35,716.08
四、住房公积金	191,232.00	-	-	191,232.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	15,600,050.81	65,336,574.25	66,104,847.25	14,831,777.81

## 20、应交税费

项 目	期末数	期初数
1. 增值税	-25,798,936.51	-21,952,915.96
2. 营业税	1,222,690.35	1,066,768.79
3. 城市维护建设税	132,548.72	126,400.00
4. 所得税	2,896,228.85	2,471,550.22
5. 个人所得税	621,198.54	616,587.01
6. 教育费附加	75,000.00	75,000.00
7. 房产税	517,484.24	811,293.39
8. 土地使用税	188,710.17	744,039.97
9. 印花税	-	-
合 计	-20,145,075.64	-16,041,276.58

## 21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	87,794,806.78	77,227,877.67
一年以上	3,426,874.12	2,891,291.82
合 计	91,221,680.90	80,119,169.49

(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

单位名称	期末数	期初数
潢川县康源生物工程有限公司		778,900.00
河南华姿雪羽绒制品有限公司	2,400,000.00	3,360,000.00
合 计	2,400,000.00	4,138,900.00

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的其他应付款金额为 3,426,874.122 元，均为尚未支付的往来款项。

## 22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	10,500,000.00	10,500,000.00

保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	25,500,000.00	25,500,000.00

## (2) 抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	抵押说明
农业发展银行潢川县支行	2008-09-28	2011-09-27	5.76%	10,500,000.00	河南华英房地产开发有限责任公司以评估价值 8,563.95 万元土地使用权抵押取得
合 计				10,500,000.00	

## (3) 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款期限	担保人
国家开发银行河南省分行	10,000,000.00	7.560%	2009.06.30—2011.10.20	安钢集团信阳钢铁有限责任公司
国家开发银行江西省分行	5,000,000.00	5.850%	2009.11.02—2011.11.01	南昌市个私民营企业信用担保有限责任公司
合 计	15,000,000.00			

**23、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	22,700,000.00	22,700,000.00
保证借款	29,000,000.00	34,000,000.00
合 计	51,700,000.00	56,700,000.00

## (2) 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款期限	担保人
国家开发银行河南省分行	29,000,000.00	5.76%	2009.06.30—2014.06.27	安钢集团信阳钢铁有限责任公司
合 计	29,000,000.00			

上述国家开发银行河南省分行借款总额为 3,900 万元，其中一年内到期金额为 1,000 万元。

## (3) 抵押借款明细表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	抵押物说明
农业发展银行潢川县支行	2008-9-28	2013-9-27	6.336	22,700,000.00	河南华英房地产开发有限责任公司以评估价值 8,563.95 万元土地使用权抵押取得
合 计				22,700,000.00	

**24、长期应付款**

单 位	期限	初始金额	期末余额
江西丰城市政府借款	自 2007 年起 10 年内清偿	20,000,000.00	13,000,000.00
江西丰城市政府借款	自 2009 年起 10 年内清偿	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计		30,000,000.00	23,000,000.00

上述长期应付款中，有 2,000 万元系本公司设立江西丰城华英禽业有限公司时，由江西省丰城市政府提供给本公司的资金，本金 2,000 万元，不支付利息，约定本金分 10 年自 2007 年起偿还。有 1000 万元系本公司在江西丰城市建设种鸭养殖项目，由江西省丰城市政府先期垫付的项目建设资金，不支付利息，自 2009 年起分 10 年偿还。

## 25、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
肉鸡综合加工项目专项补贴	8,555,293.50	9,213,393.00
种鸡繁育专项补贴	2,222,434.50	2,393,391.00
清洁生产及废水深度治理专项补贴	3,000,000.00	3,600,000.00
合 计	13,777,728.00	15,206,784.00

本公司子公司河南陈州华英禽业有限公司收到淮阳县政府拨付的肉鸡综合加工项目专项补贴 13,161,990.00 元，种鸡繁育专项补贴 3,419,130.00 元，合计 16,581,120.00 元，上述政府补助系与商品肉鸡养殖、繁育及加工生产项目建设相关的系与资产相关的政府补助，作为递延收益在项目开始生产经营起，按 10 年平均分摊转入当期利润，2011 年 1-6 月计入营业外收入 829,056.00 元。

