

河南雏鹰农牧股份有限公司

HENAN CHUYING AGRO-PASTORAL CO., LTD
(新郑市薛店镇)



2011 年半年度报告

股票代码：002477

股票简称：雏鹰农牧

披露时间：二〇一一年七月二十八日



重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本半年度报告经公司第一届董事会第二十次会议审议通过，公司全体董事均出席了本次会议。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人侯建芳、主管会计工作负责人杨桂红及会计机构负责人(会计主管人员)豆小玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介.....	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、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	24
第七节	财务报告.....	26
第八节	备查文件目录.....	100



第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：河南雏鹰农牧股份有限公司

英文名称：HENAN CHUYING AGRO-PASTORAL CO., LTD

中文简称：雏鹰农牧

二、公司法定代表人：侯建芳

三、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴易得	杨曙亮
联系地址	河南省新郑市薛店镇世纪大道	河南省新郑市薛店镇世纪大道
电话	0371-62583588	0371-62583825
传真	0371-62583825	0371-62583825
电子信箱	cywyd@126.com	yangsL@chu-ying.com

四、公司注册地址：新郑市薛店镇

公司办公地址：河南省新郑市薛店镇世纪大道

邮政编码：451162

公司互联网网址：www.chu-ying.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>（巨潮资讯网）

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：雏鹰农牧

股票代码：002477

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2003 年 5 月 14 日

公司首次注册登记地点：新郑市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 5 月 16 日

企业法人营业执照注册号：410184100001360

税务登记号码：410184749237771



组织机构代码：74923777-1

公司聘请的会计师事务所名称：京都天华会计师事务所有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层



第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司 2011 年上半年度主要财务数据和指标

	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)	2,182,198,448.42	1,803,475,290.36	21.00%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,657,053,888.67	1,575,022,882.74	5.21%
股本 (股)	267,000,000.00	133,500,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.21	11.80	-47.37%
	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)	482,014,476.00	270,042,563.20	78.50%
营业利润 (元)	141,069,722.33	29,362,228.61	380.45%
利润总额 (元)	142,329,586.93	31,803,640.27	347.53%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	142,106,005.93	31,735,640.27	347.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	141,069,722.33	29,362,228.61	380.45%
基本每股收益 (元/股)	0.5322	0.3174	67.67%
稀释每股收益 (元/股)	0.5322	0.3174	67.67%
加权平均净资产收益率 (%)	8.51%	8.31%	0.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.44%	7.69%	0.75%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	20,994,414.03	21,236,493.72	-1.14%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.08	0.21	-61.90%

二、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	227,864.81
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	2,336,999.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,305,000.00
所得税影响额	-223,581.00
合计	1,036,283.60



第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(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	100,000,000	74.91%			100,000,000		100,000,000	200,000,000	74.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	74.91%			100,000,000		100,000,000	200,000,000	74.91%
其中：境内非国有法人持股	3,000,000	2.25%			3,000,000		3,000,000	6,000,000	2.25%
境内自然人持股	97,000,000	72.66%			97,000,000		97,000,000	194,000,000	72.66%
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	33,500,000	25.09%			33,500,000		33,500,000	67,000,000	25.09%
1、人民币普通股	33,500,000	25.09%			33,500,000		33,500,000	67,000,000	25.09%
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	133,500,000	100.00%			133,500,000		133,500,000	267,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
侯建芳	61,965,100	0	61,965,100	123,930,200	首发承诺	2013年9月15日
侯五群	4,600,000	0	4,600,000	9,200,000	首发承诺	2013年9月15日
候斌	4,500,000	0	4,500,000	9,000,000	首发承诺	2013年9月15日
杨志英	4,002,300	0	4,002,300	8,004,600	首发承诺	2011年9月15日
林玲	4,000,000	0	4,000,000	8,000,000	首发承诺	2011年9月15日
深圳市万胜投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6,000,000	首发承诺	2011年9月15日
王全贵	2,600,000	0	2,600,000	5,200,000	首发承诺	2011年9月15日



侯建业	2,456,300	0	2,456,300	4,912,600	首发承诺	2013年9月15日
侯杰	2,456,300	0	2,456,300	4,912,600	首发承诺	2013年9月15日
刘京生	1,800,000	0	1,800,000	3,600,000	首发承诺	2011年9月15日
孙祥棋	1,200,000	0	1,200,000	2,400,000	首发承诺	2011年9月15日
何瑞礼	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000	首发承诺	2011年9月15日
王欣萍	700,000	0	700,000	1,400,000	首发承诺	2011年9月15日
贾坤民	600,000	0	600,000	1,200,000	首发承诺	2011年9月15日
刘帅	500,000	0	500,000	1,000,000	首发承诺	2011年9月15日
李杰	300,000	0	300,000	600,000	首发承诺	2011年9月15日
刘克俭	240,000	0	240,000	480,000	首发承诺	2011年9月15日
郭林生	220,000	0	220,000	440,000	首发承诺	2011年9月15日
温燕如	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
柯峰	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
陈松彬	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
刘喜灵	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
戴俊义	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
吴跃军	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
王瑞兰	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
王翠英	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
徐军	200,000	0	200,000	400,000	首发承诺	2011年9月15日
肖建芳	140,000	0	140,000	280,000	首发承诺	2011年9月15日
慎雨霞	120,000	0	120,000	240,000	首发承诺	2011年9月15日
李花	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
李冬	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
蔡新泉	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
李东升	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
陈俊林	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
李秘	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
谢静	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
张占营	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
刘万江	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
黄雪琴	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
时随香	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
卢广斌	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
白冬霞	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
李丙彦	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
胡永凯	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
马兰周	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
李莉	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
王育红	100,000	0	100,000	200,000	首发承诺	2011年9月15日
合计	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000	—	—



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		15,520			
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
侯建芳	境内自然人	46.42%	123,930,200	123,930,200	0
侯五群	境内自然人	3.45%	9,200,000	9,200,000	9,200,000
候斌	境内自然人	3.37%	9,000,000	9,000,000	9,000,000
杨志英	境内自然人	3.00%	8,004,600	8,004,600	0
林玲	境内自然人	3.00%	8,000,000	8,000,000	0
深圳市万胜投资管理有限公司	境内自然人	2.25%	6,000,000	6,000,000	6,000,000
王全贵	境内自然人	1.95%	5,200,000	5,200,000	0
侯杰	境内自然人	1.84%	4,912,600	4,912,600	4,912,600
侯建业	境内自然人	1.84%	4,912,600	4,912,600	4,912,600
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	国有法人	1.40%	3,751,085	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,751,085		人民币普通股		
华泰证券股份有限公司	2,321,556		人民币普通股		
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,261,767		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	2,199,188		人民币普通股		
广发证券—交行—广发集合资产管理计划(3号)	1,650,000		人民币普通股		
李宏伟	1,176,190		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—招行新股 22	1,010,698		人民币普通股		
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	909,528		人民币普通股		
中信信托有限责任公司—从容成长 8 期	833,308		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中，侯建芳先生是本公司的控股股东和实际控制人，侯五群先生、候斌女士、侯杰先生和侯建业先生是其家族成员。</p> <p>2、除以上情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

三、控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，公司控股股东和实际控制人是侯建芳先生。



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
侯建芳	董事长 总经理	61,965,100	61,965,100	0	123,930,200	123,930,200	0	资本公积金转增
侯五群	副董事长 副总经理	4,600,000	4,600,000	0	9,200,000	9,200,000	0	资本公积金转增
候斌	董事	4,500,000	4,500,000	0	9,000,000	9,000,000	0	资本公积金转增
吴易得	董事、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	
李花	董事、常 务副总经理	100,000	100,000	0	200,000	200,000	0	资本公积金转增
王晓武	董事	0	0	0	0	0	0	
邢晓华	董事	0	0	0	0	0	0	
石大荣	独立董事	0	0	0	0	0	0	
甘培忠	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王秀	独立董事	0	0	0	0	0	0	
冷安钟	独立董事	0	0	0	0	0	0	
侯松平	监事会主 席	0	0	0	0	0	0	
郭林生	监事	220,000	220,000	0	440,000	440,000	0	资本公积金转增
王全意	监事	0	0	0	0	0	0	
杨桂红	财务总监	0	0	0	0	0	0	
司海坤	副总经理	0	0	0	0	0	0	

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司未发生新聘董事、监事、高级管理人员的情况。



第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况回顾

2011 年上半年，国内生猪市场走势超出预期，销售价格持续上涨。上半年国内肉猪市场一至四月平均价格呈现波动性上扬态势，出现淡季不淡的状况。进入五月份以后肉猪市场价格出现大幅上涨，直至六月底价格逐步趋向平稳并在高位徘徊。主要原因为：一方面是生猪行情周期影响和疫病的发生致使部分养殖户亏损，散养户大量退出，导致能繁母猪存栏量偏低生猪出栏量减少；另一方面是饲料原料玉米价格同比上涨 10.7%，养殖人工成本同比提高 20%以上，共同推高了养殖成本，生猪养殖行业进入了高成本时代。

随着国家宏观调控和高价格行情对生产的刺激和消费的调节，生猪价格继续上涨的空间有限；但受养殖高成本、气候异常、疫病困扰等因素影响以及即将迎来十一、中秋、春节等销售旺季，对猪肉消费量大，因此，下半年猪肉价格还将维持在高位运行。

公司生猪的品牌优势在市场竞争条件下日益突显，商品肉猪销售价格较同类产品市场价格高出 0.6-0.8 元/公斤。在肉猪市场的带动下，仔猪价格也呈现逐月上扬的态势。由于去冬今春全国范围内仔猪流行性腹泻等疾病的影响，导致仔猪存活率不高，仔猪供给量严重不足，养殖户对于集贸市场仔猪的信赖度越来越低。公司稳定的销售渠道和固有的品牌优势保持了仔猪销售的良好势头，并使仔猪价格较一般市场价格高出 2.5-4 元/公斤。同时，公司拥有规模采购效应和预测饲料原料价格波动的机制，可以根据市场行情的变化调节饲料原料存货数量，以减少玉米、豆粕等原材料价格波动对公司经营业绩的影响。因此，公司上半年生猪产品的盈利水平相对较高。

2011 年上半年，鸡苗、种蛋市场较为平稳没有出现较大的市场波动，受成本上涨等因素影响，鸡苗种蛋价格从 1 月份到 6 月份始终处于高位震荡的状态，盈利空间较 2010 年度较为稳定。

公司管理层紧紧围绕董事会年初制定的 2011 年度经营目标，充分发挥公司自繁自养及产品高品质、低成本的优势，不断扩大生产经营规模，进一步加强企业内部管理，强化对市场信息的分析，通过快速灵活的决策机制，牢牢抓住原料采购、科学管理、市场销售等关键环节，在科学决策中努力实现企业经营效果的最大化。



报告期内，公司商品仔猪、商品肉猪、二元种猪价格涨幅分别达 39.4%、48.8%、21.7%；销售商品仔猪 24.56 万头，同比增长 44.56%；商品肉猪 11.92 万头，同比增长 41.90%；二元种猪 1.21 万头，同比下降 20.92%；鸡苗 620.95 万羽，同比增长 2.26%；种蛋 2557.62 万枚，同比下降 11.77%；肉鸡（淘汰种鸡）32.36 万只，同比下降 29.45%。公司商品仔猪和商品肉猪销售同比增长幅度较大主要是生产规模扩大，市场需求旺盛。二元种猪则受到公司自身扩张需求的影响对外销售数量有所减少。禽类业务因规模减小，产销量同比下降。

公司上半年实现营业收入 48201.45 万元，同比增长 78.50%；实现利润总额 14232.96 万元，同比增长 347.53%；实现净利润 14210.60 万元，同比增长 347.78%。

（二）公司主营业务及经营情况

公司主营业务为家畜、家禽养殖与销售。主要产品分为两类：一类是生猪产品，包括商品仔猪、二元种猪、商品肉猪；另一类是家禽产品，包括种蛋、鸡苗、肉鸡（淘汰种鸡）。

（1）主营业务分行业、产品情况表

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（%）
畜牧养殖业	47,877.58	30,484.83	36.33%	77.30%	40.17%	86.66%
批发零售业	323.87	289.41	10.64%	100.00%	100.00%	100.00%
主营业务分产品情况						
商品仔猪	20,367.88	10,552.58	48.19%	106.19%	60.34%	44.40%
商品肉猪	19,843.82	14,247.35	28.20%	111.15%	49.43%	2,040.77%
二元种猪	2,458.36	1,365.96	44.44%	-3.88%	-2.63%	-1.58%
家禽产品	5,064.92	4,202.08	17.04%	0.19%	1.04%	-5.61%
其他	466.47	406.27	12.91%	386.04%	471.79%	-50.30%



(2) 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 (%)
河南	31,534.61	66.89%
上海	4,429.14	103.23%
北京	1,654.97	100.00%
浙江	2,621.36	100.00%
其他省份	7,961.37	34.28%

(3) 主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 16,006.28 万元，占公司年度采购总额的 49.68%；前五名公司客户的销售金额为 9,238.98 万元，占公司主营业务收入的 19.17%。

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

2011 年上半年，国内猪肉价格持续上涨，公司生产规模扩大，生猪出栏量增加。因而，生猪毛利率涨幅较大，主营业务盈利能力大幅提升。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司生猪养殖规模持续扩大，较去年同期增长 24.5%，生猪养殖利润占比 94.7%较去年同期提高了 12.6%，家禽养殖规模相对减小。

(7) 报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用的说明 (单位：人民币元)

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减%	占 2011 年 1-6 月销售比例 (%)
销售费用	5,996,882.06	4,685,396.51	27.99	1.24%
管理费用	19,225,427.74	11,789,069.20	63.08	3.99%
财务费用	8,244,086.68	7,539,296.88	9.35	1.71%
所得税费用	223,581.00	68,000.00	228.80	0.05%

变动原因：

- a、销售费用本期较上期增加 27.99%，主要是运输费用增加所致；
- b、管理费用本期较上期增加 63.08%，主要是职工薪酬、折旧等增加所致；
- c、所得税费用本期较上期增加 228.8%，主要是应税收入增加所致。



(8) 报告期公司现金流量情况

(单位：人民币元)

