



河南华英农业发展股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-073

2015 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、食品安全、营销、市场形势以及技术研发等方面突出特点，敬请投资者注意投资风险。

目录

2015 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 优先股相关情况	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第九节 财务报告	18
第十节 备查文件目录	79

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
农业开发公司	指	河南省农业综合开发公司
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，公司独资子公司
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
淮滨华英公司	指	河南淮滨华英禽业有限公司，公司全资子公司
华英商业连锁公司	指	河南华英商业连锁经营有限公司，公司独资子公司
华英在线公司	指	河南华英在线电子科技有限公司，公司控股子公司
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	2015 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	
联系地址	郑州市金水路 219 号盛润国际广场西塔 11 层	
电话	0371-55697518	
传真	0371-55697519	
电子信箱	LYPing361@sohu.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	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号
公司注册地址的邮政编码	465150
公司办公地址	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号
公司办公地址的邮政编码	465150
公司网址	http://www.hua-ying.com/
公司电子信箱	huaying@hua-ying.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 04 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

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 2014 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 12 月 15 日	河南省工商行政管理局	410000100012661	413024735505325	73550532-5
报告期末注册	2015 年 05 月 27 日	河南省工商行政管理局	410000100012661	413024735505325	73550532-5
临时公告披露的指定网站查 询日期 (如有)	2015 年 04 月 27 日				
临时公告披露的指定网站查 询索引 (如有)	2015-026				

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）	928,043,591.48	800,213,946.32	15.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,023,424.17	-52,545,911.42	140.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,894,590.25	-90,385,500.70	115.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	145,017,228.89	95,035,122.48	52.59%
基本每股收益（元/股）	0.049	-0.123	139.84%
稀释每股收益（元/股）	0.049	-0.123	139.84%
加权平均净资产收益率	1.43%	-3.69%	5.12%
	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）	4,540,082,762.58	4,276,092,316.82	6.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,483,332,333.73	1,462,308,909.56	1.44%

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）	3,683,302.98	主要是政府拆迁饲料厂部分厂区补偿收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,036,338.78	详见披露的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,995.34	主要是捐赠支出
减： 所得税影响额	409,925.00	
少数股东权益影响额（税后）	614,887.50	
合计	7,128,833.92	--

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》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

2015年上半年，随着国内“禽流感”影响的消除，禽类行业总体形势逐步回暖，主要产品销售量逐步上升，销售价格有所提高，经营业绩也出现较大幅度提升，企业继续保持了稳定健康发展的良好态势。同时公司被认定为河南省工业清洁生产示范企业、河南省肉类食品行业综合实力前三名，并顺利完成了对欧盟的第一笔订单产品出口。

报告期内，公司实现营业收入 92,804.36 万元，同比增长 15.97%；归属于上市公司股东净利润 2,102.34 万元，同比增长 140.01%。

上半年，公司在生产经营管理过程呈现以下几个特点：

1、目标管控能力明显增强。公司今年在目标管理的基础上，进一步强化了预算管理，使考核更加贴近实际。在实际运作上，公司着力突出过程管控，采用月初预算、月末分析考核，重点查找同质化单位重要指标之间的差距，分析不足，制定对策，提前控制，保证了全年目标预算始终处于掌控状态。从目前情况看，公司大部分运营指标均优于去年同期。

2、市场营销活力持续提升。在国内市场，通过产品结构的调整和营销渠道的拓展，上半年产销率一直保持在 100%以上。特别是在商超供应的“高、特、鲜”产品开发方面，起色很好，成效显著。出口方面，今年公司继续保持持续上升的态势，特别是欧盟出口方面，已经搭建起了欧盟贸易平台，未来出口量将会大增。新渠道开发方面，公司依托电商、微商等现代渠道，继续做大做强电商业务，形成了销售业务新的增长点。

3、食品安全基础更加牢固。今年，公司继续加强了食品安全体系建设，特别是针对重点区域、重点环节，公司采取了重点防护、层层把关、责任到人等手段，有效提高了食品安全的保障能力。同时，在内部养殖大场建设和管理上，公司充分吸收和借鉴同行业先进经验及技术，确保了养殖源头的安全稳定。

4、团队整体素质明显提升。特别是今年在公司推行中高管任职资格考核以来，大家的任务更加明确、职责更加清晰，措施更加得力，真正把目标任务落到了实处。同时，公司还重点加强了中高管团队建设和培训发展，真正营造出了全员创业的良好氛围。

5、再融资工作进展顺利。自今年三月份启动再融资计划以来，公司积极关注资本市场动态，保证了再融资工作的快速跟进。目前各项准备工作正有序进行，届时公司的各种资源配置将会更科学，规模效应也会更突出。

二、主营业务分析

概述

公司的主营业务为肉鸭、鸡的饲料、屠宰加工、冻品销售以及熟食、羽绒生产和销售，报告期内公司主营业务及结构没有发生重大变化。2015年上半年，虽然国内外宏观经济形势不好、市场消费乏力、实体经济发展较为缓慢，但随着“禽流感”持续影响的消除，主要产品销售量及销售价格有所回升，公司经营业绩大幅回升。报告期内，公司实现营业收入 92,804.36 万元，同比增长 15.97%；归属于上市公司股东净利润 2,102.34 万元，同比增长 140.01%。

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	928,043,591.48	800,213,946.32	15.97%	销量和价格回升
营业成本	795,339,768.21	789,067,379.36	0.79%	销量上升
销售费用	22,942,518.61	20,888,187.17	9.83%	出口业务相关费用增加
管理费用	37,151,257.18	31,731,767.11	17.08%	主要原因有：一是管理人员因人数及薪酬标准提高，工资费用上升；

				二是税金增加（主要是房产税及土地使用税）；三是银行咨询、服务费用增加。
财务费用	53,915,034.10	46,523,933.62	15.89%	报告期内财务费用增加，主要原因有：一是银行借款增加，利息支出上升；二是票据贴现利息有所上升。
所得税费用	1,126,525.99	777,595.66	44.87%	主要是应税所得额增加
研发投入	765.13	676.17	13.16%	主要是在疫病防控、料肉比试验及新产品开发方面投入增加
经营活动产生的现金流量净额	145,017,228.89	95,035,122.48	52.59%	一是营业收入较上期增长 15.97%，销售商品收到的现金增加；二是通过银行承兑汇票方式采购原料增加，使购买商品支付的现金有所减少。
投资活动产生的现金流量净额	-5,281,847.14	-130,709,895.88	95.96%	主要原因是上年收购 39 户农户养殖场终止收购后，本期收到退回养殖场收购款 10,098.90 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-306,604,328.65	71,412,691.55	-529.34%	主要原因是本期银行承兑汇票保证金增加。
现金及现金等价物净增加额	-166,868,946.90	35,737,918.15	-566.92%	原因见经营活动、投资活动、筹资活动现金净流量变动原因。
投资收益	19.33	48.99	-60.54%	参股子公司净利润同比下降，按照权益法确认投资收益减少。
营业外收入	871.96	3,908.51	-77.69%	一是本期收到各类政府补助 504 万元，较上期 2540 万元减少 2036 万元；二是本期处置长期资产收益 368 万元，较上期处置分公司土地使用权收益 1368 万元减少 1000 万元。

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

公司在《2014 年年度报告》中披露的 2015 年经营计划为：依托国家产业政策资源，利用资本市场平台，整合社会优良资源，形成特色鲜明的产业发展格局。强力打造种禽繁育产业技术制高点，加强种禽繁育技术提升与产业发展；重点发展华英调理产品、休闲产品、鸭血制品、出口食品、丰城特色麻鸭产品食品加工业，继续提升华英产品国内中高端市场份额及国际出口业务领先优势；夯实养殖发展、饲料生产、农牧科技、羽绒及羽绒制品配套产业，打造出“宝塔型”产业布局发展结构，不断提升华英产业结构、经营效益、品牌价值。

2015 年公司具体目标为：全年出雏苗 14420 万只、宰杀商品禽 8660 万只、加工禽肉产品 18.6 万吨、销售熟食产品 2.9 亿元、加工饲料 56.6 万吨、加工羽绒 4846 吨。

2015 年 1-6 月实际生产种蛋 9133 万枚、雏苗 7093 万只、宰杀商品禽 2627 万只、加工禽肉产品 58647 吨、生产熟食 6047 吨、加工饲料 19.4 万吨、生产鸭毛 1686 吨。

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	926,656,175.24	793,992,552.54	14.32%	16.05%	0.79%	12.97%
分产品						
冻鸭产品	476,211,690.21	402,379,405.68	15.50%	20.50%	6.49%	11.12%
熟食	99,795,085.44	90,093,924.49	9.72%	20.15%	20.36%	-0.16%
鸭苗	148,243,320.24	97,758,676.31	34.06%	189.26%	16.84%	97.31%
鸡苗	4,147,585.00	5,103,282.72	-23.04%	1,060.72%	1,397.24%	-27.66%
鸭毛	32,750,359.78	42,238,722.14	-28.97%	-14.01%	46.88%	-53.47%
饲料	18,919,736.40	18,944,725.02	-0.13%	-2.40%	2.05%	-4.36%
冻鸡产品	137,197,579.93	121,941,136.73	11.12%	-21.74%	-26.66%	5.96%
种蛋	3,188,939.39	7,981,806.90	-150.30%	245.62%	165.23%	75.87%
羽绒	6,201,878.85	7,550,872.55	-21.75%	-82.25%	-78.08%	-23.17%
分地区						
国内	808,605,874.16	702,409,364.81	13.13%	10.87%	-2.54%	11.96%
出口	118,050,301.08	91,583,187.73	22.42%	70.63%	36.66%	19.28%

四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要包括品牌、营销、产业链及技术研发等领域。

1、在品牌方面

公司为国内鸭行业首家上市公司，公司拥有的“华英牌”商标在整个行业具有较高的知名度和美誉度。公司曾先后荣获“中国名牌”、“无公害农产品”、“中国名牌农产品”、“中国驰名商标”、“全国质量管理先进企业”、“全国食品安全示范企业”、“中国食品工业百强企业”、“中国最受尊敬的鸡肉企业”、“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”、“国家级出口鸡肉示范区”、“中国最受消费者喜爱的五大鸡肉品牌”、“中国质量诚信企业”、“中国肉类食品行业强势企业”和“第三届中国畜牧业先进企业”等国家级荣誉称号，同时还获得“河南省 2013 年度百强企业”、“河南省首批 139 个省农业产业集群之一”、“河南国际知名品牌”、“河南省工业清洁生产示范企业”、“河南省肉类食品行业综合实力前三名”等省级荣誉。同时潢川县因为华英而成为国家级出口鸡肉安全示范区，并且公司成功实现对欧盟注册；陈州华英禽业公司、淮滨华英公司实现对吉尔吉斯注册。公司董事长曹家富先生被推选为第一届中国畜牧业协会白羽肉鸡工作委员会主席。通过以上荣誉，华英农业受到了社会各界的广泛关注，企业的影响力不断扩大，也为打造世界禽业知名企业奠定了基础。

