



河南华英农业发展股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-047

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曹家富、主管会计工作负责人汪开江及会计机构负责人(会计主管人员)杨宗山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司已在“第四节 董事会报告”中详细分析公司的内部管理、募投项目、食品生产安全、营销、市场形势以及发生疫病等风险，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录 .....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、集团公司、华英农业	指	河南华英农业发展股份有限公司
华英禽业总公司	指	河南省潢川华英禽业总公司，公司控股股东
康源生物公司	指	潢川县康源生物工程有限责任公司，公司股东
农业开发公司	指	河南省农业综合开发公司，公司股东
华英樱桃谷公司	指	河南华英樱桃谷食品有限公司，公司控股子公司
陈州华英公司	指	河南陈州华英禽业有限公司，公司全资子公司
丰城华英公司	指	江西丰城华英禽业有限公司，公司全资子公司
菏泽华英公司	指	菏泽华英禽业有限公司，公司全资子公司
华隆羽绒公司	指	河南华隆羽绒有限公司，公司控股子公司
港华羽绒公司	指	潢川县港华羽绒制品有限公司，公司控股子公司
华英商业连锁公司	指	河南华英商业连锁有限公司，公司全资子公司
华英在线	指	河南华英在线电子科技有限公司
股东大会	指	河南华英农业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南华英农业发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南华英农业发展股份有限公司监事会
报告期	指	2014 年 1-6 月的会计期间
《公司章程》	指	河南华英农业发展股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华英农业	股票代码	002321
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南华英农业发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华英农业		
公司的外文名称（如有）	Henan Huaying Agricultural Development Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	曹家富		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李远平	高翔
联系地址	郑州市金水路 219 号盛润国际广场西塔 11 层	郑州市金水路 219 号盛润国际广场西塔 11 层
电话	0371-55697518	0371-55697517
传真	0371-55697519	0371-55697519
电子信箱	LYPing361@sohu.com	zq@hua-ying.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	800,213,946.32	802,187,974.57	-0.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-52,545,911.42	-67,357,653.44	21.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-90,385,500.69	-72,647,669.55	-24.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,035,122.48	126,876,335.45	-25.10%
基本每股收益（元/股）	-0.123	-0.229	46.14%
稀释每股收益（元/股）	-0.123	-0.229	46.14%
加权平均净资产收益率	-3.69%	-7.06%	3.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,875,169,340.04	3,606,774,079.17	7.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,397,183,867.89	1,449,729,779.32	-3.62%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,677,557.37	淮滨分公司土地使用权转让利

		得
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）	25,401,388.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,270.00	
减：所得税影响额	287,776.75	
少数股东权益影响额（税后）	445,310.13	
合计	37,839,589.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

随着“速成鸡”、“禽流感”影响的逐步减弱，禽类行业市场有所回暖，主要产品价格有所回升，但受原材料及人工成本持续上涨的影响，虽然经营业绩同比及环比均有所上升，但总体业绩并不理想，上半年经营业绩仍处亏损状态。

公司2014年1-6月实现营业收入80,021.39万元，同比下降0.25%；实现利润总额-5,063.43万元，同比上升22.39%；归属于母公司净利润-5,254.59万元，同比上升21.99%；加权平均净资产收益率为-3.69%，同比上升3.37%。经营业绩增长的主要原因是：一是销售市场回暖，冻鸭、冻鸡销售价格上升；二是积极争取项目资金，政府补助大幅增加；三是处置无形资产（土地使用权）实现收益1300余万元。

2014年上半年公司董事会主要经营与管理情况如下：

一是抓落实，目标管理更有效。

2014年上半年，公司根据管控需要，继续加大了目标管理的落地及考核工作。一是对目标管理进行了不断的总结完善。全面实施了预算管理，通过召开月度预算分析会，提前对各目标单位效益完成指标进行预算分析，找出差距，提前控制，增强了目标管理的主动性。二是强化了对目标运行过程的监控和考核。按照“统一领导、分块考核、管理下移、考核上移”的原则，逐步划小核算单元，通过各分场横向对比，更容易查找原因，弥补不足，真正把目标任务细化下移，落到实处。对同质化单位，实行对标管理，确定考核重点，即工厂之间重点考核产销率、成本控制等指标；销售单位重点考核销量、综合售价及品种销售计划完成情况等指标，便于相互之间对比分析，共同进步。三是切实维护了目标管理的严肃性。严格考核，奖罚兑现。

二是强机制，食品安全及生产安全更牢固。

2014年上半年，公司继续加强了对食品安全体系的监管和提升工作。修订并完善了内部食品安全监控计划，理顺了工作流程，使各岗位职责清晰、目标明确、受控到位。二是继续推行了食品安全控制体系评审制度。特别是强化了对兽药、包装、饲料原料及添加剂、食品添加剂等供应商的复审工作，对不合格的坚决予以清退或整改，确保了采购源头质量安全可靠。三是菏泽出口注册工作成效显著。其中下属屠宰厂已经获得出口备案证书。四是养殖源头安全更加稳定。继续强化对养殖源头的监管和防疫力度，启动并完善了养殖安全预警方案，对疫情做到了早发现、早整治、早解决。同时，重点加强了对养殖人员的培训工作，全面提高了养殖人员的技术和安防水平。

三是抓创新，内部管理更规范。

2014年上半年，根据上市公司内控监管要求，继续加大了内控管理的全面提升。一是继续完善和优化企业内控管理体系。公司对执行缺陷进行了专项的落实整改，修订了内部授权管理体系和组织机构管理制度。二是对种禽管理体制进行了优化创新。实现了决策与执行相分离，成立了种禽管理部，负责种禽生产全过程的监督、考核及管理，种鸭一场、种鸭二场、菏泽种鸭及丰城种鸭场是具体目标执行单位。通过调整，彼此职责更加明确，管理的精细化程度更强，有利于各目标单位效益最大化。三是能源管控更加规范合理。成立了能源中心，对生产单位所有锅炉供气实行统一管理，最大程度地实现了降本增效和安全生产的目的。四是创新项目成效显著。其中樱桃谷鸭网上养殖技术的开发和示范推广项目已经通过国家级星火计划重点项目初选；白羽肉鸭健康养殖体系的研究和开发和单色绿光孵化照蛋技术等两项省重点科技项目目前正处于申报中。

四是夯基础，项目工作顺利推进。

2014年上半年，募投项目及在建项目进展顺利。其中募投项目，总部第六期屠宰加工项目主体工程已经完工，正进入收尾阶段；淮阳养殖大场建设项目第十三、十四商品鸡养殖场建设已基本建成；单县的种禽项目已经完成种鸭三、四、五、六场及第三、四孵化车间的建设任务，正处于试生产阶段。二是项目申报工作取得明显成效。上半年共申报荣誉资质及产业类项目共计21个，其中申报产业及技术类项目13个，有力促进了公司项目工作的持续开展。

五是盯市场，营销能力明显增强。

2014年上半年，在市场形势整体不容乐观的情况下，公司积极调整营销策略和手段，倒逼市场，销售工作取得了预期效益。一是产销联动能力明显增强。公司积极瞄准市场需求，强化订单管理，采取合同化操作模式，实现了产品以销定产的良好

性销售。同时，公司根据库存情况及市场供需变化，及时调整产品售价，保证了最佳的效益和库存量。二是新产品开发力度加大。上半年共改进产品12个、开发新品18个，实现了部分产品由滞销到快销的转变，极大满足了市场差异化需求。三是市场开发方面成效显著。特别是在工业客户开发上力度很大，经过销售部门的积极运作，上半年新增大客户4个，并且老客户也在原有供货基础上，大幅度增加了调货品种，进一步提升了华英产品的市场占有率。四是出口形势依然喜人。上半年集团在国内宏观经济形势不好的情况下，主动出击，积极拓展国际市场，整体出口再创历史新高，实现出口产品的三年同比增长，大大提升公司在国际市场的知名度和影响力。

## 二、主营业务分析

### 概述

随着“禽流感”影响的逐步减弱，禽类行业市场有所回暖，冻鸭、冻鸡销售价格有所回升，但活禽产品鸭苗价格仍然低价运行，鸭毛销售价格也较上年同期有所下降。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	800,213,946.32	802,187,974.57	-0.25%	营业收入基本持平
营业成本	789,067,379.36	772,273,509.83	2.17%	原料及人工成本上升
销售费用	20,888,187.17	20,999,823.52	-0.53%	基本持平
管理费用	31,731,767.11	29,294,013.31	8.32%	工资及福利费上升
财务费用	46,523,933.62	35,882,892.81	29.65%	银行借款平均规模同比增长
所得税费用	777,595.66	966,354.01	-19.53%	非免税产业净利润下降
研发投入	6,761,732.33	6,584,328.69	2.69%	研发人员薪酬及新产品试用原料增加
经营活动产生的现金流量净额	95,035,122.48	126,876,335.45	-25.10%	一是在市场不利因素影响的情况下，为稳定销售量，赊销额度有所增长；二是原料预付款有所增加。
投资活动产生的现金流量净额	-130,709,895.88	-58,230,937.18	-124.47%	募投项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	71,412,691.55	796,892,667.26	-91.04%	主要原因是上期定向增发股票，收到募集资金。
现金及现金等价物净增加额	35,737,918.15	865,538,065.53	-95.87%	一是上期定向增发股票，收到募集资金；二是银行汇票超三个月票据保证金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，公司根据管控需要，继续加大了目标管理的落地及考核工作，全面实施了预算管理，通过预算分析，提前对各目标单位效益完成指标进行预算分析，找出差距，提前控制，增强了目标管理的主动性。同时强化了对目标运行过程的监控和考核。公司按照“统一领导、分块考核、管理下移、考核上移”的原则，逐步划小核算单元，真正把目标任务细化下移，落到实处，切实维护了目标管理的严肃性。严格考核，奖罚兑现。

2、报告期内，公司继续加强了对食品安全体系的监管和提升工作。修订并完善了内部食品安全监控计划，理顺了工作流程，使各岗位职责清晰、目标明确、受控到位。继续推行了食品安全控制体系评审制度。强化了对兽药、包装、饲料原料及添加剂、食品添加剂等供应商的复审工作，对不合格的坚决予以清退或整改，确保了采购源头质量安全可靠。三是菏泽出口注册工作成效显著。其中下属屠宰厂已经获得出口备案证书。

3、报告期内，根据上市公司内控监管要求，继续加大了内控管理的全面提升。不断完善和优化企业内控管理体系。公司对执行缺陷进行了专项的落实整改，修订了内部授权管理体系和组织机构管理制度。

4、报告期内，公司创新项目成效显著。其中樱桃谷鸭网上养殖技术的开发和示范推广项目已经通过国家级星火计划重点项目初选；白羽肉鸭健康养殖体系的研究和开发和单色绿光孵化照蛋技术等两项省重点科技项目目前正处于申报中。

5、报告期内，募投项目及在建项目进展顺利。其中募投项目，总部第六期屠宰加工项目主体工程已经完工，正进入收尾阶段；淮阳养殖大场建设项目第十三、十四商品鸡养殖场建设已基本建成；单县的种禽项目已经完成种鸭三、四、五、六场及第三、四孵化车间的建设任务，正处于试生产阶段。二是项目申报工作取得明显成效。上半年共申报荣誉资质及产业类项目共计21个，其中申报产业及技术类项目13个，有力促进了公司项目工作的持续开展。