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减
现金及现金等价物净增加额	65,117,716.87	8,828,935.91	56,288,780.96
经营活动产生的现金流量净额	20,994,414.03	21,236,493.72	-242,079.69
投资活动产生的现金流量净额	-157,390,566.03	-56,309,885.28	-101,080,680.75
筹资活动产生的现金流量净额	201,513,868.87	43,902,327.47	157,611,541.40

a、经营活动产生的现金流量净额较上期同期减少 24.21 万元，减少 1.14%；

b、投资活动产生的现金流量净额较上期同期减少 10108.07 万元，减少 179.51%，主要系年出栏 60 万头生猪产业化基地项目投资增加所致；

c、筹资活动产生的现金流量净额较上期同期增加 15761.15 万元，增加 359.00%，主要系贷款增加所致。

(9) 公司资产构成情况分析

(单位：人民币元)

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比增 减变动 比例
	期末数	比例(%)	期初数	比例(%)	
流动资产合计	1,397,800,787.41	64.05%	1,179,836,729.70	65.42%	18.47%
货币资金	847,962,945.71	38.86%	782,845,228.84	43.41%	8.32%
应收账款	34,215,067.47	1.57%	27,679,700.43	1.53%	23.61%
预付款项	83,211,970.24	3.81%	65,831,314.95	3.65%	26.40%
其他应收款	3,010,323.27	0.14%	5,149,525.34	0.29%	-41.54%
存货	429,400,480.72	19.68%	298,330,960.14	16.54%	43.93%
非流动资产合计	784,397,661.01	35.95%	623,638,560.66	34.58%	25.78%
长期股权投资	9,300,000.00	0.43%	9,300,000.00	0.52%	0.00%
固定资产	327,840,578.74	15.02%	249,239,763.36	13.82%	31.54%
在建工程	242,784,666.91	11.13%	198,538,532.12	11.01%	22.29%
生产性生物资产	68,421,733.08	3.14%	52,559,530.31	2.91%	30.18%
无形资产	90,560,589.52	4.15%	88,602,893.61	4.91%	2.21%
长摊待摊费用	7,518,352.76	0.34%	6,397,841.26	0.35%	17.51%
其他非流动资产	37,971,740.00	1.74%	19,000,000.00	1.05%	99.85%
资产总计	2,182,198,448.42	100.00%	1,803,475,290.36	100.00%	21.00%



a、其他应收款期末余额 301.03 万元，较期初减少 41.54%，主要是采购备用金已报账；

b、存货期末余额 42,940.05 万元，较期初增加 43.93%，主要是期末原材料储备增加和消耗性生物资产存栏增加；

c、固定资产期末余额 32,784.06 万元，较期初增加 31.54%，主要是本期年出栏 60 万头生猪产业化基地项目部分完工转固；

d、生产性生物资产期末余额 6,421.73 万元，较期初增加 30.18%，主要是本期年出栏 60 万头生猪产业化基地项目种猪投入增加；

e、其他非流动资产期末余额 3,797.17 万元，较期初增加 99.85%，主要是本期支付 15 万吨冷鲜肉屠宰加工项目土地款；

(10) 负债结构及变动原因分析

(单位：人民币元)

项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比增 减变动 比例
	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)	
流动负债合计	463,214,201.16	88.21%	170,880,849.24	74.80%	171.07%
短期借款	371,000,000.00	70.65%	97,000,000.00	42.46%	282.47%
应付账款	39,094,683.62	7.44%	30,161,454.73	13.20%	29.62%
应付职工薪酬	3,660,381.64	0.70%	7,438,001.88	3.26%	-50.79%
应交税费	1,191,718.11	0.23%	2,170,609.13	0.95%	-45.10%
其他应付款	48,267,417.79	9.19%	34,110,783.50	14.93%	41.50%
非流动负债合计	61,930,358.59	11.79%	57,571,558.38	25.20%	7.57%
长期借款	40,000,000.00	7.62%	40,000,000.00	17.51%	0.00%
长期应付款	1,549,000.00	0.29%	1,089,000.00	0.48%	42.24%
其他非流动负债	20,381,358.59	3.88%	16,482,558.38	7.21%	23.65%
负债合计	525,144,559.75	100.00%	228,452,407.62	100.00%	129.87%

变动原因：

a、短期借款期末余额 37,100.00 万元，较期初增加 282.47%，主要是银行贷款增加；

b、应付职工薪酬期末余额 366.04 万元，较期初减少 50.79%，主要是发放上期末计提的年终奖；

c、应交税费期末余额 119.17 万元，较期初减少 45.10%，主要是本期缴纳上期计提各项税款；

d、其他应付款期末余额 4,826.74 万元，较期初增加 41.50%，主要是随着公司养殖规模不断扩大，合作农户合作保证金增加；

e、长期应付款期末余额 154.90 万元，较期初增加 42.24%，主要是本期收到水专项示范项目建设款；



(11) 偿债能力分析

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	同比变动%
流动比率 (倍)	3.02	6.90	-56.29
速动比率 (倍)	2.09	5.16	-59.47
资产负债率%	24.06	12.67	89.98

报告期末，偿债能力指标下降，主要是原材料储备及消耗性生物资产增加，相应增加了银行借款，但公司仍保持良好的偿债能力。

(三) 募集资金使用情况对照表

募集资金总额		108,622.85		本报告期投入募集资金总额		9,624.20				
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		71,921.73				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		71,921.73				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		71,921.73				
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										
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	否	42,125.37	42,125.37	6,867.17	28,024.12	66.53%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
年产 40 万吨饲料生产建设项目	否	5,029.63	5,029.63	764.86	764.86	15.21%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
科研培训中心建设项目	否	3,634.27	3,634.27	97.54	97.54	2.68%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
食品安全追溯管理系统建设项目	否	1,157.00	1,157.00	95.00	95.00	8.21%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	51,946.27	51,946.27	7,824.57	28,981.52	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
对外投资设立吉林雏鹰农贸全资子公司	否	5,000.00	5,000.00	0.00	5,000.00	100.00%	2011 年 12 月 31 日	-10.88	不适用	否
投资建设冷鲜肉屠宰加工项目	否	15,536.00	15,536.00	1,897.17	1,897.17	12.21%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款 (如有)	-	27,800.00	27,800.00		27,800.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金 (如	-	8,340.00	8,340.58		8,340.00	100.00%	-	-	-	-



有)		58			58					
超募资金投向小计	-	56,676.58	56,676.58	1,897.17	43,037.75	-	-	-10.88	-	-
合计	-	108,622.85	108,622.85	9,721.74	72,019.27	-	-	-10.88	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 56676.58 万元，具体用途及使用进展情况：</p> <p>(1) 2010 年 10 月 27 日公司董事会召开第十七次会议，通过了《关于建设冷鲜肉屠宰加工项目的议案》使用超募资金约 15536 万元投资建设冷鲜肉屠宰加工项目。拟定生产规模为年屠宰生猪 200 万头，生产冷鲜肉 15 万吨。建设期 1 年，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已投入超募资金人民币 1897.17 万元。</p> <p>(2) 第一届董事会第十七次会议和 2010 年第二次临时股东大会审议通过了《关于成立吉林雏鹰农贸有限公司的议案》，决定使用超募资金中的 5000 万元人民币在吉林省洮南市注册成立全资子公司-吉林雏鹰农贸有限公司，主要开展玉米、大豆等饲料原料农产品的购销、风干、贮运业务，为公司提供饲料原料。依据董事会和股东大会的决议，公司即开始着手相关事宜，目前上述事项的相关手续已经全部完成，并取得了洮南市工商行政管理局颁发的注册号为 220881000008888 的《企业法人营业执照》。</p> <p>(3) 为提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用和资金使用成本，2010 年 9 月 28 日，经公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第五次会议审议通过并经公司独立董事发表独立意见，公司使用人民币 27,800 万元，超募资金偿还银行贷款；2010 年 10 月 8 日上述银行贷款已归还。</p> <p>(4) 公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金补充公司流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 8,340.58 万元用于补充公司流动资金。2010 年 11 月 5 日公司使用超募资金补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>为最大化的利用现有资源，节约成本，提高公司资产收益，公司将公司铁路专用线原有办公楼改建为实验楼，培训中心实施地点不做变更，项目设备及配套设施投资、其他费用、预备费等亦没有发生变化。利用已有的铁路专用线办公楼将其改造为实验楼，改建费用约为 817.72 万元。</p>									
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	不适用									
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	项目已全部启动，按照《募集资金三方监管协议》，尚未使用的募集资金分别在郑州银行股份有限公司新郑支行、交通银行股份有限公司河南省分行营业部、中信银行股份有限公司郑州信息大厦支行、河南新郑农村合作银行薛店支行专户存储。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									



(四) 非募集资金项目情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
冷链仓储物流中心建设项目	15,000.00	截止 2011 年 6 月 30 日，项目累计投入 6925.7 万元，工程进度已达 47.8%。	尚未投产
三门峡生态猪养殖产业化陕县项目	200,000.00	截止 2011 年 6 月 30 日，项目累计投入 928.01 万元，主要用于养殖场地租赁、土地清理。	尚未投产
合计	215,000.00	-	-

(五) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50%以上			
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	230.00%	~~	260.00%
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	2010 年上半年，国内猪肉价格位于周期性波谷区域，肉猪出栏价一路下跌，公司利润出现下滑。虽然三季度肉猪价格出现反弹，但 1-9 月份利润仍受到影响。2011 年上半年价格持续上涨，六月底价格逐步趋向平稳，预计三季度仍将在高位徘徊，公司生猪毛利率涨幅较大。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	73,832,178.56		

(六) 子公司经营情况

(1) 吉林雏鹰农贸有限公司 2011 年上半年在进行基础设施建设的同时，积极开展玉米、小麦等饲料原料的采购业务，对外实现营业收入 323.87 万元，净利润-10.88 万元。

吉林雏鹰农贸有限公司已制定了包括《吉林雏鹰财务管理制度》、《吉林雏鹰保密制度》等一系列内部控制制度，实现公司规范化运作。

(2) 第一届董事会第十九次会议及 2010 年度股东大会决定在三门峡市注册设立本公司的全资子公司，2011 年 4 月 18 日子公司取得了三门峡市工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的注册号为 411291000002244 的《企业法人营业执照》，具体情况如下：

名称：三门峡雏鹰农牧有限公司

住所：三门峡陕州公园北大街东排 8 号

法定代表人姓名：李连成

注册资本：壹亿圆人民币



实收资本：壹亿圆人民币

公司类型：一人有限责任公司

经营范围：畜禽养殖、销售（凭有效动物防疫条件合格证经营）；农牧技术开发；饲料生产、销售（仅限下设分支机构经营）。

2011年5月10日三门峡生态猪养殖项目一期工程-陕县年出栏50万头生态猪产业化项目奠基动工，目前项目建设进展顺利。

二、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了 4 次董事会会议，会议召开情况如下：

1、2011 年 2 月 16 日，公司在会议室召开第一届董事会临时会议，会议由公司董事长侯建芳先生主持。本次会议应出席董事 11 人，实际出席 11 人，其中 1 名董事以电话通讯方式参加会议并进行表决，3 名董事委托其他董事出席会议并进行表决，会议以记名投票方式逐项表决通过了《关于公司接受银行综合授信的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 17 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

2、2011 年 3 月 16 日，公司在郑州凯芙建国酒店会议室召开第一届董事会第十九次会议，会议由公司董事长侯建芳先生主持。本次会议应出席董事 11 人，实际出席 11 人，其中 1 名董事委托其他董事出席并进行表决，会议以记名投票方式逐项表决通过了以下议案：

- （1）《2010 年度董事会工作报告》；
- （2）《2010 年度总经理工作报告》；
- （3）《2010 年度财务决算报告》；
- （4）《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》；
- （5）《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （6）《2010 年度利润分配预案》；
- （7）《河南雏鹰农牧股份有限公司 2010 年度社会责任报告》；
- （8）《2010 年年度报告及其摘要》；
- （9）《关于公司薪酬设计方案的议案》；
- （10）《关于公司与三门峡市人民政府合作进行生态猪养殖产业化项目的议案》；
- （11）《关于设立担保公司的议案》；
- （12）《关于修改〈公司章程〉的议案》；



(13) 《关于公司 2011 年度新增银行贷款融资规模的议案》;

(14) 《关于续聘公司 2011 年度财务审计机构的议案》;

(15) 《关于制定《河南雏鹰农牧股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案》;

(16) 《关于制定《河南雏鹰农牧股份有限公司定期报告编制管理制度》的议案》;

(17) 《关于制定《河南雏鹰农牧股份有限公司敏感信息排查管理制度》的议案》;

(18) 《关于制定《河南雏鹰农牧股份有限公司审计委员会年报工作规程》的议案》;

(19) 《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

会议决议及相关事项公告刊登在 2011 年 3 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

3、2011 年 4 月 13 日,公司在会议室召开第一届董事会临时会议,会议由公司董事长侯建芳先生主持。本次会议应出席董事 11 人,实际出席董事 11 人,其中 2 名董事分别以电话通讯、传真方式参加会议并进行表决,会议以记名投票方式逐项表决通过了以下议案:

(1) 《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》;

(2) 《关于公司会计估计变更的议案》;

会议决议及相关事项公告刊登在 2011 年 4 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

4、2011 年 6 月 1 日,公司在会议室召开第一届董事会临时会议,会议由公司董事长侯建芳先生主持。本次会议应出席董事 11 人,实际出席董事 11 人,其中 2 名董事委托其他董事出席并进行表决,会议以记名投票方式逐项表决通过了以下议案:

(1) 《关于科研培训中心建设项目实施地点、实施方式变更的议案》;

(2) 《关于发行短期融资券的议案》;

(3) 《关于变更公司所属项目用地土地性质的议案》;

(4) 《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》;

会议决议及相关事项公告刊登在 2011 年 6 月 2 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司董事会严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定和要求履行职责,认真执行股东大会通过的各项决议。

1、根据公司 2011 年 4 月 8 日 2010 年度股东大会决议,公司 2010 年度利润分配方案为:



公司以 2010 年末公司总股本 133,500,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 4.5 元(含税);同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

截止 2011 年 4 月 19 日,该方案已实施完毕。

2、公司 2011 年 4 月 8 日 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司与三门峡市人民政府合作进行生态猪养殖产业化项目的议案》,项目一期工程-陕县年出栏 50 万头生态猪产业化项目已于 2011 年 5 月 10 日奠基动工,目前项目建设进展顺利。