本公司收到清洁生产及废水深度治理专项补贴 6,000,000.00 元，根据相关资产的使用年限，按 5 年平均分摊转入当期利润，2011 年 1-6 月计入营业外收入 600,000.00 元。

## 26、股本

	期初数		本报告期变动增减 (+, -)			期末数	
	数量	比例	发行新股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,000,000	29.93%				44,000,000	29.93%
1、国家持股							
2、国有法人持股	42,026,667	28.59%				42,026,667	28.59%
3、其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股							
4、社会保障基金理事会	1,973,333	1.34%				1,973,333	1.34%
5、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	103,000,000	70.07%				103,000,000	70.07%
1、人民币普通股	103,000,000	70.07%				103,000,000	70.07%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	147,000,000	100.00%				147,000,000	100.00%

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1199 号《关于核准河南华英农业发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司公开发行普通股股票 3,700 万股，变更后股本为人民币 14700 万元。本公司股本已经国富浩华会计师事务所有限公司出具浩华会业字（2009）第 2758 号《验资报告》验证。

## 27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	553,284,282.13			553,284,282.13
其他资本公积	21,380,102.93			21,380,102.93
合 计	574,664,385.06			574,664,385.06

股本溢价余额 553,284,282.13 元，其中：公司发起设立时股东投入股本溢价 1,447,182.13 元，公司

2009 年公开发行普通股股票取得股本溢价 551,837,100.00 元。其他资本公积 21,380,102.93 元，其中：权益法核算股权投资准备 9,705,812.30 元；原制度转入资本公积 11,674,290.63 元，其中：拨款转入 10,475,968.09 元，其他资本公积 1,198,322.54 元。

## 28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,723,373.46			33,723,373.46
任意盈余公积				
合 计	33,723,373.46			33,723,373.46

## 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	187,075,032.73	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	187,075,032.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,434,871.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,400,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	190,109,903.87	

经本公司第四届董事会第二次会议审议通过 2010 年度利润分配预案，以 2010 年 12 月 31 日的总股本为基数，按每 10 股派送 2 元现金股利（含税），共计分配现金股利 29,400,000.00 元。利润分配预案已经本公司 2010 年度股东大会审议批准。

## 30、营业收入、营业成本

### (1) 分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	746,990,716.74	565,639,853.81
其他业务收入	2,872,890.39	1,922,011.63
合 计	749,863,607.13	567,561,865.44
主营业务成本	664,938,765.98	501,591,740.04
其他业务成本	1,279,896.13	1,321,779.02
合 计	666,218,662.11	502,913,519.06

### (2) 按主营业务产品分类

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
冻鸭产品	383,159,092.25	353,507,044.44	297,701,523.81	268,464,780.87
熟食	76,961,129.51	68,165,671.95	51,794,449.78	45,233,633.37
鸭苗	96,397,108.38	72,093,356.33	102,761,298.05	75,534,267.39
鸡苗	2,069,159.70	2,118,759.63	1,782,880.00	2,903,676.71

鸭毛	49,290,766.11	37,108,474.28	29,365,650.15	29,110,307.04
饲料	15,933,353.24	14,210,291.60	4,706,787.05	4,260,328.91
冻鸡产品	121,494,892.60	116,392,017.88	75,188,113.27	73,012,846.28
种蛋	1,685,214.95	1,343,149.87	2,339,151.70	3,071,899.47
合计	746,990,716.74	664,938,765.98	565,639,853.81	501,591,740.04

### (3) 主营业务（分地区）

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
国内	682,297,310.26	610,225,982.93	527,026,949.19	469,124,736.51
出口	64,693,406.48	54,712,783.05	38,612,904.62	32,467,003.53
合计	746,990,716.74	664,938,765.98	565,639,853.81	501,591,740.04

### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	单位名称	产品	销售收入	占全部营业收入比例
1	潢川县东兴羽绒有限公司	鸭原毛	35,503,404.69	4.73%
2	南京桂花鸭（集团）有限公司	冻鸭产品	21,886,787.88	2.92%
3	韩国信宇公司	熟食	20,535,302.26	2.74%
4	武汉李大军	冻鸭产品	16,006,113.32	2.13%
5	湖南长沙口口香实业有限公司	冻鸭产品	15,478,055.76	2.06%
合计			109,409,663.91	14.59%

### 31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	154,291.31	80,502.62	5%
城市维护建设税	9,847.50	32,750.00	1%、5%
教育费附加	9,199.64	21,200.00	3%
其他	-	-	
合计	173,338.45	134,452.62	

### 32、财务费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,038,320.28	15,530,196.85
减：利息收入	2,861,711.91	1,790,666.86
手续费	720,938.54	312,231.05
减：汇兑损益	-356,482.14	-98,779.27
合计	17,254,029.05	14,150,540.31

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,549,025.20	1,190,963.91
二、存货跌价损失	-1,097,103.98	
合计	451,921.22	1,190,963.91

### 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额



成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-446,552.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合 计	-446,552.40	

### 35、营业外收入

#### (1) 分类列示

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
1. 处置非流动资产利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
2. 债务重组利得			
3. 罚款收入		1,250.00	
4. 政府补助收入	4,102,356.00	3,388,156.00	4,102,356.00
5. 其他			
合 计	4,102,356.00	3,389,406.00	4,102,356.00

#### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
清真贷款贴息		423,600.00
增值税即征即退/返还		180,000.00
樱桃谷鸭养殖加工技术开发		
农轻纺产品贸易促进资金		
畜牧业灾后恢复重建补助		
进出口企业奖励	440,800.00	
富民强县专项行动项目经费		
肉鸡综合加工项目专项补贴	829,056.00	829,056.00
养殖小区补助	450,000.00	210,000.00
农业技术体系建设补助		
国际市场开拓资金		44,500.00
农业产业化补助		
肉鸭新品种选育技术研究经费		
招商引资补助款		
农业产业化贷款贴息		
清洁生产及废水深度治理专项补贴	600,000.00	600,000.00
利差补贴		
房产税、土地使用税返还		
畜禽良种繁育补贴	1,620,000.00	
政府奖励资金		1,000,000.00
环境监测补助款		13,000.00
高校见习生补助款	52,500.00	48,000.00
创新及创名品名牌嘉奖资金		30,000.00
财税先进单位奖励		10,000.00
平安建设先进单位奖励	10,000.00	
省级科技特派员专项经费补贴	100,000.00	

其他补助		
合 计	4,102,356.00	3,388,156.00

### 36、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
1、处置非流动资产损失合计		7,269.07	
其中：处置固定资产损失		7,269.07	
处置无形资产损失			
2、债务重组损失			
3、捐赠支出	36,500.00		36,500.00
4、税收滞纳金			
5、其他			
合 计	36,500.00	7,269.07	36,500.00

### 37、所得税费用

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	690,866.64	306,240.78
减：递延所得税调整	-189,272.93	-
合 计	880,139.57	306,240.78

### 38、净资产收益率及每股收益的计算过程

#### (1) 收益指标

2011 年 1-6 月			
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	3.44%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.20	0.20
2010 年 1-6 月			
报告期利润	加权平均	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	2.30%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.12	0.12

#### (2) 净资产收益率的计算过程

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	33,212,038.48	20,491,047.18
归属于普通股股东的净利润	32,434,871.14	20,802,958.24
归属于母公司股东的税后非经常性损益	3,402,991.10	2,829,554.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	29,031,880.04	17,973,403.28
归属于公司股东的期初净资产	942,462,791.25	900,595,466.30

归属于公司股东的期末净资产	945,497,662.39	906,698,424.54
发行新股或债转股等本期新增的归属于公司股东的净资产		
新增净资产下一月份起至报告期末的月份数		
回购或现金分红等减少的归属于公司股东的净资产	14,700,000.00	14,700,000.00
减少净资产下一月份起至报告期末的月份数		
归属于公司股东的净资产加权平均数	943,980,226.82	903,646,945.42
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	3.44%	2.30%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	3.08%	1.99%

