



河南华英农业发展股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 20 日

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。

公司负责人许水均、主管会计工作负责人龚保峰及会计机构负责人（会计主管人员）龚保峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	65
第六节 重要事项	71
第七节 股份变动及股东情况	91
第八节 优先股相关情况	99
第九节 债券相关情况	100
第十节 财务报告	101

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、载有法定代表人签名和公司盖章的年度报告原件。

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
鼎新兴华	指	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙），公司控股股东
广兴投资	指	信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙），公司控股股东一致行动人
樱桃谷食品公司	指	河南华英樱桃谷食品有限公司，公司控股子公司
华樱生物科技	指	河南华樱生物科技有限公司，公司控股子公司
丰城华英公司	指	江西丰城华英禽业有限公司，公司全资子公司
菏泽华英公司	指	菏泽华英禽业有限公司，公司全资子公司
华英商业连锁公司	指	河南华英商业连锁经营有限公司，公司全资子公司
华运食品公司	指	菏泽华运食品有限公司，公司全资子公司
杭州华英新塘	指	杭州华英新塘羽绒制品有限公司，公司控股子公司
安徽华英新塘	指	安徽华英新塘羽绒有限公司，杭州华英新塘全资子公司
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	2023 年 1-12 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 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	华英农业		
公司的外文名称（如有）	Henan Huaying Agricultural Development Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaying Agricultural		
公司的法定代表人	许水均		
注册地址	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号		
注册地址的邮政编码	465150		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号		
办公地址的邮政编码	465150		
公司网址	http://www.hua-ying.com		
电子信箱	huaying@hua-ying.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何志峰	牛宇
联系地址	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号华英大厦&河南省郑州市郑东新区商务中央公园 2 号千玺广场 8 层 809 室	河南省潢川县产业集聚区工业大道 1 号华英大厦&河南省郑州市郑东新区商务中央公园 2 号千玺广场 8 层 809 室
电话	0376-3119878&0371-88050766	0376-3119917&0371-88050766
传真	0376-3119917	0376-3119917
电子信箱	zhifenghe002321@163.com	ny002321@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91410000735505325T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2022 年，本公司执行《重整计划》，公司控股股东由河南省潢川华英禽业总公司变更为信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	武宜洛、杨文杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	3,704,949,528.49	2,898,364,526.87	2,898,364,526.87	27.83%	3,192,457,799.66	3,192,457,799.66
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-31,836,962.70	-597,021,533.54	-596,943,694.71	94.67%	2,538,051,831.86	2,538,051,831.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-21,032,857.24	-145,177,038.27	-145,099,199.44	85.50%	1,049,644,943.31	1,049,644,943.31

经营活动产生的现金流量净额（元）	-132,982,974.16	-698,820,965.87	-698,820,965.87	80.97%	-	-
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.2800	-0.28	96.43%	-4.5900	-4.5900
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.2800	-0.28	96.43%	-4.5900	-4.5900
加权平均净资产收益率	-3.17%	-45.63%	-45.62%	42.45%	-1,756.87%	-1,756.87%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	3,679,003,387.74	3,528,796,417.93	3,529,509,644.42	4.24%	4,346,320,573.95	4,346,320,573.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	986,788,328.63	1,021,174,705.62	1,021,538,451.13	-3.40%	1,117,041,635.51	1,117,041,635.51

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

本公司按照财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》的内容要求，执行相关规定，对年初及上年同期财务报表相关项目进行追溯调整，上述会计政策变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	3,704,949,528.49	2,898,364,526.87	无
营业收入扣除金额（元）	15,238,571.12	68,320,376.49	无
营业收入扣除后金额（元）	3,689,710,957.37	2,830,044,150.38	无

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	604,747,413.72	886,905,802.60	1,165,186,404.68	1,048,109,907.49
归属于上市公司股东的净利润	4,794,536.14	8,656,255.69	2,559,586.14	-47,847,340.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,971,135.59	2,665,205.77	880,164.32	-27,549,362.92
经营活动产生的现金流量净额	-125,902,196.28	-126,869,532.95	31,695,237.50	88,093,517.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-3,643,294.58	-471,358,098.29	44,984,323.67	部分长期资产处置、报废产生的损失
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	13,959,347.40	15,916,840.70	12,516,610.61	主要是税收返还以及与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	313,026.79			购买理财产品取得的收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		-12,246,401.49	-2,884,619,581.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,970,804.81			部分单项计提坏账准备的应收款在本年度收回

债务重组损益	1,528,887.48	41,922,736.14	1,601,674,776.59	债务重组形成的收益
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			117,726,199.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,217,562.77			主要是诉讼债务
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,686,081.40	-14,796,529.99	-349,734,017.73	主要是捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,572,925.27	-9,874,832.05		主要是本期对部分应收款项单项计提的坏账准备
减:所得税影响额	2,506,788.89	683,350.19	11,788,442.08	
少数股东权益影响额(税后)	3,949,519.03	724,860.10	19,166,757.81	
合计	-10,804,105.46	-451,844,495.27	-1,488,406,888.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所处行业基本情况

公司聚焦鸭产业，业务涉及食品和羽绒两大产业链的各个环节，覆盖种鸭养殖、孵化、商品鸭养殖、禽苗销售、饲料生产、商品鸭屠宰加工、冻品销售、熟食、预制菜、羽绒加工生产和销售等，形成了主业突出、行业配套、上下游完善，具有明显协同优势的特色产业集群。目前公司所处行业状况及发展趋势如下：

1、肉鸭行业状况及发展趋势

根据国家水禽产业技术体系对全国 23 个水禽主产省（市、区）调查统计数据显示，2023 年水禽产业总产值 2,172.41 亿元，同比增长 2.54%。全年商品肉鸭出栏 42.18 亿只，同比增长 5.40%；肉鸭总产值 1,263.69 亿元，同比增长 5.04%。

（1）国内鸭肉消费量增长的市场空间巨大。肉鸭产业是我国传统特色产业，生产规模巨大，产肉量位于猪肉、鸡肉之后，是我国第三大肉类产业，在保障我国优质动物性蛋白质的有效供给、促进农民增收等方面发挥着重要作用。鸭肉具有极高的营养价值，在蛋白质营养品质和猪、鸡、牛、羊肉相似条件下，鸭肉的不饱和脂肪酸含量高于其他肉品，不饱和脂肪酸能够起到调节血脂、清理血栓、免疫调节等作用，更加符合健康的消费理念。同时，鸭肉消费在民间素有“全身是宝”的特点，鸭肠、鸭脖、鸭锁骨、鸭头等分割副产品，深受广大消费者的喜爱。未来随着肉类需求供给结构、消费观念及消费习惯的变化，我国肉类消费结构将逐步由传统向方便快捷转变、由追求数量向追求健康、个性、年轻化和功能性转变，预计禽肉尤其是鸭肉将占据人们餐桌越来越大的比例。

我国肉鸭行业经过多年发展，已经形成了从上游的种禽培育与商品代养殖，中游的屠宰与加工，再到下游的食品生产的完整产业体系。在下游食品深加工方面，随着食用方式、消费场景等方面的不断丰富，已广泛拓展到烤鸭、卤鸭、煲汤、熟食、休闲零食、火锅、预制菜等，为整个产业链带来新的空间。未来随着人们生活节奏加快，消费者对产品便利性、安全性等方面的需求提升，预计国内鸭肉产品将进一步向定制品、预制品和肉蛋奶菜粮相结合的熟制品方向转变，深加工率有望持续提升，消费终端产品种类会愈加丰富，市场前景将愈加广阔。

(2) **国内肉鸭行业集中度有望稳步提高。**当前我国肉鸭行业集中度还不高，规模化养殖相比于小规模散养，具有标准化程度高、食品安全更可靠、生产效率高、便于管理等优势，能够实现经济效益和生态效益双赢。2023 年 4 月，农业农村部印发《畜禽屠宰“严规范 促提升 保安全”三年行动方案》，计划通过实施三年行动，进一步完善标准化体系建设，有序压减落后产能，促进畜禽屠宰产能利用率和行业集中度稳步提高。2023 年 6 月，农业农村部印发《全国现代设施农业建设规划（2023—2030 年）》提出，2030 年我国畜禽养殖规模化率将达 83%以上。在政策推动下，不规范或无法承担合规成本的中小企业将被淘汰出清，长期来看，规模化及标准化水平较高的规模企业面临更大的发展机遇。

(3) **鸭肉预制菜将带来新增量。**近年来，随着餐饮企业降本增效和消费者对便捷食品的需求快速增加，市场对于预制菜肴的接受度不断提升，这也将成为肉鸭行业重要的、新的增长点。根据艾媒咨询数据显示¹，2023 年中国预制菜市场规模已经达到了 5,165 亿元，同比增长 23.1%，整体呈现上升趋势，预计到 2026 年预制菜市场规模有望达到 10,720 亿元。2023 年 1 月，预制菜被首次写入中央一号文件；2024 年 3 月，国家市场监督管理总局等六部门联合印发《关于加强预制菜食品安全监管 促进产业高质量发展的通知》，首次在国家层面明确预制菜范围，要求推进预制菜标准体系建设，研究制定预制菜食品安全国家标准，开展预制菜监督抽检和风险监测，严厉打击违法违规行为。在政策推动下，预制菜产业将加快向“种养殖基地+中央厨房+冷链物流+餐饮门店”方向发展，长期来看，规范化及标准化水平较高的规模企业面临更大的发展机遇。

(4) **鸭肉出口将进一步扩大市场空间。**据海关总署发布的数据显示，2023 年 1-12 月共计出口鸭肉相关商品 93,972.82 吨，同比增长 16.71%。2023 年，我国肉鸭出栏已超过 40 亿只，是肉鸭生产第一大国，在满足国内消费市场的同时，未来随着鸭肉出口市场的持续开发推进也会给行业带来新的增长空间。

2、羽绒加工行业状况及发展趋势

中国羽绒工业协会发布的《中国羽绒行业高质量发展白皮书》显示，我国是世界上最大的羽绒及制品生产、出口和消费国。目前羽绒羽毛材料的产能集中于我国，中国羽绒羽毛材料的年产量约为 40 万吨以上，占全球绝大部分市场份额。

(1) **行业标准的不断完善带动集中度的提升。**羽绒羽毛生产加工行业的健康发展，不仅是对水禽养殖屠宰业羽绒羽毛类副产品进行无害化、资源化处理的客观需要，更是发展成

1. 国家层面明确预制菜范围之前发布的数据。

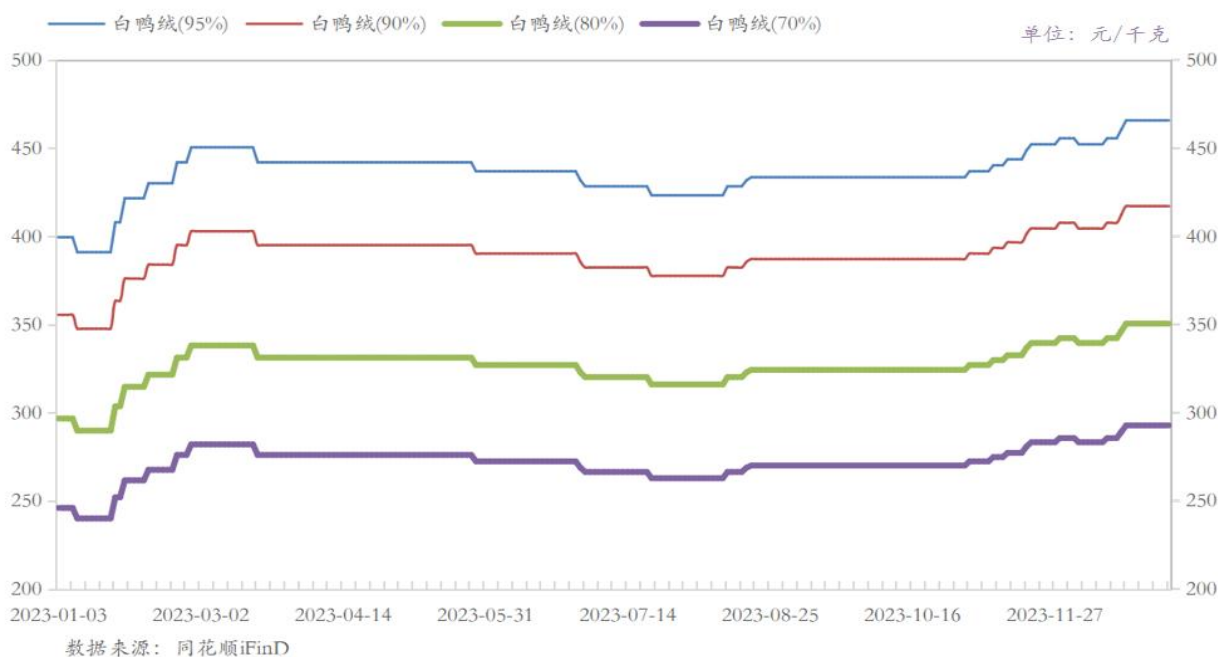
为我国一项极具特色的优势产业。近年来中国羽绒工业协会积极推动行业标准化建设工作，行业标准不断升级。尤其是 GB/T14272-2021《羽绒服装》国家标准完成修订并于 2022 年 4 月实施，使得羽绒制品标准和羽绒羽毛材料标准趋于统一，上下游企业更好对接，对于行业规范发展具有重要意义。同时，近年来国家环保监管日渐升级，行业中许多中小企业由于达不到环保要求而被关停并转，注重环保要求的优质企业得以不断壮大，行业发展更趋有序规范。随着行业各类政策的积极推动，拥有规模化运作能力的大型企业将进一步抢占市场份额。

(2) 羽绒制品市场需求的持续增长提升行业市场空间。羽绒羽毛是兼具“轻、柔、暖”三大特点的天然、环保的功能性保暖材料，广泛应用于服装及床上用品等，目前我国的普及率与欧美日韩等发达国家相比较低，国内市场潜力巨大。特别是国内羽绒寝具市场具有较大的发展空间，根据国际羽绒协会统计数据，我国羽绒寝具普及率仅为 5%，羽绒寝具对羽绒羽毛产品需求量更大。随着人们生活水平以及羽绒制品功能和品质的不断提升，羽绒制品的普及率将逐步提高，羽绒羽毛产品市场需求将相应地不断提升，市场规模将持续扩大。近年来，消费者对羽绒服时尚性及功能性体验诉求不断地提升，在保暖的同时要做到轻薄，使得高规格羽绒产品也成为未来市场需求的重点。

羽绒羽毛产品在国内军需、户外装备等领域的应用将是未来增长的亮点。近年来随着军队装备改革不断深化，羽绒羽毛产品凭借“轻、柔、暖”的天然优势，可在军需防寒服等产品中广泛应用。此外，随着北京冬奥效应的不断释放，“冰雪经济”预计也将带动羽绒羽毛产品的市场需求增长。

(1) 2023 年鸭绒行情走势情况

2023 年，年内鸭绒价格呈现前低后高，羽绒市场不同规格的鸭绒价格整体行情好于去年，平均销售价格较上年同期有所上升。



(二) 公司所处行业地位

公司为国内鸭行业首家上市企业，目前是国家级农业产业化重点龙头企业，国家首批现代农业高质量发展标准化示范基地之一。经过多年的发展，公司已经成为全产业链的食品加工企业，高品质鸭制产品已出口到日本、韩国、欧盟、加拿大、中国香港和中亚、中东等 40 多个国家和地区，连续多年保持行业出口领先地位。2023 年，公司作为杭州第 19 届亚运会、亚残运会官方指定的唯一鸭肉产品供应商，圆满完成食材保供工作。