3、公司 2011 年 4 月 8 日 2010 年度股东大会审议通过了《关于设立担保公司的议案》,目前设立担保公司相关手续正在申请办理之中,公司将根据办理情况及时进行公告。

4、公司 2011 年 6 月 17 日 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于科研培训中心建设项目实施地点、实施方式变更的议案》,决定将公司铁路专用线原有办公楼改建为实验楼,培训中心实施地点不做变更。目前,原有办公楼的改建及相关工程正在积极进行中。

5、公司 2011 年 6 月 17 日 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》,目前整个发行工作正在积极进行中,公司将根据进展情况及时进行公告。

(三) 董事会各专门委员会的履职情况

1、审计委员会

2011 年 1-6 月公司第一届董事会审计委员会共召开 4 次会议。

公司于 2011 年 2 月 23 日召开了第一届董事会审计委员会第一次会议。审议通过了《河南雏鹰农牧股份有限公司董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》;《河南雏鹰农牧股份有限公司 2010 年度财务决算报告》;《2010 年度公司内控自我评价报告》;《公司 2010 年度业绩快报》;《2010 年审计部工作总结》;《2011 年审计部内审工作计划》;《2010 年度的审计报告》。

2011年2月28日公司第一届董事会审计委员会与京都天华会计师事务所有限公司就公司2010年度审计报告出具前进行沟通。

2011年3月7日公司第一届董事会审计委员会召开专项会议,认真审议了京都天华会计师事务所有限公司现场审计后对公司出具的初步审计报告,发表了审阅意见。

2011年3月15日公司第一届董事会审计委员会召开第二次会议,审议通过了《公司2010年度财务报告》,并同意提交公司董事会审议;同意续聘京都天华会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构,并同意提交董事会审议;同意《河南雏鹰农牧股份有限公司审计委员会年报工作规程》,并同意提交公司董事会审议。

2、薪酬与考核委员会



公司2011年2月23日召开了第一届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《河南雏鹰农牧股份有限公司薪酬设计方案》。

(四) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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03月21日	董事会秘书办公室	实地调研	德邦证券有限责任公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年03月23日	董事长办公室	实地调研	华创证券有限责任公司、摩根士丹利华鑫基金管理有限公司等7家公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年03月25日	董事会秘书办公室	实地调研	申银万国证券研究所有限公司、国联证券股份有限公司等7家公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年04月08日	凯芙建国酒店会议室	实地调研	第一创业证券有限责任公司等4家公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年04月11日	董事会秘书办公室	实地调研	大成基金管理有限公司、民生证券有限责任公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年05月05日	董事会秘书办公室	实地调研	重庆博永投资管理有限公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年05月11日	董事会秘书办公室	实地调研	光大证券股份有限公司、长江证券股份有限公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年05月25日	第一生猪出口基地会议室	实地调研	信诚基金管理有限公司、银华基金管理有限公司等22家公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年05月26日	董事会秘书办公室	实地调研	方正证券有限责任公司、东方证券股份有限公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年06月01日	凯芙建国酒店会议室	实地调研	宝盈基金管理有限公司等4家公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年06月02日	凯芙建国酒店会议室	实地调研	中原证券股份有限公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年06月08日	凯芙建国酒店会议室	实地调研	中信证券股份有限公司、国泰君安证券资产管理公司	公司基本情况、主营业务及养殖模式
2011年06月09日	凯芙建国酒店会议室	实地调研	中国平安养老保险股份有限公司、未	公司基本情况、主营业务及养殖模式



			来资产益财投资咨 询（上海）有限公 司	
2011 年 06 月 13 日	董事会秘书办公室	实地调研	广发证券股份有限 公司	公司基本情况、主营业务 及养殖模式
2011 年 06 月 17 日	凯芙建国酒店会议 室	实地调研	泰康资产管理有限 公司、中邮证券有 限责任公司等 6 家 公司	公司基本情况、主营业务 及养殖模式
2011 年 06 月 27 日	董事会秘书办公室	实地调研	易方达基金管理有 限公司	公司基本情况、主营业务 及养殖模式



第六节 重要事项

一、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

三、报告期内公司未实施股权激励计划。

四、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、报告期内，持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况。

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
河南新郑农村合作银行	2,212,000.00	3,300,000	2.19%	3,300,000.00	495,000.00	495,000.00	长期股权投资	购买
合计	2,212,000.00	3,300,000	-	3,300,000.00	495,000.00	495,000.00	-	-

六、报告期内公司利润分配情况

公司 2011 年 4 月 8 日 2010 年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配方案为：公司以 2010 年末公司总股本 133,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 4.5 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

转增股本后公司总股本变更为 267,000,000 股。股权登记日为 2011 年 4 月 18 日，除权息日为 2011 年 4 月 19 日

七、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人侯建芳及其家族成员侯五群、候斌、侯建业、侯杰承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行股票前其已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

公司其他 42 名股东承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行股票前其已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员侯建芳、侯五群、候斌、郭林生、李花及公司员工侯建业、侯杰承诺：依法及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况；在任职期间，每年转让的公司股份不超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量不超过其所持有公司股票总数的 50%。



温燕如作为公司董事兼常务副总经理李花的亲属承诺：依法及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况；在李花任职期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；李花离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份；在李花申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量不超过本人所持有公司股票总数的 50%。

目前未发生违反以上承诺的事项。

2、为了避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人侯建芳先生于 2010 年 1 月 29 日向发行人出具了《放弃同业竞争与利益冲突承诺函》，承诺事项如下：

承诺本人及本人控制的其他公司或者企业没有从事与雏鹰农牧主营业务存在竞争的业务活动；

承诺本人及本人附属公司或者附属企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与雏鹰农牧主营业务存在竞争的业务活动，凡有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与雏鹰农牧生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予雏鹰农牧。

承诺如果违反上述声明、保证与承诺，并造成雏鹰农牧经济损失的将同意赔偿雏鹰农牧相应损失。

目前未发生违反以上承诺的事项。

3、本公司董事、监事和高级管理人员，承诺在公司任职期间不会自营或者为他人经营与公司同类的业务，如违反承诺，所得收入全部归公司所有。

目前未发生违反以上承诺的事项。

八、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的对外担保事项。

九、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的托管、承包等事项。

十、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

十一、聘任会计师事务所情况

公司聘请京都天华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

十二、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司董事会及董事未发生受到中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及其他监管部门的处罚、通报批评、公开谴责等情况。公司董事、管理层有关人员没有发生被采取司法强制措施的情况



第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报告及附注附后。



资产负债表

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司 2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	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	847,962,945.71	743,228,679.96	782,845,228.84	732,943,747.55
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	34,215,067.47	30,738,337.84	27,679,700.43	27,679,700.43
预付款项	83,211,970.24	73,682,264.46	65,831,314.95	65,831,314.95
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	3,010,323.27	3,002,766.27	5,149,525.34	5,149,525.34
买入返售金融资产				
存货	429,400,480.72	405,180,480.72	298,330,960.14	298,330,960.14
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,397,800,787.41	1,255,832,529.25	1,179,836,729.70	1,129,935,248.41
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	9,300,000.00	159,300,000.00	9,300,000.00	59,300,000.00
投资性房地产				
固定资产	327,840,578.74	326,587,680.34	249,239,763.36	249,236,723.36
在建工程	242,784,666.91	233,404,563.21	198,538,532.12	198,538,532.12
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	68,421,733.08	68,421,733.08	52,559,530.31	52,559,530.31
油气资产				
无形资产	90,560,589.52	88,032,798.06	88,602,893.61	88,602,893.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	7,518,352.76	6,830,908.32	6,397,841.26	6,397,841.26
递延所得税资产				
其他非流动资产	37,971,740.00	37,971,740.00	19,000,000.00	19,000,000.00
非流动资产合计	784,397,661.01	920,549,423.01	623,638,560.66	673,635,520.66
资产总计	2,182,198,448.42	2,176,381,952.26	1,803,475,290.36	1,803,570,769.07
流动负债：				
短期借款	371,000,000.00	371,000,000.00	97,000,000.00	97,000,000.00



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				
应付账款	39,094,683.62	33,088,683.62	30,161,454.73	30,161,454.73
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,660,381.64	3,660,381.64	7,438,001.88	7,438,001.88
应交税费	1,191,718.11	1,147,198.94	2,170,609.13	2,170,609.13
应付利息				
应付股利				
其他应付款	48,267,417.79	47,632,709.10	34,110,783.50	34,110,783.50
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	463,214,201.16	456,528,973.30	170,880,849.24	170,880,849.24
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券				
长期应付款	1,549,000.00	1,549,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	20,381,358.59	20,381,358.59	16,482,558.38	16,482,558.38
非流动负债合计	61,930,358.59	61,930,358.59	57,571,558.38	57,571,558.38
负债合计	525,144,559.75	518,459,331.89	228,452,407.62	228,452,407.62
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	267,000,000.00	267,000,000.00	133,500,000.00	133,500,000.00
资本公积	1,123,672,779.97	1,123,672,779.97	1,257,172,779.97	1,257,172,779.97
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	21,137,923.63	21,137,923.63	21,137,923.63	21,137,923.63
一般风险准备				
未分配利润	245,243,185.07	246,111,916.77	163,212,179.14	163,307,657.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,657,053,888.67	1,657,922,620.37	1,575,022,882.74	1,575,118,361.45
少数股东权益				
所有者权益合计	1,657,053,888.67	1,657,922,620.37	1,575,022,882.74	1,575,118,361.45
负债和所有者权益总计	2,182,198,448.42	2,176,381,952.26	1,803,475,290.36	1,803,570,769.07

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲



利润表

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

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	482,014,476.00	478,775,789.68	270,042,563.20	270,042,563.20
其中：营业收入	482,014,476.00	478,775,789.68	270,042,563.20	270,042,563.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	341,439,753.67	337,427,814.36	241,197,194.59	241,197,194.59
其中：营业成本	307,742,377.83	304,848,312.43	217,487,315.34	217,487,315.34
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				
销售费用	5,996,882.06	5,996,882.06	4,685,396.51	4,685,396.51
管理费用	19,225,427.74	18,002,203.69	11,789,069.20	11,789,069.20
财务费用	8,244,086.68	8,532,422.59	7,539,296.88	7,539,296.88
资产减值损失	230,979.36	47,993.59	-303,883.34	-303,883.34
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	495,000.00	495,000.00	516,860.00	516,860.00
其中：对联营企业 和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)	141,069,722.33	141,842,975.32	29,362,228.61	29,362,228.61
加：营业外收入	3,562,205.15	3,562,205.15	3,957,085.07	3,957,085.07
减：营业外支出	2,302,340.55	2,302,340.55	1,515,673.41	1,515,673.41
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	142,329,586.93	143,102,839.92	31,803,640.27	31,803,640.27
减：所得税费用	223,581.00	223,581.00	68,000.00	68,000.00
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	142,106,005.93	142,879,258.92	31,735,640.27	31,735,640.27
归属于母公司所有者 的净利润	142,106,005.93	142,879,258.92	31,735,640.27	31,735,640.27
少数股东损益				
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.5322		0.3174	



(二) 稀释每股收益	0.5322		0.3174	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	142,106,005.93	142,879,258.92	31,735,640.27	31,735,640.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,106,005.93	142,879,258.92	31,735,640.27	31,735,640.27
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲

现金流量表

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	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	475,546,246.84	475,546,246.84	271,620,488.43	271,620,488.43
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				
收到其他与经营活动有关的现金	20,327,138.99	19,402,241.79	7,588,938.50	7,588,938.50
经营活动现金流入小计	495,873,385.83	494,948,488.63	279,209,426.93	279,209,426.93
购买商品、接受劳务支付的现金	438,420,881.72	402,240,881.72	238,680,673.49	238,680,673.49
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	17,210,349.24	16,943,604.24	8,649,849.34	8,649,849.34
支付的各项税费	2,416,971.18	2,416,971.18	910,176.05	910,176.05
支付其他与经营活动有关的现金	16,830,769.66	15,909,475.05	9,732,234.33	9,732,234.33
经营活动现金流出小计	474,878,971.80	437,510,932.19	257,972,933.21	257,972,933.21
经营活动产生的现金流量净额	20,994,414.03	57,437,556.44	21,236,493.72	21,236,493.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			50,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金	495,000.00	495,000.00	516,860.00	516,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	811,782.58	811,782.58	4,984,697.54	4,984,697.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	5,560,000.00	5,560,000.00	9,580,423.00	9,580,423.00
投资活动现金流入小计	6,866,782.58	6,866,782.58	15,131,980.54	15,131,980.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,257,348.61	155,534,953.08	65,441,865.82	65,441,865.82
投资支付的现金		100,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	164,257,348.61	255,534,953.08	71,441,865.82	71,441,865.82
投资活动产生的现金流量净额	-157,390,566.03	-248,668,170.50	-56,309,885.28	-56,309,885.28
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	294,000,000.00	294,000,000.00	97,600,000.00	97,600,000.00



发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	294,000,000.00	294,000,000.00	97,600,000.00	97,600,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,068,539.12	70,068,539.12	7,528,323.29	7,528,323.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	2,417,592.01	2,415,914.41	169,349.24	169,349.24
筹资活动现金流出小计	92,486,131.13	92,484,453.53	53,697,672.53	53,697,672.53
筹资活动产生的现金流量净额	201,513,868.87	201,515,546.47	43,902,327.47	43,902,327.47
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	65,117,716.87	10,284,932.41	8,828,935.91	8,828,935.91
加：期初现金及现金等价物余额	782,845,228.84	732,943,747.55	59,470,250.42	59,470,250.42
六、期末现金及现金等价物余额	847,962,945.71	743,228,679.96	68,299,186.33	68,299,186.33

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲



合并所有者权益变动表

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 半年度

单位：元

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97			21,137,923.63		163,212,179.14		1,575,022,882.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97			21,137,923.63		163,212,179.14		1,575,022,882.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	133,500,000.00	-133,500,000.00					82,031,005.93		82,031,005.93
(一) 净利润							142,106,005.93		142,106,005.93
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二) 小计							142,106,005.93		142,106,005.93
(三) 所有者投入和 减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入 所有者权益的金额									
3. 其他									