6、报告期内，公司在市场形势整体不容乐观的情况下，积极调整营销策略和手段，倒逼市场，瞄准市场需求，强化订单管理，采取合同化操作模式，实现了产品以销定产的良性销售。同时加大新产品开发力度，上半年共改进产品12个、开发新品18个，实现了部分产品由滞销到快销的转变，极大满足了市场差异化需求。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
畜牧行业	798,498,116.57	787,763,299.61	1.34%	-0.26%	2.17%	-2.35%
分产品						
冻鸭产品	395,189,081.13	377,872,839.07	4.38%	-0.88%	-3.76%	2.86%
熟食	83,058,645.12	74,851,406.80	9.88%	-0.91%	1.30%	-1.97%
鸭苗	51,248,469.48	83,666,601.25	-63.26%	-31.11%	-7.76%	-41.33%
鸡苗	357,330.00	340,846.60	4.61%	-84.32%	-84.07%	-1.52%
鸭毛	38,087,277.34	28,756,462.77	24.50%	-30.26%	3.73%	-24.74%
饲料	19,384,682.51	18,564,992.73	4.23%	-40.48%	-41.00%	0.84%
冻鸡产品	175,312,552.16	166,257,881.93	5.16%	32.78%	27.80%	3.70%

种蛋	922,678.04	3,009,441.82	-226.16%	-65.33%	-37.16%	-146.20%
羽绒	34,937,400.79	34,442,826.64	1.42%	79.17%	96.14%	-8.53%
分地区						
国内	729,312,418.45	720,748,327.20	1.17%	0.66%	2.55%	-1.82%
出口	69,185,698.12	67,014,972.41	3.14%	-9.02%	-1.69%	-7.22%

#### 四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要包括品牌、营销、产业链、产品及技术研发等领域。

1、在品牌方面，作为国内禽类养殖及加工的开拓先锋，公司生产的“华英牌”产品在整个行业具有较高的知名度和美誉度，曾先后荣获“中国驰名商标”、“全国质量信得过食品”、“国家质量达标食品”、“无公害农产品”、“中国最受尊敬的鸭肉企业”、“中国质量诚信企业”、“国家级粮油及肉类进出口业务备案资格”、“国家级出口鸭肉示范区”、“中国最受消费者喜爱的五大鸭肉品牌”、“河南省名牌产品”、“全国三绿工程十大畅销品牌”、“中国原产地域产品”、“河南省2013年度百强企业”、“河南省首批139个省农业产业化集群之一”、“河南国际知名品牌”等一系列荣誉，已树立起了良好的品牌地位。

2、在营销方面。公司经过多年市场开拓，在国内禽肉市场和出口市场上已形成了良好的声誉，形成了批发、超市、连锁并举的销售模式，搭建了覆盖全国的市场销售网络，主导产品畅销全国，并远销韩国、日本、新加坡、俄罗斯、中东、香港等20多个国家和地区，市场感知力敏锐，反应速度快。2013年成功实现对乌克兰的出口，为下一步进军欧盟市场打下了良好的基础。顺利通过韩国官方出口注册复审工作，顺利通过香港食环署首次内地工厂实地卫生注册复审工作，得到了认证官员及国家质检总局领导的一致好评。

3、在产业方面，华英农业已形成集樱桃谷鸭和肉鸡的育种、养殖、加工、熟食、饲料及羽绒加工等系列化生产于一体的完整产业链，产业链的完整保证了生产的连续性、稳定性，提高了产品质量和成本的可控性，增强了企业的综合竞争力。

4、在产品及技术研发方面，包括樱桃谷鸭及肉鸡的育种繁育、禽肉的多样性生产及开发技术、禽肉产品及制品的研发及技术创新、禽类疫病的防控及研究等领域，公司在立足自主创新研发的基础上，并加强与英国樱桃谷农场、荷兰施托克公司、梅恩公司、德国费斯曼公司等境外企业、研究机构的合作，加大与中国农大、中国农科院饲料所、河南农业大学、河南省农科院、等科研院所的合作力度。充分利用高校、科研院所的人才和技术优势，通过合作研究和共同开发，为公司掌握关键核心技术提供有力保障。具体举措：公司不断强化以培育和提升企业核心技术及其关键要素，确保华英在行业内领先优势。（1）是不断丰富和发展现有的支撑产品核心优势的禽肉多样性生产与开发技术，应用高新技术或先进适用技术，继续保持在全球范围内领先水平。（2）是丰富技术创新战略内容。在禽肉方面，在保持禽肉产品的技术含量高、质量好、结构优化、品种全的基础上，不断丰富和发展现有的禽肉多样化制造与开发技术，使禽肉产品保持高档化、产品结构更科学合理、质量更优，使核心技术保持国内的领先水平并接近或达到国际先进水平。在延伸技术方面，在丰富和延伸企业核心技术的过程中，发展相关的工艺技术、低温真空等禽肉制品技术，使其形成有发展潜力的新的优势技术。在制造技术方面。通过技术改造，提高制造水平，形成规模化生产，保持企业在工艺装备上处于国际的领先优势；同时大力开展禽肉的热加工工艺改进的研究。

（3）是不断完善技术创新的对策。不断整合企业技术力量，以企业工程技术中心为平台，优化配置企业现有技术力量，充分调动、发挥技术人员的积极性和聪明才智，组成若干项目组，有针对性地开展关键性技术难题的攻关，直接为产品创新、工艺创新、过程创新、制度创新、组织和管理创新、市场营销创新和服务创新提供技术支持，使禽肉的结构优化设计、工艺的选择等方面处于国际的领先地位。同时，开展产学研一体化。把技术中心做为产学研一体化的主要载体，在风险共担、成果共享、优势互补、共同发展的原则下，积极与高等院校、研究院所建立稳定的战略联盟，采用“院所研究，厂内配合或参与”的方式，联合研究开发等新材料、新技术、新工艺，并在此基础上，研发高新技术产品，使之产业化，直接进入禽类行业新领域的制高点以获得新领域中的竞争优势，实现跨越式发展。（4）利用科研工作站，吸引高层次科技人才，开展新材料、新产品、新工艺、新包装等方面的研究，为企业整体战略目标服务，使企业在市场竞争中处于有利地位。（5）加快实验室建设步伐，充实试验手段和扩大实验室的规模，进行禽肉及疫病控制的自主研制，开展禽肉及疫病控制的机理研究；以信息化带动技术创新，完善企业信息管理系统，利用先进的计算机技术提高企业生产制造、工程技术、检验试验的信息收集、处理质量，为公司的技术创新和管理创新服务。

在报告期内，公司充分发挥在品牌、营销、规模、产业链完整、产品及技术研发等方面优势，在稳步提升公司肉鸭、肉鸡系列产品现有生产规模和市场占有率的基础上，通过加大产品的研发力度、国内外市场的推广及电子商务新型商业模式在互联网平台的运营，都有效提高了市场占有率和盈利能力，也全面提升了公司持续发展能力、创新能力和核心竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
信阳银行股份有限公司	商业银行	18,500,000.00	10,000,000	2.00%	10,000,000	2.00%	18,500,000.00	0.00	长期股权投资	
合计		18,500,000.00	10,000,000	--	10,000,000	--	18,500,000.00	0.00	--	--

### 2、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	59,787
报告期投入募集资金总额	10,218.65
已累计投入募集资金总额	49,568.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]652号文《关于核准河南华英农业发展股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）131,800,000.00股，每股面值1元，发行价为每股人民币4.65元，募集资金总额为612,870,000.00元，募集资金总额扣除发行费用15,000,000.00元后，募集资金总额为人民币597,870,000.00元，扣除保荐费、律师费等中介机构费用3,200,000.00元，实际募集资金净额为594,670,000.00元。该项募集资金已于2013年

6月20日全部到位，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字[2013]第708A0005号《验资报告》。募集资金完全按照公司披露项目有计划使用。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	否	17,650	17,650	5,788.03	12,714.92	72.04%	2014 年 09 月 30 日	0	否	否
潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	否	14,559	14,559	2,287.21	12,816.63	88.03%	2014 年 08 月 31 日	0	否	否
单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	否	11,659	11,659	4,791.37	9,358.8	80.27%	2014 年 07 月 31 日	0	否	否
补充公司流动资金	否	14,678	14,678		14,678	100.00%		0		
承诺投资项目小计	--	58,546	58,546	12,866.61	49,568.35	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--			0	921		--	--	--	--
超募资金投向小计	--			0	921	--	--	0	--	--
合计	--	58,546	58,546	12,866.61	50,489.35	--	--	0	--	--
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	适用 本次实际到位募集资金 59,787.00 万元，扣除保荐费、律师费用、会计师费用及信息披露费 320 万元后，募集资金净额为 59,467.00 万元，较计划 58,546.00 万元超募 921.00 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，超募资金已全部转作流动资金使用。									
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	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2013年7月,经公司董事会决议通过,注册会计师出具鉴证报告,公司独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后,以募集资金置换先期投入资金 3,585.20 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	存放募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
无		

## 3、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1、河南华英商业连锁有限公司	子公司	食品行业	禽畜产品销售	500 万元	543.90	-680.35	280.78	-1.23	-1.23
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	子公司	食品行业	鸭肉生产深加工	1017 万美元	28,578.32	10,263.57	8,025.09	148.07	189.86
3、江西丰	子公司	食品行业	禽类养殖	1817.1328	7,378.89	-2,401.16	1,756.23	-411.23	-406.23

城华英禽业有限公司			加工	万元						
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	子公司	食品行业	鸭毛、鸭绒加工	125 万美元	2,843.35	875.28	3,493.74	42.20		34.26
5、河南华隆羽绒有限公司	子公司	食品行业	鸭毛、鸭绒加工	416 万美元	5,603.14	5,198.70	170.59	-7.21		-3.55
6、菏泽华英禽业有限公司	子公司	食品行业	禽类养殖、加工	10000 万元	31,941.43	11,284.21	11,120.65	-949.81		-870.13
7、河南陈州华英禽业有限公司	子公司	食品行业	禽类养殖、加工	10000 万元	43,698.53	9,496.26	9,069.15	-89.07		44.83
8、河南华姿雪羽绒制品有限公司	参股公司	羽绒行业	羽绒制品	1000 万元	1,952.51	1,679.40	1,559.12	102.06		102.06
9、信阳银行股份有限公司	参股公司	金融行业	存贷款	50020.06 万元	1,255,803.47	118,725.35	43,056.61	25,536.06		19,182.20

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	0	至	1,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-9,662.77		
业绩变动的原因说明	随着“禽流感”影响的逐步减弱甚至消除，禽类行业市场逐步回归正常，主要产品销售价格回升，预计经营业绩会出现较大幅度增长。但影响市场因素复杂多变，无法预测的因素可能会对公司业绩造成一定影响，公司及		

	时履行披露义务。
--	----------

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月13日	郑州 证券部	实地调研	机构	上海禹杉股权投资中心（有限合伙）	养殖业的发展规律及公司产业模式特点、公司介绍等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
河南华	淮滨分	2014年	9,800	1,367.7	该宗土		协调	是	受同一	是	是	2014年	2014-04

英房地 产开发 有限责 任公司	公司土 地使用 权	6月16 日		6	地为淮 滨分公 司搬迁 后原土 地，经 变更为 商业用 地后出 售，出 售后对 公司生 产经营 无影响。				母公司 控制		06月24 日	0
--------------------------	-----------------	-----------	--	---	--	--	--	--	-----------	--	------------	---

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
河南华英房地 产开发	受同一 母公司 控制	资产出 售	淮滨分 公司土 地使用	协商	8,432.24			9,800	银行转 账	1,367.76	2014年 06月24 日	2014-04 0

有限责 任公司			权									
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				该地块处于淮滨县黄金地段，商业价值高。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				该地块交易损益 1367.76 万元，直接计入当期营业外收入。								

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
河南华英房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制	应付关联方债务	临时借款	否	1,665	-1,665	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司所欠关联方河南华英房地产开发有限责任公司债务 1665 万元为无息借款，偿还后对经营成果无影响，但对财务状况有一定影响，公司货币资金及其他应付款同时减少 1665 万元。					