## (3) 每股收益的计算过程

项 目	2010 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
净利润	33,212,038.48	20,491,047.18
归属于普通股股东的净利润	32,434,871.14	20,802,958.24
归属于母公司股东的税后非经常性损益	3,402,991.10	2,829,554.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	29,031,880.04	17,973,403.28
期初股份总数	147,000,000.00	147,000,000.00
普通股股份增、减总数		
普通股股份增、减下一月份起至报告期末的月份数		
发行在外的普通股加权平均数	147,000,000.00	147,000,000.00
基本每股收益	0.22	0.14
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.20	0.12
稀释每股收益	0.22	0.14
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.20	0.12

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

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	33,212,038.48	20,491,047.18
加: 资产减值准备	451,921.22	1,190,963.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,533,092.47	55,004,239.98
无形资产摊销	1,357,121.51	1,354,165.66
长期待摊费用摊销	-163,094.86	-118,500.00
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)		7,269.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,038,320.28	15,640,612.18

投资损失（收益以“-”号填列）	446,552.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	189,272.93	
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）	-35,561,750.67	-30,140,348.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,774,111.41	-96,781,149.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,139,157.47	-157,571,805.99
其他	-1,429,056.00	
经营活动产生的现金流量净额	45,709,371.70	-190,923,506.09
<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	313,278,484.51	442,034,799.31
减：现金的期初余额	446,980,012.17	638,406,130.51
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	-133,701,527.66	-196,371,331.20

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	313,278,484.51	446,980,012.17
其中：库存现金	946,120.94	580,851.51
可随时用于支付的银行存款	278,977,502.07	382,722,809.16
可随时用于支付的其他货币资金	33,354,861.50	63,676,351.50
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	313,278,484.51	446,980,012.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、关联方及关联交易**
**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
河南省潢川华英禽业总公司	控股股东	国有	河南省潢川县	秦金恒	实业投资、塑编、彩印

接上表

母公司名称	注册资本（万元）	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
河南省潢川华英禽业总公司	15173	28.59%	28.59%	潢川县财政局	17708125-6

**2、本公司的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
1、河南华英商业连锁有限公司	全资子公司	有限公司	河南省潢川县	曹家富	禽畜产品销售
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	控股子公司	有限公司	河南省潢川县	曹家富	鸭肉生产深加工
3、江西丰城华英禽业有限公司	控股子公司	有限公司	江西省丰城市	曹家富	禽类养殖加工
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	控股子公司	有限公司	河南省潢川县	闵群	鸭毛、鸭绒加工
5、河南华隆羽绒有限公司	控股子公司	有限公司	河南省潢川县	曹家富	鸭毛、鸭绒加工
6、菏泽华英禽业有限公司	全资子公司	有限公司	山东省单县	曹鹏	禽类养殖、加工
7、河南陈州华英禽业有限公司	全资子公司	有限公司	河南省淮阳县	曹家富	禽类养殖、加工

接上表 单位：(万元)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
1、河南华英商业连锁有限公司	500 万元	100%	100%	74073579-0
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	1017 万美元	50%	50%	76622594-0
3、江西丰城华英禽业有限公司	219.88 万美元	72.71%	72.71%	76703625-2
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	125 万美元	41%	41%	73908228-6
5、河南华隆羽绒有限公司	416 万美元	51%	51%	76024949-0
6、菏泽华英禽业有限公司	1000 万元	100%	100%	79393046-9
7、河南陈州华英禽业有限公司	1000 万元	100%	100%	79821951-0

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1、河南省农业综合开发公司	股东
2、辽宁省粮油食品边贸公司	股东
3、潢川县康源生物工程有限公司	股东
4、杭州新元亨动物药业有限公司	股东
5、河南华英房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制
6、河南华姿雪羽绒制品有限公司	联营企业

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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(%)
河南省潢川华英禽业总公司	出租房屋	出租办公场所	协议价	15,000.00	0.53	15,000.00	0.93
河南省潢川华英禽业总公司	租赁房屋	租赁厂房	协议价	15,000.00	100.00	15,000.00	100.00
河南省潢川华英禽业总公司	受让固定资产	受让固定资产	协议价			298,747.59	100.00
关联交易说明	关联交易原则及定价政策 本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。 本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。						