河南雏鹰农牧股份有限公司 2011 年半年度报告

(四) 利润分配							-60,075,000.00			-60,075,000.00
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							-60,075,000.00			-60,075,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	133,500,000.00	-133,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,500,000.00	-133,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	267,000,000.00	1,123,672,779.97			21,137,923.63		245,243,185.07			1,657,053,888.67

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 半年度

单位：元

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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	204,444,239.97			8,831,610.23		52,550,837.28			365,826,687.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00	204,444,239.97			8,831,610.23		52,550,837.28			365,826,687.48
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	33,500,000.00	1,052,728,540.00			12,306,313.40		110,661,341.86			1,209,196,195.26
（一）净利润							122,967,655.26			122,967,655.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							122,967,655.26			122,967,655.26
（三）所有者投入和减少资本	33,500,000.00	1,052,728,540.00								1,086,228,540.00
1. 所有者投入资本	33,500,000.00	1,052,728,540.00								1,086,228,540.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										



河南雏鹰农牧股份有限公司 2011 年半年度报告

3. 其他									
(四) 利润分配				12,306,313.40		-12,306,313.40			
1. 提取盈余公积				12,306,313.40		-12,306,313.40			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97		21,137,923.63		163,212,179.14			1,575,022,882.74

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲



母公司所有者权益变动表

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97			21,137,923.63		163,307,657.85	1,575,118,361.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97			21,137,923.63		163,307,657.85	1,575,118,361.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,500,000.00	-133,500,000.00					82,804,258.92	82,804,258.92
（一）净利润							142,879,258.92	142,879,258.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							142,879,258.92	142,879,258.92
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-60,075,000.00	-60,075,000.00
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							-60,075,000.00	-60,075,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	133,500,000.00	-133,500,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,500,000.00	-133,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	267,000,000.00	1,123,672,779.97			21,137,923.63		246,111,916.77	1,657,922,620.37

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	204,444,239.97			8,831,610.23		52,550,837.28	365,826,687.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	100,000,000.00	204,444,239.97			8,831,610.23		52,550,837.28	365,826,687.48
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	33,500,000.00	1,052,728,540.00			12,306,313.40		110,756,820.57	1,209,291,673.97
（一）净利润							123,063,133.97	123,063,133.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							123,063,133.97	123,063,133.97
（三）所有者投入和减少资本	33,500,000.00	1,052,728,540.00						1,086,228,540.00
1. 所有者投入资本	33,500,000.00	1,052,728,540.00						1,086,228,540.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					12,306,313.40		-12,306,313.40	
1. 提取盈余公积					12,306,313.40		-12,306,313.40	



2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	133,500,000.00	1,257,172,779.97			21,137,923.63	163,307,657.85	1,575,118,361.45

公司法定代表人：侯建芳

主管会计工作的公司负责人：杨桂红

公司会计机构负责人：豆小玲

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革及资本变更情况

河南雏鹰农牧股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身河南雏鹰禽业发展有限公司（以下简称“雏鹰禽业”）于 2003 年 5 月 14 日，经新郑市工商行政管理局核准，由侯建芳、侯五群、刘喜娣三名自然人共同出资组建，并领取了新郑市工商行政管理局核发的 4101842000557 号企业法人营业执照，注册资本 600 万元。上述出资已经新郑众信会计师事务所有限公司新众设验字（2003）第 071 号验资报告予以验证。

2007 年 10 月 30 日，雏鹰禽业召开股东会，审议并通过雏鹰禽业增资 2,400 万元，新增注册资本全部由原股东以货币资金形式按原股权比例认缴，其中：侯建芳出资 2,112 万元、侯五群出资 144 万元、刘喜娣出资 144 万元。本次增资后，雏鹰禽业注册资本增至 3,000 万元。上述出资已经郑州众信会计师事务所有限公司郑众验字（2007）112 号验资报告予以验证。

2007 年 11 月 6 日，雏鹰禽业召开股东会，审议并通过雏鹰禽业名称由“河南雏鹰禽业发展有限公司”变更为“河南雏鹰畜禽发展有限公司”（以下简称“雏鹰有限”）。

2008 年 12 月 24 日，雏鹰有限召开股东会，审议并通过由原股东和另两名家族成员侯建业、侯杰合计对雏鹰有限增资 1,500 万元，新增注册资本全部以货币资金形式认缴，其中：侯建芳出资 1,158 万元；侯五群出资 36 万元；刘喜娣出资 36 万元；侯建业出资 135 万元；侯杰出资 135 万元。上述出资已经郑州正通联合会计师事务所有限公司郑正通验字（2008）第 12-16 号验资报告予以验证。

2009 年 4 月 8 日，雏鹰有限召开股东会，审议并通过刘喜娣将其在雏鹰有限的全部出资额 216 万元转让给候斌。

2009 年 4 月 21 日，根据雏鹰有限股东会决议以及修改后章程的规定，杨志英等 39 名自然人及深圳市万胜投资管理有限公司作为新股东以货币资金方式按相同价格对雏鹰有限合计增资 9,060 万元，其中增加雏鹰有限注册资本 996 万元，其余 8,064 万元计入雏鹰有限资本公积。同时股东侯建芳将其在雏鹰有限出资额中的 392.4 万元分别转让给林玲、刘京生、徐军、侯五群、候斌五名自然人。上述出资已经北京京都天华会计师事务所验字（2009）第 017 号验资报告予以验证。

2009 年 5 月 14 日，雏鹰有限召开股东会，审议并通过肖廉洁将其持有的雏鹰有限的全部出资额 5.496 万元转让给侯五群。

2009 年 6 月 16 日，根据雏鹰有限临时股东会决议：同意将雏鹰有限依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为河南雏鹰农牧股份有限公司。以雏鹰有限截至 2009 年 4 月 30 日经北京京都天华会计师事务所审计确认的的账面净资产 304,444,239.97 元，按 1:0.3285 的比例折合为股份公司股本 10,000 万股，每股 1.00 元，余额 204,444,239.97

元计入资本公积，雏鹰有限整体变更为股份有限公司。

变更后，本公司股本结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
侯建芳	61,965,100.00	61.9651
侯五群	4,600,000.00	4.6000
侯 斌	4,500,000.00	4.5000
杨志英	4,002,300.00	4.0023
林 玲	4,000,000.00	4.0000
万胜投资	3,000,000.00	3.0000
王全贵	2,600,000.00	2.6000
侯建业	2,456,300.00	2.4563
侯 杰	2,456,300.00	2.4563
刘京生	1,800,000.00	1.8000
孙祥棋	1,200,000.00	1.2000
何瑞礼	1,000,000.00	1.0000
王欣萍	700,000.00	0.7000
贾坤民	600,000.00	0.6000
刘 帅	500,000.00	0.5000
李 杰	300,000.00	0.3000
刘克俭	240,000.00	0.2400
郭林生	220,000.00	0.2200
温燕如	200,000.00	0.2000
柯 峰	200,000.00	0.2000
陈松彬	200,000.00	0.2000
刘喜灵	200,000.00	0.2000
戴俊义	200,000.00	0.2000
吴跃军	200,000.00	0.2000
王瑞兰	200,000.00	0.2000
王翠英	200,000.00	0.2000
徐 军	200,000.00	0.2000
肖建芳	140,000.00	0.1400
慎雨霞	120,000.00	0.1200
李 花	100,000.00	0.1000
李 冬	100,000.00	0.1000
蔡新泉	100,000.00	0.1000
李东升	100,000.00	0.1000
陈俊林	100,000.00	0.1000
李 秘	100,000.00	0.1000
谢 静	100,000.00	0.1000

张占营	100,000.00	0.1000
刘万江	100,000.00	0.1000
黄雪琴	100,000.00	0.1000
时随香	100,000.00	0.1000
卢广斌	100,000.00	0.1000
白冬霞	100,000.00	0.1000
李丙彦	100,000.00	0.1000
胡永凯	100,000.00	0.1000
马兰周	100,000.00	0.1000
李 莉	100,000.00	0.1000
王育红	100,000.00	0.1000
合计	100,000,000.00	100.00

上述出资已经北京京都天华会计师事务所验字（2009）第 041 号验资报告予以验证。

根据公司 2009 年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会下发的《关于核准河南雏鹰农牧股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1140 号）文件之规定，本公司于 2010 年 9 月 1 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3350 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 35.00 元。截至 2010 年 9 月 6 日止，本公司已收到社会公众股股东缴入的出资款 1,172,500,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 1,086,228,540.00 元，其中新增注册资本 33,500,000.00 元，余额 1,052,728,540.00 元计入资本公积。上述出资已经京都天华会计师事务所京都天华验字（2010）第 128 号验资报告予以验证。

经深圳证券交易所《关于河南雏鹰农牧股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]297 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 9 月 15 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“雏鹰农牧”，股票代码“002477”。

2010 年 11 月 29 日，郑州市工商行政管理局为公司换发注册号为 410184100001360 的企业法人营业执照，注册地址：新郑市薛店镇；注册资本：13350 万元；法定代表人：侯建芳。

2011 年 5 月 16 日，郑州市工商行政管理局为公司换发注册号为 410184100001360 的企业法人营业执照，注册地址：新郑市薛店镇；注册资本：26700 万元；法定代表人：侯建芳。

2、经营范围、行业性质及主要产品情况

本公司经营范围： 畜禽养殖销售及技术开发；饲料生产销售；铁路专用线货物运输服务（企业自用；法律法规规定应经审批方可经营项目未获审批前不得经营）。

本公司属于养殖行业，主营业务为家畜、家禽养殖与销售。主要产品分为两类：一类是生猪产品，包括商品仔猪、二元种猪、商品肉猪；另一类是家禽产品，包括种蛋、鸡苗和肉鸡（淘汰种鸡）。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内本公司主营

业务未发生变更。

3、基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政处、供应处、物管处、综合处、工程处、营销处、财务处、结算中心、审计部、生产一处、生产二处、生产三处、科研所（防控中心、种猪繁育中心、培训中心）等部门和尉氏分公司，拥有全资子公司-吉林雏鹰农贸有限公司和全资子公司-三门峡雏鹰农牧有限公司。

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

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、9）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

10、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、农产品、消耗性生物资产等。消耗性生物资产包括仔猪、后备种猪、肉猪、种鸡、鸡苗、绿化隔离带；农产品包括种蛋、商品蛋、破壳蛋等；在产品主要指孵化过程中的种蛋。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、农产品等发出时采用加权平均法计价。

①原材料

本公司原材料主要包括用来生产饲料的玉米、豆粕、其它添加料、预混料、兽药、疫苗及加工完成的饲料。原材料成本按照实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

②低值易耗品、包装物

外购低值易耗品和包装物按实际成本计价，发出时一次计入成本。

③在产品

本公司在产品指在孵化阶段的种蛋。在产品成本主要包括：种蛋转入成本、工资薪酬、折旧、水电费等，期末将实际发生额按约当产量进行分配，记入当期在产品和鸡苗成本。本公司报告期内饲料生产主要采取混合工艺，生产周期很短，所以期末在产品中不留饲料成本。

④农产品

农产品包括种蛋、商品蛋、破壳蛋，其成本由成熟性种鸡成本转入。转入成本在种蛋、商品蛋、破壳蛋之间按约当产量进行分配，其中种蛋、商品蛋、破壳蛋产量的约当系数为 1: 0.4: 0.3。发出农产品按加权平均法计价。

⑤消耗性生物资产

A、仔猪。本公司将 25kg 以下，在祖代猪场、种猪场、三元仔猪场分娩舍和保育舍喂养的生猪，统称为仔猪。这部分生猪用途具有多样性，因此本公司将其归集在“仔猪”科目统一核算。仔猪饲养周期约为 70 天，之后通过筛选转栏，分别按照后备种猪、肉猪饲养，或直接销售。仔猪成本包括后备舍、分娩舍、保育舍领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将成本在出栏（销售）、转栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，死亡仔猪成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

B、后备种猪。本公司将 25kg 以上，在后备场和祖代猪场育成舍喂养的生猪，统称为后备种猪。这部分生猪包括纯种猪、二元种猪。后备种猪饲养周期约为 70~90 天，饲养期满通过筛选转栏作为生产性生物资产饲养，或出栏销售。后备种猪成本包括转入仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将后备种猪成本在出栏、转栏种猪和期末存栏种猪之间分配，死亡种猪发生的成本中仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

C、商品肉猪。公司将 25kg 以上，在育肥场育成舍喂养的生猪称为商品肉猪。商品肉猪饲养周期约为 90 天，饲养期满后出栏销售。商品肉猪成本包括转入仔猪成本、领用的饲料、药品、分摊的折旧、农户代养费、工资薪酬、水电费、养殖小区租金等。月末按约当产量法将肉猪成本在出栏商品肉猪和期末存栏商品肉猪之间分配，死亡肉猪发生的成本中仔猪成本转入管理费用——流动资产损失，其余成本由活体承担。以上期末存栏约当比按存栏猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。

D、种鸡。公司将育雏育成及生产阶段的种鸡，统称为种鸡。由于种鸡自成熟到淘汰不

超过一年，所以按照消耗性生物资产核算。

父母代种鸡分三个阶段核算，即育雏育成阶段（约 60 天）、未成熟性种鸡阶段（约 3~4 个月）、成熟性种鸡阶段即产蛋阶段（约 8~9 个月）。

育雏育成成本主要包括：外购父母代种鸡苗成本、饲料、药品、鸡舍等固定资产折旧、农户代养费、水电费、工资薪酬等。月末按约当产量法将成本在转栏种鸡和期末存栏种鸡之间分配，死亡种鸡成本由活体承担。育雏育成、未成熟性种鸡期末存栏约当比按平均饲养天数与饲养总天数的比例确定。

未成熟性种鸡成本主要包括：育雏育成转入成本、其它成本与月末摊销方法与上一阶段相同。

成熟性种鸡成本主要包括：未成熟性种鸡转入成本、其他成本与上一阶段相同，该阶段归集成本超过其淘汰后“预计销售价格”的部分，摊销记入当期种蛋成本。报告期内，公司淘汰种鸡“预计销售价格”未发生变化。

E、鸡苗。公司将公司自行孵化生产的商品代鸡苗，统称为鸡苗。鸡苗成本包括转入的种蛋成本和孵化厂发生的水电、工资薪酬、固定资产折旧等费用。

F、绿化隔离带。成本包括购买树苗成本、人工及维护费用等。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