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
菏泽华英禽业有限 公司养殖户	2013 年 02 月 08 日	800	2013 年 02 月 08 日	200	连带责任保 证	三年	否	否
河南陈州华英禽业 有限公司合同养殖 户	2013 年 03 月 28 日	1,000	2013 年 03 月 28 日	700	连带责任保 证	三年	否	否
华英淮滨分公司合 同养殖户	2013 年 03 月 28 日	2,000	2013 年 03 月 28 日	1,138	连带责任保 证	三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		-246		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		3,800		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		2,038		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
菏泽华英禽业有限 公司	2012 年 08 月 08 日	1,000	2012 年 08 月 08 日	0	连带责任保 证	两年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		1,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
公司担保总额（即前两大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	-246
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	4,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	2,038
实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例	1.46%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	河南省潢川华英禽业总公司	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:	2009 年 03 月 02 日	长期	报告期内, 上述承诺在严格履行中。

		“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”。			
	广发基金管理有限公司、李华夏、海通证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、青岛嘉豪投资企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、中信证券股份有限公司、北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）、兴业全球基金管理有限公司	本公司/本人将遵循《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件的有关规定，以及本公司/本人与河南华英农业发展股份有限公司签订的《河南华英农业发展股份有限公司非公开发行股票之股份认购协议》的有关约定，自河南华英农业发展股份有限公司本次非公开发行股票结束之日起十二月内不转让所认购的新股。	2013年07月05日	十二月	报告期内，上述承诺在严格履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	河南华英农业发展股份有限	根据公司第五届董事会第二次会议和公司	2014年04月30日	2014年-2016年	报告期内，上述承诺在严格履

	公司	2013 年度股东大会审议通过《关于公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》，承诺：坚持现金分红为主这一基本原则，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%；在满足现金分配条件的情况下，优先采用现金分红的利润分配方式。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；在当年盈利的条件下，公司每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润的 10%。			行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
《关于收到政府补贴的公告》	2014年01月09日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于子公司收购股权的进展公告》	2014年01月13日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》	2014年01月22日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》（二）	2014年03月21日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《2013年度内部控制规范工作进展的公告》	2014年04月10日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》（三）	2014年04月30日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》（四）	2014年05月10日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》（五）	2014年06月03日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于收到政府补贴的公告》（六）	2014年06月17日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
《关于拟出售土地使用权关联交易的进展公告》	2014年06月24日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	134,417,500	31.57%				-275,876	-275,876	134,141,624	31.50%
2、国有法人持股	30,400,000	7.14%						30,400,000	7.14%
3、其他内资持股	104,017,500	24.43%				-275,876	-275,876	103,741,624	24.36%
其中：境内法人持股	86,400,000	20.29%						86,400,000	20.29%
境内自然人持股	17,617,500	4.14%				-275,876	-275,876	17,341,624	4.07%
二、无限售条件股份	291,382,500	68.43%				275,876	275,876	291,658,376	68.50%
1、人民币普通股	291,382,500	68.43%				275,876	275,876	291,658,376	68.50%
三、股份总数	425,800,000	100.00%				0	0	425,800,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据中国证券登记结算有限公司下发的数据显示：公司高管限售股解禁。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,209	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0
-------------	--------	-----------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
河南省潢川华英禽业总公司	国有法人	19.74%	84,053,334			84,053,334		
潢川县康源生物工程有限责任公司	境内非国有法人	9.36%	39,860,000			39,860,000	质押	10,000,000
青岛嘉豪投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.24%	35,100,000		35,100,000		质押	35,100,000
河南省农业综合开发公司	国有法人	6.58%	28,026,666			28,026,666		
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	4.53%	19,300,000		19,300,000			
中信证券股份有限公司	国有法人	3.85%	16,400,000		16,400,000			
李华夏	境内自然人	3.52%	15,000,000		15,000,000			
海通证券股份有限公司	国有法人	3.29%	14,000,000		14,000,000			
融通基金公司—工行—融通战略 1 号资产管理计划	其他	3.10%	13,200,000		13,200,000			
中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金	其他	2.02%	8,600,000		8,600,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	公司 2013 年非公开发行股份 131,800,000 股于 2013 年 6 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜,2013 年 7 月 5 日在深圳证券交易所上市, 新增股份的限售期为 12 个月。其中青岛嘉豪投资企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司、中信证券股份有限公司、李华夏、海通证券股份有限公司、融通基金公司—工行—融通战略 1 号资产管理计划及中国工商银行股份有限公司—广发行业领先股票型证券投资基金因此次新股发行成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人; 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
河南省潢川华英禽业总公司	84,053,334	人民币普通股	30,053,334
潢川县康源生物工程有限责任公司	39,860,000	人民币普通股	10,860,000
河南省农业综合开发公司	28,026,666	人民币普通股	28,026,666
中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	6,449,764	人民币普通股	6,449,764
赵江静	1,185,100	人民币普通股	1,185,100
翟瑞雪	800,000	人民币普通股	800,000
徐劲	556,650	人民币普通股	556,650
云南国际信托有限公司—中金·云信私募工场 2 证券投资集合资金信托计划	549,581	人民币普通股	549,581
李同义	501,109	人民币普通股	501,109
王庆新	489,200	人民币普通股	489,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东之间和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否为一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东河南省潢川华英禽业总公司，通过普通证券账户持有公司股份 30,053,334 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 54,000,000 股；股东潢川县康源生物工程有限责任公司，通过普通证券账户持有公司股份 10,860,000 股，通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 29,000,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李世良	副总经理	现任	376,000	0	1,000	375,000	282,000	0	282,000
尹效华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
孟海刚	股东监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	376,000	0	1,000	375,000	282,000	0	282,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹家富	董事长、总经理	被选举	2014年03月28日	换届选举
于跃荣	董事	被选举	2014年03月28日	换届选举
闵群	董事、副总经理	被选举	2014年03月28日	换届选举
曹正启	董事	被选举	2014年03月28日	换届选举
胡奎	董事、副总经理	被选举	2014年03月28日	换届选举
汪开江	董事、副总经理、财务总监	被选举	2014年03月28日	换届选举
孟素荷	独立董事	被选举	2014年03月28日	换届选举
赵虎林	独立董事	被选举	2014年03月28日	换届选举
潘克勤	独立董事	被选举	2014年03月28日	换届选举
杨志明	监事会主席	被选举	2014年03月28日	换届选举
张珍丽	股东监事	被选举	2014年03月28日	换届选举
金厚军	职工监事	被选举	2014年03月07日	换届选举
张家明	副总经理	聘任	2014年04月08日	聘任
张予	副总经理	聘任	2014年04月08日	聘任
李远平	副总经理、董事会秘书	聘任	2014年04月08日	聘任
李世良	副总经理	聘任	2014年04月08日	聘任
胡志兵	副总经理	聘任	2014年04月08日	聘任

刘明金	副总经理	聘任	2014 年 04 月 08 日	聘任
范俊岭	副总经理	聘任	2014 年 04 月 08 日	聘任
尹效华	独立董事	任期满离任	2014 年 03 月 28 日	任期满离任
孟海刚	股东监事	任期满离任	2014 年 03 月 28 日	任期满离任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,251,569,181.14	1,091,831,262.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	194,314,681.79	172,188,325.29
预付款项	88,600,748.73	58,823,918.22
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	7,609,947.84	6,669,077.83
买入返售金融资产		
存货	490,424,250.47	494,677,513.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,032,518,809.97	1,824,190,097.62

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	26,561,101.94	26,071,207.13
投资性房地产	36,857,544.49	37,569,813.71
固定资产	1,118,560,754.33	1,128,055,658.12
在建工程	253,699,524.28	155,382,399.55
工程物资		
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	207,553,834.50	169,206,112.54
油气资产		
无形资产	196,451,528.33	264,622,507.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,215,864.63	988,526.51
递延所得税资产	750,377.57	687,756.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,842,650,530.07	1,782,583,981.55
资产总计	3,875,169,340.04	3,606,774,079.17
流动负债：		
短期借款	1,158,170,000.00	1,233,130,000.00
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	668,000,000.00	243,000,000.00
应付账款	244,391,386.17	246,912,018.85
预收款项	58,228,958.07	57,008,793.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,515,165.58	38,214,087.16
应交税费	-29,008,999.30	-32,843,802.22

应付利息	130,467.28	135,564.84
应付股利		
其他应付款	118,759,377.34	132,145,138.71
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	20,500,000.00	28,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,270,686,355.14	1,946,201,800.89
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	65,500,000.00
应付债券		
长期应付款	22,450,130.00	22,450,130.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	44,896,706.32	42,074,095.10
非流动负债合计	125,346,836.32	130,024,225.10
负债合计	2,396,033,191.46	2,076,226,025.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,800,000.00	425,800,000.00
资本公积	885,090,231.14	885,090,231.14
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	39,721,528.52	39,721,528.52
一般风险准备		
未分配利润	46,572,108.23	99,118,019.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,397,183,867.89	1,449,729,779.32
少数股东权益	81,952,280.69	80,818,273.86
所有者权益（或股东权益）合计	1,479,136,148.58	1,530,548,053.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,875,169,340.04	3,606,774,079.17

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

**2、母公司资产负债表**

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,137,299,997.74	1,078,732,147.83
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	132,983,894.76	128,544,110.90
预付款项	69,931,674.55	39,707,759.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	453,959,632.49	353,166,394.06
存货	332,400,562.91	345,217,984.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,126,575,762.45	1,945,368,396.50
非流动资产：		
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	307,660,493.25	307,170,598.44
投资性房地产		
固定资产	609,012,165.57	617,156,962.99
在建工程	111,622,699.28	65,464,720.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	162,507,309.38	142,109,899.55
油气资产		
无形资产	124,775,568.79	191,828,999.28
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,315,578,236.27	1,323,731,180.66
资产总计	3,442,153,998.72	3,269,099,577.16
流动负债：		
短期借款	1,100,370,000.00	1,185,870,000.00
交易性金融负债		
应付票据	568,000,000.00	243,000,000.00
应付账款	135,966,305.23	142,765,927.21
预收款项	20,814,453.84	28,524,421.09
应付职工薪酬	23,065,447.86	27,098,905.98
应交税费	-20,663,807.38	-19,450,123.21
应付利息	130,467.28	135,564.84
应付股利		
其他应付款	108,369,316.49	106,313,116.62
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,946,052,183.32	1,732,257,812.53
非流动负债：		
长期借款	58,000,000.00	62,000,000.00
应付债券		
长期应付款	9,450,130.00	9,450,130.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,550,000.00	4,000,000.00
非流动负债合计	76,000,130.00	75,450,130.00
负债合计	2,022,052,313.32	1,807,707,942.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	425,800,000.00	425,800,000.00
资本公积	883,605,272.76	883,605,272.76
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	39,721,528.52	39,721,528.52
一般风险准备		
未分配利润	70,974,884.12	112,264,833.35
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,420,101,685.40	1,461,391,634.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,442,153,998.72	3,269,099,577.16

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

### 3、合并利润表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	800,213,946.32	802,187,974.57
其中：营业收入	800,213,946.32	802,187,974.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	889,911,233.22	875,517,647.89
其中：营业成本	789,067,379.36	772,273,509.83
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	180,741.03	150,740.03
销售费用	20,888,187.17	20,999,823.52
管理费用	31,731,767.11	29,294,013.31
财务费用	46,523,933.62	35,882,892.81
资产减值损失	1,519,224.93	16,916,668.39
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）	489,894.81	2,232,979.45
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）	-89,207,392.09	-71,096,693.87
加：营业外收入	39,085,083.15	6,051,138.78
减：营业外支出	512,000.00	197,173.82
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,634,308.94	-65,242,728.91
减：所得税费用	777,595.66	966,354.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-51,411,904.60	-66,209,082.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-52,545,911.42	-67,357,653.44
少数股东损益	1,134,006.82	1,148,570.52
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.123	-0.229
（二）稀释每股收益	-0.123	-0.229
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-51,411,904.60	-66,209,082.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,545,911.42	-67,357,653.44
归属于少数股东的综合收益总额	1,134,006.82	1,148,570.52