公司为国内羽绒生产龙头企业之一，目前是中国羽绒工业协会副理事长单位。公司羽绒板块聚焦不同规格羽绒产品的研发、生产和销售，凭借优秀的研发创新能力、CNAS 认可的质量检测实力、规模化的绿色生产工艺，打造了行业品牌和美誉度，与诸多国内外服装品牌企业建立了合作关系，立足国内市场，走向国外市场。目前，公司羽绒板块的综合实力位于行业前列，在国际市场竞争亦具有自身的优势，子公司杭州华英新塘羽绒制品有限公司为 2021-2022 年度中国羽绒行业出口十强企业。

报告期内，生猪市场处于低谷期，禽类消费市场也呈现弱势，这给肉鸭行业带来了较大挑战。在此背景下，公司快速适应行业发展及变化，根据“食品+羽绒”战略布局重点关注消费者需求，大力发展熟食品、休闲调理食品、预制菜及羽绒等业务，通过持续产能恢复、加大研发、推动产品结构升级、深化营销改革、成本管理和效率提升等措施，实现食品及羽绒两大产业的稳步发展，彰显了持续发展韧性。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务及产品

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司主要产品大类包含鸭肉生鲜冻品、鸭制熟食、预制菜以及羽绒等，公司针对不同的消费群体与消费习性，提供了差异化的产品。

1、在熟食制品板块，涉及酱卤制品、烟熏制品、烤制品、鸭血制品等系列产品，其中，公司主营的“华英”牌烤鸭、烟熏鸭胸肉、鸭肉棒、鸭肉卷等系列产品，主要销往日韩以及欧盟、澳大利亚、新西兰等多个国家和地区；公司主营的“华英”牌预蒸鸭血、中高端火锅食材锁鲜装系列产品等，主要销往国内知名火锅餐饮类客户以及新零售、新渠道的终端消费者，同时作为国内鸭血知名品牌“华英鸭血”也走向国门，实现了对澳大利亚、新西兰等国的出口；公司主营的华英“撕烤官”牌系列休闲零食和调理制品，主要销往商超连锁以及新零售、新渠道的终端消费者。

2、在预制菜业务板块，公司主营华英“鸭一优”牌元气鸭汤煲、红焖姜母鸭、黄豆炖鸭掌、藤椒啤酒鸭、川式麻辣味及巴蜀藤椒味冒烤鸭，以及鲜虫草菇煨鸭汤、胡辣鸭血煨鸭汤、酸汁萝卜煨鸭汤、薏米银耳煨鸭汤等和华英“铁探长”牌麻辣鸭血、牛奶滑鸭血、鸭血粉丝系列预制菜肴，主要销往新零售、新渠道的终端消费者。

3、在羽绒业务板块，公司主营销售包括不同规格的羽绒，在蓬松度和充绒量这两个最重要的指标上做到了行业领先地位，主要销往国内、外知名服装服饰企业，同时也与军需采购供应商合作，为军队防寒被装提供优质羽绒。

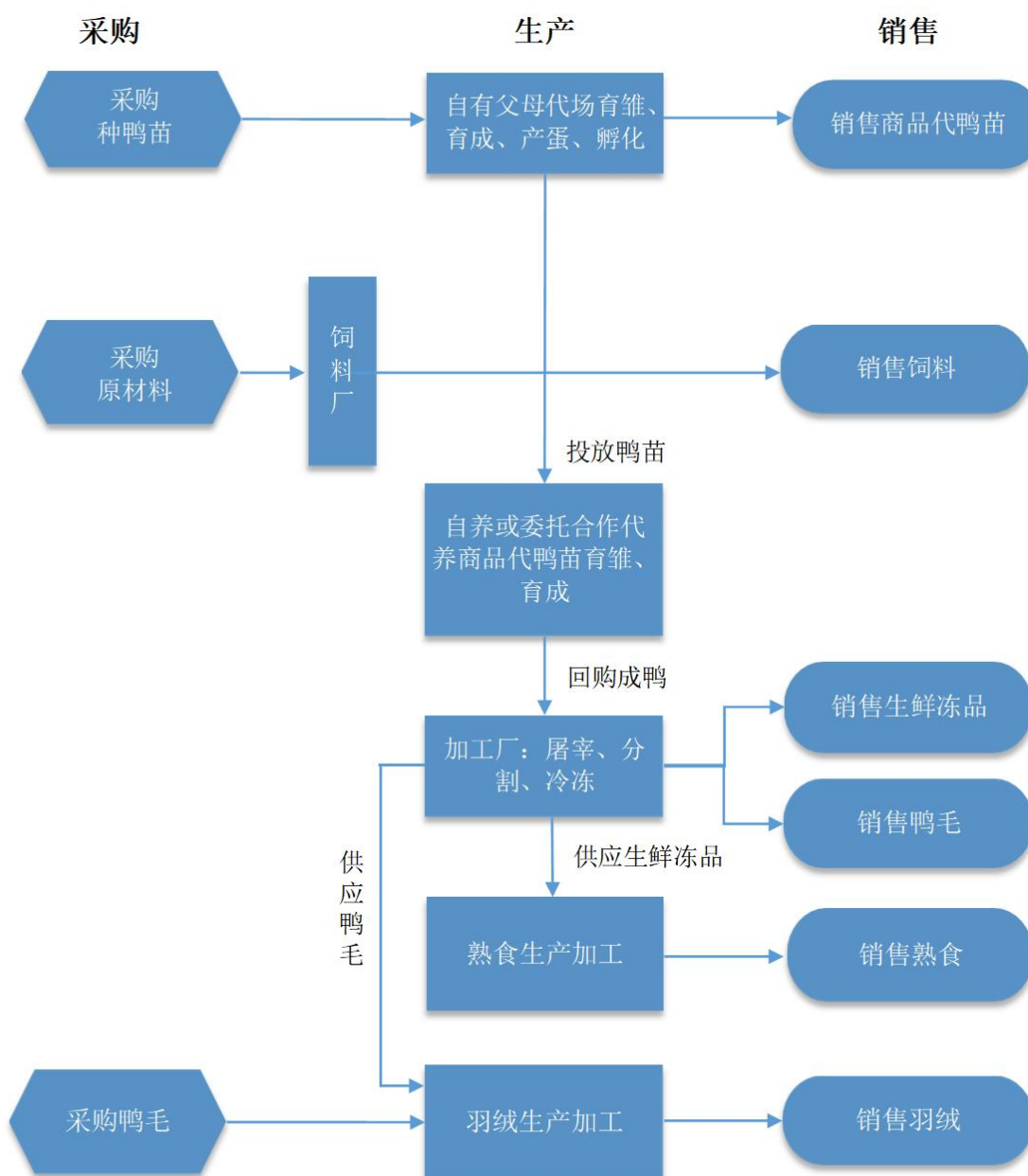
4、在生鲜冻品业务板块，公司主营“华英”牌樱桃谷鸭系列产品和土公鸭、原野公麻鸭、赣南稻田鸭等富硒特色麻鸭系列产品，主要销往国内众多知名食品客户、头部商超、连锁餐饮类客户以及新零售、新渠道的终端消费者。

公司积极顺应行业发展及消费需求变化，在国内市场已经成功开发适合 B 端、C 端的多款预制鸭肴菜品，持续进行大单品培育，推动公司产品结构升级。报告期内，公司重点推出“鸭一优”、冒烤鸭、鸭血粉丝、鸭血下个面等系列新产品，产品上市推广后，得到了消费者的广泛认可。在深度开发国内市场的同时，预制菜国际市场潜力凸显，公司针对海外华人街、中餐馆等场景开发预制菜新产品，成功研发中华盐水鸭、炙烤鸭脯肉、劲爆酱卤系列等预制菜肴，并完成首批海外出口发货，实现业务增量，进一步丰富了原有的烤鸭、烟熏鸭胸肉及切片等预制系列产品。

类别	部分代表产品		
生鲜类	 <p>白条鸭 White-striped duck</p>	 <p>鸭胸肉 Duck breast</p>	 <p>鸭胗 Duck gizzard</p>
麻鸭类	 <p>120天土公鸭 120 days Earth Duck</p>	 <p>600天老麻鸭 600 days old duck</p>	 <p>鄱阳湖生态鸭 Poyang Lake Duck</p>
休闲类	 <p>香辣鸭腿 Spicy duck leg</p>	 <p>香辣鸭脖 Spicy duck neck</p>	 <p>香辣鸭舌 Spicy dongue</p>
鸭血类	 <p>鸭血粉丝煲 Duck Blood Vermicelli Pot</p>	 <p>铁探长系列鸭血 Iron detective series duck blood</p>	 <p>预蒸鸭血 Pre-steamed duck blood</p>

<p>熟食类</p>	 <p>烤鸭 Roast duck</p> <p>鸭肉棒 Duck sticks</p> <p>烟熏鸭胸肉 Smoked duck breast</p> <p>黑胡椒烟熏鸭胸肉 Smoked duck breast with black pepper</p> <p>烟熏鸭肉卷 Smoked duck roll</p> <p>烟熏去骨整鸭 Smoked and boneless whole duck</p>
<p>预制菜</p>	 <p>元气鸭汤煲 Duck soup pot with vitality</p> <p>红焖姜母鸭 Braised duck with ginger</p> <p>黄豆炖鸭掌 Braised duck feet with soybean</p> <p>藤椒啤酒鸭 Pepper beer duck</p> <p>鸭肉预制菜 Duck meat pre made dishes</p> <p>鸭汤预制菜 Duck Soup Prefabricated Dishes</p>
<p>羽绒类</p>	 <p>绒朵大 蓬松度高 绒朵大而细密</p> <p>90%白鸭绒 撷选成长期为60天的樱桃谷鸭 胸和腋下柔软的30g绒毛</p>

（二）经营模式



在饲料环节，公司自建饲料厂，根据鸭不同生长阶段的营养需求来配制饲料配方，生产不同阶段的饲料，供应给养殖场。根据饲料市场行情，在保障自用饲料充足的前提下也会对外销售。

在商品代养殖环节，主要采用委托代养模式，合作的养殖场（户）可以选择使用公司自建的养殖场或者其自有（控制）的养殖场，开展合作前向公司缴纳一定的保证金。公司负责鸭苗、饲料等物料供应及销售环节的建立与管理，并制定商品鸭饲养环节的各项管理制度、规定和技术标准，合作的养殖场（户）在公司统一管理和技术指导下进行饲养，公司按照委托代养合同的约定回收成鸭并结算代养费用。整个饲养环节，鸭苗、饲料、药品及养成的成

鸭所有权均属于公司。公司商品鸭养殖基地主要在河南信阳、江西丰城、山东菏泽等地区。

在成鸭屠宰环节，公司总部加工厂按照约定回购合作的养殖场（户）育成的合格商品成鸭，经屠宰加工制成冻品及生鲜制品。冻品及生鲜制品一部分自用，作熟食生产原料；另一部分通过经销商或直接销往终端客户。同时，公司拥有中亚、东南亚、中东、中国香港等多个国家及地区冻品制品的出口资格，根据市场行情向境外客户直接销售。

在熟食环节，熟食板块子公司从公司加工厂采购生鲜品或冻品进行深加工，主要品种包含休闲零食、火锅食材、酱卤制品、烟熏制品等，通过经销商或者商超直接销往终端客户，公司以优质的产品质量在消费者群体中获得良好的口碑。同时，公司拥有日本、韩国、欧盟等多个国家及地区熟食的出口资格，根据市场行情向境外客户直接销售。

在预制菜环节，预制菜品原料采用公司的冰鲜鸭肉，从源头上最大程度地保证原料新鲜，建有完整、安全的食品供应链体系，食品安全可追溯。充分发挥华英的品牌优势、资源优势，实行大单品策略，打造爆款，为国内外 B 端及 C 端客户提供优质的预制菜产品。销售渠道涵盖商超连锁、团膳菜品、中西式预制菜品、终端零售家庭预制菜品、快餐连锁定制菜品、线上新零售等。

在羽绒加工环节，公司孙公司安徽华英从公司加工厂或国内其他大型商品鸭屠宰企业收购原毛或羽毛绒，根据客户的排单计划安排羽绒生产销售。公司羽绒产品以出口和内销两大主导业务模式经营，采用以销定产的销售模式，根据客户的需求及对羽绒的品质规格等要求，进行生产销售。

（三）报告期内，公司未出现重大流行疫病或重大动物疫情。

（四）报告期内，未发生对公司业务造成重大影响的自然灾害。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施。

三、核心竞争力分析

1、全产业链及一体化优势

公司经过多年的发展，目前已成为集饲料生产、种鸭的养殖、孵化、商品代鸭的养殖、屠宰冷冻加工、熟食深加工、羽绒加工等系列化生产于一体的全产业链的食品加工企业和羽绒生产企业。全产业链一体化优势有助于发挥公司各业务板块战略协同效应，降低行业经济周期对公司的影响，平滑盈利的波动。

2、品牌优势

公司为国内鸭行业首家上市企业，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”等多项荣誉，已经成为鸭肉及制品加工行业最具有影响力的品牌之一，在消费者中拥有良好的口碑。

2023 年，公司成为杭州第 19 届亚运会、亚残运会官方指定的唯一鸭肉产品供应商；2023 年，公司先后荣获“中国肉类食品行业先进企业、中国食品企业社会责任先进企业奖、河南企业制造业百强企业、河南省最佳科技创新企业、河南省肉类食品行业突出贡献奖、河南省肉类食品行业预制菜畅销品牌、河南省食品行业履行社会责任优秀企业、国家第一批农业高质量发展标准化示范基地、中国畜牧业协会禽业分会副会长单位”；杭州华英新塘荣获“中国羽绒行业功勋企业”称号及 2021-2022 年度中国羽绒行业出口十强企业、安徽华英新塘被认定为“农业产业化省级重点龙头企业”；华英冒烤鸭在中国国际肉类产业周系列活动中获得“美食金奖”；华英鸭血荣获“2023 中国预制菜血制品品类冠军、火锅产业爆品食材 TOP20”；华樱生物科技荣获“河南省创新型中小企业”和“河南省专精特新中小企业”。公司董事长、总经理许水均先生荣获“中国羽绒行业功勋企业家”、“2022-2023 年度河南肉类食品行业突出贡献人物”、“信阳市诚信个人”等荣誉称号。

3、质量和食品安全优势

公司在三十余年的经营发展过程中，一直视产品质量和食品安全为企业的生命线，在饲料生产、养殖、屠宰和熟食加工各环节严格执行国家有关法律法规、标准与检验检测，并先后通过了 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系认证、SC 生产许可以及国际认可的 BRC、IFS 认证。

目前，公司全产业链及一体化经营模式能够让公司从源头饲料加工、鸭养殖、到屠宰加工、熟食生产的全链条控制，源头的可追溯和溯源管理保障了华英产品的卫生与质量安全。2023 年公司被农业农村部批准为“国家现代农业全产业链标准化示范基地”创建单位。