#### (2) 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

借款单位	担保单位	担保金额	担保方式
本公司	河南华英房地产开发有限责任公司	10320 万元	土地使用权抵押
本公司	华英总公司	25100 万元	最高额保证

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	潢川县康源生物工程有限公司		778,900.00
其他应付款	河南华姿雪羽绒制品有限公司	2,400,000.00	3,360,000.00

### 七、或有事项

1、本公司与安钢集团信阳钢铁有限责任公司签订《融资互相担保协议》，约定双方互相提供担保，担保金额为 5000 万元，截至 2011 年 6 月 30 日止，安钢集团信阳钢铁有限责任公司借款 4000 万元由本公司提供担保。

2、除上述或有事项外，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需说明的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 7 月 28 日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

### 十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需说明的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	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	63,958,494.26	56.25%	3,197,924.71	5.00%
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较大的应收账款	23,022,180.29	20.25%	14,936,758.55	64.88%
其他组合	26,723,994.01	23.50%	1,336,697.91	5.00%
组合小计	49,746,174.30	43.75%	16,273,456.46	32.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	113,704,668.56	100.00%	19,471,381.17	17.12%

接上表

种类	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	46,040,776.38	41.79%	2,302,038.82	5.00%
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较大的应收账款	20,075,322.60	18.22%	14,589,913.89	72.68%
其他组合	44,057,192.31	39.99%	2,202,859.60	5.00%
组合小计	64,132,514.91	58.21%	16,792,773.49	26.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,173,291.29	100.00%	19,094,812.31	17.33%

(2) 组合中，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：

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(%)	
一年以内	26,723,994.01	53.72%	1,336,697.91	44,057,192.31	68.70%	2,202,859.60
一至二年	3,647,457.25	7.33%	364,745.73	2,714,237.65	4.23%	271,423.76
二至三年	3,658,782.54	7.35%	731,756.51	1,164,571.17	1.82%	232,914.24
三年以上	15,715,940.50	31.59%	13,840,256.32	16,196,513.78	25.25%	14,085,575.89
三至四年	2,354,784.00	4.73%	1,177,392.00	2,690,136.25	4.19%	1,345,068.13
四至五年	1,396,584.36	2.81%	698,292.18	1,531,739.55	2.39%	765,869.78
五年以上	11,964,572.14	24.05%	11,964,572.14	11,974,637.98	18.67%	11,974,637.98
合计	49,746,174.30	100.00%	16,273,456.46	64,132,514.91	100.00%	16,792,773.49

(3) 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
南京桂花鸭（集团）有限公司	7,070,874.20	353,543.71	5%	账龄分析法
张建	4,780,784.66	239,039.23	5%	账龄分析法
郑州华禽商贸有限公司	4,551,699.35	227,584.97	5%	账龄分析法
武汉李大军	4,266,679.70	213,333.99	5%	账龄分析法
潢川县东兴羽绒有限公司	3,857,374.59	192,868.73	5%	账龄分析法
海霸王（汕头）食品有限公司	2,671,156.82	133,557.84	5%	账龄分析法
重庆永辉实业有限公司	2,584,823.63	129,241.18	5%	账龄分析法
南昌官林安	2,421,013.71	121,050.69	5%	账龄分析法
罗方国	2,133,526.67	106,676.33	5%	账龄分析法
成都刘学海	2,124,033.46	106,201.67	5%	账龄分析法
北京市东方友谊食品配送公司	2,003,774.69	100,188.73	5%	账龄分析法
沈阳绿丰食品有限公司	1,963,626.89	98,181.34	5%	账龄分析法
郑州悦家商业有限公司北环店	1,943,290.41	97,164.52	5%	账龄分析法
醴陵市仙都酱鸭加工厂	1,808,380.76	90,419.04	5%	账龄分析法
张家港市八珍食品有限公司	1,800,417.07	90,020.85	5%	账龄分析法
赵卫	1,587,658.55	79,382.93	5%	账龄分析法
彭中国	1,572,570.75	78,628.54	5%	账龄分析法
湖南长沙口口香实业有限公司	1,565,713.97	78,285.70	5%	账龄分析法
安阳永新食品有限公司	1,316,354.84	65,817.74	5%	账龄分析法
吴光华	1,302,996.09	65,149.80	5%	账龄分析法
西安冯喜民	1,293,957.66	64,697.88	5%	账龄分析法
潢川文华羽绒有限公司	1,252,213.60	62,610.68	5%	账龄分析法
广州海霸王食品有限公司	1,243,503.32	62,175.17	5%	账龄分析法
安徽和合冷链食品股份有限公司	1,185,000.19	59,250.01	5%	账龄分析法
骆昌瑞	1,179,537.36	58,976.87	5%	账龄分析法
苏州金奇晶	1,179,443.00	58,972.15	5%	账龄分析法
无锡紫燕食品有限公司	1,130,720.23	56,536.01	5%	账龄分析法
桂安平	1,092,727.70	54,636.39	5%	账龄分析法