2、在营销方面

公司在经过多年的市场开拓，公司已建成覆盖河南全省及华东、华中、华南、香港以及日本、韩国等地区和国家的立体销售网络，市场感知力敏锐，反映速度快，2014 年公司取得对欧盟出口资格，2015 年成功实现对欧盟注册；陈州华英禽业公司、淮滨华英公司实现对吉尔吉斯注册，拓展了公司在全球市场的业务范围。凭借着优异、稳定的产品质量，公司的产品受到国内众多知名企业的青睐，在国内禽肉市场和出口市场享有良好的知名度和美誉度。

3、在产业方面

公司已建立了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成产业链，具备一体化的生产和销售能力。一体化的优势既保证了生产的连续性、稳定性，又能提高产品质量，加强成本的可控性，增强了企业的综合竞争力。

4、在产品及技术研发方面

公司主要通过国家水禽产业技术体系信阳试验站、河南省工程技术中心、博士后科研工作站等内部技术创新平台，从樱桃谷肉鸭和肉鸡的良种繁育、营养调控、疾病防控、健康养殖、屠宰加工、禽肉产品和制品、羽绒制品等领域开展产品研发和技术创新工作。在立足自主创新研发的同时，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，加大与中国农业科学院、中国农业大学、山东农业大学、河南农

业大学、河南省农业科学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的方式，为公司产品研发和技术创新提供强有力地保障。

(1) 不断丰富和发展禽肉的多样性生产与开发技术。优化产品结构，完善产品种类，确保现有支撑产品的核心优势，继续保持在全球范围内的领先水平。

(2) 不断丰富技术创新战略内容。丰富和延伸企业核心技术，发展并形成有潜力的新技术、新优势，提高产品技术含量和质量标准，使核心技术保持国内领先水平并接近或达到国际先进水平。

(3) 不断完善技术创新的战略决策。吸引高层次科技人才，整合企业技术力量，优化配置、加大技术支持，有针对性地开展科技攻关，使禽肉的结构优化设计、工艺选择等处于国际的领先地位。

(4) 开展产学研推一体化。把技术中心做为产学研推一体化的主要载体，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，联合研究开发新材料、新技术、新工艺、新产品，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。

(5) 开展信息化带动技术创新体系。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、规模、产业链、经营、管理、育种、技术、质量等方面的优势，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和国内外市场的推广力度，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	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
中原银行股份有限公司	商业银行	18,500,000.00	17,815,663	0.12%	17,815,663	0.12%	18,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	投资
合计		18,500,000.00	17,815,663	--	17,815,663	--	18,500,000.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	1,954
已累计投入募集资金总额	59,746.03
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18,200,000.00元后,实际募集资金净额为人民币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》。截止2015年6月30日,募集资金已累计使用59,746.03万元。	

(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	752.3	17,921.8	101.54%	2015 年 05 月 31 日	3.92	否	否
潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	否	14,559	14,559	300	14,575.63	100.11%	2014 年 12 月 31 日	934.58	否	否
单县 4000 万只/年樱桃	否	11,659	11,659	901.7	11,649.6	99.92%	2014 年	1,180.41	否	否

谷商品雏鸭生产项目							12月31日			
补充公司流动资金	否	14,678	14,678		14,678	100.00%	2013年12月31日			否
承诺投资项目小计	--	58,546	58,546	1,954	58,825.03	--	--	2,118.91	--	--
超募资金投向										
补充流动资金 (如有)	--				921		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				921	--	--	--	--	--
合计	--	58,546	58,546	1,954	59,746.03	--	--	2,118.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	1、淮阳 2000 万只商品鸡养殖场项目未达到预计效益原因：一是商品鸡养殖场尚未完全建成投产；二是由于鸡行业整体形势尚不乐观，已建成养殖场尚未满负荷生产，产量偏低，成本偏高，商品鸡养殖和屠宰毛利偏低。2、潢川 2000 万只商品鸭屠宰项目未达到预计效益主要原因：一是投产前期，设备尚需磨合，工人熟练程度和劳动生产率有待提高，产品成本相对较高；二是由于受整体行业影响，尚未满负荷生产，产量未达到设计产能。3、单县 4000 万只商品雏鸭生产项目未达到预计效益原因：由于种鸭从留种育成到开始产蛋、出苗尚需 7 个月时间，由于是陆续投产，本报告期鸭苗产量与设计产能尚有一定差距。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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 2015 年 6 月 30 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施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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、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	适用 尚未实施完成									
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
淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	2012 年 11 月 22 日	向特定对象非公开发行股票预案（修订）
潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	2012 年 11 月 22 日	向特定对象非公开发行股票预案（修订）

单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项 目	2012 年 11 月 22 日	向特定对象非公开发行股票预案（修 订）
-----------------------------	------------------	------------------------

4、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、河南华英商业连锁经营有限公司	子公司	商业	商业连锁	500 万人民币	614.59	-874.10	466.49	-87.16	-87.16
2、河南华英樱桃谷食品有限公司	子公司	食品	熟食制品	1017 万美元	21,631.61	10,718.93	9,682.59	219.53	270.85
3、江西丰城华英禽业有限公司	子公司	食品	冻鸭产品及 鸭毛	1817.13 万 人民币	8,355.95	-2,705.59	2,016.42	-480.76	-439.62
4、河南华英在线电子科技有限公司	子公司	电商	电子产品技术开发；预 包装食品；批发零售	500 万元人 民币	96.15	54.42	45.09	-6.82	-6.82
5、河南淮滨华英禽业有限公司	子公司	食品	冻鸡产品	10000 万人 民币	23,818.10	10,579.05	7,303.46	369.95	414.95
6、菏泽华英禽业有限公司	子公司	食品	冻鸭产品及 鸭毛	10000 万人 民币	35,565.38	16,916.28	18,769.11	3,378.16	3,470.97
7、河南陈州华英禽业有限公司	子公司	食品	冻鸭产品	10000 万人 民币	49,825.23	9,508.38	7,040.56	-523.53	-469.51
8、河南华姿雪羽绒制品有限公司	参股公司	羽绒	羽绒	1000 万人民 币	2,199.22	840.91	472.42	53.69	40.27
9、信阳银行股份有限公司	参股公司	金融	金融	154.2 亿元 人民币					

5、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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	2,478.87%	至	3,338.49%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,000	至	4,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	116.33		
业绩变动的原因说明	1、2014 年前三季度尚属“禽流感”持续影响期，经营业绩不理想，2015 年 1-9 月因前述影响的消除，禽类行业形势回暖，销量及价格均有所上升，经营业绩呈较大幅度增长。上述业绩的预计，是基于公司对整个行业形势的判断以及公司生产经营计划作出的预测；2、冻鸭、冻鸡、禽苗销售价		

	格受诸多因素影响，仍然存在一定不确定性，同时原料价格如果出现较大波动，也可能对公司业绩造成较大影响。敬请广大投资者审慎决策，注意投资风险。不可控因素一旦有证据表明对经营情况产生的影响，造成与上述预计业绩产生偏差，公司将及时公告并对业绩进行修正。
--	--

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
2015年01月27日	郑州 证券部	实地调研	机构	国联证券股份有限公司	公司当下产能和欧洲市场情况，以及未来发展战略等
2015年06月09日	郑州 证券部	实地调研	机构	长江证券股份有限公司；银华基金管理有限公司；光大保德信基金管理有限公司	2015年定向增发募集资金后期布局方向、员工持股计划情况以及行业发展态势等
2015年06月19日	郑州 证券部	实地调研	机构	长城证券股份有限公司	行业整体状况、公司产能和出口情况以及华英在线发展情况等

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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河南华英房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制	租赁	房屋租赁	协商	50万元/年	25	15.30%	25	是	现金结算	无		
合计				--	--	25	--	25	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		无											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		不适用											

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

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

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无									

应付关联方债务:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(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	借款	7,254.23	0	4,100	0.00%	0	3,154.23	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		根据借款协议约定，公司向河南华英房地产开发有限责任公司借款，借款期限两年，期限以内不计利息，故以上借款增加公司货币资金及应付款，对经营成果无影响。							

5、其他关联交易

适用 不适用

银行借款关联担保（本公司作为被担保方）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕

华英总公司	本公司	20,000,000.00	2014.12.24	2015.06.24	是
华英总公司	本公司	20,000,000.00	2014.06.11	2015.06.11	是
华英总公司	本公司	20,000,000.00	2014.02.08	2015.01.15	是
华英总公司	本公司	30,000,000.00	2014.01.22	2015.01.21	是
华英总公司	本公司	20,000,000.00	2014.02.08	2015.02.07	是
华英总公司	本公司	30,000,000.00	2014.05.29	2015.05.29	是
华英总公司	本公司	50,000,000.00	2014.12.05	2015.06.04	是
华英总公司	本公司	6,000,000.00	2014.10.28	2015.04.27	是
华英房地产	本公司	26,000,000.00	2014.01.10	2015.01.09	是
华英房地产	本公司	20,000,000.00	2014.01.21	2015.01.20	是
华英房地产	本公司	20,000,000.00	2014.02.14	2015.02.13	是
华英房地产	本公司	29,000,000.00	2014.02.20	2015.02.19	是
华英房地产	本公司	23,000,000.00	2014.03.11	2015.03.10	是
华英房地产	本公司	11,000,000.00	2014.05.28	2015.05.27	是
华英房地产	本公司	15,000,000.00	2014.03.14	2015.03.12	是
华英禽业总公司	本公司	15,000,000.00	2014.07.09	2015.07.08	否
华英禽业总公司	本公司	12,900,000.00	2014.08.12	2015.08.11	否
华英禽业总公司	本公司	40,000,000.00	2014.09.10	2015.09.09	否
华英禽业总公司	本公司	28,000,000.00	2014.10.11	2015.10.10	否
华英房地产	本公司	26,000,000.00	2015.01.08	2016.01.07	否
华英房地产	本公司	20,000,000.00	2015.01.21	2016.01.20	否
华英房地产	本公司	20,000,000.00	2015.02.11	2016.02.10	否
华英房地产	本公司	29,000,000.00	2015.02.13	2016.02.12	否
华英房地产	本公司	23,000,000.00	2015.03.12	2016.03.11	否
华英禽业总公司	本公司	30,000,000.00	2015.03.26	2016.03.25	否
华英禽业总公司	本公司	11,000,000.00	2015.05.11	2016.05.10	否
华英禽业总公司	本公司	19,700,000.00	2015.05.11	2016.05.10	否
华英禽业总公司	本公司	16,900,000.00	2015.05.18	2016.05.17	否
华英禽业总公司	本公司	27,000,000.00	2015.05.19	2016.05.18	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2015.06.04	2016.05.04	否
华英禽业总公司	本公司	70,000,000.00	2015.03.19	2016.03.19	否
华英房地产	本公司	15,000,000.00	2015.04.02	2016.02.26	否
华英禽业总公司	本公司	30,000,000.00	2014.07.29	2015.07.28	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2015.01.16	2016.01.15	否
华英禽业总公司	本公司	10,000,000.00	2014.07.14	2015.07.14	否
华英禽业总公司	本公司	18,000,000.00	2014.09.24	2015.09.23	否
华英禽业总公司	本公司	10,000,000.00	2014.11.06	2015.11.05	否
华英禽业总公司	本公司	50,000,000.00	2014.09.03	2015.09.02	否
华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2014.09.11	2015.09.10	否