公司的产品已通过严格的出口卫生注册和安全认证，具有对日本、韩国、欧盟、加拿大、中国香港、中亚、中东等 40 多个国家和地区出口熟制禽肉或冷冻禽肉、鸭血产品的资格，鸭肉出口量一直保持行业领先地位。

4、全球销售网络优势

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 and 国家的立体销售网络，市场感知力敏锐，反应速度快，拥有冷链运输体系，能够第一时间运输给客户。

凭借优异、稳定的产品质量，公司鸭类产品受到国内众多知名企业的青睐，河南双汇、南京桂花鸭、全聚德、煌上煌等食品销售企业已成为公司的稳定客户。同时公司内销业务另有全国头部商超、新零售及连锁餐饮类客户定制化业务合作，为麦德龙、盒马鲜生、绝味、统一、永辉、大润发、丹尼斯、胖东来、京东、天猫、美团、兴盛优选等客户，以及连锁餐饮海底捞、回味、小龙坎等，提供灵活定制化产品，增加产品市场份额。

此外，公司具有自营出口权，已经建立了一支富有国际贸易经验的外销队伍，他们精通外语、国际贸易，熟知国外市场，了解加工工艺，与国外客户保持着良好的贸易合作关系。同时，公司依托区域全面经济伙伴关系协定（RCEP）原产地证书，继续扩大出口业务。

5、国内大型羽绒生产企业

公司为国内羽绒生产龙头企业之一，多次被中国羽绒工业协会评为“中国羽绒行业功勋企业”“中国羽绒行业出口十强企业”。

公司注重提升创新能力，科研和检测实力得到认可。羽绒业务子公司拥有 CNAS 权威认可的检测中心，出具的报告具备国际互认效力，是行业内少数几家获得该项认证的企业。未来随着公司继续在研发、检测领域的深入拓展，公司的技术检测实力将会持续提升，为公司提供持续增长的动力。

公司持续开拓头部品牌客户，行业知名度不断提升。羽绒业务主要客户涵盖国内知名企业波司登、雪中飞、千仞岗、高梵、安踏、李宁、特步、海澜之家、七匹狼、以纯等，以及国际知名企业唐立特等知名企业。下游品牌商对羽绒羽毛产品供应商的产品质量、检测能力、生产工艺和规模具有极高的要求，需要经过严格的供应商筛选，品牌商与经筛选的供应商具有一定的粘性。公司拥有广泛的客户基础，同时拥有 CNAS 认可的检测实验室，并与行业内知名客户合作，为公司羽绒业绩的稳步增长提供了保障。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年度，面对外部环境错综复杂、国内有效需求不足、行业竞争加剧等诸多挑战，公司坚定不移的围绕“食品+羽绒”的战略布局，着重发展深加工高附加值产品，凭借不断提升的品牌影响力、快速增长的出海销量和全产业链及一体化优势，公司全年实现营业收入 370,494.95 万元，同比增长 27.83%；归属于上市公司股东的净利润-3,183.70 万元，同比减亏 94.67%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,103.29 万元，同比减亏 85.50%。报告期内虽未实现盈利，但较上年同期大幅减亏，全年产销规模持续增长，主要产品毛利率持续提升，带动盈利能力显著增强。

在食品领域，公司产能逐步恢复推动销量增加，同时，实施降本增效，产品差异化、多元化发展，推动食品业务实现高增长。报告期内，公司全年销售生鲜冻品 72,488.10 吨，实现营业收入 83,133.21 万元，同比增长 63.20%，实现毛利率转正；全年销售熟食（含预制菜）19,235.16 吨，实现营业收入 60,132.87 万元，同比增长 13.83%，毛利率同比提升 4.58 个百分点达 22.84%，提升了公司的盈利水平。未来随着公司商品鸭出栏量及产能利用率进一步提高，单位成本会进一步下降，从而降低冻鸭及熟食的生产成本，提升冻鸭及熟食的盈利能力。此外，随着公司对预制菜业务的投入不断加大，产品矩阵不断丰富多样，在品牌和渠道的共同加持下，将为公司创造新的利润增长点。

在羽绒领域，公司全年销售羽绒产品 7,111.90 吨，实现营业收入 218,664.80 万元，同比增长 22.93%，毛利率同比提升 1.69 个百分点。报告期内，公司持续深化市场布局，不断发掘羽绒业务增长潜力，在竞争激烈的市场环境下仍稳步扩大市场份额，巩固自身行业领先地位。

2023 年度，在巩固和扩大国内市场发展优势的同时，公司依托品牌实力、行业经验以及广泛的渠道网络，积极开拓海外市场，出海产品品类不断丰富，市场表现亮眼，全年出口业务实现营业收入 86,316.39 万元，同比增长 13.85%，尤其是在鸭肉出口领域继续保持行业领先地位。

报告期内公司重点工作开展情况：

1、整体经营业绩实现新突破

报告期内，经过一年多的产能恢复，公司全产业链产能逐步释放并推动销量增加，加上内部经营管理效率的优化，各业务板块经营质量进一步提升，冻鸭板块在市场行情跌宕起伏、行业竞争日益加剧情况下，经营韧性十足，盈利能力持续恢复；熟食及羽绒板块，销量和盈利双增长，已成为公司增长的重要引擎。

在产能端，公司通过持续引种、养殖场改建、加工厂升级改造等措施，实现了鸭加工板块产能的快速恢复；在产品端，保持了原有的竞争优势外，预制菜产品市场拓展成效明显，公司成功推出“鸭一优”、冒烤鸭、鸭血粉丝、鸭血下个面等系列预制菜新产品，产品矩阵不断完善，满足消费者多元需求；在市场端，冻鸭业务面对国内市场竞争激烈、消费不及预期以及自身产能快速恢复的多重压力情况下，对内狠抓管理、降本增效，对外紧盯市场变化、拓宽渠道，实现毛利扭亏为盈，产品竞争力全面提升，进一步彰显华英品牌价值；熟食业务出口继续保持行业领先地位，同时聚焦国内卤制品市场、休闲零食市场，推动产品结构升级满足多元化需求，保持了收入和盈利的双增长；预制菜业务产销量实现稳步增长，并完成首

批海外出口发货，同时加大新产品研发及推广，持续进行大单品培育，为后续的增长奠定了良好的基础；羽绒业务通过不断创新产品及营销策略，加强与行业龙头企业、知名客户的紧密合作，进一步增加了市场份额，提升了品牌影响力，全年销量及盈利再创新高。

2、深化营销体制改革，完善多元营销模式

报告期内，公司以营销体制改革为引领，整合内、外部营销资源，以规范渠道管控、优化内部结构及精细化管理为抓手，加快营销模式创新，积极探索电商等现代销售模式，不断拓宽销售渠道，构建多元化的营销模式。在产品销售策略方面：一是进一步稳固 B 端大客户“基本盘”，紧密链接市场、生产两端，开发新客户；二是专门成立冻鸭产品营销中心和市场部，引入新零售和终端客户，积极进行品牌推广，实现渠道维度更广阔的覆盖；三是在上海和杭州设立销售单位，不断优化终端管理与渠道下沉，进一步提升华英产品的市占率。

3、项目建设及项目运作有序推进

报告期内，公司先后完成了对总部加工六厂、三厂生产线的升级改造项目，菏泽加工厂及华运公司等欧盟迎检技改项目、潢川本部商品鸭养殖场翻建项目、华樱食品公司万吨冻库及华冉公司制冷系统改造等项目建设工作，总部羽绒厂扩建项目、高端食品加工项目等正在按计划实施推进中。同时，在项目申报方面，全年组织申报荣誉资质及产业项目共计 40 项，顺利通过“国家首批现代农业高质量发展标准化示范基地”申报，以及“国家级农业产业化重点龙头企业”和“河南省农业产业化联合体”官方资格认证。在技术积累方面，全年累计申请新的发明专利共 14 项，实用新型专利 28 项，其中年内取得 4 项发明专利证书、10 项实用新型专利证书。公司深入贯彻新发展理念，通过持续的研发投入为公司长远发展提供有力支撑。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,704,949,528.49	100%	2,898,364,526.87	100%	27.83%
分行业					
畜牧业	3,704,949,528.49	100.00%	2,898,364,526.87	100.00%	

分产品					
冻鸭产品	831,332,130.07	22.44%	509,392,961.82	17.58%	63.20%
熟食	601,328,748.93	16.23%	528,266,738.91	18.23%	13.83%
鸭苗	30,406,163.12	0.82%	221,400.00	0.01%	13,633.59%
鸭毛	4,316,274.62	0.12%	55,925,835.50	1.93%	-92.28%
饲料	20,021,657.04	0.54%	22,728.00	0.00%	87,992.47%
种蛋	3,485,300.31	0.09%	354,034.40	0.01%	884.45%
羽绒	2,186,648,009.65	59.02%	1,778,762,312.18	61.37%	22.93%
仓储收入	12,172,673.63	0.33%	14,015,344.30	0.48%	-13.15%
租赁收入	8,430,603.47	0.23%	10,571,814.07	0.36%	-20.25%
销售原材料	4,223,412.13	0.11%	831,357.69	0.03%	408.01%
提供劳务收入	2,584,555.52	0.07%		0.00%	100.00%
分地区					
国内	2,841,785,625.45	76.70%	2,140,199,844.88	73.84%	32.78%
出口	863,163,903.04	23.30%	758,164,681.99	26.16%	13.85%
分销售模式					
直销模式	2,621,168,777.18	70.75%	1,804,180,828.24	62.25%	45.28%
经销模式	1,083,780,751.31	29.25%	1,094,183,698.63	37.75%	-0.95%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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						
畜牧业	3,704,949,528.49	3,367,516,719.37	9.11%	27.83%	25.52%	1.67%
分产品						
冻鸭	831,332,130.07	829,257,584.73	0.25%	63.20%	57.76%	3.44%
熟食	601,328,748.93	464,012,241.60	22.84%	13.83%	7.45%	4.58%
羽绒	2,186,648,009.65	1,986,914,520.99	9.13%	22.93%	20.69%	1.69%
分地区						
国内	2,841,785,625.45	2,650,233,582.76	6.74%	32.78%	32.04%	0.52%
出口	863,163,903.04	717,283,136.61	16.90%	13.85%	6.16%	6.02%
分销售模式						
直销模式	2,621,168,777.18	2,326,333,600.35	11.25%	45.28%	39.47%	3.70%
经销模式	1,083,780,751.31	1,041,183,119.02	3.93%	-0.95%	2.60%	-3.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
畜牧业	销售量	元	3,350,205,183.44	2,687,371,978.16	24.66%
	生产量	元	3,477,058,487.89	2,882,390,885.74	20.63%
	库存量	元	744,371,273.85	617,517,969.40	20.54%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
冻鸭	鸭苗	74,135,628.07	8.94%	37,687,598.11	7.17%	96.71%
	商品鸭养殖消耗饲料	608,011,661.12	73.32%	392,802,539.30	74.73%	54.79%
	养殖费用	38,975,106.48	4.70%	29,908,289.16	5.69%	30.32%
	包装物	15,590,042.59	1.88%	10,354,890.97	1.97%	50.56%
	动力	14,014,453.18	1.69%	9,513,884.60	1.81%	47.31%
	人工费	63,272,353.73	7.63%	36,741,465.94	6.99%	72.21%
	制造费用	15,258,339.56	1.84%	8,620,315.33	1.64%	77.00%
熟食	直接材料	280,398,335.93	60.43%	260,866,334.65	60.41%	7.49%
	辅助材料	22,456,768.26	4.84%	19,907,197.53	4.61%	12.81%
	包装物	47,242,132.09	10.18%	45,687,234.24	10.58%	3.40%
	动力	13,688,361.13	2.95%	12,350,235.34	2.86%	10.83%

	人工费用	63,987,288.12	13.79%	59,937,505.79	13.88%	6.76%
	制造费用	36,239,356.07	7.81%	33,077,903.05	7.66%	9.56%
羽绒	直接材料	1,950,553,985.26	98.17%	1,619,819,640.05	98.39%	20.42%
	直接人工	8,941,115.34	0.45%	6,369,698.02	0.39%	40.37%
	制造费用	17,484,847.78	0.88%	12,031,468.89	0.73%	45.33%
	动力	8,345,040.99	0.42%	6,707,198.18	0.41%	24.42%
	包装	1,589,531.62	0.08%	1,414,207.96	0.09%	12.40%

说明：公司产品营业成本项目同比变动较大的主要原因是公司产能释放推动业务量增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、报告期内，为进一步优化资产质量和盈利能力，公司控股子公司河南华英樱桃谷食品有限公司采取协议转让的方式处置了其持有华英樱桃谷（上海）食品有限公司 100%的股权，不再纳入其合并范围。

2、报告期内，基于战略发展需要，公司将全资子公司河南省华英新能源有限公司进行了注销登记，不再纳入合并范围。

3、报告期内，为进一步深化营销体制改革，公司投资设立控股子公司上海华英厨选供应链有限公司，享有其 51%股权及表决权，纳入合并范围。

截至报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 21 户，具体变更情况详见本报告第十节财务报告（九）、“合并范围的变更”相关描述。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	650,716,136.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.57%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	176,922,843.96	4.78%
2	第二名	159,750,460.20	4.31%
3	第三名	145,180,864.72	3.92%

4	第四名	95,949,359.21	2.59%
5	第五名	72,912,608.52	1.97%
合计	--	650,716,136.61	17.57%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	763,241,375.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	488,645,733.80	14.51%
2	第二名	116,493,141.66	3.46%
3	第三名	60,422,420.02	1.79%
4	第四名	55,707,444.19	1.65%
5	第五名	41,972,636.13	1.25%
合计	--	763,241,375.80	22.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,350,444.69	32,858,826.42	16.71%	主要原因是业务量增加所致
管理费用	102,133,105.93	136,002,656.54	-24.90%	主要原因：一是资产利用率提高；二是压缩非生产性费用所致
财务费用	75,092,626.43	62,337,522.78	20.46%	主要是本期有息负债较上期增加所致
研发费用	9,471,891.95	3,800,924.36	149.20%	主要是子公司增加研发投入

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
去骨烤鸭项目	本项目主要是为了解决烤鸭制备工艺、提升产品品质等问题。	课题结题，已投产进入市场。	项目成果完成转化形成新产品，提高烤鸭效率，提升产品的风味以及口感，使产品更加贴近消费者的需求。	提升公司产品的品质，同时也提升公司产品的核心竞争力。
冒烤鸭研发项目	本项目主要是为了服务消费者对鸭肉产品的多元化需求。	课题结题，已投产进入市场。	项目成果完成转化形成新产品，提高鸭肉产品附加值的同时也大大提高企业的经济效益。	开发具有代表性的鸭肉产品，以拓展产品品类和市场竞争能力。
移动式烤鸭架的研发	本项目要解决的是传统烤制过程中不方便对烤鸭架进行移动的问题。	课题结题，已投产使用。	项目解决了现有烤鸭架使用过程中不便于移动的问题，同时提升产品品质。	提升效率和产品品质，同时也提升公司产品的核心竞争力。
出口产品的烟熏胸肉及器具升级项目	通过不断进行新产品研发工作和老产品技术升级，不断丰富产品品种，从而不断保持公司烟熏类产品在日本、韩国及澳大利亚市场的领先地位，进一步满足进口国消费者对鸭肉制品的需求。	课题结题，已投产进入市场。	通过产品研发、设备的优化升级，实现工业生产标准化。	增加出口销售份额，提高产品的市场占有率
出口新产品项目	通过研发新产品，不断保持公司在日本、韩国及澳大利亚市场的领先地位，进一步满足进口国消费者对鸭肉制品的需求。	课题结题，已投产进入市场。	通过产品研发、设备的优化升级，实现工业生产标准化。	增加出口销售份额，提高产品的市场占有率
酱卤鸭产品项目	通过自主研发的独特酱卤工艺，在提高产品风味和产品质量方面具有重要作用，这些技术优势使公司能够不断提高产品性	课题结题，已投产进入市场。	酱卤产品通过卤烹加工使其产品具有色、香、味、形俱全的特点，生产和销售更多不同口味和类型的产品。	提高内销市场的销售份额。