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

#### 4、母公司利润表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	524,031,814.45	546,845,116.02
减：营业成本	520,992,934.90	531,877,037.69

营业税金及附加	47,123.60	
销售费用	15,531,294.24	13,362,091.89
管理费用	20,746,214.88	19,469,073.26
财务费用	42,904,464.23	33,157,403.60
资产减值损失	824,214.01	12,093,103.87
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）	489,894.81	2,232,979.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-76,524,536.60	-60,880,614.84
加：营业外收入	35,646,587.37	3,419,650.00
减：营业外支出	412,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-41,289,949.23	-57,470,964.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-41,289,949.23	-57,470,964.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.097	-0.195
（二）稀释每股收益	-0.097	-0.195
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-41,289,949.23	-57,470,964.84

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

## 5、合并现金流量表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	961,675,363.89	1,083,724,914.38
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	1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	110,063,889.96	69,159,697.57
经营活动现金流入小计	1,072,739,253.85	1,152,884,611.95
购买商品、接受劳务支付的现金	841,477,128.23	893,060,143.82
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	94,415,320.61	89,375,501.39
支付的各项税费	8,893,619.69	12,897,864.99
支付其他与经营活动有关的现金	32,918,062.84	30,674,766.30
经营活动现金流出小计	977,704,131.37	1,026,008,276.50
经营活动产生的现金流量净额	95,035,122.48	126,876,335.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	103,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,709,895.88	58,230,937.18

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,709,895.88	58,230,937.18
投资活动产生的现金流量净额	-130,709,895.88	-58,230,937.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		597,870,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,170,000.00	786,570,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	211,020,245.82	
筹资活动现金流入小计	831,190,245.82	1,384,440,000.00
偿还债务支付的现金	710,630,000.00	551,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,526,157.27	36,437,332.74
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	5,621,397.00	
筹资活动现金流出小计	759,777,554.27	587,547,332.74
筹资活动产生的现金流量净额	71,412,691.55	796,892,667.26
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	35,737,918.15	865,538,065.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,007,031,262.99	435,479,379.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,042,769,181.14	1,301,017,445.39

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

## 6、母公司现金流量表

编制单位：河南华英农业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	583,693,249.88	723,924,637.10
收到的税费返还	1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	70,586,297.39	52,224,606.98
经营活动现金流入小计	655,279,547.27	776,149,244.08
购买商品、接受劳务支付的现金	528,547,821.69	599,251,038.37
支付给职工以及为职工支付的现金	60,368,236.54	54,900,887.15
支付的各项税费	6,018,213.74	8,692,158.41
支付其他与经营活动有关的现金	154,899,221.36	22,117,383.86
经营活动现金流出小计	749,833,493.33	684,961,467.79
经营活动产生的现金流量净额	-94,553,946.06	91,187,776.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	103,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,574,313.70	33,874,099.81
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,574,313.70	33,874,099.81
投资活动产生的现金流量净额	-38,574,313.70	-33,874,099.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		597,870,000.00
取得借款收到的现金	574,170,000.00	747,670,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	211,020,245.82	
筹资活动现金流入小计	785,190,245.82	1,345,540,000.00
偿还债务支付的现金	671,670,000.00	511,170,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,202,739.15	34,330,691.12
支付其他与筹资活动有关的现金	5,621,397.00	
筹资活动现金流出小计	717,494,136.15	545,500,691.12
筹资活动产生的现金流量净额	67,696,109.67	800,039,308.88
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	-65,432,150.09	857,352,985.36
加：期初现金及现金等价物余额	998,732,147.83	429,945,351.77
六、期末现金及现金等价物余额	933,299,997.74	1,287,298,337.13

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

## 7、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

本期金额

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	其他		
一、上年年末余额	425,800,000.00	885,090,231.14			39,721,528.52		99,118,019.66		80,818,273.86	1,530,548,053.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	425,800,000.00	885,090,231.14			39,721,528.52		99,118,019.66		80,818,273.86	1,530,548,053.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-52,545,911.42		1,134,006.82	-51,411,904.60
(一) 净利润							-52,545,911.42		1,134,006.82	-51,411,904.60
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-52,545,911.42		1,134,006.82	-51,411,904.60
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	425,800,000.00	885,090,231.14			39,721,528.52		46,572,108.24		81,952,280.68	1,479,136,148.58

上年金额

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	294,000,000.00	427,664,385.06			39,721,528.52		226,487,456.91		77,759,007.05	1,065,632,377.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	294,000,000.00	427,664,385.06			39,721,528.52		226,487,456.91		77,759,007.05	1,065,632,377.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	131,800,000.00	457,425,846.08					-121,925,283.33		-2,384,887.11	464,915,675.64
（一）净利润							-127,369,437.25		-2,384,887.11	-129,754,324.36
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-127,369,437.25		-2,384,887.11	-129,754,324.36
（三）所有者投入和减少资本	131,800,000.00	457,425,846.08					5,444,153.92			594,670,000.00
1. 所有者投入资本	131,800,000.00	462,870,000.00								594,670,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-5,444,153.92					5,444,153.92			
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	425,800,000.00	885,090,231.14			39,721,528.52		104,562,173.58		75,374,119.94	1,530,548,053.18

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

**8、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

本期金额

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	425,800,00 0.00	883,605,27 2.76			39,721,528 .52		112,264,83 3.35	1,461,391, 634.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	425,800,00 0.00	883,605,27 2.76			39,721,528 .52		112,264,83 3.35	1,461,391, 634.63
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-41,289,94 9.23	-41,289,94 9.23
（一）净利润							-41,289,94 9.23	-41,289,94 9.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-41,289,94 9.23	-41,289,94 9.23
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	425,800.00 0.00	883,605.27 2.76			39,721,528 .52		70,974,884 .12	1,420,101, 685.40

上年金额

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	294,000.00 0.00	420,735.27 2.76			39,721,528 .52		214,424.27 8.31	968,881.07 9.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	294,000.00 0.00	420,735.27 2.76			39,721,528 .52		214,424.27 8.31	968,881.07 9.59
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	131,800.00 0.00	462,870.00 0.00					-102,159.4 44.96	492,510.55 5.04
(一) 净利润							-102,159.4 44.96	-102,159.4 44.96
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-102,159.4 44.96	-102,159.4 44.96
(三) 所有者投入和减少资本	131,800.00 0.00	462,870.00 0.00						594,670.00 0.00
1. 所有者投入资本	131,800.00 0.00	462,870.00 0.00						594,670.00 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	425,800,000.00	883,605,272.76			39,721,528.52		112,264,833.35	1,461,391,634.63

法定代表人：曹家富

主管会计工作负责人：汪开江

会计机构负责人：杨宗山

### 三、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：410000100012661，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8,000万元，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11,000万元。

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2,200万元股权。转让后，华英总公司持有本公司股权4,400万股，持股比例40%；康源生物持有本公司股权2,695万股，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《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14,700万元。

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2011年度股东大会审议并通过了《2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2011年12月31日的总股本14,700万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股份10股。公司股本变更为29,400万元，变更前后各股东持股比例保持不变。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】652号《关于核准河南华英农业发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行13,180万股A股股票。公司于2013年8月28日办理了工商变更登记手续。本次发行后，公司股本变更为人民币42,580万元。

本公司经营范围为：禽业养殖、屠宰加工及制品销售（国家法律法规需要前置审批的除外）；货运；经营货物和技术的进出口贸易，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）；粮食收购。（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）。

本公司的母公司和最终母公司为于河南省潢川县成立的河南省潢川华英禽业总公司。

#### 四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 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、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、10、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、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) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。金融资产或金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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。

**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

- 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。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

**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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

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。

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%

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄组合计提坏账准备应收款项	账龄分析法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物及低值易耗品、发出商品、消耗性生物资产等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (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

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

*在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。*计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品和于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—40	3.00%	2.43-4.85
机器设备	5-20	3.00%	4.85-19.40

电子设备	5-10	3.00%	9.7-19.40
运输设备	5-20	3.00%	4.85-19.40
构筑物及附属设施	15-28	3.00%	3.46-6.47

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程在立项时按项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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。

### (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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的

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低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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；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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用寿命	产权证书确认的使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

(1) 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。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 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，不再进行资本化。

### 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

预计负债是指根据或有事项等相关准则确认的各项预计负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

(1) 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。

(2) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(3) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

股份支付中权益工具的公允价值的确定，应当以市场价格为基础。对于授予职工的股份，企业应按照其股份的市场价格计量。如果其股份未公开交易，则应考虑其条款和条件估计其市场价格。例如，如果股份支付协议规定了期权股票的禁售期，则会对可行权日后市场参与者愿意为该股票支付的价格产生影响，并进而影响该股票期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。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。

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。

## 23、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。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，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。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）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。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。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。

## （2）确认递延所得税负债的依据

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。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，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。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）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。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。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。

## 25、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2) 融资租赁会计处理

①融资租赁入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司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。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期主要会计政策是否变更

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计估计是否变更

## 28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

### (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

是  否

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

### (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

是  否

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各分公司、分厂执行的所得税税率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。

### 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

控股子公司：河南华英樱桃谷食品有限公司、江西丰城华英禽业有限公司、河南华英商业连锁有限公司、潢川县港华羽绒制品有限公司、河南华隆羽绒有限公司、菏泽华英禽业有限公司、河南陈州华英禽业有限公司

参股子公司：信阳银行股份有限公司、河南华姿雪羽绒制品有限公司

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
1、河南华英樱桃谷食品有限公司	控股子公司	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		50.00%	50.00%	是	5,131.11		
2、江西丰城华英禽业有限公司	全资子公司	江西省丰城市	禽业生产	1817.13 万人民币	禽业养殖、加工及销售	1,321.29		100.00%	100.00%	是			

3、河南华英商业连锁有限公司	全资子公司	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		100.00 %	100.00 %	是			
4、潢川县港华羽绒制品有限公司	控股子公司	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		41.00%	41.00%	是	516.42		
5、河南华隆羽绒有限公司	控股子公司	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		51.00%	51.00%	是	2,547.70		
6、菏泽华英禽业有限公司	全资子公司	山东省单县	禽业生产	10000 万人民币	禽业养殖、加工及制品销售	10,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
7、河南陈州华英禽业有限公司	全资子公司	河南省淮阳县	禽业生产	10000 万人民币	商品鸡养殖、禽类加工经营	10,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并报表范围没有发生变更