11、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司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，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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，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等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的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，本公司计提资产减值的方法见附注二、8（6）。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	3-10	5	9.5--31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

① 消耗性生物资产的分类及计量详见附注二、10 所述。

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

本公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

（3）生产性生物资产的折旧政策

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

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业			
其中：种猪	4年	10%	22.5%

（4）生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注二、24。

16、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）销售商品

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

依据送货方式的不同，本公司销售收入确认有所区别：

“上门取货”情况下：客户在发货单上签字确认取货，本公司确认收入实现；

“送货上门”情况下：押运人员将客户签字确认的发货单送达财务部，本公司确认收入实现。

（2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

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

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、经营租赁与融资租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则

以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更： 否

（2）会计估计变更

为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使生产性生物资产一种猪折旧年限与实际使用寿命更加接近，根据会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合本公司的实际情况，对生产性生物资产一种猪的预计使用寿命进行变更。原有种猪按其剩余使用年限增加 1 年计提折旧，新增种猪按使用年限 4 年计提折旧，残值率按 10% 不变。会计估计变更执行时间自 2011 年 1 月 1 日起执行。

28、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错： 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错： 否

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司 2011 年度从事销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税已经新郑市国家税务局薛店税务分局备案。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司从事牲畜、家禽的饲养以及农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

根据国税函[2009]255 号“关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知”规定，本公司 2011 年度从事牲畜、家禽的饲养所得企业所得税免税已经新郑市国家税务局备案。

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	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
吉林雏鹰农贸有限公司	全资	吉林省洮南市洮突公路 4 公里路北	贸易业	5000 万	粮食收购；农副产品购销及加工	100	100	是
三门峡雏鹰农牧有限公司	全资	三门峡陕州公园北大街东排 8 号	养殖业	10000 万	畜禽养殖、销售（凭有效动物防疫条件合格证经营）；农牧技术开发；饲料生产、销售（仅限下设分支机构经营）	100	100	是

续：

子公司全称	期末实际 出资额(万 元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	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
吉林雏鹰农贸有限公司	5000	--	--	--
三门峡雏鹰农牧有限公司	10000	--	--	--

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
三门峡雏鹰农牧有限公司	99,335,560.66	-664,439.34

说明：本公司第一届董事会第十九次会议和 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司与三门峡市人民政府合作进行生态猪养殖产业化项目的议案》，决定在三门峡注册成立全资子公司三门峡雏鹰农牧有限公司，注册资本 1 亿元人民币，负责公司三门峡生态猪养殖产业化项目的管理、运作。2011 年 4 月 18 日，子公司三门峡雏鹰农牧有限公司取得了三门峡市工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的注册号为 411291000002244 的《企业法人营业执照》。

五、合并财务报表项目注释

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：	--	--	1,314,439.57	--	--	554,463.52
人民币	--	--	1,314,439.57	--	--	554,463.52
银行存款：	--	--	846,648,506.14	--	--	782,290,765.32
人民币	--	--	846,648,506.14	--	--	782,290,765.32
其他货币资金：	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	847,962,945.71	--	--	782,845,228.84

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	4,745,704.76	13.18	237,285.24	5
单项金额不重大	31,270,155.73	86.82	1,563,507.78	5
组合小计	36,015,860.49	100.00	1,800,793.02	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	36,015,860.49	100	1,800,793.02	5

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	1,738,844.87	5.97	86,942.24	5.00
单项金额不重大	27,397,681.90	94.03	1,369,884.10	5.00
组合小计	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34	5.00

账龄组合，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		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	36,015,860.49	100.00	1,800,793.02	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	36,015,860.49	100.00	1,800,793.02	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
郑州亚星粮食贸易有限公司	非关联方	3,659,715.40	1 年以内	10.16%
上海五丰上食食品有限公司	非关联方	1,085,989.36	1 年以内	3.02%
新郑市顺达养猪专业合作社	非关联方	951,346.50	1 年以内	2.64%
中牟牧兴养猪合作社	非关联方	890,099.87	1 年以内	2.47%
新郑市新村镇定点屠宰场	非关联方	789,517.20	1 年以内	2.19%
合 计		7,376,668.		20.48%

(4) 期末应收账款中无应收关联方账款情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	81,284,300.24	97.68	64,224,172.14	97.56
1 至 2 年	1,927,670.00	2.32	1,607,142.81	2.44
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	83,211,970.24	100	65,831,314.95	100.00

说明：账龄超过 1 年的预付账款，主要为尚未结算的工程款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
河南新郑国家粮食储备库	非关联方	6,725,305.78	1 年以内	正常结算周期
郑州亚星粮食贸易有限公司	非关联方	5,972,671.08	1 年以内	正常结算周期
黑龙江省北安垦区富雪粮油有限责任公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	正常结算周期
新郑市郑韩粮油购销有限责任公司	非关联方	3,835,912.24	1 年以内	正常结算周期
新郑市八千乡粮食管理所	非关联方	3,030,000.00	1 年以内	正常结算周期
合 计		23,563,889.	10	

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	99.65	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	--	--	--	--
单项金额不重大	10,495.18	0.35	171.91	1.64
组合小计	3,010,495.18	100.00	171.91	1.64
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	3,010,495.18	100.00	171.91	1.64

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	57.01	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	1,773,587.00	33.70	88,679.35	5.00
单项金额不重大	489,097.57	9.29	24,479.88	5.01
组合小计	2,262,684.57	42.99	113,159.23	5.00
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	5,262,684.57	100.00	113,159.23	5.00

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	9,995.18	95.24	121.91	2,262,184.57	99.98	113,109.23
1至2年	500.00	4.76	50.00	500.00	0.02	50.00
2至3年	--	--	--	--	--	--
3年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	10,495.18	100.00	171.91	2,262,684.57	100.00	113,159.23

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
期货保证金	3,000,000.00	--	--	保证金不计提
合计	3,000,000.00	--	--	--

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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%
期货保证金	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	99.65%
代缴个税	非关联方	7,557.00	1 年以内	0.25%
代缴住房公积金	非关联方	1,390.66	1 年以内	0.05%
代缴医疗保险	非关联方	664	1 年以内	0.02%
POS 机押金	非关联方	500	1 至 2 年	0.02%
合计	--	3,010,111.66		99.99%

(4) 期末其他应收款中无应收关联方账款情况。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	284,358,449.07	--	284,358,449.07	183,958,339.37	--	183,958,339.37
农产品	799,757.85	--	799,757.85	362,220.95	--	362,220.95
低值易耗	196,115.79	--	196,115.79	226,481.40	--	226,481.40
包装物	251,798.40	--	251,798.40	324,790.95	--	324,790.95
在产品	544,150.22	--	544,150.22	472,899.29	--	472,899.29
消耗性生物资产	143,250,209.39	--	143,250,209.39	112,986,228.18	--	112,986,228.18
合计	429,400,480.72	--	429,400,480.72	298,330,960.14	--	298,330,960.14

其中：

①消耗性生物资产明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
仔猪	37,787,051.88	190,137,183.43	178,847,858.16	49,076,377.15

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商品肉猪	51,191,254.03	145,683,036.67	143,417,253.76	53,457,036.94
后备种猪	8,450,792.09	39,170,929.78	26,126,396.92	21,495,324.95
种鸡	14,504,746.18	26,209,440.10	27,061,029.93	13,653,156.35
绿化隔离带	1,052,384.00	4,515,930.00		5,568,314.00
合计	112,986,228.18	405,716,519.98	375,452,538.77	143,250,209.39

②消耗性生物资产实物数量明细如下：

项 目	单 位	2011.6.30	2010.12.31
仔猪	头	182,233.00	157,050.00
商品肉猪	头	65,642.00	53,343.00
后备种猪	头	25,181.00	11,383.00
种鸡	只	624,505.00	640,417.00

(2) 存货跌价准备

本公司期末对存货进行了清查，虽然期末消耗性生物资产存量较多，但均处于正常喂养阶段，不存在毁损等减值情况。因此，报告期内本公司未计提存货跌价准备。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	9,300,000.00	--	--	9,300,000.00
	9,300,000.00	--	--	9,300,000.00
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	9,300,000.00	--	--	9,300,000.00

说明：本期长期股权投资未发生变化

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
①对合营企业投资											
无											
②对联营企业投资											
无											
③对其他企业投资											
河南新郑农村合作银行	成本法	2,212,000.00	3,300,000.00	--	3,300,000.00	2.19	2.19	--	--	--	495,000.00
河南惠民环保技术服务 有限公司	成本法	50,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--
河南省龙头投资担保股 份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	--	6,000,000.00	3.81	3.81	--	--	--	--
合 计		9,300,000.00	9,300,000.00	--	9,300,000.00				--	--	495,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	281,885,241.36	89,245,660.57	371,130,901.93	371,130,901.93
其中：房屋及建筑物	241,646,264.89	51,941,305.27	293,587,570.16	293,587,570.16
机器设备	17,915,340.71	1,323,126.00	19,238,466.71	19,238,466.71
运输设备	3,332,407.00	3,801,043.33	7,133,450.33	7,133,450.33
其他设备	18,991,228.76	32,180,185.97	51,171,414.73	51,171,414.73
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	32,645,478.00	10,644,845.19	43,290,323.19	43,290,323.19
其中：房屋及建筑物	24,451,429.93	7,442,257.94	31,893,687.87	31,893,687.87
机器设备	3,803,184.73	1,611,805.08	5,414,989.81	5,414,989.81
运输设备	405,078.07	189,906.44	594,984.51	594,984.51
其他设备	3,985,785.27	1,400,875.73	5,386,661.00	5,386,661.00
三、固定资产账面净值合计	249,239,763.36	78,600,815.38	327,840,578.74	327,840,578.74
其中：房屋及建筑物	217,194,834.96	44,499,047.33	261,693,882.29	261,693,882.29
机器设备	14,112,155.98	-288,679.08	13,823,476.90	13,823,476.90
运输设备	2,927,328.93	3,611,136.89	6,538,465.82	6,538,465.82
其他设备	15,005,443.49	30,779,310.24	45,784,753.73	45,784,753.73
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
其他设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	249,239,763.36	78,600,815.38	327,840,578.74	327,840,578.74
其中：房屋及建筑物	217,194,834.96	44,499,047.33	261,693,882.29	261,693,882.29
机器设备	14,112,155.98	-288,679.08	13,823,476.90	13,823,476.90
运输设备	2,927,328.93	3,611,136.89	6,538,465.82	6,538,465.82
其他设备	15,005,443.49	30,779,310.24	45,784,753.73	45,784,753.73

说明：① 本期折旧额 10,644,845.19 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 71,676,174.27 元。

③ 本期将新土国用（2010）030 号、031 号、新房权证字第 1001003623、3624 号用于抵押，

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

取得河南新郑农村合作银行薛店分理处短期借款 4,900.00 万元，，抵押的土地使用权原值为 5,035,522.69 元，累计摊销 144,601.73 元，账面净值 4,890,920.96 元。抵押的固定资产-房屋建筑物原值 29,473,780.8 元，累计折旧 1,223,683.12 元，，账面净值 28,250,097.68 元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

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
新办公区	15,287,419.00	--	15,287,419.00	7,343,579.00	--	7,343,579.00
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	144,044,377.21	--	144,044,377.21	181,756,691.12	--	181,756,691.12
冷链仓储物流中心	69,256,955.00	--	69,256,955.00	7,357,702.00	--	7,357,702.00
科研培训中心建设项目	186,000.00	--	186,000.00	186,000.00	--	186,000.00
年产 40 万吨饲料生产建设项目	3,043,146.00	--	3,043,146.00	1,894,560.00	--	1,894,560.00
食品安全追溯系统	950,000.00	--	950,000.00			
15 万吨冷鲜肉屠宰加工项目	636,666.00	--	636,666.00			
三门峡生态猪养殖产业化项目	9,280,103.70	--	9,280,103.70			
吉林雏鹰农贸办公楼项目	100,000.00	--	100,000.00			
合 计	242,784,666.91	--	242,784,666.91	198,538,532.12	--	198,538,532.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	期末数
新办公区	7,343,579.00	7,943,840.00	--	--	--	--	--	15,287,419.00
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	181,756,691.12	33,963,860.36	71,676,174.27	--	--	--	--	144,044,377.21
冷链仓储物流中心	7,357,702.00	61,899,253.00	--	--	--	--	--	69,256,955.00
科研培训中心建设项目	186,000.00	--	--	--	--	--	--	186,000.00
年产 40 万吨饲料生产建设项目	1,894,560.00	1,148,586.00	--	--	--	--	--	3,043,146.00
食品安全追溯系统	--	950,000.00	--	--	--	--	--	950,000.00
15 万吨冷鲜肉屠宰加工项目	--	636,666.00	--	--	--	--	--	636,666.00

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三门峡生态猪 养殖产业化陕	--	9,280,103.70	--	--	--	--	--	9,280,103.70
吉林雏鹰农贸 办公楼项目	--	100,000.00	--	--	--	--	--	100,000.00
合 计	198,538,532.12	115,922,309.06	71,676,174.27	--	--	--	--	242,784,666.91

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
新办公区	3,500.00	86.02	96	自筹
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	43,709.37	55.2	80.5	募集
冷链仓储物流中心	15,000.00	46.2	47.8	自筹
科研培训中心建设项目	3,634.27	0.52	5	募集
年产 40 万吨饲料生产建设项目	13,000	2.3	5	募集
食品安全追溯系统	1,157.00	8.2	27	募集
15 万吨冷鲜肉屠宰加工项目	15,000.00	0.4	2	自筹
三门峡生态猪养殖产业化陕县项目	200,000.00	0.5	0.9	自筹
吉林雏鹰农贸办公楼项目	250.00	4	4	自筹
合 计	--	--	--	--

说明：

(3) 在建工程减值准备

本公司期末对在建工程进行了检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度%	备注
新办公区	96	
年出栏 60 万头生猪产业化基地项目	80.5	
冷链仓储物流中心	47.8	
科研培训中心建设项目	5	
年产 40 万吨饲料生产建设项目	5	
食品安全追溯系统	27	
15 万吨冷鲜肉屠宰加工项目	2	
三门峡生态猪养殖产业化陕县项目	0.9	
吉林雏鹰农贸办公楼项目	4	