	能，为客户提供具有竞争力的解决方案，最终得到客户的认可。			
预制菜项目	使各类食品达到工业生产、精细化加工、品类多样化、便利快捷等需求，不断满足消费者对于便捷、健康的食品需求。	课题结题，已投产进入市场。	通过产品研发、设备的优化升级，实现工业生产标准化。	提高内销市场的销售份额。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	35	37	-5.41%
研发人员数量占比	0.99%	1.04%	-0.05%
研发人员学历结构			
本科	16	15	6.67%
硕士	2	2	0.00%
大专及以下	17	20	-15.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	12	15	-20.00%
30~40 岁	19	17	11.76%
40 岁以上	4	5	-20.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	9,471,891.95	3,800,924.36	149.20%
研发投入占营业收入比例	0.26%	0.13%	0.13%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,149,844,518.13	3,124,496,919.72	32.82%
经营活动现金流出小计	4,282,827,492.29	3,823,317,885.59	12.02%
经营活动产生的现金流量净额	-132,982,974.16	-698,820,965.87	80.97%
投资活动现金流入小计	114,682,265.77	355,165,825.78	-67.71%
投资活动现金流出小计	199,678,953.20	218,530,884.96	-8.63%
投资活动产生的现金流量净额	-84,996,687.43	136,634,940.82	-162.21%
筹资活动现金流入小计	979,035,996.73	1,385,926,261.10	-29.36%
筹资活动现金流出小计	873,907,678.07	790,884,907.73	10.50%
筹资活动产生的现金流量净额	105,128,318.66	595,041,353.37	-82.33%
现金及现金等价物净增加额	-110,214,385.37	37,651,339.00	-392.72%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入小计同比增长 32.82%，主要是公司销量及营业收入增长，并且加强了回款管理，使得销售商品、提供劳务收到的现金同比增加较多；

(2) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 80.97%，主要是经营活动现金流入增长幅度大于经营活动现金流出的增长幅度所致；

(3) 投资活动产生的现金流量净额同比下降 162.21%，主要是上年同期执行《重整计划》处置子公司取得现金的影响；

(4) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 82.33%，主要是上年同期执行《重整计划》收到了重整投资人投资款的影响；

(5) 现金及现金等价物净增加额同比下降 392.72%，主要是经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动和筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在重大差异项目如下表：

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	57,983,744.25	-552,703,782.53
加：资产减值准备	8,792,763.30	27,703,643.92

信用减值损失	8,830,017.18	40,489,395.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,975,217.88	101,562,201.45
使用权资产折旧	11,911,482.29	13,830,353.11
无形资产摊销	5,026,744.38	6,198,741.85
长期待摊费用摊销	177,979.44	59,326.48
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）	1,122,644.84	132,808.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,388,399.85	13,671,338.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-210,570.49
财务费用（收益以“-”号填列）	72,600,249.18	60,453,384.96
投资损失（收益以“-”号填列）	5,116,715.95	419,166,507.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,287,516.81	1,312,264.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,646,067.75	-192,262,321.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-234,519,884.46	-132,590,405.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,030,497.30	-505,633,852.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-132,982,974.16	-698,820,965.87

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,116,715.95	-7.45%	参股公司权益法核算确认的投资收益、债务重组收益以及外币锁汇收益	否
资产减值	-8,792,763.30	-12.80%	本期计提的存货跌价准备	否
营业外收入	64,528.54	0.09%	无需支付的应付款项核销	否
营业外支出	7,356,572.56	10.71%	主要是非流动资产毁损报废损失、捐赠等	否
其他收益	13,959,347.40	20.32%	主要是收到的政府补助等	否
信用减值损失	-8,830,017.18	-12.85%	主要是计提其他应收款和应收账款的坏账准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	241,530,656.77	6.57%	341,815,215.09	9.68%	-3.11%	主要是业务量增加，本期经营性支出增加所致
应收账款	449,085,398.00	12.21%	522,657,049.69	14.81%	-2.60%	主要是客户回款增加所致
存货	744,371,273.85	20.23%	612,433,831.64	17.35%	2.88%	主要是年末因子公司备货，在产品及库存商品增加所致
投资性房地产	99,371,309.87	2.70%	22,871,427.63	0.65%	2.05%	主要是本期将部分固定资产、无形资产转入投资性房地产所致
长期股权投资	36,924,392.81	1.00%	40,968,266.93	1.16%	-0.16%	主要是联营企业亏损所致
固定资产	1,252,395,904.44	34.04%	1,328,636,653.39	37.64%	-3.60%	主要是本期将部分固定资产转入投资性房地产所致
在建工程	8,699,187.24	0.24%	7,923,680.43	0.22%	0.02%	
使用权资产	63,847,804.96	1.74%	76,999,017.99	2.18%	-0.44%	
短期借款	218,018,922.64	5.93%	151,100,000.00	4.28%	1.65%	主要是子公司银行短期借款增加
合同负债	83,619,678.68	2.27%	116,626,348.56	3.30%	-1.03%	主要是客户预付款项减少所致
长期借款	89,105,060.99	2.42%	80,000,000.00	2.27%	0.15%	
租赁负债	82,277,962.19	2.24%	81,625,301.89	2.31%	-0.07%	
预付款项	247,961,057.16	6.74%	30,456,821.91	0.86%	5.88%	主要是子公司预付材料采购款增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,321.06				7,500.00	10,821.06		0.00
4. 其他权益工具投资	335.95		3,864.05					335.95
金融资产小计	3,657.01		3,864.05		7,500.00	10,821.06		335.95
应收款项融资	1,424.71						1,904.23	3,328.94
上述合计	5,081.72		3,864.05		7,500.00	10,821.06	1,904.23	3,664.89
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	截至报告期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,678,261.68	137,678,261.68	管理人账户专用资金，结售汇保证金，银行承兑汇票保证金以及冻结资金等	详见本报告附注七、（1）货币资金
投资性房地产	16,148,637.95	9,505,789.28	设定抵押取得银行借款	抵押
固定资产	578,496,746.65	444,769,446.37	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押
无形资产	186,456,075.04	144,430,493.38	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押
子公司股权	457,000,000.00	457,000,000.00	留债事项以持有子公司股权质押	质押
合计	1,375,779,721.32	1,193,383,990.71	-	-

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
221,368,015.64	51,641,630.13	328.66%

注：本期投资金额同比变动较大的主要原因系公司将现有的与养殖业务相关的资产及负债按账面净值 21,626.80 万元（经审计数据）划转至全资子公司信阳华英生态养殖有限责任公司。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南华英樱桃谷食品有限公司	子公司	熟食制品	1,017 万美元	19,734.40	14,250.93	31,040.06	4,727.42	4,202.35
菏泽华运食品有限公司	子公司	肉制品的生产销售、批发兼零售预包装食品	6,000 万元	9,987.92	-416.33	12,719.68	2,270.79	2,026.70
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	子公司	生产、加工：羽毛、羽绒、羽绒制品、家用纺织品及包装袋	25,000 万元	163,483.70	61,506.73	216,465.31	13,252.59	13,075.00
河南华樱生物科技有限公司	子公司	鸭血及其他畜禽血制品加工、销售	1,000 万元	4,343.27	3,054.26	10,643.97	1,446.99	1,284.92
江西丰城华英禽业有限公司	子公司	家禽屠宰及食品生产、销售	10,000 万元	18,105.00	10,159.36	18,382.90	1,007.47	916.74
菏泽华英禽业有限公司	子公司	家禽饲养、饲料生产、家禽屠宰	10,000 万元	24,716.49	12,041.75	23,856.58	-3,391.94	-3,430.81
潢川华英生物制品有限公司	参股公司	动物源性饲料生产销售	6,500 万元	3,537.76	2,390.22	184.46	-992.37	-992.37
菏泽益华种禽有限公司	参股公司	种畜禽经营	7,000 万元	8,095.03	5,433.62	11,192.26	-1,466.84	-1,480.36

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南省华英新能源有限公司	注销	对财务状况及经营成果无重大影响
上海华英厨选供应链有限公司	投资设立控股子公司，公司持股 51%。	对财务状况及经营成果无重大影响
华英樱桃谷（上海）食品有限公司	子公司协议转让其全资子公司股份，转让后不再持有其股份。	对财务状况及经营成果无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司下属控股（子）公司业务涉及食品和羽绒两大产业链，主要分布在河南潢川总部、山东单县、江西丰城、杭州新塘、安徽宣城等地。

1、报告期内，冻鸭板块子公司菏泽华英禽业有限公司受鸭肉市场低迷、屠宰产能利用率不高等影响，净利润亏损 3,430.81 万元。

2、报告期内，熟食板块子公司河南华英樱桃谷食品有限公司、菏泽华运食品有限公司凭借其出口优势、渠道优势及产品优势等，实现净利润较上年同期分别增长 95.69%、37.80%；河南华樱生物科技有限公司积极拓展销售渠道，丰富鸭血产品矩阵，加大研发鸭血类预制菜，净利润较上年同期增长 14.82%。

3、报告期内，羽绒板块子公司杭州华英新塘羽绒制品有限公司通过不断创新产品及营销策略，加强与行业龙头企业、知名客户的紧密合作，全年产销量持续增长，实现营业收入 216,465.31 万元，较上年同期增长 21.69%；实现净利润 13,075.00 万元，较上年同期增长 68.24%。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望**（一）公司中长期发展战略****1、发展目标**

公司在新发展阶段，以新发展理念作为指导，着力推动高质量发展，以成为“世界鸭王”和“世界羽王”作为目标，战略聚焦于鸭产业，守正创新，汇集“人才、科技、资本、

管理”四大要素，全力推进“战略组织化、组织数字化、资源能力化、能力平台化”四大工程，打造食品、羽绒两条全产业链。

2、业务发展规划

在食品领域，打造“从农场到餐桌”的全产业链条，高品质、差异化、特色化发展，先做强再做大，打造成为中国鸭肉行业的产业龙头；在羽绒领域，打造“从源头到消费端”的全产业链条，推动品牌升维、品质可控、功能升级，做强做大并举，引领中国羽绒产业升级、创新，成为全球羽绒领域的产业龙头。

（二）公司 2024 年度经营计划

2024 年是新中国成立 75 周年，也是华英实现双王目标任务的关键之年，公司将严格按照市县党委政府的指示要求，继续坚持新战略发展规划不动摇，贯彻落实好新发展理念，进一步聚焦鸭产业，强化供应链、产业链、价值链、生态链的高效融合，着力推进食品和羽绒两大全产业链条高质量发展，形成“一体双擎双翼”战略格局，推动华英高质量发展。2024 年度，公司计划出雏鸭苗 3,200 万羽、宰杀商品鸭 3,900 万只、生产饲料 11.5 万吨、熟食销售 6.5 亿元、羽绒销售 23 亿元。

公司在 2024 年重点抓好以下几项工作：

1、强化内部管理手段，不断提升公司治理水平

在经营管理方面，不断提升企业规范化精细化管理水平，实现效益最大化。在安全管理方面，强化安全保障体系建设，继续筑牢食品安全、生产安全及环保安全底线，确保全年零事故。在财务管理方面，强化全过程管理，提升财务管理水平。同时做好资金预算管理，积极开拓融资渠道，保证公司运营现金流供应及安全。在上市公司治理方面，继续完善与管理制度相配套的工作流程、标准及清单，确保公司内部管理规范、运行高效，提升信息披露质量，保障公司和投资者的合法权益。

2、增强市场营销活力，促进销售业绩新增长

公司将紧紧把握市场动态和消费者需求的变化，重视深加工高附加值领域的市场开拓，将其作为公司战略性的发展方向持续深耕，并不断丰富和优化产品结构，为不同消费场景、不同客户需求提供更高品质、更丰富的产品；公司还将继续精耕品牌建设与客户服务，做好市场营销及开拓工作，不断提升公司品牌价值与品牌影响力。紧抓食品出口不放松，还要积极拓展内销业务，以打造新品、精品为突破口，不断拓宽新渠道、培育优质客户，实现国内国外、线上线下双突破；加强羽绒业务与高端客户的更深层次合作，进一步拓展出

口及内销业务份额，巩固行业领先地位。同时，公司将继续深化营销体制改革，支持上海、杭州销售公司做强做优，进一步优化终端管理与渠道下沉。

3、聚焦产业优势资源，促进优势特色产业更好发展

公司将进一步优化资源配置，整合做大羽绒和食品优势业务的规模，提升公司整体盈利水平。在羽绒方面，全力支持总部羽绒业务的扩产增效，形成新的业绩增量。在食品方面，一是充分发挥潢川华英高端鸭肉全产业链基础和优势，继续筑牢公司发展“压舱石”；二是加速预制菜及大单品的研发与市场推广，聚焦重点客户及产品，提升定制化产品的加工能力，形成新的利润增长点；三是重点打造和提升“丰城麻鸭”和“华英鸭血”等特色产业的品牌影响力，不断创新产品，打造特色卖点，助力业务多元增长。

4、积极推进项目运作，增强企业发展实力

一是重点谋划实施一批产业项目，包括羽绒厂技改项目以及华英食品加工项目等，以推动业务扩展和产业升级。二是积极开展市值管理工作，提升上市公司价值，增强投资者对公司的认可度和信任度。三是在公司及市场条件允许时，结合自身现金流情况，合理有效发挥资本市场的优势，积极筹划股权与债券融资、产业基金合作等工作，为项目投资和各类生产经营活动提供稳定的资金支持。

5、强化人才队伍建设，增强企业可持续发展力

一是深化人才发展体制机制改革，以新理论、新思路、新方法扎实开展人才队伍建设，激发人才创新活力，培养一支极具经验和战斗力的员工队伍。二是进一步完善绩效管理体系，将企业发展和员工更加紧密地结合，研究推进员工的中长期激励政策。三是切实履行社会责任，积极响应上级党委政府各项决策部署，扎实推进环保治理、食品安全、生产安全各项工作，积极参与社会公益事业，继续发挥好农业产业化带动作用，助力乡村振兴发展，全力构建企业良性发展的生态环境。

（三）公司面临的风险及应对措施

1、鸭肉价格波动的风险

鸭肉价格的波动对公司业绩有较大影响，若鸭肉销售价格出现大幅下降或上涨幅度小于成本上涨幅度，公司未来业绩存在难以持续增长甚至下降的风险。针对该风险，公司应对措施有：