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

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:	--	--	668,643.49	--	--	57,349.53
人民币	--	--	668,643.49	--	--	57,349.53
银行存款:	--	--	776,100,537.65	--	--	906,973,913.46
人民币	--	--	776,100,537.65	--	--	906,973,913.46
其他货币资金:	--	--	474,800,000.00	--	--	184,800,000.00
人民币	--	--	474,800,000.00	--	--	184,800,000.00
合计	--	--	1,251,569,181.14	--	--	1,091,831,262.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其他货币资金中470,000,000.00元为应付票据保证金，其中应付票据于三个月以后到期的保证金为208,800,000.00万元。4,000,000.00元为用于短期借款质押的定期存单；400,000.00元为短期借款质押保证金；400,000.00元为向农户借款提供担保的担保保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	215,039,243.43	100.00%	20,724,561.64	9.52%	191,368,709.07	100.00%	19,180,383.78	10.02%
组合小计	215,039,243.43	100.00%	20,724,561.64	9.52%	191,368,709.07	100.00%	19,180,383.78	10.02%
合计	215,039,243.43	--	20,724,561.64	--	191,368,709.07	--	19,180,383.78	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	168,245,571.96	78.24%	8,412,278.60	152,349,519.69	79.61%	7,617,475.99
1 年以内小计	168,245,571.96	78.24%	8,412,278.60	152,349,519.69	79.61%	7,617,475.99
1 至 2 年	30,204,221.64	14.05%	3,020,422.16	25,096,384.06	13.11%	2,509,638.41
2 至 3 年	6,080,156.10	2.83%	1,216,031.22	3,464,534.17	1.81%	692,906.83
3 年以上	10,509,293.73	4.89%	8,075,829.66	10,458,271.15	5.46%	8,360,362.55
3 至 4 年	4,405,017.39	2.05%	2,202,508.69	4,150,087.38	2.17%	2,075,043.69
4 至 5 年	461,910.74	0.21%	230,955.37	45,729.83	0.02%	22,864.92
5 年以上	5,642,365.60	2.62%	5,642,365.60	6,262,453.94	3.27%	6,262,453.94
合计	215,039,243.43	--	20,724,561.64	191,368,709.07	--	19,180,383.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

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
无			0.00	0.00
合计	--	--	0.00	--

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
无	0.00	0.00	0.00%	
合计	0.00	0.00	--	--

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的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

#### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
上海日永华英食品销售有限公司（含丁家成）	销售客户	8,607,521.76	1 年以内	4.00%
日本陵川公司	销售客户	4,727,663.45	1 年以内	2.20%
潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	4,359,681.49	1 年以内	2.03%
西安冯喜民	销售客户	4,228,767.74	1 年以内	1.97%
武汉琦强华英商贸有限公司（含李大军）	销售客户	3,245,784.52	1 年以内	1.51%
合计	--	25,169,418.96	--	11.71%

#### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
无			

#### (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,682,229.87	100.00%	2,072,282.03	21.40%	8,766,312.79	100.00%	2,097,234.96	23.92%
组合小计	9,682,229.87	100.00%	2,072,282.03	21.40%	8,766,312.79	100.00%	2,097,234.96	23.92%
合计	9,682,229.87	--	2,072,282.03	--	8,766,312.79	--	2,097,234.96	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	6,469,233.78	66.82%	323,461.68	5,846,002.91	60.38%	292,300.14
1 年以内小计	6,469,233.78	66.82%	323,461.68	5,846,002.91	60.38%	292,300.14
1 至 2 年	1,198,478.10	12.38%	119,847.81	1,006,864.38	10.40%	100,686.44
2 至 3 年	233,066.10	2.41%	46,613.22	43,092.98	0.45%	8,618.60
3 年以上	1,781,451.89	18.40%	1,582,359.32	1,870,352.52	19.32%	1,695,629.78
3 至 4 年	273,252.74	2.82%	136,626.37	291,643.88	3.01%	145,821.94
4 至 5 年	124,932.41	1.29%	62,466.21	57,801.60	0.60%	28,900.80
5 年以上	1,383,266.74	14.29%	1,383,266.74	1,520,907.04	15.71%	1,520,907.04
合计	9,682,229.87	--	2,072,282.03	8,766,312.79	--	2,097,234.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他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
无				

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的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

无

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
李远平	600,000.00	业务借支	6.20%
曹小平	350,000.00	业务借支	3.61%
王磊	300,000.00	业务借支	3.10%

梁振国	281,000.00	业务借支	2.90%
高长青	210,000.00	业务借支	2.17%
合计	1,741,000.00	--	17.98%

说明

以上金额较大的其他应收款均为内部员工业务借款。

#### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
李远平	职工业务借支	600,000.00	1 年以内	6.20%
曹小平	职工业务借支	350,000.00	1 年以内	3.61%
王磊	职工业务借支	300,000.00	1 年以内	3.10%
梁振国	职工业务借支	281,000.00	1 年以内	2.90%
高长青	职工业务借支	210,000.00	1 年以内	2.17%
合计	--	1,741,000.00	--	17.98%

#### (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,029,269.80	75.65%	36,393,486.77	61.87%
1 至 2 年	9,086,782.56	10.26%	9,387,231.65	15.96%
2 至 3 年	6,032,547.41	6.81%	5,720,011.85	9.72%
3 年以上	6,452,148.96	7.28%	7,323,187.95	12.45%
合计	88,600,748.73	--	58,823,918.22	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
万学明	供应商	6,706,846.06	1 年以内	预付采购款项
潢川春申财税所	政府部门	6,000,000.00	2-3 年	预付征地费
余昌贵	供应商	5,492,249.58	1 年以内	预付采购款项
郭得勇	供应商	3,583,452.48	1 年以内	预付采购款项
河南省粮食交易物流市场有限公司	供应商	3,160,766.72	1 年以内	预付采购款项
合计	--	24,943,314.84	--	--

预付款项主要单位的说明

以上预付款项单位中，潢川春申财税所为政府财税部门；万学明、余昌贵、郭得勇和河南省粮食交易物流市场有限公司为公司原料供应商。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

## (4) 预付款项的说明

无

## 5、存货

## (1) 存货分类

单位：元

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	108,985,346.21		108,985,346.21	136,291,676.67		136,291,676.67
在产品	23,502,400.95		23,502,400.95	21,458,643.00		21,458,643.00
库存商品	346,192,719.81	1,388,677.39	344,804,042.42	324,875,608.00	1,388,677.39	323,486,930.61
周转材料	3,402,840.99		3,402,840.99	3,938,019.35		3,938,019.35
消耗性生物资产	9,729,619.90		9,729,619.90	9,502,243.66		9,502,243.66
合计	491,812,927.86	1,388,677.39	490,424,250.47	496,066,190.68	1,388,677.39	494,677,513.29

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	1,388,677.39	0.00	0.00	0.00	1,388,677.39
合计	1,388,677.39	0.00	0.00	0.00	1,388,677.39

## 6、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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
一、合营企业							
二、联营企业							
河南华姿雪羽绒制品有限公司	48.00%	48.00%	48.00	1,952.51	273.11	1,679.39	1,559.12

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明  
无

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	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
河南华姿雪羽绒制品有限公司	权益法	4,800,000.00	7,571,207.13	489,894.81	8,061,101.94	48.00%	48.00%				
信阳银行股份有限公司	成本法	18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00	2.00%	2.00%				

合计	--	23,300,000.00	26,071,207.13	489,894.81	26,561,101.94	--	--	--			
----	----	---------------	---------------	------------	---------------	----	----	----	--	--	--

## 8、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	47,759,492.60	84,000.00		47,843,492.60
1.房屋、建筑物	33,010,738.54	84,000.00		33,094,738.54
2.土地使用权	14,748,754.06			14,748,754.06
二、累计折旧和累计摊销合计	10,189,678.89	796,269.22		10,985,948.11
1.房屋、建筑物	7,856,539.35	647,878.66		8,504,418.01
2.土地使用权	2,333,139.54	148,390.56		2,481,530.10
三、投资性房地产账面净值合计	37,569,813.71	-712,269.22		36,857,544.49
1.房屋、建筑物	25,154,199.19	-563,878.66		24,590,320.53
2.土地使用权	12,415,614.52	-148,390.56		12,267,223.96
五、投资性房地产账面价值合计	37,569,813.71	-712,269.22		36,857,544.49
1.房屋、建筑物	25,154,199.19	-563,878.66		24,590,320.53
2.土地使用权	12,415,614.52	-148,390.56		12,267,223.96

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	796,269.22
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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：	1,536,639,904.14	25,623,447.62	278,070.00	1,561,985,281.76
其中：房屋及建筑物	945,486,177.34	9,712,505.08		955,198,682.42
机器设备	367,645,260.08	12,270,457.09	278,070.00	379,637,647.17

运输工具	7,080,035.37		47,295.00		7,127,330.37
构筑物及附属设施	190,277,966.30		3,349,719.75		193,627,686.05
电子设备及其他	26,150,465.05		243,470.70		26,393,935.75
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	408,584,246.02		35,118,351.41	278,070.00	443,424,527.43
其中：房屋及建筑物	170,727,332.44		15,831,627.60		186,558,960.04
机器设备	160,907,908.62		9,545,393.62	278,070.00	170,175,232.24
运输工具	2,419,830.96		220,167.67		2,639,998.63
构筑物及附属设施	60,601,058.07		8,663,488.08		69,264,546.15
电子设备及其他	13,928,115.93		857,674.44		14,785,790.37
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,128,055,658.12		--		1,118,560,754.33
其中：房屋及建筑物	774,758,844.90		--		768,639,722.38
机器设备	206,737,351.46		--		209,462,414.93
运输工具	4,660,204.41		--		4,487,331.74
构筑物及附属设施	129,676,908.23		--		124,363,139.90
电子设备及其他	12,222,349.12		--		11,608,145.38
构筑物及附属设施			--		
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	1,128,055,658.12		--		1,118,560,754.33
其中：房屋及建筑物	774,758,844.90		--		768,639,722.38
机器设备	206,737,351.46		--		209,462,414.93
运输工具	4,660,204.41		--		4,487,331.74
构筑物及附属设施	129,676,908.23		--		124,363,139.90
电子设备及其他	12,222,349.12		--		11,608,145.38

本期折旧额 35,118,351.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 12,956,472.78 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
机器设备	3,285,500.50
电子设备及其他	147,748.84

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	46,183,363.26		46,183,363.26	22,725,483.20		22,725,483.20
2.淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	94,843,461.74		94,843,461.74	66,234,195.95		66,234,195.95
3.潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	111,472,699.28		111,472,699.28	65,314,720.40		65,314,720.40
4.华隆职工宿舍楼及餐厅	1,200,000.00		1,200,000.00	958,000.00		958,000.00
5.其他零星工程				150,000.00		150,000.00
合计	253,699,524.28		253,699,524.28	155,382,399.55		155,382,399.55

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
1.单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	11,659.00	22,725,483.20	23,457,880.06			39.61%	60%					46,183,363.26
2.淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	17,650.00	66,234,195.95	36,137,454.87	7,528,189.08		53.73%	70%					94,843,461.74
3.潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰	14,559.00	65,314,720.40	51,378,262.58	5,220,283.70		76.57%	80%					111,472,699.28

宰项目												
4.华隆职工宿舍楼及餐厅		958,000.00	300,000.00	58,000.00								1,200,000.00
5.其他零星工程		150,000.00		150,000.00								
合计	43,868.00	155,382,399.55	111,273,597.51	12,956,472.78		--	--			--	--	253,699,524.28

在建工程项目变动情况的说明

在建工程变动主要原因是募投项目建设逐步推进，但尚未达到预定可使用状态。

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无	0.00			0.00	

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
1.单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	60%	
2.淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	70%	
3.潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	80%	

### (5) 在建工程的说明

公司在建工程主要为募投项目

## 11、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种鸭、种鸡	169,206,112.54	39,728,595.63	1,380,873.67	207,553,834.50
三、林业				

四、水产业				
合计	169,206,112.54	39,728,595.63	1,380,873.67	207,553,834.50

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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	291,951,794.63	16,641,234.00	86,914,274.18	221,678,754.45
1、土地使用权	290,169,904.73	16,641,234.00	86,914,274.18	219,896,864.55
2、管理软件	1,781,889.90			1,781,889.90
二、累计摊销合计	27,329,286.67	1,870,849.92	3,972,910.47	25,227,226.12
1、土地使用权	26,266,059.06	1,688,756.14	3,972,910.47	23,981,904.73
2、管理软件	1,063,227.61	182,093.78		1,245,321.39
三、无形资产账面净值合计	264,622,507.96	14,770,384.08	82,941,363.71	196,451,528.33
1、土地使用权	263,903,845.67	14,952,477.86	86,914,274.18	195,914,959.82
2、管理软件	718,662.29	-182,093.78	3,972,910.47	536,568.51
1、土地使用权				
2、管理软件				
无形资产账面价值合计	264,622,507.96	14,770,384.08	82,941,363.71	196,451,528.33
1、土地使用权	263,903,845.67	14,770,384.08	82,941,363.71	195,914,959.82
2、管理软件	718,662.29			536,568.51