周长堰	1,074,640.39	53,732.02	5%	账龄分析法
合 计	63,958,494.26	3,197,924.71		

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)
1	南京桂花鸭(集团)有限公司	销售客户	7,070,874.20	1 年以内	4.98%
2	张 建	养殖农户	4,780,784.66	1 年以内	3.37%
3	郑州华禽商贸有限公司	销售客户	4,551,699.35	1 年以内	3.21%
4	武汉李大军	销售客户	4,266,679.70	1 年以内	3.01%
5	潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	3,857,374.59	1 年以内	2.72%
合 计			24,527,412.50		17.28%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

种 类	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	315,390,412.76	94.51%	658,283.77	0.21%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款	15,849,923.82	4.75%	2,146,851.78	13.54%
其他组合	2,474,356.59	0.74%	117,852.91	4.76%
组合小计	18,324,280.41	5.49%	2,264,704.69	12.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	333,714,693.17	100.00%	2,922,988.46	0.88%

接上表

种 类	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	368,405,161.11	94.66%	266,120.52	0.07%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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其他应收款	11,333,234.31	2.91%	1,550,618.71	13.68%
其他组合	9,430,885.91	2.42%	417,305.42	4.42%
组合小计	20,764,120.22	5.34%	1,967,924.13	9.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	389,169,281.33	100.00%	2,234,044.65	0.57%

## (2) 组合中，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：

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 (%)	



一年以内	2,474,356.59	13.50%	117,852.91	9,430,885.91	45.42%	417,305.42
一至二年	14,342,147.25	78.27%	1,434,214.73	10,213,083.50	49.19%	1,021,308.35
二至三年	724,784.36	3.96%	144,956.87	489,576.08	2.36%	97,915.21
三年以上	782,992.21	4.27%	567,680.18	630,574.73	3.04%	431,395.15
三至四年	205,841.65	1.12%	102,920.83	179,708.57	0.87%	89,854.29
四至五年	224,782.41	1.23%	112,391.21	218,650.60	1.05%	109,325.30
五年以上	352,368.15	1.92%	352,368.15	232,215.56	1.12%	232,215.56
合计	18,324,280.41	100.00%	2,264,704.69	20,764,120.22	100.00%	1,967,924.13

(3) 组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河南陈州华英禽业有限公司	132,981,054.58			合并子公司
菏泽华英禽业有限公司	87,807,389.46			合并子公司
河南华英樱桃谷食品有限公司	41,908,446.60			合并子公司
江西丰城华英禽业有限公司	27,859,672.94			合并子公司
潢川县港华羽绒制品有限公司	7,320,556.23			合并子公司
潢川县华英商业连锁经营有限公司	4,347,617.55			合并子公司
余昌远	4,207,964.00	210,398.20	5%	账龄分析法
张智华	3,400,000.00	170,000.00	5%	账龄分析法
吴建军	2,000,000.00	100,000.00	5%	账龄分析法
汪开江	1,234,400.00	61,720.00	5%	账龄分析法
黄宏波	1,218,311.40	60,915.57	5%	账龄分析法
高长青	1,105,000.00	55,250.00	5%	账龄分析法
合计	315,390,412.76	658,283.77		