一是继续加强质量管理，提高鸭肉产品质量，提升鸭肉产品市场竞争力。

二是根据市场需求，开发鸭肉新品牌，丰富鸭肉产品品类。

三是加大鸭肉向熟食、预制菜深加工转化比重，提高产品综合利润率和附加值。

四是继续开发销售市场，拓宽销售渠道和创新销售模式，提升产品市场占有率。

2、原材料价格波动的风险

公司生产所需原料主要为玉米、小麦、豆粕等产品，由于农产品产量、质量和价格均存在较大不确定性。如饲料原料等价格出现大幅波动，对公司成本控制严重不利，会给公司未来经营业绩造成一定影响。针对该风险，公司应对措施有：

一是保持合理或相对充裕的原料库存，抵御原料价格剧烈上涨的风险。

二是在粮食收割季度，价格一般相对较低，公司会大量收购合格饲料原料。

三是紧抓国家政策粮时机，大量竞拍储备粮。

四是丰富原料采购模式，根据原料价格趋势，择机与合作方签订合作，委托收购。

3、发生疫病和药残的风险

禽流感病毒，可在家禽之间传播并有可能感染人类，为控制疫情的广泛传播，疫区及其规定区域内家禽将被销毁。近年来，包括亚洲在内的全球许多国家均出现过禽流感等禽类疾病。研究证明，人类对禽流感病毒并不易感，但公众的恐慌心理可能造成禽流感期间鸡鸭等禽肉产品的销量下降。公司以种禽孵化、商品禽养殖、屠宰加工及其制品的生产和销售以及饲料生产为主营业务，如果我国再次大范围暴发禽流感，公司的产品销售包括产品出口业务都可能受到影响。

针对疫病和药残的风险，公司的措施主要是：

一是公司根据《动物防疫法》《国家动物疫病强制免疫计划》《无规定动物疫病小区评估管理办法》《无规定动物疫病小区管理技术规范》等有关法律法规和标准要求，对养殖及相关环节进行生物安全风险分析，并制定预防控制措施，建立了覆盖种鸭、商品鸭养殖、屠宰加工、饲料、物流运输等环节的生物安全管理体系，制定了《生物安全管理手册》《兽医卫生防疫手册》，不断完善生物安全基础设施，加强生物安全管理，落实免疫制度，建立了监测、预警制度，开展动物疫病监测，有效地管控动物疫病风险。制定了《兽医体系管理手册》，建立了由兽医总监、部门兽医、基层兽医组成的三级兽医管理体系，为生物安全和食品安全管理提供了有力的组织保障。

二是公司根据《兽药管理条例》、国家质量监督检验检疫总局发布的《禁用药物名单》《允许使用药物名单》农业部发布的《食品动物禁用的兽药及其他化合物清单》以及部分国家和地区明令禁用或重点监控的兽药及其他化合物清单制定了《药残控制管理手册》。公司严格实施“五统一”养殖管理模式，统一雏苗投放、统一饲料供应、统一防疫消毒、统一用药以及统一屠宰加工，从源头和养殖过程控制疫病及药物残留，公司制定了养殖允

许用药目录，养殖用药全部由公司统一购进，药品中心负责采购药物的质量把关工作，禁止采购违禁药品、伪劣药品或成分不明的药品，并负责开具用药处方、审核驻场兽医用药处方以及用药的建档和管理工作。驻场兽医负责指导和监督养殖场按要求使用药品，养殖场按照农业部《畜禽标识和养殖档案管理办法》要求建立养殖档案，保证每批禽群相关信息的可追溯性，每批禽源用药情况等信息均由驻场兽医记录于养殖档案。检验中心按相关规定对产品残留控制工作进行抽查，以验证养殖过程中的残留控制工作落实情况。

4、汇率波动等金融风险

由于公司出口业务营收占公司营业收入的 23.30%，且在境外销售通常以美元定价结算，人民币兑美元汇率波动，将直接影响公司的利润，对公司盈利状况有一定的影响。

针对该风险公司的应对措施：公司密切关注国内外市场环境的变化和汇率的变动，加强对汇率的研究分析，积极采取措施，尽可能降低汇率波动带来的风险。报告期内，公司与银行签订了远期结售汇协议，在一定程度上削弱了汇率频繁变动对公司的外汇风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 09 日	公司会议室	电话沟通	机构	天风证券：陈潇、冯佳文、何孝康；摩根士丹利华鑫基金：司巍；中国人保资产：叶一非；上银基金：张益嘉；太平基金：蒋栋轩；复星保德信人寿：杨婷；湖南汉天资产：刘朝晖；北京润晖资产：李勇；深圳康曼德资本：陈庆平；上海紫阁投资：邱诗	围绕公司基本情况、产能情况、业务情况、未来发展规划等多方面进行交流。	详见深圳证券交易所互动易平台《河南华英农业发展股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-01）。
2023 年 05 月 05 日	约调研平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	围绕公司 2022 年度报告情况、市场情况、未来发展规划等多方面进行交流。	详见深圳证券交易所互动易平台《河南华英农业发展股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-02）。

2023 年 05 月 18 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台 线上交流	其他	参加华英农业-“真诚沟通、传递价值”—河南辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日活动的投资者	围绕公司经营情况、产能情况、业务情况、市场情况、未来发展规划等多方面进行交流。	详见深圳证券交易所互动易平台《河南华英农业发展股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-03）。
2023 年 06 月 01 日	华英樱桃谷食品厂会议室	实地调研	其他	部分个人投资者；中金财富证券信阳营业部、阮争、郑婷婷、张聪聪等	围绕公司基本情况、食品深加工布局情况、预制场发展情况、未来发展规划等多方面进行交流。	详见深圳证券交易所互动易平台《河南华英农业发展股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-04）。
2023 年 09 月 25 日	东方财富路演平台	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2023 年半年度网上业绩说明会的投资者	围绕公司基本情况、出口情况、产品推广、预制菜发展情况、未来发展规划等多方面进行交流。	详见深圳证券交易所互动易平台《河南华英农业发展股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-05）。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《股票上市规则》”）《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》（以下简称“《主板上市公司规范运作》”）等监管规定，建立健全内部管理和控制制度，以进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深交所等监管规则的要求，具体治理情况如下：

1、关于公司治理制度

报告期内，公司根据相关法律、法规及规范性文件的变化及公司实际情况，完成了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等多项公司治理制度的修订，进一步明确并规范股东大会、董事会及其下属委员会等在公司法人治理中的权责以及独立董事制度等重要方面的要求，进一步完善了公司治理制度体系。

2、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规定和《公司章程》《股东大会议事规则》等制度规定召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使自己的权利。报告期内，在实施选举非独立董事的表决程序时，采取累积投票制，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，均由董事会召集，历次股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议人员均有权出席，表决结果合法有效。

3、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事。董事会的人数及人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。公司董事能够依据《公司法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规

定和《公司章程》《董事会议事规则》等制度规定开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》《主板上市公司规范运作》及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定不受影响地独立履行职责，积极出席公司董事会及其专门委员会会议、股东大会，对关联交易等涉及中小投资者利益的事项发表自己的独立意见，确保公司规范运作。

公司董事会根据《上市公司治理准则》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规定及《公司章程》下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，上述专门委员会严格按照有关法律法规、规范性文件及各专门委员会实施细则履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益补充。

报告期内，公司共召开了 8 次董事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合《公司法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。公司监事会严格按照《公司法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规定和《公司章程》《监事会议事规则》等制度规定履行职责，通过列席董事会和股东大会，对公司生产经营活动、重大事项、财务状况及董事会、高级管理人员履行职责情况等进行监督，有效维护公司利益及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了 4 次监事会，会议的召集、召开和表决程序、决议内容均符合《公司法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规定和《公司章程》《监事会议事规则》的相关规定。

5、关于经营管理层

公司经营管理层按照《公司法》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》等监管规定和《公司章程》《总经理工作细则》等制度的规定履行职责，严格执行董事会和股东大会的各项决议，积极推进业务发展和内部管理，保持公司持续健康稳定的发展。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司根据企业的实际情况，建立了覆盖全体员工的绩效考核与评价体系。在管理中，积极营造公平、效率的职业环境和公开透明的聘任机制，并通过考核管理与奖惩相结合来鼓励优秀人员。

7、内部审计制度

公司制定了《内部审计制度》，设置了内部审计监察部，配置了专职内部审计人员。在董事会审计委员会的领导下，审计监察部对公司及子公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施等情况进行审计和监督。

8、关于相关利益者

公司充分尊重和维护公司股东、员工、供货商、客户、债权人及主要业务所在社区居民的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平公正的原则，树立良好的企业形象，积极与相关利益者沟通与交流，实现各方利益的协调平衡，共同推进农业现代化的发展，同时保障了公司持续、健康、稳定发展。

9、关于信息披露与透明度

公司建立了信息披露相关的管理制度，由董事会秘书负责公司信息披露工作。公司指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站。报告期内，公司严格遵守中国证监会和深交所有关信息披露的规章制度要求履行信息披露义务，确保所有股东有平等的机会获得信息。

同时，公司严格遵守《上市公司投资者关系管理工作指引》及《公司章程》《投资者关系管理制度》等相关规定，设置了证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息。公司通过官方网站投资者关系专栏、投资者“互动易”平台、投资者咨询电话、公开电子信箱等多元的沟通渠道，以及定期开展业绩说明会、投资者调研工作等方式，积极与投资者展开互动，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立。报告期内，公司生产经营等各项工作稳步进行，内部组织架构完善，能够独立规范运作。

1、资产完整和独立情况

公司拥有与生产经营范围相适应的生产系统、辅助生产系统、配套设施及经营场所，对其所有资产具有控制和支配权，与控股股东之间的产权关系明确。公司的资产不存在被控股股东违规占用和支配的情形。

2、人员独立情况

公司设有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事管理体系、人员聘用和任免制度以及考核、奖惩制度等。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规经过合法的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事、监事以外的任何职务。公司不存在控股股东影响公司人事任免或限制公司董监高或其他人员履行职责的情形。

3、机构独立情况

公司具有独立的生产经营和办公场所，按照《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》等相关法律、法规和规章制度文件的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的上市规范治理结构。公司完全拥有机构设置自主权，并根据公司发展需要设置内部组织机构。公司董事会下属的各专门委员会、各职能部门等组织结构健全，运作规范，具有独立完整的内部组织结构和职能体系。

4、财务独立情况

公司设立了独立于控股股东及实际控制人的财务会计部门和内部审计部门，聘任了专门的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计制度，并有专门的分公司、子公司进行财务管控的制度。公司在银行独立开户，不存在与股东单位或其他单位共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳税收的义务，不存在与

股东单位混合纳税的情况。

5、业务独立情况

公司主要从事种禽养殖孵化、禽苗销售、商品禽养殖、屠宰加工及其制品的生产与销售、饲料加工、羽绒的加工及销售等，是孵化、养殖、屠宰加工和禽类制品生产销售一体化企业，各业务环节流程独立、产业链完整，具有独立的生产、经营场所及独立的采购、销售系统，具备独立、自主开展经营业务的能力，独立于控股股东及其他关联方进行生产经营活动。公司实际控制人就避免同业竞争向公司出具了承诺函，具体内容详见本节“三、同业竞争情况”。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	实际控制人	实际控制人许水均控制的企业及张勇控制的企业	其他	2022年2月28日，鼎新兴华与广兴投资成为公司的控股股东及一致行动人，许水均先生及张勇先生分别作为鼎新兴华及广兴投资的实控人，其二人控制企业的经营范围与公司部分业务存在重叠。	对于现有的同业竞争问题，许水均及张勇承诺自本承诺函出具之日起36个月内，在法律法规允许的范围内，适时启动以下方案中具有实际可操作性的一种或几种方案，以解决现存的同业竞争问题：1、通过业务区域划分、业务类型划分、业务托管等方式解决两者之间的同业竞争；2、通过资产并购重组等方式调整双方业务范围以解决两者之间的同业竞争；3、其他符合法律法规要求并能有效解决同业竞争问题的措施。	按计划推进中

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	47.25%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 10 日	《公司 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.19%	2023 年 06 月 02 日	2023 年 06 月 03 日	《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-029）披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.24%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-043）披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	48.67%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	《公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-054）披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
许水均	男	66	董事长	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
			总经理	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
张勇	男	54	董事	现任	2022年05月23日	2025年05月22日	10,000	525,700	0	0	535,700	基于增持计划以集中竞价方式买入
			常务副总经理	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
陈尧华	男	61	董事	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
			副总经理	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
朱明红	男	52	董事	现任	2023年11月15日	2025年05月22日						
张巍	男	40	董事	现任	2023年11月15日	2025年05月22日						
龚保峰	男	47	董事	现任	2023年11月15日	2025年05月22日						
			财务总监	现任	2023年11月01日	2025年05月22日						
叶金鹏	男	67	独立董事	现任	2021年05月26日	2025年05月22日						
王火红	男	47	独立董事	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
张瑞	女	35	独立董事	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
丁庆博	男	38	监事会主席	现任	2022年05月23日	2025年05月22日						
李玲鸽	女	48	职工监事	现任	2022年05月23日	2025年05月22日	0	50,000	0	0	50,000	基于增持计划以集中竞价方式买入

张胡琼	女	37	监事	现任	2022 年 05 月 23 日	2025 年 05 月 22 日						
张家明	男	60	副总经理	现任	2016 年 04 月 26 日	2025 年 05 月 22 日	20,800	100,000	0	0	120,800	基于增持计划以集中竞价方式买入
胡奎	男	50	副总经理	现任	2014 年 03 月 28 日	2025 年 05 月 22 日						
范俊岭	男	60	副总经理	现任	2016 年 04 月 06 日	2025 年 05 月 22 日						
郭德国	男	56	副总经理	现任	2022 年 05 月 23 日	2025 年 05 月 22 日						
任宏星	男	47	副总经理	现任	2024 年 01 月 26 日	2025 年 05 月 22 日						
何志峰	男	39	董事会秘书	现任	2021 年 08 月 09 日	2025 年 05 月 22 日						
程宁宁	男	42	董事	离任	2022 年 05 月 23 日	2023 年 10 月 31 日						
赵耀	男	53	董事	离任	2022 年 05 月 23 日	2023 年 10 月 31 日						
			财务总监	离任	2022 年 05 月 23 日	2023 年 10 月 31 日						
孙丽	女	42	董事	离任	2022 年 05 月 23 日	2023 年 10 月 31 日						
合计	-	--	--	--	--	--	30,800	675,700	0	0	706,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，因工作调整，程宁宁先生向公司第七届董事会申请辞去董事、战略委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务，辞职后不再担任公司其他任何职务；赵耀先生向公司第七届董事会申请辞去董事、战略委员会委员、审计委员会委员、财务总监职务，辞职后不再担任公司其他任何职务；孙丽女士向公司第七届董事会申请辞去董事、审计委员会委员职务，辞职后不再担任公司其他任何职务。

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
程宁宁	董事	离任	2023 年 10 月 31 日	工作调整
赵耀	董事、财务总监	离任	2023 年 10 月 31 日	工作调整
孙丽	董事	离任	2023 年 10 月 31 日	工作调整
朱明红	董事	被选举	2023 年 11 月 15 日	被选举为公司第七届董事会非独立董事
张巍	董事	被选举	2023 年 11 月 15 日	被选举为公司第七届董事会非独立董事
龚保峰	董事	被选举	2023 年 11 月 15 日	被选举为公司第七届董事会非独立董事
龚保峰	财务总监	聘任	2023 年 11 月 01 日	董事会聘任为财务总监
任宏星	副总经理	聘任	2024 年 1 月 26 日	董事会聘任为副总经理