9、生产性生物资产

（1）以成本计量

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
畜牧养殖业一种猪				
账面原值合计	81,324,860.36	27,661,119.85	4,536,174.64	104,449,805.57
其中：外购纯种猪	50,492,449.23	15,901,000.00	3,410,078.88	62,983,370.35
外购二元种猪	10,051,423.52	-	376,966.67	9,674,456.85
自繁种猪	20,780,987.61	11,760,119.85	749,129.09	31,791,978.37
累计折旧合计	28,765,330.05	8,582,232.58	1,319,490.14	36,028,072.49
账面净值合计	52,559,530.31	19,078,887.27	3,216,684.50	68,421,733.08
减值准备合计	--	--	--	--
账面价值合计	52,559,530.31	19,078,887.27	3,216,684.50	68,421,733.08

（2）生产性生物资产期末实物数量明细如下：

项 目	单位	期末数	期初数
外购纯种猪	头	11,976.00	9,658.00
外购二元种猪	头	5,009.00	5,181.00
自繁种猪	头	30,248.00	20,558.00
合计		47,233.00	35,397.00

说明：

①生产性生物资产预计使用寿命、预计净残值、折旧方法详见附注二、15。

②生物资产相关的风险情况与管理措施

生猪规模化养殖最大的风险是疫情快速传播带来的可能损失，本公司通过分散养殖、封闭管理在物理上隔绝疫情：

① 分散养殖是疫情防控的物理基础

为防止疫情快速大范围传播，必须在物理上保证公司养殖场地的分散和单个场地内猪舍的隔离。

“分散养殖”是指本公司各养殖场平均占地规模较小，且相互之间保持合理距离。本公司的养殖场远离村庄，但相对集中在新郑市薛店镇及周边乡镇，各个养殖场之间距离在 2-3 公里以上，保持“既相对集中，又合理分散”的格局。

同时，本公司大型养殖区，包括第一祖代场和第一生猪出口基地，根据具体情况隔离为多个养殖区，各个养殖区之间必须设置树林隔离带，树林隔离带通常在 100~150 米；另外，本公司在同一养殖区内各个猪舍之间，根据风向和场地特点，利用绿化隔离带，将其进行有效隔离。

② 封闭管理是疫情防控的技术手段

本公司制定了严格的《场区封闭管理制度》，采取合作农户与养殖畜禽“全进全出”的原则，即合作农户一旦开始一阶段畜禽养殖，直到畜禽转栏移交，才可以离开养殖区。同时，为防疫、供料等需要进出场区的人和车辆必须按照规定程序采取消毒、隔离措施。

（3）生产性生物资产减值准备

本公司期末对生产性生物资产进行了检查，未发现生产性生物资产发生减值的情况，故未计提生产性生物资产减值准备。

10、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	93,069,532.42	2,987,004.50	-	96,056,536.92
土地使用权	92,913,432.42	2,544,756.50		95,458,188.92
金蝶软件	156,100.00	46,700.00		202,800.00
微软软件		395,548.00		395,548.00
二、累计摊销合计	4,466,638.81	1,029,308.59	-	5,495,947.40
土地使用权	4,412,003.88	984,968.68		5,396,972.56
金蝶软件	54,634.93	31,154.98		85,789.91
微软软件		13,184.93		13,184.93
三、无形资产账面净值合计	88,602,893.61	1,957,695.91		90,560,589.52
土地使用权	88,501,428.54	1,559,787.82		90,061,216.36
金蝶软件	101,465.07	15,545.02		117,010.09
微软软件		382,363.07		382,363.07
四、减值准备合计				
土地使用权				
金蝶软件				
微软软件				
五、无形资产账面价值合计	88,602,893.61	1,957,695.91		90,560,589.52
土地使用权	88,501,428.54	1,559,787.82		90,061,216.36
金蝶软件	101,465.07	15,545.02		117,010.09
微软软件		382,363.07		382,363.07

说明：

①本期摊销额 1,029,308.59 元。

② 本公司将新土国用（2009）第 155 号用于抵押，取得中国农业发展银行新郑市支行长期借款 4,000.00 万元。抵押的土地使用权原值为 25,189,250.00 元，累计摊销 1,694,549.63 元，账面净值 23,494,700.37 元。

③本公司将新土国用（2010）030 号、031 号、新土国用（2009）110 号用于抵押，取得中国农业发

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

展银行新郑支行短期借款 4,500.00 万元，抵押的土地使用权原值为 28,851,794.47 元，累计摊销 708,207.08 元，账面净值 28,143,587.39 元。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
小区建设补贴金	6,112,085.69	888,750.00	445,416.28	-	6,555,419.41	--
小区土地租金	285,755.57	-	10,266.66	-	275,488.91	--
吉林子公司土地租金	-	690,000.00	2,555.56	-	687,444.44	
合 计	6,397,841.26	1,578,750.00	458,238.50	-	7,518,352.76	--

说明：

小区建设补贴金系本公司为了鼓励农户合作建造本公司生产所需养殖小区，按照与农户签订的农户自建养殖小区合同，由农户自筹资金建设养殖小区并租赁给本公司，由本公司统一管理，公司通常按照合同约定无偿给予农户一定的合作费用。

吉林子公司土地租金是吉林子公司因生产经营需要，在洮南租用的土地。

12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	1,569,985.57	343,966.68	112,987.32	--	1,800,964.93
合 计	1,569,985.57	343,966.68	112,987.32	--	1,800,964.93

13、其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付土地出让金	19,000,000.00	18,971,740.00		37,971,740.00
合 计	19,000,000.00	18,971,740.00		37,971,740.00

说明：

本期增加原因：本期支付 15 万吨冷鲜屠宰加工项目土地款 18,971,740 元。

14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
1、固定资产-房屋建筑物原值		29,473,780.80		29,473,780.80

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、无形资产-土地使用权原值	25,189,250.00	33,887,317.16	59,076,567.16
合 计	25,189,250.00	63,361,097.96	88,550,347.96

说明：

(1) 资产所有权受到限制的原因详见附注五、11 无形资产、附注五、7 固定资产。

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	277,000,000.00	97,000,000.00
抵押借款	94,000,000.00	--
质押借款	--	--
保证借款	--	--
合 计	371,000,000.00	97,000,000.00

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	38,433,748.94	98.31	29,600,992.00	98.15
1至2年	319,207.15	0.82	233,535.20	0.77
2至3年	298,576.65	0.76	283,776.65	0.94
3年以上	43,150.88	0.11	43,150.88	0.14
合 计	39,094,683.62	100.00	30,161,454.73	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为未及时结算的材料款。

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,605,257.31	11,517,047.07	14,689,901.33	2,432,403.05
(2) 职工福利费	--	51,434.00	51,434.00	--
(3) 社会保险费	306,469.79	1,415,267.18	1,721,736.97	--
其中：①医疗保险费	26,475.04	324,860.85	351,335.89	--
②基本养老保险费	232,239.98	923,983.87	1,156,223.85	--
③年金缴费	--	--	--	--
④失业保险费	6,603.03	96,493.00	103,096.03	--

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤工伤保险费	38,310.47	27,701.46	66,011.93	--
⑥生育保险费	2,841.27	42,228.00	45,069.27	--
(4) 住房公积金	254,903.00	170,821.00	425,724.00	--
(5) 辞退福利	--	--	--	--
(6) 工会经费和职工教育经费	1,271,371.78	234,247.01	277,640.20	1,227,978.59
(7) 非货币性福利	--	1,043,398.92	1,043,398.92	--
(8) 其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合 计	7,438,001.88	14,432,215.18	18,209,835.42	3,660,381.64

说明：

(1) 期末余额主要为计提未发放的工资。

(2) 企业本期非货币性福利中核算的是企业为职工提供住房计提的折旧费用。

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	100,100.00	1,165,420.87
增值税	44,344.17	--
土地使用税	373,319.10	447,336.31
代扣代缴个人所得税	87,198.97	13,332.78
印花税	585,350.97	543,114.27
城建税	878.06	878.06
教育费附加	526.84	526.84
合 计	1,191,718.11	2,170,609.13

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	26,141,848.79	54.16	13,890,783.50	40.72
1至2年	17,020,569.00	35.26	14,010,000.00	41.08
2至3年	2,835,000.00	5.87	2,655,000.00	7.78
3年以上	2,270,000.00	4.70	3,555,000.00	10.42
合 计	48,267,417.79	100.00	34,110,783.50	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关

关联方情况

单位名称	期末数	期初数
侯建芳	23,894.00	23,894.00
合 计	23,894.00	23,894.00

(3) 期末其他应付款中不存在应付其他关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的其他应付款，主要为部分合作农户与公司合作年限超过一年，因此，未退回向其收取的合作农户保证金。

(5) 金额较大的其他应付款的性质

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限
李连成	非关联方	640,708.69	往来款	1 年以内
中国改革报	非关联方	200,000.00	发行费用	1 年以内
上海证券报	非关联方	200,000.00	发行费用	1 年以内
中国证券报	非关联方	100,000.00	发行费用	1 年以内
证券时报	非关联方	100,000.00	发行费用	1 年以内
合 计		1,240,708.69		

20、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
小 计	40,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	--
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

说明：

本公司以土地使权（土地使用权证号：新国土（2009）第 155 号）做抵押，向中国农业发展银新郑支行取得为期五年、金额为 4,000.00 万元的固定资产贷款。抵押情况详见附注五、11、②。

21、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末数	期初数
第一生猪出口基地小区建设费		1,089,000.00	1,089,000.00	1,089,000.00
水专项示范项目建设费		460,000.00	460,000.00	
小计			1,549,000.00	1,089,000.00
减：一年内到期长期应付款				
合 计		1,549,000.00	1,549,000.00	1,089,000.00

说明：

(1) 根据郑州市农业综合开发办公室、郑州市财政局郑农开办[2008]39 号文件“关于新郑市 2008 年度农业综合开发一般产业化经营项目计划的批复”，本公司 15 万头商品猪出口基地养殖扩建项目为有、无偿结合一般产业化经营项目，总投资 350 万元，其中：中央财政投资 100 万元（其中无偿资金 25 万元）、省财政投资 32.5 万元（其中无偿资金 8.1 万元）、市财政资金 9 万元（其中无偿资金 3 万元）、县财政配套 8.5 万元（其中无偿资金 5 万元），公司自筹 200 万元。

(2) 在保障与落实国家重大水专项“淮河流域水污染治理技术与集成示范项目”中“沙颍河流域面源污染控制关键技术与示范”的顺利实施，本公司作为示范企业，收到经费总金额 46 万元，承担土建及配套的施工和经费，列入要公司建设项目。

22、其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养殖场粪便资源化利用项目补贴	862,524.64		35,938.56	826,586.08
养殖场建设补贴	5,317,506.70	5,100,000.00	362,523.63	10,054,983.07
采购良种母猪拨款	3,477,777.76		733,333.38	2,744,444.36
土地出让金返还	6,824,749.28		69,404.22	6,755,345.06
合 计	16,482,558.38	5,100,000.00	1,201,199.79	20,381,358.59

说明：

(1) 养殖场粪便资源化利用项目补贴

A、根据郑州市科学技术局、郑州市财政局郑科计[2006]3 号文件“关于下达郑州市 2006 年度科技三项费用的通知（第二批）”，本公司收入拨入的规模化养殖场粪便资源化利用技术与示范项目经费 300,000.00 元，2006 年度尚未形成资产，2007 年 12 月相关资产完工，按新准则规定由专项应付款转入递延收益。

B、根据新郑市科学技术局、新郑市财政局新科字[2006]28 号文件“关于下达 2006 年度科技三项费用（第三批）的通知”，本公司收到拨入的规模化养殖场粪便资源化利用技术与示范项目经费 150,000.00 元。

C、根据郑州市科技局、郑州市财政局郑科计[2008]1 号文件“关于下达郑州市 2007 年度节能减排专项经费的通知”，本公司收到拨入的大型养殖场畜禽粪便综合利用技术应用项目经费 150,000.00 元；

D、根据新郑市利用亚行贷款建设农村能源生态项目领导小组新亚贷 2008（04）号文件“对雏鹰公司《关于申请沼气工程补助资金的请示》的批复”，本公司收到拨付的沼气工程项目补助资金 450,000.00 元。

(2) 养殖场建设补贴

A、2007 年 12 月根据郑州市财政局郑财预[2007]82 号文件“关于下达 2007 年畜牧业重点县（市）专项扶持资金的通知”，本公司收到拨入的用于畜禽养殖小区建设补助资金 300,000.00 元；

B、2007 年 12 月根据郑州市财政局郑财预[2007]142 号文件“关于下达其他农业支出的通知”，本公司收到拨入的用于新建标准化畜禽养殖小区建设补助资金 300,000.00 元；

C、根据郑州市财政局郑财预[2008]88 号文件“关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算指标（拨

款)的通知”，本公司收到拨入的用于种猪扩繁场建设补助资金 1,000,000.00 元，其中：2008 年 12 月收到 500,000.00 元，2009 年 1 月收到 500,000.00 元；

D、根据河南省财政厅豫财办建[2008]28 号文件“关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知”，本公司收到拨入的用于种猪扩繁场建设项目补助资金 1,000,000.00 元；

E、2009 年 1 月根据郑州市财政局郑财办预[2008]398 号文件“关于下达 2008 年生猪标准化养殖场（小区）建设项目中央预算内预算（拨款）的通知”，本公司收到拨入的养殖场（小区）建设补贴资金 400,000.00 元；

F、根据郑州市农业综合开发办公室、郑州市财政局郑农开办[2008]39 号文件“关于新郑市 2008 年度农业综合开发一般产业化经营项目计划的批复”，本公司 15 万头商品猪出口基地养殖扩建项目为有偿结合一般产业化经营项目，总投资 350 万元，其中：中央财政投资 100 万元（其中无偿资金 25 万元）、省财政投资 32.5 万元（其中无偿资金 8.1 万元）、市财政资金 9 万元（其中无偿资金 3 万元）、县财政配套 8.5 万元、（其中无偿资金 5 万元），公司自筹 200 万元，本公司 2009 年收到新郑市农业综合开发领导小组办公室拨款 359,000.00 元。