本期摊销额 1,870,849.92 元。

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋租赁费	486,184.11	854,655.00	591,522.33		749,316.78	
土地租赁费	330,750.80	1,307,154.30	434,816.80		1,203,088.30	
连锁店装修费	171,591.60	198,637.00	106,769.05		263,459.55	
合计	988,526.51	2,360,446.30	1,133,108.18		2,215,864.63	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用主要是房屋租赁费、土地租赁费和连锁店装修费。

**14、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	750,377.57	687,756.03
小计	750,377.57	687,756.03
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,001,510.28	2,751,024.12
合计	3,001,510.28	2,751,024.12

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	3,001,510.28	2,751,024.12
小计	3,001,510.28	2,751,024.12

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	750,377.57		687,756.03	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 15、资产减值准备明细

单位：元

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	21,277,618.74	1,519,224.93			22,796,843.67
二、存货跌价准备	1,388,677.39	0.00	0.00	0.00	1,388,677.39
合计	22,666,296.13	1,519,224.93			24,185,521.06

资产减值明细情况的说明

资产减值准备中主要为计提的坏账准备，存货跌价准备为根据存货可变现净值计提的跌价准备。

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	97,300,000.00	84,800,000.00
抵押借款	790,870,000.00	777,870,000.00
保证借款	270,000,000.00	370,460,000.00
合计	1,158,170,000.00	1,233,130,000.00

短期借款分类的说明

无

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	96,000,000.00	33,000,000.00
银行承兑汇票	572,000,000.00	210,000,000.00
合计	668,000,000.00	243,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 438,000,000.00 元。

应付票据的说明

无

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	204,912,874.49	209,041,338.82
1 年以上	39,478,511.68	37,870,680.03
合计	244,391,386.17	246,912,018.85

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,172,083.38	55,092,512.42
1 年以上	2,056,874.69	1,916,281.13
合计	58,228,958.07	57,008,793.55

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,662,305.70	82,235,585.55	90,545,228.11	29,352,663.14
二、职工福利费		2,251,700.00	2,038,729.68	212,970.32
三、社会保险费	549,523.86	4,082,535.71	2,712,309.05	1,919,750.52
1. 医疗保险费	215,757.25	929,837.64	1,005,402.64	140,192.25
2. 基本养老保险费	267,869.40	2,732,248.26	1,351,361.45	1,648,756.21
3. 失业保险费	22,263.05			22,263.05
4. 工伤保险费	42,489.39	200,647.90	218,705.72	24,431.57
5. 生育保险费	1,144.77	219,801.91	136,839.24	84,107.44
四、住房公积金	1,357.60	22,624.00		23,981.60
六、其他	900.00	4,900.00		5,800.00
合计	38,214,087.16	88,597,345.26	95,296,266.84	31,515,165.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,800.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司职工薪酬均纳入业绩考核，一般存在一定滞后性，时间约为1-2个月。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-43,216,447.12	-44,841,272.97
营业税	1,755,840.75	1,670,547.71
企业所得税	4,101,759.58	4,568,931.94
个人所得税	684,916.67	673,838.28
城市维护建设税	31,345.45	27,080.79
教育费附加	34,520.98	34,520.98
房产税	2,595,296.41	1,658,465.45
土地使用税	4,882,947.85	3,362,196.80
印花税	120,820.13	1,888.80
合计	-29,008,999.30	-32,843,802.22

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程  
无

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	130,467.28	135,564.84
合计	130,467.28	135,564.84

应付利息说明

无

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	104,171,965.59	114,225,428.61
1 年以上	14,587,411.75	17,919,710.10
合计	118,759,377.34	132,145,138.71

### (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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

截至期末，账龄超过1年的其他应付款14,587,411.75元，均为尚未支付的往来款项。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,500,000.00	28,500,000.00
合计	20,500,000.00	28,500,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,500,000.00	18,500,000.00
保证借款		10,000,000.00
合计	20,500,000.00	28,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
潢川县农村信用合作联社	2013 年 06 月 28 日	2014 年 07 月 31 日	人民币元	6.15%		6,000,000.00		4,000,000.00
潢川县农村信用合作联社	2013 年 06 月 28 日	2015 年 01 月 31 日	人民币元	6.15%		4,000,000.00		
单县农村信用社	2013 年 03 月 15 日	2014 年 09 月 20 日	人民币元	10.20%		3,500,000.00		3,500,000.00
单县农村信用社	2013 年 03 月 15 日	2014 年 12 月 20 日	人民币元	10.20%		3,500,000.00		3,500,000.00
单县农村信用社	2013 年 03 月 15 日	2015 年 03 月 10 日	人民币元	10.20%		3,500,000.00		
潢川县农村信用合作联社	2013 年 06 月 28 日	2014 年 01 月 31 日	人民币元	6.15%				4,000,000.00
国家开发银行河南省分行	2009 年 06 月 30 日	2014 年 06 月 27 日	人民币元	7.32%				10,000,000.00
单县农村信用社	2013 年 03 月 15 日	2014 年 06 月 30 日	人民币元	10.20%				3,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	20,500,000.00	--	28,500,000.00

						0		0
--	--	--	--	--	--	---	--	---

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	58,000,000.00	65,500,000.00
合计	58,000,000.00	65,500,000.00

长期借款分类的说明

无

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
潢川县农村信用合作联社	2013年06月28日	2016年06月02日	人民币元	6.15%		58,000,000.00		62,000,000.00
单县农村信用合作联社	2013年03月15日	2015年03月10日	人民币元	10.20%				3,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	58,000,000.00	--	65,500,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

## 26、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
江西丰城市政府	自 2007 年起 10 年内清偿	20,000,000.00	0.00%		13,000,000.00	
江西丰城市政府	自 2009 年起 10 年内清偿	10,000,000.00	0.00%		9,450,130.00	

## 27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	44,896,706.32	42,074,095.10
合计	44,896,706.32	42,074,095.10

其他非流动负债说明

其他非流动负债是涉及政府补助的递延收益。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
肉鸡综合加工项目专项补贴	5,264,796.00		658,099.50		4,606,696.50	与资产相关
种鸡繁育专项补贴	1,367,652.00		170,956.50		1,196,695.50	与资产相关
商品鸭加工项目专项补贴	31,441,647.10		898,332.78		30,543,314.32	与资产相关
续建富民计划"半截子"工程项目补贴	4,000,000.00	5,000,000.00	450,000.00		8,550,000.00	与资产相关
合计	42,074,095.10	5,000,000.00	2,177,388.78		44,896,706.32	--

## 28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	863,710,128.21	0.00	0.00	863,710,128.21
其他资本公积	21,380,102.93	0.00	0.00	21,380,102.93
合计	885,090,231.14	0.00	0.00	885,090,231.14

资本公积说明

本期资本公积未发生变化

### 30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,721,528.52			39,721,528.52
合计	39,721,528.52			39,721,528.52

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

### 31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	99,118,019.66	--
调整后年初未分配利润	99,118,019.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,545,911.42	--
期末未分配利润	46,572,108.23	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

**32、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	798,498,116.57	800,563,140.37
其他业务收入	1,715,829.75	1,624,834.20
营业成本	789,067,379.36	772,273,509.83

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	798,498,116.57	787,763,299.61	800,563,140.37	771,004,068.48
合计	798,498,116.57	787,763,299.61	800,563,140.37	771,004,068.48

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

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	395,189,081.13	377,872,839.07	398,684,518.23	392,632,012.89
熟食	83,058,645.12	74,851,406.80	83,824,637.15	73,891,964.44
鸭苗	51,248,469.48	83,666,601.25	74,395,822.78	90,708,327.33
鸡苗	357,330.00	340,846.60	2,279,214.23	2,139,541.47
鸭毛	38,087,277.34	28,756,462.77	54,614,175.11	27,721,704.08
饲料	19,384,682.51	18,564,992.73	32,567,920.22	31,464,545.66
冻鸡产品	175,312,552.16	166,257,881.93	132,035,934.52	130,096,868.57
种蛋	922,678.04	3,009,441.82	2,661,222.60	4,789,181.20
羽绒	34,937,400.79	34,442,826.64	19,499,695.53	17,559,922.84
合计	798,498,116.57	787,763,299.61	800,563,140.37	771,004,068.48

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

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	729,312,418.45	720,748,327.20	724,517,853.97	702,835,214.44
出口	69,185,698.12	67,014,972.41	76,045,286.40	68,168,854.04
合计	798,498,116.57	787,763,299.61	800,563,140.37	771,004,068.48

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
潢川县东兴羽绒有限公司	39,365,171.93	4.92%
曹家胜（石家庄）	33,515,854.78	4.19%
西安冯喜民	31,414,924.95	3.93%
丁家成（上海日永食品销售有限公司）	23,610,083.46	2.95%
郑州刘庆涛	21,710,096.61	2.71%
合计	149,616,131.73	18.70%

营业收入的说明

无

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	85,293.04	80,964.16	3%、5%
城市维护建设税	45,299.95	34,887.93	5%、7%
教育费附加	45,299.95	34,887.94	5%
其他	4,848.09		
合计	180,741.03	150,740.03	--

营业税金及附加的说明

无

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,924,589.17	6,777,794.11
广告宣传费	2,736,392.00	3,038,032.00

工资	3,131,230.00	2,882,398.00
业务费	1,878,213.21	1,534,302.44
差旅费	1,473,249.44	1,236,453.24
办公费	1,068,996.51	1,208,151.42
冷藏费	254,132.00	354,565.45
检疫费	195,287.84	76,017.00
包装费	119,176.94	46,820.00
出口业务费用		61,815.90
折旧费	228,089.60	222,749.88
销售返利	1,322,143.40	1,687,410.00
门店装修、租赁费		748,741.12
其他费用	556,687.06	1,124,572.96
合计	20,888,187.17	20,999,823.52

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,022,417.00	5,596,959.00
办公费	650,607.66	618,461.03
折旧费	1,862,023.76	1,762,654.91
业务费	4,156,805.24	3,255,903.41
通讯费	272,047.00	272,655.00
差旅费	2,682,155.55	2,405,348.72
税金	3,266,220.29	2,852,132.34
租赁费	1,072,208.50	-357,944.81
运输支出	2,009,702.31	2,103,745.00
保险费	441,189.00	249,876.95
劳动保险费	908,625.55	869,846.56
水电费	529,755.21	479,733.75
咨询费	238,800.00	98,000.00
修理费	200,666.47	654,909.77
绿化费	10,425.00	4,395.00
职工福利费	2,354,963.79	2,538,450.61
存货盘盈	8,205.60	

无形资产摊销	1,788,818.50	1,805,054.94
检验费	756,474.25	847,507.68
审计.评估.验资费	1,583,733.24	1,572,116.00
顾问费	810,000.00	1,422,547.00
其他	105,923.19	241,660.45
合计	31,731,767.11	29,294,013.31

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,498,906.70	35,651,176.68
减：利息收入	2,674,527.00	495,329.98
手续费	683,797.82	305,018.92
减：汇兑损益	-15,756.10	-422,027.19
合计	46,523,933.62	35,882,892.81

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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		1,753,030.00
权益法核算的长期股权投资收益	489,894.81	479,949.45
合计	489,894.81	2,232,979.45

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
信阳银行股份有限公司		1,753,030.00	本期尚未分红
合计		1,753,030.00	--