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

非独立董事：

许水均先生，中共党员，1958 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国羽绒行业功勋企业家、中国羽绒行业杰出人物、中国羽绒行业优秀企业家、2022 年度中国肉类食品行业先进个人、2022 年度中国畜牧影响力人物、2022 年度信阳市诚信个人、2022-2023 年度河南肉类食品行业先进个人，第六届杭州市中小企业优秀企业家、区先锋党员，信阳市第六届人大代表，中国羽绒工业协会副理事长、中国肉类协会副会长、中国畜牧业协会水禽业分会副会长、浙江省羽绒副会长、杭州市萧山区新塘街道乡贤联谊会副会长、杭州市萧山区新塘街道商会副会长。历任萧山轻工机械厂厂长、萧山东亚羽绒厂厂长、杭州东兴羽绒制品有限公司总经理、杭州东合羽绒制品有限公司总经理、杭州萧山新塘羽绒制品有限公司总经理。现任公司董事长、总经理、杭州华英新塘羽绒制品有限公司董事长、浙江东合印刷包装有限公司董事、杭州兴增企业管理有限公司执行董事兼总经理、广汉东兴羽绒制品有限公司执行董事、信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。

张勇先生，中共党员，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾荣获“西藏军区退伍军人自主创业人物”、“广汉市优秀党支部书记”、“模范带头共产党员”

“2022-2023 年度河南肉类食品行业先进个人”、“2023 年信阳市诚信个人”等荣誉。曾任四川省广汉市广宇羽绒制品有限公司董事长、四川省广汉市达瑞尔羽绒制品有限公司董事长、广汉市第十三、十四次党代表。现任公司董事、常务副总经理，河南华姿雪羽绒制品有限公司执行董事、潢川县东兴羽绒有限公司监事、广汉市新宇房地产开发有限公司监事、信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，广汉市第十五次党代表。

陈尧华先生，中国国籍，1963 年 3 月出生，萧山区第十三届、第十四届人民代表大会代表。曾任杭州萧东陶瓷品有限公司执行董事兼总经理、浙江萧山农村商业银行股份有限公司监事。2013 年至今，任新余农村商业银行股份有限公司监事。现任公司董事、副总经理，兼任菏泽华英禽业有限公司总经理、菏泽华运食品有限公司总经理，新余农村商业银行股份有限公司监事、杭州华伟兴业印染有限公司监事。

朱明红先生，中共党员，出生于 1972 年 01 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，中级职称会计师。曾任信阳市南湾湖风景区财政局副局长、财政局局长、信阳市南湾湖风景区管委会四级调研员、信阳市南湾湖资产运营管理有限公司党支部书记、董事长，现任公司董事，信阳鼎信产业投资集团有限公司首席财务官，信阳鼎信置业投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理、信阳鼎信华英产业投资有限公司法定代表人、董事长。

张巍先生，中共党员，出生于 1984 年 02 月，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任信阳市上天梯管理区经济发展局科员，信阳市上天梯工业园区常务副主任、信阳数字产业发展有限公司法人、执行董事及总经理、信阳鼎信资产运营有限公司法定代表人、执行董事及总经理。现任公司董事，信阳鼎信资产运营有限公司法定代表人、董事长兼总经理，信阳鼎信企业服务有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，信阳鼎信低碳产业园区建设有限公司法定代表人、董事长，河南清碳生物科技有限公司董事，信阳鼎信产业投资集团有限公司工程管理部部长。

龚保峰先生，中共党员，出生于 1977 年 05 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，注册会计师、注册税务师、中级会计师。曾任河南大信会计师事务所项目经理、西亚和美商业股份有限公司财务总监、公司战略投资部副经理、证券部副经理、财务部经理、总会计师，曾在信阳市产业投资集团有限公司财务部工作。现任公司董事、财务总监。

独立董事：

叶金鹏先生，1957 年出生，北京人，中共党员，本科学历，研究员，享受国务院政府特殊津贴专家。1982 年 2 月至 2017 年 8 月在中国农机院食品机械研究所（食品工程技术

中心)、中国包装和食品机械有限公司从事科研及科技管理工作,曾任中国农业机械化科学研究院首席专家,中国农机院食品工程技术中心主任,中国包装和食品机械有限公司总工程师。叶金鹏先生长期从事食品机械研究、畜禽产品加工工艺及装备研究、行业标准制定以及食品加工工程设计工作。主持和参与制定了多项农业部行业标准;主持和参与完成了多项国家部(委)食品加工关键技术及装备开发项目;主持和参与承担了大中型畜禽加工工程 50 多项。现任河南华英农业发展股份有限公司独立董事。

王火红先生,中国国籍,1977 年 10 月出生,本科学历,正高级会计师、注册税务师,杭州市会计领军人才、浙江省国际化高端会计人才,萧山区先进会计工作者、杭州市财政学会常务理事、浙江省综合评标专家库专家、采购专家库专家、浙江省上市公司协会财务总监专业委员会常委。2004 年 11 月至 2006 年 7 月担任江苏双灯纸业有限公司财务经理;2006 年 7 月至 2016 年 12 月任浙江大胜达包装有限公司副总经理;2016 年 12 月至今任浙江大胜达包装股份有限公司财务总监兼副总裁。现任浙江大胜达包装股份有限公司财务总监兼副总裁、河南华英农业发展股份有限公司独立董事。

张瑞女士,中国国籍,1989 年 9 月出生,本科学历,注册会计师、税务师、中级会计师职称。曾就职于北京博晖创新生物技术集团股份有限公司、信阳天一美家实业有限公司、润氏电子科技(信阳)有限公司。现任信阳方圆联合会计师事务所副主任会计师、河南华英农业发展股份有限公司独立董事。

监事:

丁庆博先生,中国国籍,1986 年出生,本科学历。曾任信阳市鸡公山管理区财政局会计、主管会计,信阳市鸡公山大龙袍建设发展有限公司副总经理,现任信阳市鸡公山豫信置业有限公司董事长、河南华英农业发展股份有限公司监事、兼任公司审计监察部经理。

张胡琼女士,1987 年 2 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学本科学历,中级会计职称。曾任潢川县东兴羽绒有限公司财务主管,现任贵港市杰隆羽绒有限公司财务经理,公司监事。

李玲鸽女士,中国国籍,1976 年出生,本科学历。曾任河南华英樱桃谷食品有限公司采购部经理、办公室主任、河南华姿雪羽绒制品有限公司副经理等职务,现任公司监事、办公室主任,潢川县第十四届政协委员。

高管:

许水均先生,总经理,简历同上;

张勇先生，常务副总经理，简历同上；

陈尧华先生，副总经理，简历同上；

龚保峰先生，财务总监，简历同上；

张家明先生，中国国籍，1964 年出生，大专学历，曾任河南华英农业发展股份有限公司饲料厂厂长、生产部经理、营销部经理、技术部经理、总经理助理、副总经理。2013 年 3 月 26 日至今，任公司常务副总经理。现任公司副总经理，兼任公司质量技术部经理。

范俊岭先生，中国国籍，1964 年出生，本科学历，工程师。曾任公司饲料公司经理、融资发展部经理、总经理助理兼任行政部经理、环保部经理。2013 年 3 月 26 日至今，任公司副总经理。现任公司副总经理。

胡奎先生，中国国籍，1974 年出生，本科学历，2007 年 1 月 1 日至 2009 年 5 月 25 日，任公司总经理助理，2009 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 23 日，任公司副总经理、华英农业董事兼副总经理。现任公司副总经理，河南华英樱桃谷食品有限公司法定代表人兼总经理、子公司上海华英华上食品有限公司董事、河南华樱生物科技有限公司、河南华冉食品有限公司、河南省华旭食品有限公司董事长。

郭德国先生，中国国籍，出生于 1968 年 10 月，本科学历。历任华英农业饲料厂副经理、禽类加工厂副厂长、华英樱桃谷食品有限公司常务副总经理、华英羽绒事业部总经理职务、杭州华英新塘羽绒制品有限公司副总经理。现任公司副总经理，兼任公司生产运营部经理，杭州华英新塘羽绒制品有限公司董事。

任宏星先生，中国国籍，出生于 1977 年 8 月，本科学历。历任华英肉食分公司副经理、华英禽类加工厂副厂长、华英集团总经办副主任、河南华英樱桃谷食品有限公司副总经理。2016 年至今任河南华樱生物科技有限公司董事、总经理、华英农业市场管理部经理。现任公司副总经理。

何志峰先生，男，汉族，1985 年出生，中国国籍，硕士学历，毕业于河北工业大学技术经济及管理专业，持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书。曾工作于招商证券股份有限公司上海世纪大道营业部。2014 年 6 月入职公司证券部，历任证券事务助理、证券事务代表、证券部经理，现任公司董事会秘书，兼任证券部经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

许水均	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2022 年 02 月 18 日		否
张勇	信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2021 年 12 月 23 日		否
在股东单位任职情况的说明	公司董事长许水均先生在控股股东鼎新兴华担任执行事务合伙人委派代表，公司董事、常务副总经理张勇先生在控股股东一致行动人广兴投资担任执行事务合伙人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许水均	杭州兴增企业管理有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2022 年 02 月 16 日		否
许水均	潢川县东兴羽绒有限公司	法定代表人、执行董事	2010 年 08 月 11 日		否
许水均	杭州东泽进出口贸易有限公司	法定代表人、执行董事	2010 年 11 月 04 日		否
许水均	杭州萧山新塘羽绒有限公司	法定代表人、执行董事	2015 年 04 月 13 日		否
许水均	杭州新塘渤海羽绒有限公司	法定代表人、董事长	2014 年 02 月 27 日		否
许水均	杭州新美羽绒制品有限公司	法定代表人、执行董事	2020 年 12 月 31 日		否
许水均	浙江东合印刷包装有限公司	董事	2023 年 01 月 16 日		否
许水均	广汉东兴羽绒制品有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2022 年 02 月 25 日		否
张勇	广汉市新宇房地产开发有限公司	监事	2009 年 05 月 26 日		否
张勇	潢川县东兴羽绒有限公司	监事	2020 年 05 月 25 日		否
张勇	河南华姿雪羽绒制品有限公司	执行董事	2022 年 06 月 13 日		否
陈尧华	杭州兴增企业管理有限公司	监事	2022 年 02 月 16 日		否
陈尧华	新余农村商业银行股份有限公司	监事	2013 年 10 月 09 日		否
陈尧华	杭州华伟兴业印染有限公司	监事	2007 年 06 月 20 日		否

朱明红	信阳鼎信产业投资集团有限公司	首席财务官	2022 年 01 月 03 日		是
朱明红	信阳鼎信置业投资有限公司	执行董事、法定代表人	2023 年 08 月 23 日		否
朱明红	信阳鼎信华英产业投资有限公司	董事长、法定代表人	2023 年 08 月 28 日		否
张巍	信阳鼎信产业投资集团有限公司	工程管理部部长	2023 年 01 月 29 日		是
张巍	信阳鼎信资产运营有限公司	法定代表人、董事长兼总经理	2023 年 12 月 29 日		否
张巍	信阳鼎信企业服务有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2024 年 03 月 01 日		否
张巍	信阳鼎信低碳产业园区建设有限公司	法定代表人、董事长	2024 年 01 月 04 日		否
张巍	河南清碳生物科技有限公司	董事	2024 年 01 月 11 日		否
王火红	浙江大胜达包装股份有限公司	财务总监兼副总裁	2022 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	是
张瑞	信阳方圆联合会会计师事务所	副主任会计师	2022 年 07 月 01 日		是
丁庆博	信阳市产业投资集团有限公司	董事	2022 年 11 月 16 日		否
丁庆博	信阳市鸡公山豫信置业有限公司	董事长兼总经理	2022 年 03 月 18 日		否
丁庆博	信阳市鸡公山大龙袍建设发展有限公司	董事	2019 年 09 月 26 日		否
张胡琼	河南华姿雪羽绒制品有限公司	监事	2022 年 06 月 13 日		否
张胡琼	贵港市杰隆羽绒有限公司	财务经理	2019 年 01 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 24 日在指定信息披露媒体刊登了中国证监会河南监管局下发的《关于公司及相关人员收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-036），因公司业绩预告披露不准确，中国证监会河南监管局决定对公司、现任董事长兼总经理许水均、时任财务总监赵耀、现任董事会秘书何志峰采取出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事及高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会根据行业薪酬水平、公司盈利状况、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商和分析研究的前提下提出薪酬方案，公司董事的薪酬方案等经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会、股东大会审议通过；公司高级管理人员的薪酬方案等经薪酬与考核委员会审议确认后，提交董事会审议通过。

在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬，按各自所在岗位职务依据公司相关薪酬标准和制度领取，公司不再另行支付任期内担任董事、监事的报酬；独立董事每年领取 10 万元的固定津贴；未在公司担任职务的董事、监事任期内不领取薪酬。报告期内，相关人员报酬已履行公司内部审议程序。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许水均	男	66	董事长、总经理	现任	45	否
张勇	男	54	董事、常务副总经理	现任	33.99	否
陈尧华	男	61	董事、副总经理	现任	32.57	否
朱明红	男	52	董事	现任	0	是
张巍	男	40	董事	现任	0	是
龚保峰	男	47	董事、财务总监	现任	27.92	否
叶金鹏	男	67	独立董事	现任	10	否
王火红	男	47	独立董事	现任	10	是
张瑞	女	35	独立董事	现任	10	否
丁庆博	男	38	监事会主席	现任	32	否
李玲鸽	女	48	职工监事	现任	16	否
张胡琼	女	37	监事	现任	0	是
张家明	男	60	副总经理	现任	32	否
胡奎	男	50	副总经理	现任	68.09	否
范俊岭	男	60	副总经理	现任	32	否
郭德国	男	56	副总经理	现任	32	否
何志峰	男	39	董事会秘书	现任	32	否
程宁宁	男	42	董事	离任	0	是
赵耀	男	53	董事、财务总监	离任	33.33	否
孙丽	女	42	董事	离任	0	是
合计	--	--	--	--	446.90	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第四次会议	2023 年 04 月 13 日	2023 年 04 月 15 日	巨潮资讯网《第七届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-004）
第七届董事会第五次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	审议通过《公司 2023 年第一季度报告》，巨潮资讯网《2023 年第一季度报告》（公告编号：2023-019）
第七届董事会第六次会议	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网《第七届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-023）
第七届董事会第七次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 26 日	巨潮资讯网《第七届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-037）
第七届董事会第八次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	巨潮资讯网《第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-045）
第七届董事会第九次会议	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 02 日	巨潮资讯网《第七届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-051）
第七届董事会第十次会议	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	巨潮资讯网《第七届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-055）
第七届董事会第十一次会议	2023 年 12 月 17 日	2023 年 12 月 19 日	巨潮资讯网《第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-061）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
许水均	8	7	1	0	0	否	4
张勇	8	7	1	0	0	否	4
陈尧华	8	4	4	0	0	否	4
朱明红	2	1	1	0	0	否	1
张巍	2	1	1	0	0	否	1
龚保峰	2	1	1	0	0	否	1
叶金鹏	8	1	7	0	0	否	4