华英禽业总公司	本公司	20,000,000.00	2015.02.06	2016.02.05	否
华英禽业总公司	本公司	50,000,000.00	2015.02.10	2016.02.10	否
华英房地产	本公司	100,000,000.00	2015.03.31	2016.03.31	否
华英房地产	本公司	50,000,000.00	2015.06.11	2016.06.11	否
华英禽业总公司/曹家富	本公司	6,000,000.00	2015.04.20	2015.09.04	否

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
无		

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	235	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	620	连带责任保证	三年	否	否
华英淮滨公司合同养殖户	2013 年 03 月 25 日	2,000	2013 年 03 月 28 日	229	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)					-419
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)					1,084
公司与子公司之间担保情况								
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

河南陈州华英禽业有限公司	2015 年 03 月 07 日	2,000	2015 年 03 月 06 日	2,000	连带责任保证	二年	否	否
河南陈州华英禽业有限公司	2015 年 06 月 27 日	2,100	2015 年 06 月 26 日	0	连带责任保证	两年；若主债务履行期限延长的，保证期间顺延。	否	否
河南淮滨华英禽业有限公司	2015 年 06 月 27 日	2,200	2015 年 06 月 26 日	0	连带责任保证	两年；若主债务履行期限延长的，保证期间顺延。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		6,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					2,000
子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
无								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					0
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		6,300	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					1,581
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,100	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					3,084
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								
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 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)			不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)			不适用					

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

承诺事由	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：“在经营业务中不利用对本公司控股股东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”。	2009 年 03 月 02 日	长期	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公司	根据公司第五届董事会第十次会议和公司 2014 年度股东大会审议通过《关于公司未来三年（2015-2017 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%。	2015 年 05 月 19 日	2015 年-2017 年	报告期内，上述承诺在严格履行中。
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

公司半年度报告未经审计。

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》（一）	2015 年 01 月 15 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于收到政府补贴的公告》（二）	2015 年 01 月 17 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《公司 2015 年度非公开发行股票预案》	2015 年 03 月 31 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《公司 2015 年度员工持股计划（草案）》（非公开发行方式认购）	2015 年 03 月 31 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于办公地址搬迁的公告》	2015 年 04 月 27 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《2014 年度内部控制规范工作进展的公告》	2015 年 04 月 27 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于收到政府补贴的公告》（三）	2015 年 05 月 18 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于对外投资收购股权的公告》	2015 年 06 月 18 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于收到政府补贴的公告》（四）	2015 年 06 月 19 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于收到政府补贴的公告》（五）	2015 年 06 月 25 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于收到政府补贴的公告》（六）	2015 年 06 月 29 日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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	2,341,624	0.55%				-750	-750	2,340,874	0.55%
3、其他内资持股	2,341,624	0.55%				-750	-750	2,340,874	0.55%
境内自然人持股	2,341,624	0.55%				-750	-750	2,340,874	0.55%
二、无限售条件股份	423,458,376	99.45%				750	750	423,459,126	99.45%
1、人民币普通股	423,458,376	99.45%				750	750	423,459,126	99.45%
三、股份总数	425,800,000	100.00%						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	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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期 内增 减变动情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的普 通股数量	质押或冻结情况	
河南省潢川华英禽业总公司	国有法人	19.74%	84,053,334			84,053,334		
山东省国际信托有限公司-恒鑫一期集合资金信托	其他	5.72%	24,346,000			24,346,000		
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基 金(LOF)	其他	1.68%	7,141,959			7,141,959		

中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.47%	6,254,068			6,254,068					
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险万能	其他	1.41%	6,006,044			6,006,044					
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连	其他	1.41%	5,999,884			5,999,884					
中意人寿保险有限公司-传统保险产品-股票账户	其他	1.37%	5,819,143			5,819,143					
中国银行-招商先锋证券投资基金	其他	1.02%	4,323,474			4,323,474					
中国工商银行股份有限公司-建信核心精选股票型证券投资基金	其他	1.00%	4,248,699			4,248,699					
中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金	其他	0.90%	3,852,155			3,852,155					
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，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 名无限售条件普通股股东持股情况											
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类						
					股份种类	数量					
河南省潢川华英禽业总公司					人民币普通股	84,053,334					
山东省国际信托有限公司-恒鑫一期集合资金信托					人民币普通股	24,346,000					
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)					人民币普通股	7,141,959					
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金					人民币普通股	6,254,068					
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-一个险万能					人民币普通股	6,006,044					
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连					人民币普通股	5,999,884					
中意人寿保险有限公司-传统保险产品-股票账户					人民币普通股	5,819,143					
中国银行-招商先锋证券投资基金					人民币普通股	4,323,474					
中国工商银行股份有限公司-建信核心精选股票型证券投资基金					人民币普通股	4,248,699					
中国工商银行股份有限公司-鹏华改革红利股票型证券投资基金					人民币普通股	3,852,155					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参	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，										

见注 4)	通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 54,000,000 股。
-------	------------------------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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
闵群	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
张家明	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
胡奎	董事、副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
汪开江	董事、副总经理 财务总监	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
李远平	副总经理、董事 会秘书	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
李世良	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
张予	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
胡志兵	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
刘明金	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
范俊岭	副总经理	聘任	2015 年 04 月 24 日	聘任
张媛媛	监事	被选举	2015 年 05 月 19 日	补选
于跃荣	董事	离任	2015 年 04 月 27 日	个人原因
张珍丽	监事	离任	2015 年 04 月 24 日	个人原因

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,560,486,421.54	1,418,955,368.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	198,081,929.35	146,923,716.49
预付款项	192,922,918.80	166,016,568.89
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	11,661,574.44	11,490,281.71
买入返售金融资产		
存货	564,694,681.36	524,804,074.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,598,603.57	44,160,216.78
流动资产合计	2,570,446,129.06	2,312,350,226.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,836,358.57	8,643,082.26

投资性房地产	37,664,175.73	37,260,860.11
固定资产	1,322,568,642.39	1,340,935,405.48
在建工程	83,247,784.70	54,474,827.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	197,185,344.54	200,674,231.80
油气资产		
无形资产	195,352,608.69	194,655,392.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,791,959.83	1,311,024.94
递延所得税资产	177,119.68	249,992.97
其他非流动资产	104,312,639.39	107,037,272.03
非流动资产合计	1,969,636,633.52	1,963,742,090.35
资产总计	4,540,082,762.58	4,276,092,316.82
流动负债:		
短期借款	1,382,800,000.00	1,318,070,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	995,000,000.00	611,000,000.00
应付账款	254,615,721.68	343,013,149.41
预收款项	73,304,131.41	103,172,667.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	46,571,831.41	45,389,381.41
应交税费	7,344,215.66	8,902,624.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,084,193.33	198,587,575.59
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,939,720,093.49	2,636,135,398.09
非流动负债:		
长期借款		60,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	20,450,130.00	22,450,130.00

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,774,678.76	42,719,317.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,224,808.76	125,169,447.54
负债合计	3,002,944,902.25	2,761,304,845.63
所有者权益:		
股本	425,800,000.00	425,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	885,090,231.14	885,090,231.14
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,004,525.06	40,004,525.06
一般风险准备		
未分配利润	132,437,577.53	111,414,153.36
归属于母公司所有者权益合计	1,483,332,333.73	1,462,308,909.56
少数股东权益	53,805,526.60	52,478,561.63
所有者权益合计	1,537,137,860.33	1,514,787,471.19
负债和所有者权益总计	4,540,082,762.58	4,276,092,316.82

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

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,525,505,025.38	1,397,875,666.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	110,527,424.38	106,107,763.09
预付款项	156,575,689.63	134,817,538.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,362,964.08	431,510,538.79
存货	384,633,387.32	333,046,355.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,802,644.99	7,664,654.03
流动资产合计	2,615,407,135.78	2,411,022,516.02
非流动资产:		

可供出售金融资产	18,500,000.00	18,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	368,707,663.87	368,514,387.56
投资性房地产	37,664,175.73	37,260,860.11
固定资产	622,732,060.15	625,695,455.33
在建工程	10,535,295.50	7,061,124.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	146,400,656.42	145,075,899.84
油气资产		
无形资产	108,290,191.97	109,862,150.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	151,197.00	
递延所得税资产		
其他非流动资产	34,109,879.39	33,506,512.03
非流动资产合计	1,347,091,120.03	1,345,476,390.08
资产总计	3,962,498,255.81	3,756,498,906.10
流动负债:		
短期借款	1,239,800,000.00	1,227,570,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	995,000,000.00	610,000,000.00
应付账款	90,245,610.14	165,868,268.70
预收款项	38,293,558.25	51,244,820.03
应付职工薪酬	24,979,128.57	22,421,813.18
应交税费	2,550,956.74	2,883,306.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,143,346.60	134,838,968.07
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,498,012,600.30	2,222,827,176.08
非流动负债:		
长期借款		60,000,000.00
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	9,450,130.00	9,450,130.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	9,450,130.00	69,450,130.00
负债合计	2,507,462,730.30	2,292,277,306.08
所有者权益:		
股本	425,800,000.00	425,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	883,605,272.76	883,605,272.76
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,004,525.06	40,004,525.06
未分配利润	105,625,727.69	114,811,802.20
所有者权益合计	1,455,035,525.51	1,464,221,600.02
负债和所有者权益总计	3,962,498,255.81	3,756,498,906.10

3、合并利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	928,043,591.48	800,213,946.32
其中: 营业收入	928,043,591.48	800,213,946.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	912,913,599.08	889,911,233.22
其中: 营业成本	795,339,768.21	789,067,379.36
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	65,482.69	180,741.03
销售费用	22,942,518.61	20,888,187.17
管理费用	37,151,257.18	31,731,767.11
财务费用	53,915,034.10	46,523,933.62
资产减值损失	3,499,538.29	1,519,224.93
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)	193,276.31	489,894.81
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)	15,323,268.71	-89,207,392.09