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

河南华姿雪羽绒制品有限公司	489,894.81	479,949.45	按联营企业实现净利润的份额确认收益
合计	489,894.81	479,949.45	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,519,224.93	1,735,923.10
二、存货跌价损失		15,180,745.29
合计	1,519,224.93	16,916,668.39

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	13,677,557.37		13,677,557.37
无形资产处置利得	13,677,557.37		13,677,557.37
政府补助	25,401,388.78	6,051,138.78	25,401,388.78
其他	6,137.00		6,137.00
合计	39,085,083.15	6,051,138.78	

营业外收入说明

营业外收入中无形资产处置利得为转让淮滨分公司土地使用权收益。

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
税收返还（土地使用税和房产税）	1,000,000.00		与收益相关	是
肉鸭综合加工项目专项补贴	898,332.78	898,332.78	与资产相关	是
肉鸡综合加工项目专项补贴	829,056.00	829,056.00	与资产相关	是

清洁生产及废水深度治理专项补贴		800,000.00	与收益相关	是
现代农业产业技术体系建设款	500,000.00	500,000.00	与收益相关	是
高校见习生补助款		97,500.00	与收益相关	是
外贸出口奖励	1,334,000.00	1,123,250.00	与收益相关	是
农业产业化集群发展财政贴息资金	2,330,000.00	1,800,000.00	与收益相关	是
县政府奖励资金	70,000.00	3,000.00	与收益相关	是
畜牧业新技术推广资金	300,000.00		与收益相关	是
农业资源保护利用补助资金	180,000.00		与收益相关	是
财政局扶持资金款	16,600,000.00		与收益相关	是
大气治理项目款	300,000.00		与收益相关	是
"半截子"工程补贴款	450,000.00		与资产相关	是
环保在线测评补贴	60,000.00		与收益相关	是
商标奖励	50,000.00		与收益相关	是
菜蓝子工程补贴	500,000.00		与收益相关	是
合计	25,401,388.78	6,051,138.78	--	--

#### 主要政府补助说明：

①根据淮滨县人民政府对淮滨分公司《关于返还土地使用税的请示》批复意见，本期收到淮滨县财政局拨付返还土地使用税100.00万元，系与收益相关的政府补助。

②根据河南省财政厅豫财教【2013】296号《河南省财政厅关于提前下达2014年国家现代农业产业技术体系建设专项资金预算的通知》，本期收到潢川县财政局拨付2014年国家现代农业产业技术体系建设资金50万元，系与收益相关的政府补助。

③根据潢川县人民政府对潢川县商务局《关于兑现2013年度外贸出口奖励的请示》批复意见，本期收到潢川县财政局拨付出口奖励资金133.40万元，系与收益相关的政府补助。

④根据河南省财政厅、河南省农业产业化集群发展工作领导小组办公室《河南省财政厅、河南省农业产业化集群发展工作领导小组办公室关于下达2013年农业产业化集群发展补助资金的通知》（豫、财农【2013】359号）（以下简称“通知”），本期收到潢川县财政局拨付的农业产业化集群发展补助资金233.00万元，系与收益相关的政府补助。

⑤根据河南省财政厅、河南省畜牧局、《河南省财政厅、河南省、畜牧局关于下达2013年畜牧业新技术推广资金的通知》（豫财农、【2013】160号），收到潢川县财政局拨付的2013年畜牧业新技术推广资金30.00万元，系与收益相关的政府补助。

⑥根据淮滨县人民政府对淮滨分公司《关于续建富民计划“半截子”工程的情况汇报》的批复，淮滨分公司收到淮滨县财政局拨付的补贴资金500.00万元，加上2013年12月收到上述补贴资金400.00万元，合计900.00万元，系与资产相关的政府补助，按10年进行摊转，本期摊转45.00万元，计入本期营业外收入。

⑦根据河南潢川经济开发区管理委员会潢开委【2014】005号《关于对企业进行财政补贴的通知》，公司收到开发区财政局拨付补贴资金830万元。根据河南潢川经济开发区管理委员

会潢开委【2014】008号《关于对企业进行财政补贴的通知》，公司收到开发区财政局拨付补贴资金830万元。以上两项补贴合计1,660.00万元，系与收益相关的政府补助。

⑧根据河南省财政厅豫财教【2013】332号《河南省财政厅、河南省科技厅关于下达河南省大气污染防治科技专项项目经费的通知》，本期公司收到拨付的专项经费30.00万元，系与收益相关的政府补助。

⑨根据周口市财政局周财预农〔2013〕141号《周口市财政局、周口市畜牧局关于下达2013年扶持“菜蓝子”产品生产项目补贴资金的通知》，本期收到拨付的补贴资金50.00万元。

#### 40、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	512,000.00	190,000.00	512,000.00
其他		7,173.82	
合计	512,000.00	197,173.82	

营业外支出说明

无

#### 41、所得税费用

单位：元

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	838,751.14	1,157,774.41
递延所得税调整	-61,155.48	-191,420.40
合计	777,595.66	966,354.01

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.123	-0.123	-0.229	-0.229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.212	-0.212	-0.247	-0.247

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-52,545,911.42	-67,357,653.44
其中：归属于持续经营的净利润	-52,545,911.42	-67,357,653.44
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-90,385,500.70	-72,647,669.55
其中：归属于持续经营的净利润	-90,385,500.70	-72,647,669.55
归属于终止经营的净利润		

## ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	425,800,000.00	425,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	425,800,000.00	425,800,000.00

## 43、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到销售及其他业务保证金	28,950,000.00
收到利息收入	2,674,527.00
收到政府补助收入	23,224,000.00
收到与单位及个人往来款	55,214,955.96
罚款收入	407.00
合计	110,063,889.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
支付销售费用及管理费用	22,534,798.34
支付手续费	683,797.82
捐赠及其他支出	512,000.00
支付租赁费	1,941,749.85
支付与单位及个人往来款	7,245,716.83
合计	32,918,062.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收到“半截子”工程拨款	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
票据贴现收到的现金	211,020,245.82
合计	211,020,245.82

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行融资费用	5,621,397.00
合计	5,621,397.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**44、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-51,411,904.60	-66,209,082.92
加：资产减值准备	1,519,224.93	16,916,668.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,545,326.16	74,202,676.20
无形资产摊销	2,674,004.33	2,504,236.66
长期待摊费用摊销	-1,227,338.12	-3,243,018.16
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）	-13,677,557.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	46,008,737.16	35,334,568.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-489,894.81	-2,232,979.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,621.54	-191,420.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,253,262.82	-55,006,704.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-155,328,633.06	-69,480,371.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,409,905.36	196,809,151.64
其他	-2,177,388.78	-2,527,388.78
经营活动产生的现金流量净额	95,035,122.48	126,876,335.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,042,769,181.14	1,301,017,445.39
减：现金的期初余额	1,007,031,262.99	435,479,379.86
现金及现金等价物净增加额	35,737,918.15	865,538,065.53

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,042,769,181.14	1,007,031,262.99
其中：库存现金	668,643.49	57,349.53
可随时用于支付的银行存款	776,100,537.65	906,973,913.46
可随时用于支付的其他货币资金	266,000,000.00	100,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,042,769,181.14	1,007,031,262.99

现金流量表补充资料的说明

无

**八、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
河南省潢川华英禽业总公司	控股股东	国有	河南省潢川县	杨志明	实业投资、塑编、彩印	15173	19.74%	19.74%	潢川县财政局	17708125-6

本企业的母公司情况的说明

**(一) 控股股东情况：**

控股股东名称：河南省潢川华英禽业总公司

住所：潢川县城关跃进东路308号

注册资本：15,173万元

法人代表：杨志明

经营范围：主营：塑编、汽车配件零售、实业投资、彩印（仅限于下属分支机构经营）。

兼营：经营本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。

**(二) 实际控制人情况：**

潢川县财政局为本公司最终实际控制人。潢川县财政局根据潢川县人民政府的授权，履行出资人职能，并承担国有资产保值增值责任。

**2、本企业的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
1、河南华英	控股子公司	有限公司	河南省潢川	曹家富	食品加工	1017 万美	50.00%	50.00%	76622594-0

樱桃谷食品 有限公司			县			元			
2、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	禽业生产	1817.13 万 人民币	100.00%	100.00%	76703625-2
3、河南华英 商业连锁有 限公司	控股子公司	有限公司	河南省潢川 县	曹家富	商业	500 万人民 币	100.00%	100.00%	74073579-0
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	鸭毛加工	125 万美元	41.00%	41.00%	73908228-6
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	鸭毛加工	416 万美元	51.00%	51.00%	76024949-0
6、菏泽华英 禽业有限公 司	控股子公司	有限公司	山东省单县	曹鹏	禽业生产	10000 万人 民币	100.00%	100.00%	79393046-9
7、河南陈州 华英禽业有 限公司	控股子公司	有限公司	河南省淮阳 县	曹家富	禽业生产	10000 万人 民币	100.00%	100.00%	79821951-0

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	本企业持 股比 例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
河南华姿 雪羽绒制 品有限公 司	有限公司	河南潢川	曹家富	羽绒制品加 工	1000 万元	48.00%	48.00%	参股公司	56101410-3

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
河南华英农业发展股份有限公司	河南省潢川华英禽业总公司	出租房屋	2014年01月01日	2014年12月31日	协议价	30,000.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
华英总公司	本公司	房屋	2009年04月01日	2029年03月31日	协议价	30,000.00

关联租赁情况说明

### (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2014年02月08日	2015年01月15日	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2014年06月11日	2015年06月11日	否
华英禽业总公司	本公司	30,000,000.00	2014年01月16日	2014年07月16日	否
华英禽业总公司	本公司	10,000,000.00	2014年06月30日	2014年12月30日	否
华英禽业总公司	本公司	50,000,000.00	2013年09月09日	2014年09月04日	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2013年09月18日	2014年09月17日	否
华英禽业总公司	本公司	30,000,000.00	2014年01月22日	2015年01月21日	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2014年02月08日	2015年02月07日	否
华英禽业总公司	本公司	30,000,000.00	2014年05月29日	2015年05月29日	否
华英禽业总公司/曹家富	本公司	8,000,000.00	2013年10月28日	2014年10月10日	否

华英禽业总公司	本公司	6,000,000.00	2014 年 05 月 07 日	2015 年 03 月 04 日	否
---------	-----	--------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无	0.00			
拆出				
无	0.00			

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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
河南华英房地产开发有限责任公司	资产出售	淮滨分公司土地使用权	协商	98,000,000.00	100.00%	0.00	0.00%

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无		0.00	0.00	0.00	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	河南华英房地产开发有限责任公司	0.00	16,650,000.00

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、本公司2012年7月17日与安钢集团信阳钢铁有限责任公司签署了为期两年的《融资互相担保协议》。2012年8月6日，本公司为安钢集团信阳钢铁有限责任公司向中国进出口银行北京分行贷款人民币4,000万元提供保证，期限1年。2013年8月，安钢集团信阳钢铁有限责任公司按期偿付借款本息，保证责任解除。截至2014年6月30日止，前述《融资互相担保协议》项下安钢集团信阳钢铁有限责任公司无借款，本公司未承担保证责任。

2、本公司全资子公司菏泽华英禽业有限公司为保障在单县境内合同鸭养殖农户的流动资金需求，菏泽华英禽业有限公司就合同鸭养殖农户向中国农业银行单县支行借款提供共计不超过800万元的担保，担保期限三年。截至2014年6月30日止，共计6户农户向银行借款200万元，由菏泽华英禽业有限公司提供担保。

3、本公司淮滨分公司为扩大商品鸡屠宰量，积极发展合同养殖户，就养殖户向中国农业银行淮滨县支行借款提供共计不超过2000万元的担保，担保期限三年。截至2014年6月30日止，共计35户农户向银行借款1138万元，由本公司提供担保。