王火红	8	1	7	0	0	否	4
张瑞	8	3	5	0	0	否	4
程宁宁（已离任）	5	1	3	1	0	否	3
赵耀（已离任）	5	5	0	0	0	否	3
孙丽（已离任）	5	2	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》《董事会议事规则》等制度的规定，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，对公司日常经营决策和内控制度完善等方面提出了宝贵的专业性意见，有效提高了公司科学决策和规范运作水平。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第七届董事会战略委员会	许水均、张勇、程宁宁、赵耀、王火红	1	2023年03月30日	审议通过《未来五年（2023年-2027年）战略发展规划》。	战略委员会按照相关法律法规及《公司章程》《董事会战略委员会实施细则》等相关制度的规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第七届董事会提名委员会	叶金鹏、许水均、陈尧华、张瑞、王火红	1	2023年11月01日	审议通过《关于补选第七届董事会非独立董事的议案》《关于聘任财务总监的议案》。	提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《提名委员会实施细则》等相关制度的规定开展工作，对公司董事和财务总监的候选人	无	无

					资格进行了审查，一致通过所有议案。		
第七届董事会薪酬与考核委员会	王火红、许水均、叶金鹏、张瑞	1	2023年11月01日	审议通过《关于财务总监薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《薪酬与考核委员会实施细则》等相关制度的规定开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第七届董事会审计委员会	张瑞、赵耀、孙丽、叶金鹏、王火红	4	2023年03月30日	审议通过《审计委员会2022年度工作报告》《审计监察部2022年度工作总结及2023年半年度工作计划》《会计师事务所关于公司2022年度初步审计报告》《2022年度审计工作的总结》《公司2022年度财务决算报告》《公司2022年度内部控制评价报告》《关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于公司拟续聘会计师事务所的议案》《关于2023年度日常关联交易预计的议案》。	审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等相关制度的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无	无
			2023年04月28日	审议通过《公司2023年第一季度报告》《审计监察部2023年第一季度工作总结》。			
			2023年08月24日	审议通过《公司2023年半年度财务报告》《关于增加2023年度日常关联交易预计的议案》《审计监察部2023年上半年工作总结及下半年工作计划》			
			2023年10月26日	审议通过《公司2023年第三季度报告》《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于签署租赁协议暨关联交易的议案》《关于向公司关联方借款暨关联交易的议案》《审计监察部2023年第三季度工作总结及第四季度工作计划》。			

第七届 董事会 审计委 员会	张瑞、叶金 鹏、王火红	1	2023 年 11 月 01 日	审议通过《关于聘任财务 总监的议案》。	审计委员会严格按照相关法 律法规及《公司章程》《董 事会审计委员会实施细则》 等相关制度的规定开展工 作，勤勉尽责，根据公司的 实际情况，提出了相关的意 见，经过充分沟通讨论，一 致通过所有议案	无	无
-------------------------	----------------	---	---------------------------	------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	---

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,405
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,148
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,553
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,553
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人 数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,892
销售人员	145
技术人员	321
财务人员	67
行政人员	128
合计	3,553
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	10
本科	161
大专及以下	3,381
合计	3,553

2、薪酬政策

公司遵循“竞争性、激励性、公平性和经济性”的原则，实行以岗位价值为基础，以员工能力、绩效考核为导向的岗位工资制度。同时，结合所在区域物价水平、行业薪酬水平及公司经营情况的变化，对员工薪酬进行适当的调整。报告期内，公司不断构建并完善薪酬结构体系使其更具市场竞争力，充分调动员工的积极性和创造性，确保员工的付出与贡献能得到及时有效的回报，让员工感受到自身价值，从而更好地吸引人才、留住人才。

3、培训计划

为满足企业发展对人力资源的需求，使员工能与公司共同发展成长，公司根据不同职级、不同专业，充分考虑培训内容与培训形式的多样性，采取“送出去”、“请进来”、“内部培养”相结合等方式，建立了完善的培训实施体系。同时，依据公司产业及岗位的多样性，进行多元化的培训教育模式，明确培训职责和管理范畴，提高培训效率和质量，有针对性地对外派员工参加外部研修班、公开课、考察学习，聘请行业高端技术专家、管理知名人士到公司授课、研讨等，为公司未来的持续发展提供有效的人力资源保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

公司不存在劳务外包数量较大情况。

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格依照《公司法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引、中国证监会及深交所等有关内部控制监管要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，持续完善了涵盖公司各职能部门、业务体系及各级子公司经营管理各环节的内部控制体系，并确保其有效运行。相关内部控制已涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

报告期内，公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了内部控制评价工作。纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司根据《公司法》及各子公司章程、相关投资协议等，依法对子公司享有股东权利，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关服务的义务。报告期内，为规范子公司的管理，结合其业务规模，公司对全资子公司《公司章程》进行了梳理和修订。公司建立了《子公司管理制度》，并通过委派人员等方式对子公司进行管理，其中重点关注子公司规范运作、会计核算、资金安全、安全生产、合规运营等方面。此外，公司还定期、不定期对子公司的经营管理情况开展专项审计。报告期内，公司未发现子公司内部控制存在重大缺陷的情形。

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷：</p> <p>1、控制环境无效；</p> <p>2、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并造成重大损失和不利影响；</p> <p>3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；</p> <p>4、内外部审计已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理时间内未加以整改；</p> <p>5、公司审计委员会和公司审计监察部对内部控制的监督无效。</p> <p>二、以下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重要缺陷：</p> <p>1、未按公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实性、准确性、完整性的目标。</p> <p>三、一般缺陷：不构成重大缺陷、重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：</p> <p>出现以下情形的，可认定为缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。</p> <p>①违犯国家法律、法规或发生责任事故；</p> <p>②遭受严重行政监管处罚；</p> <p>③媒体负面新闻频现，对公司声誉造成重大损害；</p> <p>④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>⑤公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间：</p> <p>1、错报\geq利润总额的 5%；</p> <p>2、错报\geq资产总额的 3%；</p> <p>3、错报\geq经营收入总额的 1%；</p> <p>4、错报\geq所有者权益总额的 1%；</p> <p>二、重要缺陷</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间：</p> <p>5、利润总额的 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%；</p> <p>6、资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%；</p> <p>7、经营收入总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 1%；</p> <p>三、一般缺陷</p> <p>财务报表的错报金额落在如下区间：</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

	8、错报<利润总额的 3%； 9、错报<资产总额的 0.5%； 10、错报<经营收入总额的 0.5%； 11、错报<所有者权益总额的 0.5%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，河南华英农业发展股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	《内部控制审计报告》全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据监管部门要求，公司开展了治理专项自查活动，对公司治理进行了全面的回顾，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》《主板上市公司规范运作》等有关法律法规，以及内部规章制度，查找不足，持续提升治理水平维护投资者利益。报告期内，结合中国证监会与深圳证券交易所最新颁布的规章制度，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等多项制度。公司第七届董事会第八次会议及 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，将相关条款内容按照监管要求进行了更新与修订。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司在经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规，执行行业标准：《肉类加工工业水污染物排放标准》（GB13457-92）、污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2001）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348）、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）等环境保护相关国家及行业标准。

2、环境保护行政许可情况

报告期内，公司及重点排污子公司均按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，依法领取了排放污染物许可证，有效期限：自 2021 年 09 月 25 日起至 2026 年 09 月 24 日止，无未经许可项目。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南华英农业发展股份有限公司	水体污染物	COD	经处理达标后排放	2	废水 2 个加工三厂、六厂	40.10 mg/L	300mg/L	5.5 吨	153 吨/年	无

河南华英农业发展股份有限公司	水体污染物	氨氮	经处理达标后排放	2	废水 2 个加工三厂、六厂	8.09mg/L	35mg/L	1.102 吨	26.46 吨/年	无
河南华英农业发展股份有限公司	水体污染物	总磷	经处理达标后排放	2	废水 2 个加工三厂、六厂	0.79mg/L	5mg/L	0.109 吨	/	无
河南华英农业发展股份有限公司	水体污染物	总氮	经处理达标后排放	2	废水 2 个加工三厂、六厂	20.52mg/L	45mg/L	2.794 吨	/	无
河南华英樱桃谷有限公司	水体污染物	COD	经处理达标后排放	1	废水 1 个	16.10mg/L	70mg/L	1.893 吨	30.73 吨/年	无
河南华英樱桃谷有限公司	水体污染物	氨氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	0.61mg/L	15mg/L	0.074 吨	6.585 吨/年	无
河南华英樱桃谷有限公司	水体污染物	总磷	经处理达标后排放	1	废水 1 个	2.22mg/L	5mg/L	0.26 吨	/	无
河南华英樱桃谷有限公司	水体污染物	总氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	20.51mg/L	45mg/L	2.347 吨	/	无
菏泽华英禽业有限公司	水体污染物	COD	经处理达标后排放	1	废水 1 个	29.7mg/L	500mg/L	1.314 吨	10 吨/年	无
菏泽华英禽业有限公司	水体污染物	氨氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	1.05mg/L	45mg/L	0.0278 吨	0.8 吨/年	无
菏泽华英禽业有限公司	水体污染物	总磷	经处理达标后排放	1	废水 1 个	1.20mg/L	8mg/L	0.041 吨	/	无
菏泽华英禽业有限公司	水体污染物	总氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	5.95mg/L	70mg/L	0.269 吨	/	无
江西丰城华英禽业有限公司	水体污染物	COD	经处理达标后排放	1	废水 1 个	29.6mg/L	70mg/L	2.75 吨	49.9 吨/年	无
江西丰城华英禽业有限公司	水体污染物	氨氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	2.1mg/L	12mg/L	0.26 吨	10.67 吨/年	无
江西丰城华英禽业有限公司	水体污染物	总磷	经处理达标后排放	1	废水 1 个	0.32mg/L	0.5mg/L	0.052 吨	/	无

江西丰城华英禽业有限公司	水体污染物	总氮	经处理达标后排放	1	废水 1 个	6.22m g/L	16mg/L	0.325 吨	/	无
--------------	-------	----	----------	---	--------	-----------	--------	---------	---	---

对污染物的处理

公司结合（屠宰与肉类加工废水治理工程技术）污水处理采用“水解酸化+生物接触氧化”其中缺氧阶段采用水解酸化池，水解酸化可将大分子物质转化为小分子物质；与此同时，在缺氧段设置推流器，并进行污泥回流和混合回流，经过利用反硝化菌的脱氮作用，可以得到很好的脱氮效果；确保出水达标。污染防治设施 4 套，设计处理能力分别是 2000 吨/日、2000 吨/日、8000 吨/日、3000 吨/日，排放指标与环保部门在线系统联网，符合相关排放标准。

突发环境事件应急预案

按照环保法律法规的要求，公司编制有突发环境事件应急预案，按照编制的应急预案定期进行演练，确保环境应急预案落到实处。

环境自行监测方案

公司已按照环保部门要求，制定了环境自行监测方案，按照方案要求开展废水、废气、噪声等自行监测，并进行了信息公开。在线监控系统实现省、市、县环保部门联网，数据上传有效率符合省市要求，环境自行监测和企业环境相关信息发布按规定正常开展。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司工业化废水处理包括屠宰、熟食、羽绒加工领域，各污水处理系统均与主体项目配套建设，严格执行环保“三同时”制度，并实现了竣工验收。基层设立了污水处理中心，强化了内部操作和管理，开展了清洁生产活动，投资兴建了中水回用设施，对废水进行了深度治理，加强了管网改造，规范整治了总排放口，实现了在线监控和联网，实现了废水长期稳定达标排放和废水资源综合利用，有效的推动了污染减排工作的深入开展。报告期，每季度按照排放指标及时缴纳环保税费。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家实现“双碳”目标的号召，通过积极开展节能提效措施、能源可再生能源替代等方式，全面落实绿色低碳工作。

1、公司通过能源的可再生来源替换进一步助力减排。2023 年，公司总部完成 5.026 兆瓦厂区屋顶光伏项目的安装，并通过验收并网发电，相应减少二氧化碳的排放，未来公司的绿色电力使用占比预计将逐步提升。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
菏泽华英禽业有限公司	环境问题	污水站调节池收集管道断裂，不能有效收集处理	罚款 2.1 万元	无重大影响	已维修，目前运行稳定
菏泽华英禽业有限公司	环境问题	污水站总磷日均值存在超标情形	罚款 14.6 万元	无重大影响	已整改完成，后续显示达标
江西丰城华英禽业有限公司	环境问题	未如实填报监测数据	罚款 4 万元	无重大影响	已整改完成，后续已按照要求填报

其他应当公开的环境信息：无。

其他环保相关信息：无。

二、社会责任情况

公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，在不断提升经营业绩和质量的同时，通过强化责任管治、创新责任实践等举措，积极推动社会责任真正融入企业的日常生产经营，并以此作为可持续发展的基石。

1、股东和投资者权益保护情况

为切实保护公司、股东及投资者的合法权益，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，不断提升公司治理水平，不断提高公司效益，保障全体股东和投资者的合法权益；规范股东大会的召集、召开、表决程序，报告期内，全部股东大会均提供了网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，秉承公平、公正、公开的原则对待每一位投资者，以保障投资者及时、真实、完整地获取公司相关资料和信息，保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等合法权益。报告期内，公司董监高还启动了一轮股份增持计划，突显了对公司未来发展的信心，进一步维护广大投资者利益。

2、职工权益保护

公司充分保障员工的合法权益，严格按照《中华人民共和国劳动法》的相关规定，严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险福利项目。公司为员工制定后续教育和培训计划，为员工提供良好的学习机会与晋升空间，提升员工的业务技能、管理能力和社会责任感；坚持以人为本，注重实现员工与企业的共同成长，提供良好的发展空间及合理的福利待遇，不定期组织团队活动丰富员工业余生活的同时也凝聚了员工向心力，并通过多种形式的激励方式调动员工的积极性；公司切实关注员工健康、安全和满意度，维护员工的切身利益。

3、供应商、客户和消费者权益保护方面

公司秉承“平等互利、合作共赢”的理念，通过建立健全内部审计制度、采购管理制度等，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系与沟通机制，为客户提供优质的产品，完善的售后服务。公司将产品质量、诚信经营放在首位，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，加强与供应商的协同合作，实现互惠共赢；为客户提供良好的售后服务，及时处理供应商、客户和消费者的投诉和建议，注重与各相关方的沟通和协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

4、质量控制、食品安全

公司生产经营严格遵守国家及地方畜牧业管理及食品安全相关法律法规及规范性文件的规定，不存在畜牧业管理及食品安全方面的违法违规情形。公司自育自繁自养的一体化经营模式，将饲料生产、育种、扩繁、商品代饲养、羽绒加工这一完整产业链各环节都置于可控范围，能够全流程控制产品质量，为食品安全和产品质量提供保障。同时公司通过技术创新和精细化管理，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，以履行上市公司应有的社会责任。

5、社会公益事业

公司在做好生产经营的同时，注重考虑公共利益和社会责任。在兼顾公司和股东利益的情况下，不忘感恩社会，回报社会，积极关注并支持社会公益事业，报告期内，公司及子公司向潢川县产业集聚区捐款 50 万元，用于支持地方发展及环保事业；向杭州市萧山区慈善总会捐赠 30 万元用于慈善事业等。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司是国家级农业产业化重点龙头企业，国家扶贫重点龙头企业，地处河南省信阳市属于大别山革命老区。在推动革命老区乡村振兴、促进共同富裕的伟大事业中，公司始终坚持以自身高质量发展为基本，坚持把承担企业社会责任作为企业发展战略中的重点组成部分来实施，把共同富裕作为所应承担社会责任的一种承诺。