加: 营业外收入	8,719,641.76	39,085,083.15
其中: 非流动资产处置利得	3,683,302.98	13,677,557.37
减: 营业外支出	565,995.34	512,000.00
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	23,476,915.13	-50,634,308.94
减: 所得税费用	1,126,525.99	777,595.66
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	22,350,389.14	-51,411,904.60
归属于母公司所有者的净利润	21,023,424.17	-52,545,911.42
少数股东损益	1,326,964.97	1,134,006.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,350,389.14	-51,411,904.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,023,424.17	-52,545,911.42
归属于少数股东的综合收益总额	1,326,964.97	1,134,006.82
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.049	-0.123
(二) 稀释每股收益	0.049	-0.123

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 0.00 元， 上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	527,355,057.65	524,031,814.45
减： 营业成本	453,681,245.39	520,992,934.90
营业税金及附加		47,123.60

销售费用	14,965,912.96	15,531,294.24
管理费用	22,723,396.15	20,746,214.88
财务费用	48,737,930.21	42,904,464.23
资产减值损失	810,231.40	824,214.01
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)	193,276.31	489,894.81
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)	-13,370,382.15	-76,524,536.60
加: 营业外收入	4,735,302.98	35,646,587.37
其中: 非流动资产处置利得	3,683,302.98	13,677,557.37
减: 营业外支出	550,995.34	412,000.00
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-9,186,074.51	-41,289,949.23
减: 所得税费用		
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-9,186,074.51	-41,289,949.23
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-9,186,074.51	-41,289,949.23
七、每股收益:		
（一）基本每股收益	-0.022	-0.097
（二）稀释每股收益	-0.022	-0.097

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,038,689,547.76	961,675,363.89

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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
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	37,816,567.32	110,063,889.96
经营活动现金流入小计	1,076,506,115.08	1,072,739,253.85
购买商品、接受劳务支付的现金	787,763,607.20	841,477,128.23
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	99,225,771.68	94,415,320.61
支付的各项税费	9,309,867.74	8,893,619.69
支付其他与经营活动有关的现金	35,189,639.57	32,918,062.84
经营活动现金流出小计	931,488,886.19	977,704,131.37
经营活动产生的现金流量净额	145,017,228.89	95,035,122.48
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,683,302.98	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	103,279,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	106,962,302.98	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	112,244,150.12	233,709,895.88
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	112,244,150.12	233,709,895.88
投资活动产生的现金流量净额	-5,281,847.14	-130,709,895.88
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	738,100,000.00	620,170,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	211,020,245.82
筹资活动现金流入小计	738,700,000.00	831,190,245.82
偿还债务支付的现金	675,370,000.00	710,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,934,328.65	43,526,157.27
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	309,000,000.00	5,621,397.00
筹资活动现金流出小计	1,045,304,328.65	759,777,554.27
筹资活动产生的现金流量净额	-306,604,328.65	71,412,691.55
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	-166,868,946.90	35,737,918.15
加：期初现金及现金等价物余额	983,555,368.44	1,007,031,262.99
六、期末现金及现金等价物余额	816,686,421.54	1,042,769,181.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	593,561,398.24	583,693,249.88
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	4,938,277.20	70,586,297.39
经营活动现金流入小计	598,499,675.44	655,279,547.27
购买商品、接受劳务支付的现金	390,796,632.70	528,547,821.69
支付给职工以及为职工支付的现金	48,515,070.00	60,368,236.54
支付的各项税费	2,972,278.67	6,018,213.74
支付其他与经营活动有关的现金	23,983,896.70	154,899,221.36
经营活动现金流出小计	466,267,878.07	749,833,493.33
经营活动产生的现金流量净额	132,231,797.37	-94,553,946.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,683,302.98	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	100,989,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	104,672,302.98	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	62,752,649.93	141,574,313.70
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	62,752,649.93	141,574,313.70

投资活动产生的现金流量净额	41,919,653.05	-38,574,313.70
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	613,600,000.00	574,170,000.00
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	613,600,000.00	785,190,245.82
偿还债务支付的现金	603,370,000.00	671,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,752,091.50	40,202,739.15
支付其他与筹资活动有关的现金	296,000,000.00	5,621,397.00
筹资活动现金流出小计	956,122,091.50	717,494,136.15
筹资活动产生的现金流量净额	-342,522,091.50	67,696,109.67
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	-168,370,641.08	-65,432,150.09
加: 期初现金及现金等价物余额	968,875,666.46	998,732,147.83
六、期末现金及现金等价物余额	800,505,025.38	933,299,997.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	425,800,000.00				885,090,231.14				40,004.525.06		111,414,153.36	52,478,561.63	1,514,787,471.19
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	425,800,000.00				885,090,231.14				40,004.525.06		111,414,153.36	52,478,561.63	1,514,787,471.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											21,023,424.17	1,326,964.97	22,350,389.14
(一) 综合收益总额											21,023,424.17	1,326,964.97	22,350,389.14
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 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												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,800,000.00			885,090,231.14				40,004,525.06		132,437,577.53	53,805,526.60	1,537,137,860.33

上年金额

单位: 元

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	归属于母公司所有者权益												
		优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
一、上年期末余额	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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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)									282,996.54		12,296,133.70	28,339,712.23	15,760,581.99	
(一) 综合收益总额											12,579,130.24	1,284,465.85	13,863,596.09	
(二) 所有者投入和减少资本														

										29,624,1 78.08	29,624,1 78.08
1. 股东投入的普通股										29,624,1 78.08	29,624,1 78.08
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							282,996. 54		282,996. 54		
1. 提取盈余公积							282,996. 54		282,996. 54		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	425,800,000.00			885,090,231.14			40,004,525.06		111,414,153.36	52,478,561.63	1,514,787,471.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	425,800,000.00				883,605,272.76				40,004,525.06	114,811,802.20	1,464,221,600.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,800,				883,605,2				40,004,52	114,811,	1,464,221,

	000.00				72.76				5.06	802.20	600.02
三、本期增减变动 金额(减少以 “-”号填列)									9,186,07 4.51	9,186,074. 51	
(一) 综合收益总额									9,186,07 4.51	9,186,074. 51	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	425,800, 000.00				883,605,2 72.76				40,004,52 5.06	105,625, 727.69	1,455,035, 525.51

上年金额

单位: 元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	425,800, 000.00				883,605,2 72.76				39,721,52 8.52	112,264, 833.35	1,461,391, 634.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,800, 000.00				883,605,2 72.76				39,721,52 8.52	112,264, 833.35	1,461,391, 634.63
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)									282,996.5 4	2,546,96 8.85	2,829,965. 39

(一) 综合收益总额									2,829,965.39	2,829,965.39	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								282,996.54	282,996.54		
1. 提取盈余公积								282,996.54	282,996.54		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	425,800,000.00				883,605,272.76				40,004,525.06	114,811,802.20	1,464,221,600.02

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

发行股票的批复》核准，本公司公开发行普通股股票 3,700 万股，变更后股本为人民币 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的批复》核准，本公司向特定对象非公开发行 13,180 万股 A 股股票。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。羽毛、羽绒的收购、加工及销售；羽绒制品、床上用品、服装、寝具、玩具的加工制作及销售。

本公司的最终控制人为潢川县财政局。

本公司 2015 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 7 户，本报告期内，合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014 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、持续经营

财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司用于繁育的种鸭、种鸡作为生产性生物资产核算，根据期育成、生产周期和预计残值，公司制定以下生产性生物资产折旧办法：

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	

1、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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 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 2014 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。

2、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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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,“长期股权投资”或“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”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的净资产份额的差额,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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(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。

(3) 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司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。金融资产和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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

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—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

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、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）存货取得和发出的计价方法

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认和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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

（1）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。固定资产仅在其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00%	2.43-4.85
构筑物及附属设施	年限平均法	15-28	3.00%	3.46-6.47
机器设备	年限平均法	5-20	3.00%	4.85-19.40
运输设备	年限平均法	8-12	3.00%	8.08-12.13
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。
在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

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。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的家禽等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获（育成）前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在育成后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌

价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括种禽等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用年限、预计净残值率和折旧率列示如下：

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	

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产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。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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。

(3) 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

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。

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期间的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期间的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

33、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、生产性生物资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部

分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
营业税	按应税营业额计缴营业税。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

2、税收优惠

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

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,680.59	70,620.90
银行存款	816,646,740.95	983,368,965.14
其他货币资金	743,800,000.00	435,515,782.40
合计	1,560,486,421.54	1,418,955,368.44

其他说明

其他货币资金中 725,000,000.00 元为应付票据保证金，9,000,000.00 元为用于短期借款质押的定期存单；9,000,000.00 元为短期借款质押保证金；800,000.00 元为向农户借款提供担保的担保保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	216,905,8 97.16	100.00%	18,823,96 7.81	8.68%	198,081,9 29.35	162,254, 158.75	100.00%	15,330,442 .26	9.45%	146,923,716 .49
合计	216,905,8 97.16	100.00%	18,823,96 7.81	8.68%	198,081,9 29.35	162,254, 158.75	100.00%	15,330,442 .26	9.45%	146,923,716 .49

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	177,390,908.99	8,869,545.45	5.00%
1年以内小计	177,390,908.99	8,869,545.45	5.00%
1至2年	21,387,926.40	2,138,792.64	10.00%
2至3年	10,326,824.44	2,065,364.89	20.00%
3年以上	7,800,237.33	5,750,264.83	
3至4年	2,217,669.64	1,108,834.82	50.00%
4至5年	1,882,275.36	941,137.68	50.00%
5年以上	3,700,292.33	3,700,292.33	100.00%
合计	216,905,897.16	18,823,967.81	

确定该组合依据的说明:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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:

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,493,525.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无	0.00	
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
无	0.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无		0.00			
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明:
无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉琦强华英商贸有限公司 (含李大军)	销售客户	9,541,908.76	4.40	477,095.44
西安冯喜民	销售客户	9,170,034.05	4.23	458,501.70
Birimdik Company LLC	销售客户	7,716,143.75	3.56	385,807.19
上海日永华英食品销售有限公司 (含丁家成)	销售客户	7,693,565.06	3.55	384,678.25
潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	6,132,007.28	2.83	306,600.36
合计		40,253,658.90	18.56	2,012,682.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	181,546,329.26	94.10%	156,737,257.79	94.41%
1至2年	3,065,478.52	1.59%	1,785,092.41	1.08%
2至3年	1,254,786.87	0.65%	1,463,572.79	0.88%
3年以上	7,056,324.15	3.66%	6,030,645.90	3.63%
合计	192,922,918.80	--	166,016,568.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	期限	未结算原因
郑州粮食批发市场有限公司	供应商	8,340,940.94	4.32	1年以内	预付采购款项尚未结算
姚俊萍	供应商	6,429,841.95	3.33	1年以内	预付采购款项尚未结算
姚丰	供应商	4,599,513.32	2.38	1年以内	预付采购款项尚未结算
赵东朝	供应商	3,803,472.30	1.97	1年以内	预付采购款项尚未结算
河南省粮食交易物流市场有限公司	供应商	1,169,379.83	0.61	1年以内	预付采购款项尚未结算
合计		24,343,148.34	12.62		