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

序号	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(%)
1	余昌远	公司员工	4,207,964.00	1 年以内	7.34%
2	张智华	公司员工	3,400,000.00	1 年以内	5.93%
3	吴建军	公司员工	2,000,000.00	1 年以内	3.49%
4	汪开江	公司员工	1,234,400.00	1 年以内	2.15%
5	黄宏波	公司员工	1,218,311.40	1 年以内	2.13%
合计			12,060,675.40		21.04%

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、河南华英商业连锁有限公司	成本法	4,593,418.81	4,593,418.81		4,593,418.81
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	成本法	41,465,018.49	41,465,018.49		41,465,018.49
3、江西丰城华英禽业有限公司	成本法	13,212,868.00	13,212,868.00		13,212,868.00
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	成本法	4,305,000.00	4,305,000.00		4,305,000.00
5、河南华隆羽绒有限公司	成本法	17,523,086.01	17,523,086.01		17,523,086.01

6、菏泽华英禽业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
7、河南陈州华英禽业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	90000000	100,000,000.00
8、河南华姿雪羽绒制品有限公司	权益法	4,800,000.00	4,666,693.75	-446,552.40	4,220,141.35
合 计		195,899,391.31	105,766,085.06	89,553,447.60	195,319,532.66

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、河南华英商业连锁有限公司	100.00	100.00				
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	50.00	50.00				
3、江西丰城华英禽业有限公司	72.71	72.71				
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	41.00	41.00				
5、河南华隆羽绒有限公司	51.00	51.00				
6、菏泽华英禽业有限公司	100.00	100.00				
7、河南陈州华英禽业有限公司	100.00	100.00				
8、河南华姿雪羽绒制品有限公司	48.00	48.00				

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	540,714,617.40	449,117,609.69
其他业务收入	13,573.03	121,492.57
合 计	540,728,190.43	449,239,102.26
主营业务成本	480,466,778.03	392,688,581.28
其他业务成本	13,914.85	37,222.42
合 计	480,480,692.88	392,725,803.70

##### (2) 按主营产品分类

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
冻鸭产品	365,312,501.22	331,109,321.97	292,630,135.29	264,655,777.83
鸭苗	70,540,135.88	55,409,944.85	91,703,475.05	65,546,762.70
鸡苗	1,204,350.00	1,031,073.00	545,260.00	606,436.20
鸭毛	41,379,874.84	34,757,332.14	26,115,875.57	25,753,690.18
饲料	15,933,353.24	14,210,291.60	4,706,787.05	4,260,328.91
冻鸡产品	45,148,902.47	43,038,246.36	32,434,738.03	30,352,082.15
种蛋	1,195,499.75	910,568.11	981,338.70	1,513,503.31
合 计	540,714,617.40	480,466,778.03	449,117,609.69	392,688,581.28

#### 5、投资收益

##### 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-446,552.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
合 计	-446,552.40	

**6、现金流量表补充资料**

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	25,573,619.88	23,173,692.46
加: 资产减值准备	1,065,512.67	1,165,812.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,868,674.66	42,827,308.45
无形资产摊销	777,849.76	807,952.00
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,300,159.21	15,000,176.78
投资损失(收益以“-”号填列)	446,552.40	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,877,251.17	-11,000,948.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,072,099.93	-152,548,508.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-65,648,282.68	-169,291,456.75
其他	-600,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	24,978,934.66	-249,865,972.50
<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	305,711,557.37	432,213,239.60
减: 现金的期初余额	376,939,415.65	626,474,389.71
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	-71,227,858.28	-194,261,150.11

**十二、补充资料**
**当期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,102,356.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	-446,552.40	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	3,619,303.60	
所得税影响额	86,525.00	
少数股东权益影响额（税后）	129,787.50	
合 计	3,402,991.10	

注：委托他人投资或管理资产的损益-446,552.40 元为对公司参股子公司河南华姿雪羽绒制品有限公司按照权益法核算的投资损失。

### 十三、财务报告的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2011 年 7 月 27 日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

河南华英农业发展股份有限公司

2011 年 7 月 27 日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告全文。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部办公室。

河南华英农业发展股份有限公司

董事长：曹家富

二〇一一年七月二十七日