G、根据郑州市农业综合开发办公室、郑州市财政局郑农开办[2009]38 号文件“关于新郑市 2009 年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的批复”，本公司年出栏 5 万头商品猪出口基地扩建项目为农业综合开发产业化经营财政补贴项目，总投资 878 万元，其中：中央财政投资 180 万元、省级财政配套 72 万元、市财政配套 12 万元、县财政配套 6 万元，公司自筹 608 万元，本公司 2010 年收到新郑市农业综合开发领导小组办公室拨款 2,640,000.00 元。

H、2009 年 6 月 30 日根据郑州市财政局、郑州市畜牧局“关于下达 2009 年第一批沿黄现代畜牧业建设项目资金的通知”郑财办预[2009]292 号文件，本公司收到沿黄现代畜牧业建设项目资金 600,000.00 元。

I、2010 年 12 月 8 日根据薛店镇人民政府“关于奖励扶持河南雏鹰农牧股份有限公司新上项目的决定”薛政[2010]52 号文件，本公司收到项目奖励资金 4,500,000.00 元。按受益年限摊销。

（3）采购良种母猪专项拨款

根据新郑市经济委员会新经[2009]36 号文件“关于河南雏鹰农牧股份有限公司 440 万元奖励资金使用管理办法的通知”，本公司收到新郑市财政局拨付的用于采购良种母猪的资金 4,400,000.00 元。

（4）土地出让金返还

根据本公司与新郑市土地储备中心签订关于国有建设用地使用权收回补偿合同，公司收到土地出让金补偿款 6,940,423.00 元，根据企业会计准则公司将上述土地出让金补偿款按土地可使用年限分期结转营业外收入。

上述补助按受益年限摊销，本年度转入“营业外收入” 1,201,199.79 元，递延收益余额 20,381,358.59 元。

23、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,500,000.00	—	—	133,500,000.00	—	—	267,000,000.00

说明：

公司 2011 年 4 月 8 日召开 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，发总股本 133,500,000 股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加注册资本人民币 133,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 267,000,000 元。以上股本变动情况业经京都天华会计师事务所有限公司验证，并由其出具京都天华验字（2011）第 0059 号《验资报告》。

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,257,172,779.97	--	133,500,000.00	1,123,672,779.97
合 计	1,257,172,779.97	--	133,500,000.00	1,123,672,779.97

说明：本期增减变动情况主要系资本公积转增股本。

25、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	21,137,923.63	--	--	21,137,923.63
合 计	21,137,923.63	--	--	21,137,923.63

说明：提取比例详见附注五、28 未分配利润。

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	163,212,179.14	52,550,837.28	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	163,212,179.14	52,550,837.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,106,005.93	122,967,655.26	--
减：提取法定盈余公积		12,306,313.40	10.00%
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	--	--	
转作股本的普通股股利	60,075,000.00	--	
其他	--	--	
期末未分配利润	245,243,185.07	163,212,179.14	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	482,014,476.00	270,042,563.20
其他业务收入	--	--
营业成本	307,742,377.83	217,487,315.34

(2) 主营业务（分产品）

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
商品仔猪	203,678,790.00	105,525,823.42	98,780,134.80	65,813,625.70
商品肉猪	198,438,200.31	142,473,549.45	93,980,867.37	95,346,605.17
二元种猪	24,583,570.00	13,659,577.55	25,575,470.00	14,028,760.16
种蛋	29,870,549.05	27,610,748.53	30,153,232.80	25,752,210.86
鸡苗	10,372,045.30	7,883,788.31	8,068,795.30	6,650,174.51
淘汰种鸡	10,406,590.70	6,526,220.67	12,524,325.00	9,185,423.79
其他	4,664,730.64	4,062,669.9	959,737.93	710,515.15
合 计	482,014,476.00	307,742,377.83	270,042,563.20	217,487,315.34

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	地区名称	本期发生额	上期发生额
商品仔猪	省内	176,650,590.00	89,789,614.30
	省外	27,028,200.00	8,990,520.50
二元种猪	省内	22,390,670.00	23,460,088.00
	省外	2,192,900.00	2,115,382.00
商品肉猪	省内	101,858,325.61	58,991,447.17
	省外	96,579,874.70	34,989,420.20
生猪产品 合计	省内	300,899,585.61	172,241,149.47
	省外	125,800,974.70	46,095,322.70
家禽产品	省内	9,781,845.85	15,758,156.00
	省外	40,867,339.20	34,988,197.10
其他	省内	4,664,730.64	959,737.93
合 计		482,014,476.00	270,042,563.20

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海五丰上食食品有限公司	22,665,706.00	4.70%
河南众品农牧产业发展有限公司	21,448,355.70	4.45%
河南双汇投资发展股份有限公司	20,660,363.82	4.29%
新郑市顺达养猪专业合作社	13,851,415.00	2.87%
中牟牧兴养猪合作社	13,763,969.00	2.86%
合 计	92,389,809.52	19.17%

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	723,042.82	625,806.05
折旧费	138363.84	197849.69
运输费	3,880,242.00	2,704,864.00
差旅费	209,116.10	164,468.00
广告费	185,000.00	545,186.00
包装物	532,956.50	360,073.70
检测费	—	12,000.00
保险费	101,239.67	285,32.57
通讯费	4,450.00	1,914.00
办公费	3,875.00	39,225.00
其他	218,596.13	5,477.50
合 计	5,996,882.06	4,685,396.51

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,243,929.18	3,541,182.73
流动资产损失	1,958,517.86	1,734,674.69
宣传费	375,145.50	75,460.00
税金	1,197,996.87	353,059.14
修理费	362,647.43	537,611.08
折旧费	1,842,084.19	499,729.26
无形资产摊销	824,526.69	875,578.86
办公费	557,019.97	575,285.74
中介服务费	785,600.00	226,130.00

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	948,096.69	506,425.30
科研费用	765,209.57	259,408.95
汽车费	598,693.91	583,146.37
差旅费	577,216.28	114,069.22
其他	2,188,743.60	1,907,307.86
合 计	19,225,427.74	11,789,069.20

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,993,539.12	7,672,503.29
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	2,217,044.45	158,375.65
手续费	467,592.01	25,169.24
合 计	8,244,086.68	7,539,296.88

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	230,979.36	-303,883.34
合 计	230,979.36	-303,883.34

32、投资收益

(1) 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	495,000.00	516,860.00
合 计	495,000.00	516,860.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南新郑农村合作银行	495,000.00	516,860.00	
合 计	495,000.00	516,860.00	

说明：本期为收到的河南新郑农村合作银行现金分红。

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,225,205.36	885,699.53	1,225,205.36
其中：固定资产处置利得		37,298.26	
生产性生物资产处置利得	1,225,205.36	848,401.27	1,225,205.36
政府补助	2,336,999.79	2,814,210.02	2,336,999.79
其他		257,175.52	
合计	3,562,205.15	3,957,085.07	3,562,205.15

其中，政府补助明细

(1) 收到的政府补助的种类和金额

	政府补助的种类	本期发生额	上期发生额
	养殖场粪便资源化利用项目补贴		
与资产相关的政府补助	小区建设补贴	5,100,000.00	2,640,000.00
	采购良种母猪拨款		
	土地出让金返还		6,940,423.00
	小计	5,100,000.00	9,580,423.00
	项目贷款贴息资金		1,500,000.00
	商品猪活体储备补贴		285,000.00
	龙头企业奖励		200,000.00
与收益相关的政府补助	森林生态城造林占地补偿经费		379,440.00
	种猪补贴资金	335,800.00	
	上市企业奖励资金	500,000.00	
	出口食品农产品质量安全示范区奖励	100,000.00	
	地方财税突出贡献奖励	200,000.00	
	小计	1,135,800.00	2,364,440.00
	合计	6,235,800.00	19,160,846.00

(2) 计入当期损益的政府补助金额

	政府补助的种类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	养殖场粪便资源化利用项目补贴	35,938.56	35,938.62
	小区建设补贴	362,523.63	178,673.08
	采购良种母猪拨款	733,333.38	188,888.89

	土地出让金返还	69,404.22	46,269.49
	小计	1,201,199.79	449,770.02
	项目贷款贴息资金		1,500,000.00
	商品猪活体储备补贴		285,000.00
	龙头企业奖励		200,000.00
与收益相关的政府补助	森林生态城造林占地补偿经费		379,440.00
	种猪补贴资金	335,800.00	
	上市企业奖励资金	500,000.00	
	出口食品农产品质量安全示范区奖励	100,000.00	
	地方财税突出贡献奖励	200,000.00	
	小计	1,135,800.00	2,364,440.00
	合计	2,336,999.79	2,814,210.02

说明：

①养殖场粪便资源化利用项目补贴

A、2006 年 12 月根据郑州市科学技术局、郑州市财政局“关于下达郑州市 2006 年度科技三项费用的通知（第二批）”郑科计[2006]3 号文件，本公司收到由市财政局拨付的规模化养殖场粪便资源化利用技术与示范项目补助资金 300,000.00 元。2007 年转入“递延收益”，并按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”10,000.02 元。

B、2007 年 3 月根据新郑市科学技术局、新郑市财政局“关于下达 2006 年度科技三项费用（第三批）的通知”新科字[2006]28 号文件，本公司收到由市财政局拨付的规模化养殖场粪便资源化利用技术与示范项目补助资金 150,000.00 元，按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”4,999.98 元。

C、2008 年 3 月根据郑州市科技局、郑州市财政局郑科计[2008]1 号文件“关于下达郑州市 2007 年度节能减排专项经费的通知”本公司收到财政局拨付的大型养殖场畜禽粪便综合利用技术应用项目经费 150,000.00 元，按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”5,056.20 元。

D、根据新郑市利用亚行贷款建设农村能源生态项目领导小组新亚贷 2008（04）号文件“对雏鹰公司《关于申请沼气工程补助资金的请示》的批复”，本公司收到拨付的沼气工程项目补助资金 450,000.00 元，按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”15,882.36 元。

②小区建设补贴

A、2007 年 12 月根据郑州市财政局“关于下达 2007 年度畜牧业重点县（市）专项扶持资金的通知”郑财预[2007]82 号文件，本公司收到由市财政局拨付的畜禽养殖小区建设补助资金 300,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”11,250.00 元。

B、2007 年 12 月根据郑州市财政局“关于下达其他农业支出的通知”郑财预[2007]142 号文件，本公司收到由市财政局拨付的畜禽养殖小区建设补助资金 300,000.00 元，按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”10,000.02 元。

C、根据郑州市财政局“关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算指标（拨款）的通知”郑财预[2008]88 号文件，本公司于 2008 年 12 月收到财政局拨付的种猪扩繁场建设补助资金 500,000.00 元，

2009 年 1 月收到 500,000.00 元，按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”41,237.64 元。

D、2009 年 1 月根据河南省财政厅“关于下达 2008 年中央预算内基建支出预算（拨款）的通知”豫财办建[2008]28 号文件，本公司收到省财政厅拨付的种猪扩繁场建设项目补助资金 1,000,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”41,379.30 元。

E、2009 年 1 月根据郑州市财政局郑财办预[2008]398 号文件“关于下达 2008 年生猪标准化养殖场（小区）建设项目中央预算内预算（拨款）的通知”，本公司收到郑州市财政局拨付的养殖场（小区）建设补贴资金 400,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”13,333.32 元。

F、根据郑州市农业综合开发办公室、郑州市财政局郑农开办[2008]39 号文件“关于新郑市 2008 年度农业综合开发一般产业化经营项目计划的批复”，本公司 15 万头商品猪出口基地养殖扩建项目为有偿结合一般产业化经营项目，总投资 350 万元，其中：中央财政投资 100 万元（其中无偿资金 25 万元）、省财政投资 32.5 万元（其中无偿资金 8.1 万元）、市财政资金 9 万元（其中无偿资金 3 万元）、县财政配套 8.5 万元、（其中无偿资金 5 万元），公司自筹 200 万元。本期收到的新郑市农业综合开发领导小组办公室拨入的无偿资金 359,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”15,955.56 元。

G、根据郑州市农业综合开发办公室、郑州市财政局郑农开办[2009]38 号文件“关于新郑市 2009 年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的批复”，本公司年出栏 5 万头商品猪出口基地扩建项目为农业综合开发产业化经营财政补贴项目，总投资 878 万元，其中：中央财政投资 180 万元、省级财政配套 72 万元、市财政配套 12 万元、县财政配套 6 万元，公司自筹 608 万元，本公司 2010 年收到新郑市农业综合开发领导小组办公室拨款 2,640,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”91,034.46 元。

H、2009 年 6 月 30 日根据郑州市财政局、郑州市畜牧局“关于下达 2009 年第一批沿黄现代畜牧业建设项目资金的通知”郑财办预[2009]292 号文件，本公司收到沿黄现代畜牧业建设项目资金 600,000.00 元，按受益年限摊销，本期摊销转入”13,333.33 元。

I、2010 年 12 月 8 日根据薛店镇人民政府“关于奖励扶持河南雏鹰农牧股份有限公司新上项目的决定”薛政[2010]52 号文件，本公司收到项目奖励资金 4,500,000.00 元。按受益年限摊销，本期摊销转入”125,000.00 元。

③采购良种母猪拨款

根据《新郑市人民政府关于推进企业上市工作发展的意见》（新政[2007]29 号）、2009 年 12 月新郑市人民政府新政会纪[2009]8 号“关于协调解决河南雏鹰农牧股份有限公司上市有关问题的会议纪要”以及新郑市经济委员会新经[2009]36 号文件“关于河南雏鹰农牧股份有限公司 440 万元奖励资金使用管理办法的通知”，本公司收到新郑市财政局拨付的用于采购良种母猪的资金 4,400,000.00 元。按受益年限进行摊销，本期摊销转入“营业外收入”733,333.38 元。

④土地出让金返还

根据公司与新郑市土地储备中心签订关于国有建设用地使用权收回补偿合同，公司收到土地出让金补偿款 6,940,423.00 元，根据企业会计准则公司将上述土地出让金补偿款按土地可使用年限分期结转营业外收入。本期摊销转入“营业外收入”69,404.22 元。

⑤种猪补贴资金

2010 年 7 月 14 日根据郑州市财政局、郑州市畜牧局“关于下达 2010 年生猪良种补贴资金的通知”郑财办预[2010]261 号文件，公司本期收到郑州市财政局拨付的生猪良种补贴资金 335,800.00 元，