其他说明:

无

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	13,992,33 8.64	100.00%	2,330,764 .20	16.66%	11,661,57 4.44	13,815,0 33.17		2,324,751. 46	16.83%	11,490,281.7 1
合计	13,992,33 8.64	100.00%	2,330,764 .20	16.66%	11,661,57 4.44	13,815,0 33.17		2,324,751. 46	16.83%	11,490,281.7 1

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, 按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	9,747,919.57	487,395.98	5.00%
1年以内小计	9,747,919.57	487,395.98	5.00%
1至2年	1,881,772.15	188,177.22	10.00%
2至3年	638,215.46	127,643.09	20.00%
3年以上	1,724,431.45	1,527,547.92	
3至4年	74,638.96	37,319.48	50.00%
4至5年	319,128.11	159,564.06	50.00%
5年以上	1,330,664.38	1,330,664.38	100.00%
合计	13,992,338.64	2,330,764.20	

确定该组合依据的说明:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,012.74 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无	0.00	
合计	0.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,433,427.00	7,465,961.78
备用金	2,025,000.00	1,870,000.00
业务借支	5,533,911.64	4,479,071.39
合计	13,992,338.64	13,815,033.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州银行荥阳运行	保证金	1,176,575.00	1 年以内	8.41%	58,828.75
河南省畜牧业投资担保股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.15%	50,000.00
杨炳和	业务借支	557,480.00	1 年以内	3.98%	27,874.00
闻崇	业务借支	330,000.00	1 年以内	2.36%	16,500.00
梁振国	业务借支	200,000.00	1 年以内	1.43%	10,000.00
合计	--	3,264,055.00	--	23.33%	163,202.75

5、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,631,147.49		91,631,147.49	115,863,603.69		115,863,603.69
在产品	28,268,231.67		28,268,231.67	21,884,250.16		21,884,250.16
库存商品	427,638,260.58	1,630,179.51	426,008,081.07	374,437,468.43	1,630,179.51	372,807,288.92
周转材料	2,690,826.25		2,690,826.25	2,730,674.93		2,730,674.93
消耗性生物资产	16,096,394.88		16,096,394.88	11,518,256.46		11,518,256.46
合计	566,324,860.87	1,630,179.51	564,694,681.36	526,434,253.67	1,630,179.51	524,804,074.16

(2) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,630,179.51					1,630,179.51
合计	1,630,179.51					1,630,179.51

6、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42,598,603.57	44,160,216.78
合计	42,598,603.57	44,160,216.78

其他说明：

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》，本公司将增值税留抵进项税额列报为其他流动资产。

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
按成本计量的	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
合计	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00					0.12%	0.00
合计	18,500,000.00			18,500,000.00					--	0.00

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他					
一、合营企业														
二、联营企业														
河南华姿雪羽绒制品有限公司	8,643,082.26			193,276.31						8,836,358.57				
小计	8,643,082.26			193,276.31						8,836,358.57				
合计	8,643,082.26			193,276.31						8,836,358.57				

其他说明

无

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,294,738.54	14,748,754.06		49,043,492.60
2.本期增加金额	1,200,000.00			1,200,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,200,000.00			1,200,000.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,494,738.54	14,748,754.06		50,243,492.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,152,711.83	2,629,920.66		11,782,632.49
2.本期增加金额	648,293.82	148,390.56		796,684.38
(1) 计提或摊销	648,293.82	148,390.56		796,684.38
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,801,005.65	2,778,311.22		12,579,316.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,693,732.89	11,970,442.84		37,664,175.73
2.期初账面价值	25,142,026.71	12,118,833.40		37,260,860.11

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	构筑物及附属设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	1,129,434,265.57	227,099,458.67	429,733,125.94	7,457,034.65	27,612,800.86	1,821,336,685.69

2.本期增加金额	5,099,059.14	2,128,278.40	11,463,765.51	69,034.03	612,946.71	19,373,083.79
(1) 购置		973,844.31	3,253,717.74	69,034.03	612,946.71	4,909,542.79
(2) 在建工程转入	5,099,059.14	1,154,434.09	8,210,047.77			14,463,541.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	380,351.65	350,075.51	1,011,699.87			1,742,127.03
(1) 处置或报废	380,351.65	350,075.51	1,011,699.87			1,742,127.03
4.期末余额	1,134,152,973.06	228,877,661.56	440,185,191.58	7,526,068.68	28,225,747.57	1,838,967,642.45
二、累计折旧						
1.期初余额	200,738,488.71	75,141,974.01	185,197,949.51	3,002,919.17	16,319,948.81	480,401,280.21
2.本期增加金额	12,846,890.42	9,686,148.17	13,005,525.53	330,920.54	976,010.13	36,845,494.79
(1) 计提	12,846,890.42	9,686,148.17	13,005,525.53	330,920.54	976,010.13	36,845,494.79
3.本期减少金额	189,025.91	209,502.00	449,247.03			847,774.94
(1) 处置或报废	189,025.91	209,502.00	449,247.03			847,774.94
4.期末余额	213,396,353.22	84,618,620.18	197,754,228.01	3,333,839.71	17,295,958.94	516,399,000.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	920,756,619.84	144,259,041.38	242,430,963.57	4,192,228.97	10,929,788.63	1,322,568,642.39
2.期初账面价值	928,695,776.86	151,957,484.66	244,535,176.43	4,454,115.48	11,292,852.05	1,340,935,405.48

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
机器设备	2,384,478.79
电子设备及其他	115,965.78

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	9,962,368.00		9,962,368.00			
淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	60,616,270.40		60,616,270.40	45,744,032.46		45,744,032.46
潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	10,359,295.50		10,359,295.50	6,961,124.70		6,961,124.70
华隆职工宿舍楼及餐厅						
淮滨"半截子"工程	176,000.00		176,000.00	100,000.00		100,000.00
丰城 3000 万只/年鸭屠宰加工项目	1,274,605.30		1,274,605.30	1,274,605.30		1,274,605.30
其他零星工程	488,606.50		488,606.50	395,065.50		395,065.50
单县出口备案养殖场	370,639.00		370,639.00			
合计	83,247,784.70		83,247,784.70	54,474,827.96		54,474,827.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
单县 4000 万只/年樱桃谷商品雏鸭生产项目	10,577.00		11,522,704.00	1,560,336.00		9,962,368.00	109.70%	99.00				募股资金
淮阳 2000 万只/年商品鸡养殖场项目	16,132.00	45,744,032.46	14,872,237.94			60,616,270.40	59.77%	60.00				募股资金
潢川 2000 万只/年商品鸭屠宰项目	13,385.00	6,961,124.70	16,201,375.80	12,803,205.00		10,359,295.50	119.06%	99.00				募股资金
华隆职工宿舍楼及餐厅												其他
淮滨"半截子"工程		100,000.00	76,000.00			176,000.00						其他
丰城 3000 万只/年鸭屠宰加工	28,262.00	1,274,605.30	100,000.00	100,000.00		1,274,605.30						其他

项目												
其他零星工程		395,065.50	93,541.00			488,606.50						其他
单县出口备案养殖场			370,639.00			370,639.00						其他
合计	68,356.00	54,474,827.96	43,236,497.74	14,463,541.00		83,247,784.70	--	--				--

12、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位: 元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		祖代种鸭	父母代种鸭	父母代种鸡			
一、账面原值							
1.期初余额		18,831,370.03	302,274,031.19	57,454,960.07			378,560,361.29
2.本期增加金额		6,028,353.27	92,337,991.41	15,628,931.26			113,995,275.94
(1)外购		6,028,353.27	92,337,991.41	15,628,931.26			113,995,275.94
(2)自行培育							
3.本期减少金额			58,694,869.52	16,708,910.84			75,403,780.36
(1)处置			58,694,869.52	16,708,910.84			75,403,780.36
(2)其他							
4.期末余额		24,859,723.30	335,917,153.08	56,374,980.49			417,151,856.87
二、累计折旧							
1.期初余额		6,890,322.43	148,318,307.01	22,677,500.05			177,886,129.49
2.本期增加金额		6,411,395.43	68,632,445.51	21,010,665.37			96,054,506.31
(1)计提		6,411,395.43	68,632,445.51	21,010,665.37			96,054,506.31
3.本期减少金额			37,124,850.92	16,849,272.55			53,974,123.47
(1)处置			37,124,850.92	16,849,272.55			53,974,123.47
(2)其他							
4.期末余额		13,301,717.86	179,825,901.60	26,838,892.87			219,966,512.33
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							

(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		11,558,005.44	156,091,251.48	29,536,087.62		197,185,344.54
2.期初账面价值		11,941,047.60	153,955,724.18	34,777,460.02		200,674,231.80

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	企业管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	220,827,910.55			1,781,889.90	222,609,800.45
2.本期增加金额	3,298,481.57				3,298,481.57
(1) 购置	3,298,481.57				3,298,481.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	379,637.70				379,637.70
(1) 处置	379,637.70				379,637.70
4.期末余额	223,746,754.42			1,781,889.90	225,528,644.32
二、累计摊销					
1.期初余额	26,603,482.42			1,350,925.24	27,954,407.66
2.本期增加金额	2,169,556.92			135,591.36	2,305,148.28
(1) 计提	2,169,556.92			135,591.36	2,305,148.28
3.本期减少金额	83,520.30				83,520.30
(1) 处置	83,520.30				83,520.30
4.期末余额	28,689,519.04			1,486,516.60	30,176,035.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	195,057,235.38			295,373.30	195,352,608.68

2.期初账面价值	194,224,428.13			430,964.66	194,655,392.79
----------	----------------	--	--	------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	586,121.40	1,372,522.51	1,255,092.05		703,551.86
土地租赁费	203,280.60	328,502.23	338,978.60		192,804.23
连锁店装修费	521,622.94	720,506.00	346,525.20		895,603.74
合计	1,311,024.94	2,421,530.74	1,940,595.85		1,791,959.83

其他说明

无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	708,478.72	177,119.68	999,971.88	249,992.97
合计	708,478.72	177,119.68	999,971.88	249,992.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	455,849.50	387,678.50
坏账准备	21,701.17	9,125.09
合计	477,550.67	396,803.59

(3) 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	期末金额	期初金额	备注
2019年	455,849.50	387,678.50	本期子公司成立，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。
合计	455,849.50	387,678.50	--

其他说明:

无

16、其他非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	29,988,678.00	26,800,000.00
预付工程款	60,524,785.85	64,830,712.03
预付设备款	13,799,175.54	15,406,560.00
合计	104,312,639.39	107,037,272.03