4、本公司全资子公司河南陈州华英禽业有限公司为解决淮阳县合同养殖农户的流动资金需求，就合同养殖农户向中国农业银行淮阳县支行借款提供共计不超过1000万元的担保，担保期限三年。截至2014年06月30日止，共计7户农户向银行借款700万元，由河南陈州华英禽业有限公司提供担保。

除上述事项外，截至2014年6月30日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

其他或有负债及其财务影响

无

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

本公司、北京科利民饲料技术有限公司（以下简称“科利民公司”）与盛利红女士、杨道首先生于2013年10月23日签订了《关于河南鑫利来生物科技有限公司的合作框架协议》。本公司与科利民公司拟收购河南鑫利来生物科技有限公司（以下简称“鑫利来公司”）55%的股权（其中：本公司持股46%，科利民公司持9%）。收购价格将根据有证券从业资格的会计师事务所对鑫利来公司的审计报告确定的净资产以及评估机构对鑫利来公司的评估结果作为价格确定的主要参考依据，经三方友好协商后确定，鑫利来公司100%股权的价格原则上不超过其经评估后的净资产。预计收购的价格范围在5000-7000万元。截至2014年6月30日止，该项股权收购事项尚在协商评估阶段。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年8月27日止，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	146,399,908.11	100.00%	13,416,013.35	9.16%	141,096,784.37	100.00%	12,552,673.47	8.90%
组合小计	146,399,908.11	100.00%	13,416,013.35	9.16%	141,096,784.37	100.00%	12,552,673.47	8.90%
合计	146,399,908.11	--	13,416,013.35	--	141,096,784.37	--	12,552,673.47	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	111,188,051.74	75.95%	5,147,841.02	110,233,813.10	78.13%	4,681,676.34
1 年以内小计	111,188,051.74	75.95%	5,147,841.02	110,233,813.10	78.13%	4,681,676.34
1 至 2 年	24,553,800.38	16.77%	2,455,380.04	22,080,137.82	15.65%	2,208,013.78
2 至 3 年	3,385,182.56	2.31%	677,036.51	1,307,965.31	0.93%	261,593.06
3 年以上	7,272,873.43	4.97%	5,135,755.78	7,474,868.14	5.30%	5,401,390.29
3 至 4 年	3,831,404.27	2.62%	1,915,702.14	4,111,786.38	2.91%	2,055,893.19
4 至 5 年	442,831.04	0.30%	221,415.52	35,169.33	0.02%	17,584.67
5 年以上	2,998,638.12	2.05%	2,998,638.12	3,327,912.43	2.36%	3,327,912.43
合计	146,399,908.11	--	13,416,013.35	141,096,784.37	--	12,552,673.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	4,257,367.37	1 年以内	2.91%
上海日永华英食品销售有限公司（含丁家成）	销售客户	4,189,518.08	1 年以内	2.86%
西安冯喜民	销售客户	3,801,893.62	1 年以内	2.60%
武汉琦强华英商贸有限公司（含李大军）	销售客户	2,883,325.67	1 年以内	1.97%
李新全	销售客户	2,045,784.95	1 年以内	1.40%

合计	--	17,177,889.69	--	11.74%
----	----	---------------	----	--------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	455,308,819.60	100.00%	1,349,187.11	0.30%	354,554,707.04	100.00%	1,388,312.98	0.39%
组合小计	455,308,819.60	100.00%	1,349,187.11	0.30%	354,554,707.04	100.00%	1,388,312.98	0.39%
合计	455,308,819.60	--	1,349,187.11	--	354,554,707.04	--	1,388,312.98	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	453,201,940.62	99.54%	226,607.60	230,358,890.29	50.59%	210,296.33
1 年以内小计	453,201,940.62	99.54%	226,607.60	230,358,890.29	50.59%	210,296.33
1 至 2 年	903,494.69	0.20%	90,349.47	34,164,555.89	7.50%	77,022.04
2 至 3 年	155,402.90	0.03%	31,080.58	49,101,948.75	10.78%	4,507.00
3 年以上	1,047,981.39	0.23%	1,001,149.46	40,929,312.11	8.99%	1,096,487.61
3 至 4 年	65,615.76	0.01%	32,807.88	39,859,822.04	8.75%	33,323.34
4 至 5 年	28,048.11	0.01%	14,024.06	12,651.60	0.00%	6,325.80
5 年以上	954,317.52	0.21%	954,317.52	1,056,838.47	0.23%	1,056,838.47
合计	455,308,819.60	--	1,349,187.11	354,554,707.04	--	1,388,312.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
河南陈州华英禽业有限公司	子公司	268,613,812.51	1-4 年	59.00%
菏泽华英禽业有限公司	子公司	86,486,111.31	1-4 年	19.00%
河南华英樱桃谷食品有限公司	子公司	45,448,044.34	1-4 年	9.98%
江西丰城华英禽业有限公司	子公司	34,871,545.10	1-4 年	7.66%
潢川县港华羽绒制品有限公司	子公司	7,320,556.23	1-4 年	1.61%
合计	--	442,740,069.49	--	97.25%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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、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	100.00%	100.00%				
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	50.00%	50.00%				

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	100.00%	100.00%				
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	41.00%	41.00%				
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	51.00%	51.00%				
6、菏泽华英禽业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
7、河南陈州华英禽业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
8、河南华姿雪羽绒制品有限公司	权益法	4,800,000.00	7,571,207.13	489,894.81	8,061,101.94	48.00%	48.00%				
9、信阳银行股份有限公司	成本法	18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00	2.00%	2.00%				
合计	--	304,399,391.31	307,170,598.44	489,894.81	307,660,493.25	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	524,021,845.06	546,839,564.74
其他业务收入	9,969.39	5,551.28
合计	524,031,814.45	546,845,116.02
营业成本	520,992,934.90	531,877,037.69

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业	524,021,845.06	520,981,857.90	546,839,564.74	531,870,542.69
合计	524,021,845.06	520,981,857.90	546,839,564.74	531,870,542.69

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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	347,801,937.29	331,513,385.70	352,323,428.92	346,376,666.24
鸭苗	36,041,531.48	59,526,548.41	58,299,250.39	72,086,870.58
鸡苗	121,800.00	93,912.00	355,890.00	425,750.00
鸭毛	41,365,365.72	34,799,747.67	58,391,118.64	36,359,981.54
饲料	13,015,021.00	12,262,150.56	10,039,292.00	9,656,356.51
冻鸡产品	84,993,064.58	80,593,158.36	65,498,592.89	63,974,476.10
种蛋	683,124.99	2,192,955.20	1,931,991.90	2,990,441.72
合计	524,021,845.06	520,981,857.90	546,839,564.74	531,870,542.69

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	515,735,064.33	510,823,193.21	534,661,251.53	520,101,126.76
出口	8,286,780.73	10,158,664.69	12,178,313.21	11,769,415.93
合计	524,021,845.06	520,981,857.90	546,839,564.74	531,870,542.69

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
潢川县东兴羽绒有限公司	27,172,707.74	5.22%
西安冯喜民	22,540,788.04	4.33%

曹家胜（石家庄）	21,154,971.50	4.06%
李新全	17,945,784.51	3.44%
武汉众思达投资有限公司	11,701,627.50	2.25%
合计	100,515,879.29	19.30%

营业收入的说明

无

## 5、投资收益

### （1）投资收益明细

单位：元

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		1,753,030.00
权益法核算的长期股权投资收益	489,894.81	479,949.45
合计	489,894.81	2,232,979.45

### （2）按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
信阳银行股份有限公司	0.00	1,753,030.00	本期尚未分红
合计	0.00	1,753,030.00	--

### （3）按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南华姿雪羽绒制品有限公司	489,894.81	479,949.45	按联营企业实现净利润的份额确认收益
合计	489,894.81	479,949.45	--

投资收益的说明

无

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-41,289,949.23	-57,470,964.84
加：资产减值准备	824,214.01	12,093,103.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,139,908.74	51,311,316.95
无形资产摊销	704,214.07	718,300.80
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）	-13,677,557.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	42,854,477.79	32,965,782.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-489,894.81	-2,232,979.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,817,421.43	-31,450,285.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,281,151.48	-34,960,853.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,705,629.21	121,014,354.87
其他	-450,000.00	-800,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-94,553,946.06	91,187,776.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	933,299,997.74	1,287,298,337.13
减：现金的期初余额	998,732,147.83	429,945,351.77
现金及现金等价物净增加额	-65,432,150.09	857,352,985.36

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	13,677,557.37	淮滨分公司土地使用权转让利得
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）	25,401,388.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,270.00	
减：所得税影响额	287,776.75	
少数股东权益影响额（税后）	445,310.13	
合计	37,839,589.27	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-52,545,911.42	-67,357,653.44	1,397,183,867.89	1,449,729,779.32
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-52,545,911.42	-67,357,653.44	1,397,183,867.89	1,449,729,779.32
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-3.69%	-0.123	-0.123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.35%	-0.212	-0.212

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### 资产负债表资产类

2014年6月30日资产合计387,516.93万元，较年初余额360,677.41万元增加26,839.53万元，增长幅度7.44%，其中：流动资产增加20,832.87万元，增长幅度11.42%；非流动资产增加6,006.65万元，增长幅度3.37%。具体到资产明细，变化幅度较大（20%以上）的项目及原因如下：

(1) 预付账款较年初增加2,977.68万元，增长幅度50.62%，主要原因是本期预付原料款增加。

(2) 在建工程较年初增加9,831.71万元，增长幅度63.27%，主要原因是募投项目投资增加，尚未达到可使用状态。

(3) 长期待摊费用较年初增加122.73万元，增长幅度124.16%，主要原因公司之子公司

菏泽华英禽业有限公司土地租赁费增加。

#### 资产负债表负债及所有者权益类

2014年6月30日负债及所有者权益较年初余额增加26,839.53万元，增长幅度7.44%，其中：负债较年初增加31,980.72万元，增长幅度15.40%；股东权益较年初减少5,141.19万元，下降幅度3.36%。具体到各明细，变化幅度较大（20%以上）的项目及原因如下：

（1）应付票据较年初增加42,500.00万元，增长幅度174.90%，主要原因是本期原材料采购款项以银行承兑汇票方式结算增加所致。

（2）未分配利润较年初减少5,254.59万元，下降幅度53.01%，主要原因是本期经营业绩亏损所致。

#### 利润表

（1）财务费用较上期增加1,064.10万元，增长幅度29.65%，主要原因：一是本报告期银行贷款平均规模较上年同期有所增加，利息支出上升；二是应付票据贴现增加，贴现利息支出上升。

（2）资产减值损失较上期减少1,539.74万元，下降幅度91.02%，主要原因是上期期末冻鸭、冻鸡销售价格低于库存成本，计提的存货跌价准备，而本期期末无上述存货跌价。

（3）投资收益较上期减少174.31万元，下降幅度78.06%，主要原因是上期收到参股子公司信阳银行分红175.30万元，而本期尚未收到信阳分红。

（4）营业外收入较上期增加3,303.39万元，增长幅度545.91%，主要原因：一是本期收到各类政府补助2540万元，较上期增加1935万元；二是本期公司之分公司转让土地使用权收益1368万元。

#### 现金流量表

（1）经营活动产生的现金净流量较上期减少3,184.12万元，降幅25.10%，主要原因：一是在市场不利因素影响的情况下，为稳定销售量，赊销额度有所增长；二是原料预付款有所增加。

（2）投资活动产生的现金净流量较上期减少7,247.90万元，降幅124.47%，主要原因募投资项目投资增加。

（3）筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少72,548.00万元，降幅91.04%，主要原因是上期定向增发股票，收到募集资金。

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长曹家富先生签名的2014年半年度报告；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体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、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

二〇一四年八月二十八日