计入营业外收入。

⑥上市企业奖励资金

2011 年 2 月 18 日根据中共新郑市委、新郑市人民政府“关于表彰 2010 年度跨越式发展暨全民创业先进集体和先进个人的决定”新文[2011]19 号文件，本公司收到上市企业奖励资金 500,000.00 元，计入本期营业外收入。

⑦出口食品农产品质量安全示范区奖励

2010 年 12 月根据郑州市财政局“关于下达出口食品农产品质量安全示范区奖励资金的通知”郑财办预[2010]753 号文件，公司本期收到出口食品农产品质量安全示范区奖励资金 100,000.00 元，计入营业外收入

⑧地方财政税金突出贡献奖励

2009 年 2 月 18 日根据中共薛店镇委员会、薛店镇人民政府“关于表彰 2008 年度入地方财政税金突出贡献企业和招商引资有功人员的决定”薛发（2009）5 号文件，公司本期收到地方财政税金突出贡献企业奖励 200,000.00 元，计入营业外收入

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
生产性生物资产处置损失	997,340.55	118,506.05	997,340.55
对外捐赠支出	1,300,000.00	1,319,000.00	1,300,000.00
罚款支出	5,000.00	--	5,000.00
其他		78,167.36	--
合 计	2,302,340.55	1,515,673.41	2,302,340.55

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	223,581.00	68,000.00
递延所得税调整		--
合 计	223,581.00	68,000.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利润总额	142,329,586.93	31,803,640.27
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	35,582,396.73	7,950,910.07
无须纳税的收入	-35,360,065.73	-7,950,910.07
不可抵扣的费用	1,250.00	68,000.00
所得税费用	223,581.00	68,000.00

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	142,106,005.93	31,735,640.27
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,036,283.60	2,373,411.66
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	141,069,722.33	29,362,228.61
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	133,500,000.00	100,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	133,500,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * \frac{Mi}{M0} - Sj * \frac{Mj}{M0} - Sk$	267,000,000.00	100,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			

认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.5322	0.3174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.5284	0.2936
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$		

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,135,800.00	2,364,440.00
往来	16,974,294.54	4,808,952.85
银行存款利息	2,217,044.45	158,375.65
其他	--	257,170.00
合 计	20,327,138.99	7,588,938.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,417,768.62	7,131,253.33
付往来款	113,001.04	1,281,981.00
捐款	1,300,000.00	1,319,000.00
合 计	16,830,769.66	9,732,234.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关补贴	5,100,000.00	9,580,423.00
长期应付款	460,000.00	--
合 计	5,560,000.00	9,580,423.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	1,950,000.00	--
银行手续费	467,592.01	169,349.24

合 计	2, 417, 592. 01	169, 349. 24
------------	------------------------	--------------

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142, 106, 005. 93	31, 735, 640. 27
加：资产减值准备	230, 979. 36	-303, 883. 34
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	19, 227, 077. 77	14, 848, 647. 54
无形资产摊销	1, 029, 308. 59	875, 578. 86
长期待摊费用摊销	458, 238. 50	202, 766. 28
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）	-227, 864. 81	-767, 193. 48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	10, 461, 131. 13	7, 697, 672. 53
投资损失（收益以“-”号填列）	-495, 000. 00	-516, 860. 00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-142, 829, 640. 43	-30, 736, 973. 71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22, 745, 894. 57	7, 628, 110. 84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13, 780, 072. 56	-9, 427, 012. 07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20, 994, 414. 03	21, 236, 493. 72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	847, 962, 945. 71	68, 299, 186. 33
减：现金的期初余额	782, 845, 228. 84	59, 470, 250. 42
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	65, 117, 716. 87	8, 828, 935. 91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	847,962,945.71	782,845,228.84
其中：库存现金	1,314,439.57	554,463.52
可随时用于支付的银行存款	846,648,506.14	782,290,765.326
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	847,962,945.71	782,845,228.84

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	847,962,945.71
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	847,962,945.71
减：期初现金及现金等价物余额	782,845,228.84
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	65,117,716.87

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

股东名称	关联关系	对本公司持股比例%
侯建芳	董事长、控股股东、实际控制人	46.42

2、本公司的子公司情况

本公司所属子公司情况详见附注四

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员七人，上期关键管理人员七人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理 人员薪酬决策 程序	本期发生额		上期发生额	
		金额（万元）	占同类交易金 额的比例%	金额（万元）	占同类交易金 额的比例%
关键管理人员	董事会	60.00		34.80	

6、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	侯建芳	23,894.00	--

七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 7 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、设立子公司

2011 年 3 月 16 日，本公司第一届董事会第十九次会议和 2010 年度股东大会审议通过了《关于公司与三门峡市人民政府合作进行生态猪养殖产业化项目的议案》，决定在三门峡注册成立全资子公司三门峡雏鹰农牧有限公司，注册资本 1 亿元人民币，负责公司三门峡生态猪养殖产业化项目的管理、运作。

2011 年 4 月 18 日，子公司三门峡雏鹰农牧有限公司取得了三门峡市工商行政管理局经济技术开发区分局颁发的注册号为 411291000002244 的《企业法人营业执照》。

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			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
其中：单项金额重大	1,085,989.36	3.36	54,299.47	5
单项金额不重大	31,270,155.73	96.64	1,563,507.78	5
组合小计	32,356,145.09	100.00	1,617,807.25	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	32,356,145.09	100.00	1,617,807.25	5

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
其中：单项金额重大	1,738,844.87	5.97	86,942.24	5.00
单项金额不重大	27,397,681.90	94.03	1,369,884.10	5.00
组合小计	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34	5.00

账龄组合，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		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	32,356,145.09	100.00	1,617,807.25	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34
1 至 2 年	--	--	--	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	32,356,145.09	100.00	1,617,807.25	29,136,526.77	100.00	1,456,826.34

(2) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
上海五丰上食食品有限公司	非关联方	1,085,989.36	1 年以内	3.36%
新郑市顺达养猪专业合作社	非关联方	951,346.50	1 年以内	2.94%
中牟牧兴养猪合作社	非关联方	890,099.87	1 年以内	2.75%
新郑市新村镇定点屠宰场	非关联方	789,517.20	1 年以内	2.44%
郑州航空港区店张养殖者合作社	非关联方	759,633.80	1 年以内	2.35%
合 计		4,476,586.		13.84%

(4) 期末应收账款中无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	99.90	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	--	--	--	--
单项金额不重大	2,938.18	0.10	171.91	5
组合小计	3,002,938.18	100.00	171.91	5.00
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	3,002,938.18	100.00	171.91	5.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	57.00	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：单项金额重大	1,773,587.00	33.70	88,679.35	5.00
单项金额不重大	489,097.57	9.30	24,479.88	5.01
组合小计	2,262,684.57	100.00	113,159.23	5.00
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	5,262,684.57	100.00	113,159.23	5.00

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,438.18	82.98	121.91	2,262,184.57	99.99	113,109.23
1 至 2 年	500.00	17.02	50.00	500.00	0.01	50.00
2 至 3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合 计	2,938.18	100.00	171.91	2,262,684.57	100.00	113,159.23

B、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
期货保证金	3,000,000.00	--	--	保证金不计提
合 计	3,000,000.00	--	--	--

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

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%
期货保证金	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	99.90%
代缴住房公积金	非关联方	1,390.66	1 年以内	0.05%
代缴医疗保险	非关联方	664.00	1 年以内	0.02%
POS 机押金	非关联方	500.00	2 年以内	0.02%
代缴养老保险	非关联方	383.52	1 年以内	0.01%
合 计		3,002,938.18		100.00

(4) 期末其他应收款中无应收关联方账款情况。

3、长期股权投资

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
①对子公司投资											
吉林雏鹰农贸有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
三门峡雏鹰农牧有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00	--	--	--	--
②对合营企业投资											
无											
③对联营企业投资											
无											
④对其他企业投资											
河南新郑农村合作银行	成本法	2,212,000.00	3,300,000.00	--	3,300,000.00	2.19	2.19	--	--	--	495,000.00
河南省龙头投资担保股份有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	--	6,000,000.00	3.81	3.81	--	--	--	--
合计			59,30,000.000	100,000,000.00	159,300,000.00						

说明：

(1) 本期增加 100,000,000.00 元，为本公司设立全资子公司三门峡雏鹰农牧有限公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	478,775,789.68	270,042,563.20
其他业务收入	--	--
营业成本	304,848,312.43	217,487,315.34

(2) 主营业务（分产品）

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
商品仔猪	203,678,790.00	105,525,823.42	98,780,134.80	65,813,625.70
商品肉猪	198,438,200.31	142,473,549.45	93,980,867.37	95,346,605.17
二元种猪	24,583,570.00	13,659,577.55	25,575,470.00	14,028,760.16
种蛋	29,870,549.05	27,610,748.53	30,153,232.80	25,752,210.86
鸡苗	10,372,045.30	7,883,788.31	8,068,795.30	6,650,174.51
淘汰种鸡	10,406,590.70	6,526,220.67	12,524,325.00	9,185,423.79
其他	1,426,044.32	1,168,604.50	959,737.93	710,515.15
合 计	478,775,789.68	304,848,312.43	270,042,563.20	217,487,315.34

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	地区名称	本期发生额	上期发生额
商品仔猪	省内	176,650,590.00	89,789,614.30
	省外	27,028,200.00	8,990,520.50
二元种猪	省内	22,390,670.00	23,460,088.00
	省外	2,192,900.00	2,115,382.00
商品肉猪	省内	101,858,325.61	58,991,447.17
	省外	96,579,874.70	34,989,420.20
生猪产品合计	省内	300,899,585.61	172,241,149.47
	省外	125,800,974.70	46,095,322.70
家禽产品	省内	9,781,845.85	15,758,156.00
	省外	40,867,339.20	34,988,197.10
其他	省内	1,426,044.32	959,737.93
合 计		478,775,789.68	270,042,563.20

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海五丰上食食品有限公司	22,665,706.00	4.73%
河南众品农牧产业发展有限公司	21,448,355.70	4.48%
河南双汇投资发展股份有限公司	20,660,363.82	4.32%
新郑市顺达养猪专业合作社	13,851,415.00	2.89%
中牟牧兴养猪合作社	13,763,969.00	2.87%
合 计	92,389,809.52	19.30%

5、投资收益

(1) 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	495,000.00	516,860.00
合 计	495,000.00	516,860.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南新郑农村合作银行	495,000.00	516,860.00	
合 计	495,000.00	516,860.00	

说明：本期为收到的河南新郑农村合作银行现金分红。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,879,258.92	31,735,640.27
加：资产减值准备	47,993.59	-303,883.34
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	19,203,400.84	14,848,647.54
无形资产摊销	1,012,343.55	875,578.86
长期待摊费用摊销	455,682.94	202,766.28
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）	-227,864.81	-767,193.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	10,459,453.53	7,697,672.53

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）	-495,000.00	-516,860.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,609,640.43	-30,736,973.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,388,916.39	7,628,110.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,100,844.70	-9,427,012.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,437,556.44	21,236,493.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	743,228,679.96	68,299,186.33
减：现金的期初余额	732,943,747.55	59,470,250.42
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	10,284,932.41	8,828,935.91

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
固定资产、在建工程、无形资产资产处置损益		
生产性生物资产处置损益	227,864.81	
政府补助	2,336,999.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,305,000.00	
非经常性损益总额	1,259,864.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	223,581.00	
非经常性损益净额	1,036,283.60	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,036,283.60	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

河南雏鹰农牧股份有限公司 财务报表附注
2011 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的净利润	8.51	0.5322
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.5284

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	142,106,005.93
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,036,283.60
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	141,069,722.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,575,022,882.74
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	133,500,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	2
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	60,075,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,657,053,888.67
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	1,670,550,891.71
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	8.51%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	8.44%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 其他应收款期末余额 301.03 万元，较期初减少 41.54%，主要是采购备用金已报账；

(2) 存货期末余额 42,940.05 万元，较期初增加 43.93%，主要是期末原材料储备增加和消耗性生物资产存栏增加；

(3) 固定资产期末余额 32,784.06 万元，较期初增加 31.54%，主要是本期年出栏 60

万头生猪产业化基地项目部分完工转固；

（4）生产性生物资产期末余额 6,421.73 万元，较期初增加 30.18%，主要是本期年出栏 60 万元头生猪产业化基地项目种猪投入增加；

（5）其他非流动资产期末余额 3,797.17 万元，较期初增加 99.85%，主要是本期支付 15 万吨冷鲜屠宰加工项目土地款；

（6）短期借款期末余额 37,100.00 万元，较期初增加 282.47%，主要是银行贷款增加；

（7）应付职工薪酬期末余额 366.04 万元，较期初减少 50.79%，主要是发放上期末计提的年终奖；

（8）应交税费期末余额 119.17 万元，较期初减少 45.10%，主要是本期缴纳上期计提各项税款；

（9）其他应付款期末余额 4,826.74 万元，较期初增加 41.50%，主要是随着公司养殖规模不断扩大，合作农户合作保证金增加；

（10）长期应付款期末余额 154.90 万元，较期初增加 42.24%，主要是本期收到水专项示范项目建设款；

（11）股本期末余额 26,700.00 万元，较期初增加 100%，主要是本期资本公积转增股本 13,350 万股；

（12）未分配利润期末余额 24,524.78 万元，较期初增加 50.26%，主要是本期利润增加；

（13）主营业务收入本期较上期增加 78.50%，主要是销售量增加与销售价格上涨所致；

（14）主营业务成本本期较上期增加 41.50%，主要是销售量增所致；

（15）管理费用本期较上期增加 63.08%，主要是职工薪酬、折旧等增加所致；

（16）资产减值损失本期较上期上涨 174.49%，主要是计提坏账准备；

（17）营业外支出本期较上期增加 51.90%，主要是本期公益捐赠增加，生产性生物资产处置损益减少；

（18）所得税费用较上期增加 228.80%，主要是本期应税收入增加。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十次会议于 2011 年 7 月 26 日批准。

河南雏鹰农牧股份有限公司

2011 年 7 月 26 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、会计机构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稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、上述文件备置于公司证券投资部备查。

河南雏鹰农牧股份有限公司

董事长：侯建芳

二〇一一年七月二十八日