其他说明：
无

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	133,300,000.00	256,200,000.00
抵押借款	979,500,000.00	727,870,000.00
保证借款	270,000,000.00	334,000,000.00
合计	1,382,800,000.00	1,318,070,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款分类为：质押借款、抵押借款、保证借款、信用借款。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票	985,000,000.00	531,000,000.00
合计	995,000,000.00	611,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	224,957,242.84	303,579,256.56
1 年以上	29,658,478.84	39,433,892.85
合计	254,615,721.68	343,013,149.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京科利民饲料技术有限公司	3,372,887.75	尚未结算完成
王梦婷	2,736,779.76	尚未结算完成
樱桃谷农场（香河）有限公司	2,670,000.00	尚未结算完成
平顶山嘉成包装有限公司	1,187,287.22	尚未结算完成
合计	9,966,954.73	--

其他说明：
无

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	70,238,658.93	98,806,156.17
1年以上	3,065,472.48	4,366,510.90
合计	73,304,131.41	103,172,667.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合计	0.00	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,294,033.42	96,471,625.56	96,928,841.90	42,836,817.08
二、离职后福利-设定提存计划	2,095,347.99	4,167,178.97	2,527,512.63	3,735,014.33
合计	45,389,381.41	100,638,804.53	99,456,354.53	46,571,831.41

(2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,887,012.99	94,956,981.93	95,568,621.47	42,275,373.45
2、职工福利费		353,484.00	317,217.51	36,266.49
3、社会保险费	343,072.43	1,113,755.63	988,204.92	468,623.14
其中：医疗保险费	215,768.39	775,814.03	653,097.10	338,485.32
工伤保险费	103,797.58	211,157.60	258,124.32	56,830.86
生育保险费	23,506.46	126,784.00	76,983.50	73,306.96
4、住房公积金	63,948.00	43,404.00	54,798.00	52,554.00
5、工会经费和职工教育经费		4,000.00		4,000.00
合计	43,294,033.42	96,471,625.56	96,928,841.90	42,836,817.08

(3) 设定提存计划列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,095,347.99	4,167,178.97	2,527,512.63	3,735,014.33
合计	2,095,347.99	4,167,178.97	2,527,512.63	3,735,014.33

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,064.14	28,696.69
营业税	17,500.00	17,500.00
企业所得税	1,278,400.37	3,240,472.95
个人所得税	725,359.69	708,778.90
城市维护建设税		3,255.42
教育费附加	4,734.12	4,468.07
房产税	1,612,652.08	1,398,084.50
土地使用税	3,599,616.46	3,499,479.28
印花税	1,888.80	1,888.80
合计	7,344,215.66	8,902,624.61

其他说明：

无

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款项	31,542,285.23	72,542,285.23
非关联方往来款项	32,603,487.54	65,353,603.64
工程尾款及质保金	11,521,478.98	13,776,872.34
保证金	28,695,247.54	37,690,302.65
预提费用	9,721,694.04	9,224,511.73
合计	114,084,193.33	198,587,575.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南华英房地产开发有限责任公司	8,635,785.23	往来款尚未结算
潢川县东兴羽绒有限公司	5,000,000.00	保证金尚未结算
杭州东兴羽绒制品有限公司	5,000,000.00	保证金尚未结算
班鹏飞	3,091,874.34	往来款尚未结算
曹家胜	2,000,000.00	往来款尚未结算
青岛鑫福泰科技有限公司	1,440,000.00	质保金尚未结算
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	1,346,405.95	往来款尚未结算
冯立勇	1,149,000.00	保证金尚未结算
吕学辉	1,134,000.00	保证金尚未结算
胡文亮	1,134,000.00	保证金尚未结算

李守琴	1,000,000.00	保证金尚未结算
合计	30,931,065.52	--

其他说明

无

24、一年内到期的非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,000,000.00	8,000,000.00
合计	66,000,000.00	8,000,000.00

其他说明:

无

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		60,000,000.00
合计		60,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

贷款单位	借款金额	借款期限	年利率(%)	抵押情况说明
潢川县淮滨县农村信用合作联社	66,000,000.00	2013.06.28-2016.06.27	7.38	抵押物评估价 16,209.61 万元
农村信用合作联社				
息县农村信用合作联社				
商城县农村信用合作联社				
息县农村信用合作联社				
商城县农村信用合作联社				
合计	66,000,000.00			

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付江西丰城市政府借款	20,450,130.00	22,450,130.00

其他说明:

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

27、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,719,317.54	2,290,000.00	2,234,638.78	42,774,678.76	与资产相关的政府补助
合计	42,719,317.54	2,290,000.00	2,234,638.78	42,774,678.76	--

涉及政府补助的项目:

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	3,948,597.00		658,099.50		3,290,497.50	与资产相关
种鸡繁育专项补贴	1,025,739.00		170,956.50		854,782.50	与资产相关
商品鸭加工项目专项补贴	29,644,981.54		898,332.78		28,746,648.76	与资产相关
续建富民计划"半截子"工程项目补贴	8,100,000.00		450,000.00		7,650,000.00	与资产相关
基础设施建设专项补贴		1,790,000.00	44,750.00		1,745,250.00	与资产相关
水禽产业项目建设专项补贴		500,000.00	12,500.00		487,500.00	与资产相关
合计	42,719,317.54	2,290,000.00	2,234,638.78		42,774,678.76	--

其他说明:

本公司子公司河南陈州华英禽业有限公司收到淮阳县政府拨付的肉鸡综合加工项目专项补贴 13,161,990.00 元, 种鸡繁育专项补贴 3,419,130.00 元, 合计 16,581,120.00 元。上述政府补助与商品肉鸡养殖、繁育及加工生产项目建设相关, 系与资产相关的政府补助, 作为递延收益在项目开始生产经营起, 按 10 年平均分摊转入当期收入, 2015 年 1-6 月计入营业外收入 829,056.00 元, 累计摊转 12,435,840.00 元。

本公司子公司菏泽华英禽业有限公司收到单县经济开发区政府拨付的商品鸭加工项目专项补贴 35,933,311.00 元。该项政府补助与商品鸭加工生产项目建设相关, 系与资产相关的政府补助, 作为递延收益在项目开始生产经营起, 按 20 年平均分摊转入当期收入, 2015 年 1-6 月计入营业外收入 898,332.78 元, 累计摊转 7,186,662.24 元。

本公司本期收到淮滨县财政局拨付的续建富民计划“半截子”工程项目补贴资金 5,000,000.00 元, 累计收到该工程项目补贴资金 9,000,000.00 元。该项政府补助与富民计划养殖小区续建项目相关, 系与资产相关的政府补助, 作为递延收益在项目开始生产经营起, 按 10 年平均分摊转入当期收入, 2015 年 1-6 月计入营业外收入 450,000.00 元, 累计摊转 1,350,000.00 元。

本公司子公司菏泽华英禽业有限公司收到单县财政局拨付商品鸭加工项目基础设施建设专项补贴 1,790,000.00 元。该项政府补助与项目建设相关, 系与资产相关的政府补助, 作为递延收益在项目开始生产经营起, 按 10 年平均分摊转入收入, 2015 年 1-6 月计入营业外收入 44,750.00 元, 累计摊转 44,750.00 元。

本公司子公司江西丰城华英禽业有限公司收到丰城市财政局拨付水禽产业项目建设专项补贴 500,000.00 元。该项政府补助与项目建设相关, 系与资产相关的政府补助, 作为递延收益在项目开始生产经营起, 按 10 年平均分摊转入收入, 2015 年 1-6 月计入营业外收入 12,500.00 元, 累计摊转 12,500.00 元。

28、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
--	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,800,000.00						425,800,000.00

其他说明:

无

29、资本公积

单位: 元

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

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

30、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,004,525.06			40,004,525.06
合计	40,004,525.06			40,004,525.06

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

31、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	111,414,153.36	99,118,019.66
调整后期初未分配利润	111,414,153.36	99,118,019.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,059,860.81	-41,289,949.23
期末未分配利润	132,437,577.53	57,828,070.43

调整期初未分配利润明细:

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

32、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	926,656,175.24	793,992,552.54	798,498,116.57	787,763,299.61
其他业务	1,387,416.24	1,347,215.67	1,715,829.75	1,304,079.75
合计	928,043,591.48	795,339,768.21	800,213,946.32	789,067,379.36

33、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,543.07	85,293.04
城市维护建设税	16,752.72	45,299.95
教育费附加	16,752.72	45,299.95
价格调节基金等	30,434.18	4,848.09
合计	65,482.69	180,741.03

其他说明:

无

34、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,919,465.28	7,924,589.17
广告宣传费	2,852,325.85	2,736,392.00
工资	3,641,315.95	3,131,230.00
业务费	1,458,693.79	1,878,213.21
差旅费	1,393,775.52	1,473,249.44
办公费	1,017,612.68	1,068,996.51
冷藏费	768,687.11	254,132.00
检疫费	216,850.93	195,287.84
包装费	119,151.01	119,176.94
出口业务费用	1,217,437.68	
折旧费	228,347.97	228,089.60
销售返利	1,342,335.61	1,322,143.40
其他费用	766,519.23	556,687.06
合计	22,942,518.61	20,888,187.17

其他说明:

无

35、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,083,917.50	6,022,417.00
办公费	743,212.16	650,607.66
折旧费	1,820,936.78	1,862,023.76
业务费	3,023,244.80	4,156,805.24
通讯费	296,855.20	272,047.00
差旅费	2,699,232.69	2,682,155.55
税金	4,005,640.52	3,266,220.29
租赁费	1,124,326.01	1,072,208.50
运输支出	2,662,763.98	2,009,702.31
保险费	871,378.00	441,189.00
劳动保险费	1,092,478.00	908,625.55
水电费	648,384.63	529,755.21

咨询费	1,574,777.23	238,800.00
修理费	240,084.34	200,666.47
绿化费		10,425.00
职工福利费	2,495,626.74	2,354,963.79
存货盘盈		8,205.60
无形资产摊销	2,187,448.58	1,788,818.50
检验费	994,622.54	756,474.25
审计.评估.验资费	1,723,208.04	1,583,733.24
代理费	15,000.00	
银行顾问费		810,000.00
信息披露费	207,815.62	
其他	640,303.82	105,923.19
合计	37,151,257.18	31,731,767.11

其他说明:

无

36、财务费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,698,885.92	48,498,906.70
减: 利息收入	3,461,807.98	2,674,527.00
手续费	614,727.20	683,797.82
融资费用		
减: 汇兑损益	-63,228.96	-15,756.10
合计	53,915,034.10	46,523,933.62

其他说明:

无

37、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	3,499,538.29	1,519,224.93
合计	3,499,538.29	1,519,224.93

其他说明:

无

38、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,276.31	489,894.81
合计	193,276.31	489,894.81

其他说明:

无

39、营业外收入

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	3,683,302.98	13,677,557.37	3,683,302.98
其中：固定资产处置利得	873,883.01		873,883.01
无形资产处置利得	2,809,419.97	13,677,557.37	2,809,419.97
政府补助	5,036,338.78	25,401,388.78	5,036,338.78
其他		6,137.00	
合计	8,719,641.76	39,085,083.15	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还（土地使用税和房产税）		1,000,000.00	与收益相关
肉鸭综合加工项目专项补贴	898,332.78	898,332.78	与资产相关
肉鸡综合加工项目专项补贴	829,056.00	829,056.00	与资产相关
现代农业产业技术体系建设款		500,000.00	与收益相关
外贸出口奖励	1,342,000.00	1,334,000.00	与收益相关
农业产业化集群发展财政贴息资金		2,330,000.00	与收益相关
县政府奖励资金	160,000.00	70,000.00	与收益相关
畜牧业新技术推广资金		300,000.00	与收益相关
农业资源保护利用补助资金		180,000.00	与收益相关
财政局扶持资金款		16,600,000.00	与收益相关
大气治理项目款		300,000.00	与收益相关
"半截子"工程补贴款	450,000.00	450,000.00	与资产相关
环保在线测评补贴		60,000.00	与收益相关
商标奖励		50,000.00	与收益相关
菜蓝子工程补贴		500,000.00	与收益相关
鸭加工项目基础设施建设专项补贴	44,750.00		
水禽产业项目建设专项补贴	12,500.00		
中小企业国际市场开拓资金	14,700.00		
外经贸区域协调发展促进资金	500,000.00		
2014 年政府扶贫产业化项目贴息	620,000.00		
中央财政补助地方经济动员经费	45,000.00		
农业产业化专项资金	100,000.00		
潢川开发区财政局税收奖励	20,000.00		
合计	5,036,338.78	25,401,388.78	--

其他说明：

(1) 与资产相关的政府补助参阅附注“递延收益”

(2) 主要政府补助说明：

① 潢川县商务局潢商（2015）4号《关于兑现2014年度外贸出口奖励资金的请示》，本期收到潢川县商务局拨付外贸出口奖励资金134.2万元，系与收益相关的政府补助。

② 根据潢川县人民政府潢政（2015）6号《关于表彰2014年度十佳纳税户和财税收入征管先进单位的决定》，本期收到潢川县财政局奖励款3万元，系与收益相关的政府补助；根据豫财农（2013）139号《关于地方优良畜禽品种资源保护和利用专项补助资金的通知》，本期收到潢川县财政局拨付专项资金2万元，系与收益相关的政府补助；根据淮阳县人民政府淮政（2015）22号《关于表彰2014年度安全生产先进单位和先进个人的决定》，本期收到淮阳县财政局安全生产奖励1万元。

③根据河南省财政厅豫财贸〔2015〕19号《关于拨付2014年上半年中小企业国际市场开拓资金的通知》，本期收到潢川县财政局拨付中小企业国际市场开拓资金1.47万元，系与收益相关的政府补助。

④根据河南省财政厅豫财贸〔2015〕18号《关于拨付2014年度河南省外经贸区域协调发展促进资金的通知》，本期收到外经贸区域协调发展促进资金50万元，系与收益相关的政府补助。

⑤根据潢川县扶贫办公室、潢川县财政局潢农办〔2014〕10号《关于对潢川县2014年第一批产业扶贫贷款贴息项目的批复》，本期收到潢川县财政局拨付产业扶贫贷款贴息资金62万元，系与收益相关的政府补助。

⑥根据河南省财政厅豫财建〔2014〕341号《河南省财政厅关于下达2014年中央财政补助地方经济动员经费的通知》，本期收到潢川县财政局拨付动员经费4.5万元，系与收益相关的政府补助。

⑦根据江西省农业厅赣农计字〔2015〕3号《江西省农业厅关于下达2014年农业产业化专项资金的通知》，本期收到丰城市财政局拨付农业产业化专项资金10万元，系与收益相关的政府补助。

⑧根据潢川县经济开发区管委会潢开管〔2015〕3号《潢川开发区管委会关于表彰2014年度纳税信誉大户的决定》，本期收到开发区财政局拨付奖励2万元，系与收益相关的政府补助。

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	565,000.00	512,000.00	565,000.00
其他	995.34		995.34
合计	565,995.34	512,000.00	

其他说明：

无

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,053,652.70	733,246.65
递延所得税费用	72,873.29	44,349.01
合计	1,126,525.99	777,595.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,476,915.13
子公司适用不同税率的影响	628,597.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,597.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	422,331.43
所得税费用	1,126,525.99

其他说明

无

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到销售及其他业务保证金	14,265,000.00	28,950,000.00
收到利息收入	3,461,807.98	2,674,527.00
收到政府补助收入	2,801,700.00	23,224,000.00
收到与单位及个人往来款	17,288,059.34	55,214,955.96
罚款及其他收入		407.00
合计	37,816,567.32	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	本期发生额	上期发生额
支付销售费用及管理费用	32,952,637.53	22,534,798.34
支付手续费	614,727.20	683,797.82
捐赠及其他支出	565,000.00	512,000.00
支付租赁费	1,057,274.84	1,941,749.85
退付经营业务保证金		
支付与单位及个人往来款		7,245,716.83
合计	35,189,639.57	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	本期发生额	上期发生额
收到拨入与资产相关的政府补助	2,290,000.00	5,000,000.00
农户养殖场收购退回	100,989,000.00	
合计	103,279,000.00	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	本期发生额	上期发生额
无		

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	本期发生额	上期发生额
无		

票据保证金	600,000.00	211,020,245.82
合计	600,000.00	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	本期发生额	上期发生额
票据保证金	309,000,000.00	5,621,397.00
合计	309,000,000.00	5,621,397.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

43、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	22,350,389.14	-51,411,904.60
加: 资产减值准备	3,499,538.29	1,519,224.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,682,350.37	81,545,326.16
无形资产摊销	4,090,013.71	2,674,004.33
长期待摊费用摊销	-329,737.89	-1,227,338.12
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)	-3,683,302.98	-13,677,557.37
财务费用 (收益以“-”号填列)	63,234,858.18	46,008,737.16
投资损失 (收益以“-”号填列)	-193,276.31	-489,894.81
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	72,873.29	-62,621.54
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-39,890,607.20	4,253,262.82
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-81,735,393.79	-155,328,633.06
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	81,096,912.86	183,409,905.36
其他	-2,177,388.78	-2,177,388.78
经营活动产生的现金流量净额	145,017,228.89	95,035,122.48
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	816,686,421.54	1,042,769,181.14
减: 现金的期初余额	983,555,368.44	1,007,031,262.99
现金及现金等价物净增加额	-166,868,946.90	35,737,918.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	816,686,421.54	983,555,368.44
其中：库存现金	39,680.59	70,620.90
可随时用于支付的银行存款	816,646,740.95	983,368,965.14
可随时用于支付的其他货币资金		115,782.40
三、期末现金及现金等价物余额	816,686,421.54	983,555,368.44

其他说明:

无

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	743,800,000.00	设定质押取得银行借款\开据银行承兑汇票
存货	51,157,065.75	设定质押取得银行借款
固定资产	504,880,781.23	设定抵押取得银行借款
无形资产	175,135,738.75	设定抵押取得银行借款
应收账款	23,587,475.54	设定质押取得银行借款
投资性房地产	37,664,175.73	设定抵押取得银行借款
合计	1,536,225,237.00	--

其他说明:

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1、河南华英樱桃谷食品有限公司	河南省潢川县	河南省潢川县	生产经营鸭肉和其他深加工产品	50.00%		投资设立
2、菏泽华英禽业有限公司	山东省单县	山东省单县	禽业养殖、加工及销售	100.00%		投资设立
3、河南陈州华英禽业有限公司	河南省淮阳县	河南省淮阳县	禽业养殖、加工及销售	100.00%		投资设立
4、江西丰城华英禽业有限公司	江西省丰城市	江西省丰城市	禽业养殖、加工及销售	100.00%		投资设立
5、河南华英商业连锁有限公司	河南省潢川县	河南省潢川县	畜禽产品、熟食制品、副食品的销售	100.00%		投资设立
6、河南华英在线电子科技有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	电子产品技术开发；预包装食品；批发零售	60.00%		投资设立
7、河南淮滨禽业有限公司	河南省淮滨县	河南省淮滨县	禽业养殖、加工及销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司不存在在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无此情况

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

公司对于纳入合并范围的依据主要是占控股地位, 对子公司河南华英樱桃谷食品有限公司持股比例未超过 50%, 但公司方董事占多数, 且法人代表为华英农业董事长, 财务总监也为公司所派。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南华英樱桃谷食品有限公司	50.00%	1,390,670.01		53,624,303.04
河南华英在线电子科技有限公司	40.00%	-27,268.40		217,660.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南华英樱桃谷食品有限公司	106,450,400.19	109,865,660.40	216,316,060.59	109,053,898.45		109,053,898.45	77,246,282.89	111,514,555.07	188,760,837.96	84,280,015.85		84,280,015.85
河南华英在线电子科技有限公司	933,549.80	27,933.00	961,482.80	417,332.30		417,332.30	733,610.26		733,610.21	121,288.76		121,288.76

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南华英樱桃谷食品有限公司	96,825,854.82	2,781,340.03	2,781,340.03	-3,502,713.96	80,250,891.01	1,898,575.91	1,898,575.91	102,241,423.40
河南华英在线电子科技有限公司	450,893.06	-68,171.00	-68,171.00	-29,880.96				

其他说明:

河南华英在线电子科技有限公司为 2014 年 7 月设立, 所以上期营业收入、净利润等指标无数据。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南华姿雪羽绒制品有限公司	河南省潢川县	河南省潢川县	服装、针织品、纺织品、羽毛、羽绒、床上用品等的生产加工及销售	48.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	17,529,497.51	16,656,392.57
非流动资产	4,462,662.79	4,144,520.00
资产合计	21,992,160.30	20,800,912.57
流动负债	3,583,079.95	2,794,491.20
负债合计	3,583,079.95	2,794,491.20
归属于母公司股东权益	18,409,080.35	18,006,421.37
按持股比例计算的净资产份额	8,836,358.57	8,643,082.26
对联营企业权益投资的账面价值	8,836,358.57	8,643,082.26
营业收入	4,724,155.23	15,591,185.00
净利润	402,658.98	765,460.64
综合收益总额	402,658.98	765,460.64

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

2015 年 6 月 30 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收账款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司本期未发生单项减值的金融资产。

2、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
河南省潢川华英禽业总公司	河南省潢川县	实业投资、塑编、彩印	15173 万元	19.74%	19.74%

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
河南省潢川华英禽业总公司	杨志明	2007 年 09 月 27 日	17708125-6	15,173 万元	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。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等		河南省潢川华英禽业总公司，目前经营情况和财务状况正常。			

本企业最终控制方是潢川县财政局。

其他说明：

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潢川县康源生物工程有限公司	股东
河南华英房地产开发有限责任公司	受同一母公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

无			
---	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南华英房地产开发有限责任公司	房屋租赁	250,000.00	0.00

关联租赁情况说明

本公司租赁受同一母公司控制企业-河南华英房地产开发有限责任公司办公室，租赁费 50 万元/年，协议签订日期为 2014 年 11 月 1 日，协议约定租赁期 30 年。本公司所租赁的办公楼，办公设施齐全，办公地点开阔，且离公司主要生产厂家较近，价格合适，因此公司靠近租赁该办公楼。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
无				

本公司作为被担保方

单位：元

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
华英总公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 06 月 24 日	是
华英总公司	20,000,000.00	2014 年 06 月 11 日	2015 年 06 月 11 日	是
华英总公司	20,000,000.00	2014 年 02 月 08 日	2015 年 01 月 15 日	是
华英总公司	30,000,000.00	2014 年 01 月 22 日	2015 年 01 月 21 日	是
华英总公司	20,000,000.00	2014 年 02 月 08 日	2015 年 02 月 07 日	是
华英总公司	30,000,000.00	2014 年 05 月 29 日	2015 年 05 月 29 日	是
华英总公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 05 日	2015 年 06 月 04 日	是
华英总公司	6,000,000.00	2014 年 10 月 28 日	2015 年 04 月 27 日	是
华英房地产	26,000,000.00	2014 年 01 月 10 日	2015 年 01 月 09 日	是
华英房地产	20,000,000.00	2014 年 01 月 21 日	2015 年 01 月 20 日	是
华英房地产	20,000,000.00	2014 年 02 月 14 日	2015 年 02 月 13 日	是
华英房地产	29,000,000.00	2014 年 02 月 20 日	2015 年 02 月 19 日	是
华英房地产	23,000,000.00	2014 年 03 月 11 日	2015 年 03 月 10 日	是
华英房地产	11,000,000.00	2014 年 05 月 28 日	2015 年 05 月 27 日	是
华英房地产	15,000,000.00	2014 年 03 月 14 日	2015 年 03 月 12 日	是
华英禽业总公司	15,000,000.00	2014 年 07 月 09 日	2015 年 07 月 08 日	否
华英禽业总公司	12,900,000.00	2014 年 08 月 12 日	2015 年 08 月 11 日	否
华英禽业总公司	40,000,000.00	2014 年 09 月 10 日	2015 年 09 月 09 日	否
华英禽业总公司	28,000,000.00	2014 年 10 月 11 日	2015 年 10 月 10 日	否
华英房地产	26,000,000.00	2015 年 01 月 08 日	2016 年 01 月 07 日	否
华英房地产	20,000,000.00	2015 年 01 月 21 日	2016 年 01 月 20 日	否
华英房地产	20,000,000.00	2015 年 02 月 11 日	2016 年 02 月 10 日	否
华英房地产	29,000,000.00	2015 年 02 月 13 日	2016 年 02 月 12 日	否
华英房地产	23,000,000.00	2015 年 03 月 12 日	2016 年 03 月 11 日	否
华英禽业总公司	30,000,000.00	2015 年 03 月 26 日	2016 年 03 月 25 日	否
华英禽业总公司	11,000,000.00	2015 年 05 月 11 日	2016 年 05 月 10 日	否
华英禽业总公司	19,700,000.00	2015 年 05 月 11 日	2016 年 05 月 10 日	否
华英禽业总公司	16,900,000.00	2015 年 05 月 18 日	2016 年 05 月 17 日	否
华英禽业总公司	27,000,000.00	2015 年 05 月 19 日	2016 年 05 月 18 日	否

华英禽业总公司	20,000,000.00	2015 年 06 月 04 日	2016 年 05 月 04 日	否
华英禽业总公司	70,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2016 年 03 月 19 日	否
华英房地产	15,000,000.00	2015 年 04 月 02 日	2016 年 02 月 26 日	否
华英禽业总公司	30,000,000.00	2014 年 07 月 29 日	2015 年 07 月 28 日	否
华英禽业总公司	20,000,000.00	2015 年 01 月 16 日	2016 年 01 月 15 日	否
华英禽业总公司	10,000,000.00	2014 年 07 月 14 日	2015 年 07 月 14 日	否
华英禽业总公司	18,000,000.00	2014 年 09 月 24 日	2015 年 09 月 23 日	否
华英禽业总公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 06 日	2015 年 11 月 05 日	否
华英禽业总公司	50,000,000.00	2014 年 09 月 03 日	2015 年 09 月 02 日	否
华英禽业总公司	20,000,000.00	2014 年 09 月 11 日	2015 年 09 月 10 日	否
华英禽业总公司	20,000,000.00	2015 年 02 月 06 日	2016 年 02 月 05 日	否
华英禽业总公司	50,000,000.00	2015 年 02 月 10 日	2016 年 02 月 10 日	否
华英房地产	100,000,000.00	2015 年 03 月 31 日	2016 年 03 月 31 日	否
华英房地产	50,000,000.00	2015 年 06 月 11 日	2016 年 06 月 11 日	否
华英禽业总公司/曹家富	6,000,000.00	2015 年 04 月 20 日	2015 年 09 月 04 日	否

关联担保情况说明

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
借款	河南华英房地产开发有限责任公司	31,542,285.23	72,542,285.23

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2015 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 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户的流动资金需求, 就合同鸭养殖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 2015 年 6 月 30 日止, 农户实际向银行借款 235 万元, 由菏泽华英禽业有限公司提供担保。

(2) 为扩大淮滨公司商品鸡屠宰量, 积极发展淮滨县合同养殖户, 本公司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 2015 年 6 月 30 日止, 农户实际向银行借款 229 万元, 由本公司提供担保。

(3) 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户的流动资金需求, 就合同养殖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 2015 年 6 月 30 日止, 农户实际向银行借款 620 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 2015 年 6 月 30 日止, 本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

报告期内，因受畜牧业行业特点与公司规模限制，公司无报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	121,697,4 13.52	100.00%	11,169,98 9.14	9.18%	110,527,4 24.38	116,428, 470.60	100.00%	10,320,707 .51	8.86%	106,107,763 .09
合计	121,697,4 13.52	100.00%	11,169,98 9.14	9.18%	110,527,4 24.38	116,428, 470.60	100.00%	10,320,707 .51	8.86%	106,107,763 .09

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	92,993,109.94	4,437,523.63	4.77%
1 年以内小计	92,993,109.94	4,437,523.63	4.77%
1 至 2 年	14,813,811.18	1,481,381.12	10.00%
2 至 3 年	8,534,879.88	1,706,975.98	20.00%
3 年以上	5,355,612.53	3,544,108.41	
3 至 4 年	1,865,476.98	932,738.49	50.00%
4 至 5 年	1,757,531.25	878,765.63	50.00%
5 年以上	1,732,604.30	1,732,604.30	100.00%
合计	121,697,413.53	11,169,989.14	

确定该组合依据的说明:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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：
无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 849,281.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Birimdik Company LLC	销售客户	7,716,143.75	6.34	385,807.19
潢川县东兴羽绒有限公司	销售客户	6,132,007.28	5.04	306,600.36
上海日永华英食品销售有限公司 (含丁家成)	销售客户	3,254,157.78	2.67	162,707.89
武汉琦强华英商贸有限公司 (含 李大军)	销售客户	3,212,300.08	2.64	160,615.00
西安冯喜民	销售客户	2,974,842.10	2.44	148,742.11
合计		23,289,450.99	19.14	1,164,472.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	433,782,0 88.19	100.00%	1,419,124 .11	0.33%	432,362,9 64.08	432,968, 713.13	100.00%	1,458,174. 34
合计	433,782,0 88.19	100.00%	1,419,124 .11	0.33%	432,362,9 64.08	432,968, 713.13	100.00%	1,458,174. 34

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	231,325,091.76	303,449.00	0.13%
1 年以内小计	231,325,091.76	303,449.00	0.13%
1 至 2 年	160,351,047.26	132,961.48	0.08%
2 至 3 年	16,842,087.48	97,283.65	0.58%
3 年以上	25,263,861.69	885,429.98	

3至4年	2,250,052.74	29,501.11	1.31%
4至5年	19,989,531.41	20,994.86	0.11%
5年以上	3,024,277.53	834,934.02	27.61%
合计	433,782,088.19	1,419,124.11	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-39,050.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	424,961,149.15	424,292,814.62
担保保证金	4,745,320.00	4,211,177.78
业务借支及个人或单位往来款	4,075,619.04	4,464,720.73
合计	433,782,088.19	432,968,713.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河南陈州华英禽业有限公司	子公司往来	282,824,798.34	1 年以内、1-2 年	65.20%	
河南淮滨华英禽业有限公司	子公司往来	47,312,707.46	1 年以内	10.91%	
河南华英樱桃谷食品有限公司	子公司往来	40,696,271.93	1-5 年	9.38%	
菏泽华英禽业有限公司	子公司往来	31,038,940.65	1 年以内、1-2 年	7.16%	
江西丰城华英禽业有限公司	子公司往来	17,171,568.10	1-3 年	3.96%	
合计	--	419,044,286.48	--	96.60%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	359,871,305.30		359,871,305.30	359,871,305.30		359,871,305.30
对联营、合营企业投资	8,836,358.57		8,836,358.57	8,643,082.26		8,643,082.26
合计	368,707,663.87		368,707,663.87	368,514,387.56		368,514,387.56

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南华英樱桃谷食品有限公司	41,465,018.49			41,465,018.49		
菏泽华英禽业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南陈州华英禽业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江西丰城华英禽业有限公司	13,212,868.00			13,212,868.00		
河南华英商业连锁有限公司	4,593,418.81			4,593,418.81		
河南华英在线电子科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
河南淮滨禽业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	359,871,305.30			359,871,305.30		

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额			
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备					
一、合营企业													
二、联营企业													
河南华姿雪羽绒制品有限公司	8,643,082.26			193,276.31					8,836,358.57				
小计	8,643,082.26			193,276.31					8,836,358.57				
合计	8,643,082.26			193,276.31					8,836,358.57				

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,967,641.41	452,334,029.72	524,021,845.06	520,981,857.90

其他业务	1,387,416.24	1,347,215.67	9,969.39	11,077.00
合计	527,355,057.65	453,681,245.39	524,031,814.45	520,992,934.90

其他说明:

无

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	193,276.31	489,894.81
合计	193,276.31	489,894.81

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,683,302.98	主要是政府拆迁饲料厂部分厂区补偿收益
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,036,338.78	详见披露的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,995.34	主要是捐赠支出
减: 所得税影响额	409,925.00	
少数股东权益影响额	614,887.50	
合计	7,128,833.92	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.033	0.033

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的公司 2015 年半年度报告全文;
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的的财务报表;
- 三、报告期内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原稿;
- 四、其他有关资料;
- 五、以上备查文件的备置地点：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

二〇一五年八月二十六日