公司成立之初，坚持在商品鸭养殖中采用合同养殖场（户）养殖，养殖场（户）在公司的指导下自行建设养殖场，即自公司处购买饲料、鸭苗后饲养，公司提供防疫及养殖技术指导，商品成鸭由公司回购，从而带动革命老区人民通过养殖优质商品鸭致富，践行企业社会责任，以产业振兴助力乡村振兴。

2024 年中央一号文件指出，推进中国式现代化，必须坚持不懈夯实农业基础，推进乡村全面振兴。为积极响应国家关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的号召，公司将不断探索助力乡村振兴的长效机制，持续围绕促进就业、农民增收、产业振兴等多元方向开展乡村振兴工作，进一步优化帮扶行动，有效巩固脱贫攻坚成果，扎实推进乡村振兴，为实现共同富裕贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）、信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）、许水均、张勇	规范和减少关联交易的承诺	<p>1、本公司/本人保证本公司及控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本公司/本人保证将继续规范与上市公司及其子公司发生的关联交易。</p> <p>2、本公司/本人将诚信和善意履行作为上市公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。</p> <p>3、本公司/本人及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司或本公司控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。</p>	2022年02月08日	永久	正在履行中

	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）、信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）、许水均、张勇	避免同业竞争的承诺	1、截至承诺函出具日，除本报告书已披露的与上市公司存在同业竞争业务的情况外，本公司/本人控制的其他公司及关联方不存在其他与上市公司从事相同或相似业务而与上市公司构成同业竞争的情形。 2、本公司/本人控制的其他企业将不投资与上市公司主营业务相同或相类似的行业，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争。 3、在本公司/本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，保证不利用对上市公司的控制关系参与从事有损上市公司及其他股东利益的行为。	2022 年 02 月 08 日	永久	正在履行中
资产重组时所作承诺	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
	河南光州辰悦实业有限公司	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
	信阳华信投资集团有限责任公司	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
	潢川县农投新动能企业管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
	信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
	海南兴华鼎企业管理有限公司（原四川兴华鼎企业管理有限公司）	股份限售承诺	承诺本次受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。	2021 年 12 月 23 日	2025 年 2 月 28 日	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕	不适用					

的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-----------------------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更：

2022 年 11 月 30 日，财政部印发《企业会计准则解释第 16 号》，该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。具体影响详见第十节财务报告（五）重要会计政策及会计估计（41）重要会计政策和会计估计变更相关描述。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、报告期内，为进一步优化资产质量和盈利能力，公司控股子公司河南华英樱桃谷食品有限公司采取协议转让的方式处置了其持有华英樱桃谷（上海）食品有限公司 100% 的股权，不再纳入其合并范围。

2、报告期内，基于战略发展需要，公司将全资子公司河南省华英新能源有限公司进行了注销登记，不再纳入合并范围。

3、报告期内，为进一步深化营销体制改革，公司投资设立控股子公司上海华英厨选供应链有限公司，享有其 51% 股权及表决权，纳入合并范围。

截至报告期末，本公司纳入合并范围的子公司共 21 户，具体变更情况详见本报告第十节财务报告（九）、“合并范围的变更”相关描述。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	武宜洛、杨文杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	武宜洛连续服务 2 年，杨文杰连续服务 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构，审计报酬为 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
安徽中安（上诉人）因保证合同纠纷起诉潢川发投，华英农业及禽业总公司为第三人及相关方	1,299.96	否	再审已判决	撤销信阳中院（2021）豫 15 民终 1020 号和潢川法院（2020）豫 1526 民初 4737 号民事判决；潢川县发投对华英农业应当向安徽中安支付的租金 12999584.05 元承担连带清偿责任；一审案件受理费发投负担 41000 元，安徽中安负担 402 元，二审案件受理费潢川发投负担 82000 元，安徽中安负担 804 元。	已履行完毕	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
安徽中安（上诉人）因保证合同纠纷起诉潢川发投，华英农业及禽业总公司为第三人及相关方	1,050.06	否	再审已判决	撤销信阳中院（2021）豫 15 民终 1022 号和潢川法院（2020）豫 1526 民初 4735 号民事判决；潢川县发投对华英农业应当向安徽中安支付的租金 10500584.08 元承担连带清偿责任；一审案件受理费发投负担 42000 元，安徽中安负担 402 元，二审案件受理费潢川发投负担 84000 元，安徽中安负担 804 元。	已履行完毕	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
莱商银行因金融借款合同纠纷起诉江苏华英顺昌、华英农业、曹家富、戴祥松、史兰、王开玲及相关方	1,481.88	否	判决已生效	判决生效后十日内支付本金 13935132.9 元+利息 183714.36 元+违约金 700000 元，华英农业、曹家富、戴祥松、史兰、王开玲连带责任。	按重整计划执行	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）

中远海运租赁有限公司因融资租赁合同纠纷起诉华英农业；河南省潢川华英禽业总公司；曹家富	4,215.07	否	一审生效调解	1、华英农业分期给付原告租金 40,820,044.57 元，迟延履行金、保全担保保险费、律师费共 1,213,511.82 元。如未按期支付，应按支付迟延履行金；2、禽业总公司及曹家富对上述费用承担连带保证责任；3、华英农业支付原告租赁物残值转让费 400 元；4、案件受理费、财产保全申请费合计 116,729.37 元由被告负担。	按重整计划执行	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
中远海运租赁有限公司因融资租赁合同纠纷起诉华英农业；河南省潢川华英禽业总公司；曹家富	3,156.99	否	一审生效调解	1、华英农业分期给付原告租金 30,615,033.43 元，迟延履行金、保全担保保险费、律师费 860,219.61 元，如未按期付款，应支付迟延履行金；2、禽业总公司及曹家富对上述费用承担连带保证责任；3、华英农业支付原告租赁物残值转让费 300 元；4、案件受理费、财产保全申请费共 94,382.18 元由华英农业负担。	按重整计划执行	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
中远海运租赁有限公司因融资租赁合同纠纷起诉华英农业；河南省潢川华英禽业总公司；曹家富	3,156.46	否	一审生效调解	1、华英农业支付原告剩余租金、迟延履行金、诉讼保全担保保险费损失、律师费损失共计 31,474,226.04 元；如未按约付款，应支付迟延履行金；2、禽业总公司及曹家富对前述债务承担连带保证责任；3、华英农业支付原告租赁物残值转让费 300 元；4、案件受理费及财产保全申请费 90,101.47 元由华英农业负担。	按重整计划执行	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
华英农业因养殖合同纠纷起诉蒋学珍及相关方	593	否	调解	2021 年 12 月 31 日前归还 1186000 元，2022 年 12 月 31 日前归还 2372000 元；2023 年 12 月 31 日前归还 2372000 元，现已执行立案。	已执行立案	2021 年 08 月 07 日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）

华英农业因养殖合同纠纷起诉刘建洲及相关方	211	否	调解	2021年12月31日前归还500000元，2022年12月31日前归还500000元；2023年12月31日前归还805000元，现已执行立案。	已执行立案	2021年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
华英农业因养殖合同纠纷起诉张元富及相关方	773	否	调解	2021年12月31日前归还1500000元，2022年12月31日前归还2910500元；2023年12月31日前归还2910500元，现已执行立案。	已执行立案	2021年08月07日	巨潮资讯网《关于诉讼、仲裁情况的公告》（2021-052）
时迫华因合同纠纷诉菏泽华英禽业有限公司、河南华英农业发展股份有限公司	64.55	否	二审调解结案	菏泽华英禽业有限公司向时迫华返还保证金57万元，于2023年5月15日前支付28.5万元，于2023年7月31日前再支付28.5万元。	已履行完毕	-	-
杭州华英新塘羽绒制品有限公司因买卖合同纠纷诉广州市乐缘体供应链有限公司	445.62	否	二审判决结案	一审判决：一、乐缘体公司应于判决发生法律效力之日起五日内向华英公司支付货款3277300元；二、乐缘体公司应于判决发生法律效力之日起五日内向华英公司支付逾期付款违约金670117.69元；三、驳回华英公司的其余诉讼请求。案件受理费19228元，新塘羽绒负担47元，乐缘体公司负担19181元。二审驳回上诉，维持原判。	已申请执行	-	-

杭州金弘三鸟羽绒制品有限公司因合同纠纷诉杭州华英新塘羽绒制品有限公司	2,648.24	是	二审判决结案	反诉判决：一、华英公司于判决生效后十日内赔偿金弘公司损失 8010066.5 元；二、华英公司于判决生效后十日内赔偿金弘公司“未交接”以及“已报废”物品损失 1618600 元；三、金弘公司于判决生效后十日内返还华英公司电费 20718.39 元，并赔偿该款自 2021 年 10 月 20 日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR) 计付至实际履行之日止的逾期付款损失；四、金弘公司于判决生效后十日内赔偿华英公司已返还电费 121707.48 元的逾期付款损失 2707.9 元；五、金弘公司于判决生效后十日内支付华英公司新增设备价款 573612.93 元，并赔偿该款自 2022 年 6 月 8 日起至实际履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR) 计付的逾期付款损失；六、驳回金弘公司的其余诉讼请求；七、驳回华英公司的其余反诉诉讼请求。本诉案件受理费 182610 元，金弘公司负担 103409 元，杭州新塘羽绒负担 79201 元。财产保全申请费 5000 元，由杭州新塘羽绒负担。反诉案件受理费减半收取 12525 元，由金弘公司负担 4885 元，杭州新塘羽绒负担 7640 元。二审驳回上诉，维持原判。	已履行完毕	-	-
雍显亮诉商丘华英禽业有限公司，华英农业	321.76	是	执行异议之诉未判决	雍显亮诉公司原子公司商丘华英禽业有限公司追加华英农业为被执行人，华英农业提起执行异议之诉，尚未判决。公司已预计该项债权/债务，不会对公司财务状况产生重大不利影响。	-	-	-
其他未达到重大诉讼披露标准的诉讼	647.70	否	部分已审理完毕，部分正在审理	无重大影响	部分正在执行，部分尚未执行	-	-

十二、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
河南华英农业发展股份有限公司	其他	信息披露违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2023年03月25日	详见深圳证券交易所网站《关于对河南华英农业发展股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2023〕232号）
河南华英农业发展股份有限公司	其他	业绩预告披露不准确	其他	监管函	2023年07月14日	详见深圳证券交易所网站《关于对河南华英农业发展股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第102号）
河南华英农业发展股份有限公司	其他	被动形成对外关联担保和财务资助未及时履行审议程序和信息披露义务	其他	监管函	2023年09月05日	详见深圳证券交易所网站《关于对河南华英农业发展股份有限公司的监管函》（公司部监管函〔2023〕第144号）
河南华英农业发展股份有限公司、许水均、赵耀、何志峰	其他	业绩预告披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	警示函	2023年08月24日	详见巨潮资讯网《关于公司及相关人员收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-036）

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

十四、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
贵港市杰隆羽绒有限公司	董事张勇控制的企业	关联采购	采购原料、商品	按照市场价格	市场价格	1,786.45	0.90%	3,000	否	银行转账	-	2023年04月15日、8月26日	公司于2023年4月15日、8月26日在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》（2023-011）《关于增加2023年度日常关联交易预计的公告》（2023-040）
潢川县东兴羽绒有限公司	实控人控制的其他企业	关联采购	采购原料、商品	按照市场价格	市场价格	3,548.48	1.79%	4,500	否	银行转账	-		
河南华姿雪羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联采购	采购原料、商品	按照市场价格	市场价格	36.77	0.02%	0	是	银行转账	-		
浙江东兴羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联采购	采购原料、商品	按照市场价格	市场价格	36.61	0.02%	0	是	银行转账	-		
杭州东合羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	接受关联人提供劳务	代加工	按照市场价格	市场价格	30.49	0.00%	0	是	银行转账	-		
杭州东合羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	938.50	0.43%	2,600	否	银行转账	-		
潢川县东兴羽绒有限公司	实控人控制的其他企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	405.95	0.19%		否	银行转账	-		

贵港市杰隆羽绒有限公司	董事张勇控制的企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	20.21	0.01%	1,000	否	银行转账	-		
浙江东兴羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	403.54	0.18%	0	是	银行转账	-		
广汉东兴羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	0.97	0.00%	0	是	银行转账	-		
河南华姿雪羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	15.64	0.01%	0	是	银行转账	-		
潢川华英生物制品有限公司	公司副总经理郭德国先生担任董事的公司	关联销售	销售产品、商品	按照市场价格	市场价格	26.09	0.03%	70	否	银行转账	-		
潢川县东兴羽绒有限公司	实控人控制的其他企业	向关联人提供劳务	代加工	按照市场价格	市场价格	50.32	19.47%	40	是	银行转账	-		
合计				--	--	7,300.02	--	11,210	--	--	--	--	--
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）				1、公司按类别对 2023 年将发生的日常关联交易进行总金额预计，详见上述公告，实际执行情况列示于上表中，未超过董事会批准的关联交易总额度；2、个别单项日常关联交易金额超出预计或与预计差异较大的原因是公司在日常经营管理中，遵照公平、公正的市场原则进行业务合作选择，2023 年根据市场、客户需求及生产经营实际情况等需要，增加、扩大或缩小相关预计关联交易项目的业务规模。部分在 2023 年度发生而未预计的关联交易金额，未超过与其同一控制下对应预计的总金额，且公司已于 2023 年 8 月 25 日召开的第七届董事会第七次会议对该等关联交易中的 442.2 万元予以确认并披露，详见上述公告。公司并于 2024 年初就 2023 年度日常关联交易执行情况进行了审议及披露。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司对原下属子公司江苏华英顺昌农业发展有限公司（以下简称“华英顺昌”）日常经营性借款提供的担保，因公司执行《重整计划》处置华英顺昌股权被动形成了对外关联担保，担保金额为 1,287.87 万元。针对公司在前期为华英顺昌提供担保事项，华英顺昌自然人股东戴祥松、李荣春、史兰签署了《反担保承诺书》，承诺对公司为华英顺昌的担保提供反担保。公司将根据后续情况积极向华英顺昌及提供反担保的自然人股东行使追偿权。

具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日在指定的信息披露媒体披露的《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的公告》（公告编号：2023-025）。

2、公司分别于 2023 年 10 月 27 日、2023 年 11 月 15 日召开了第七届董事会第八次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向公司关联方借款暨关联交易的议案》，同意公司及控股子公司向公司实际控制人许水均先生或其控制的主体申请的不超过人民币 30,000 万元的借款额度展期 1 年，借款利率不超过年化 7%，借款金额在总额度内循环使用，并授权公司经营管理层具体负责实施本次交易事项。

具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日在指定的信息披露媒体披露的《关于向公司关联方借款暨关联交易的公告》（公告编号：2023-049）。

3、公司分别于 2023 年 10 月 27 日、2023 年 11 月 15 日召开了第七届董事会第八次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于签署租赁协议暨关联交易的议案》，同意杭州华英新塘和杭州东合羽绒制品有限公司（以下简称“东合羽绒”）新签署《厂房租赁合同》，租期一年，租金总额为人民币 180 万元；安徽华英新塘和东合羽绒新签署《厂房租赁合同》，租期一年，租金总额为人民币 120 万元。

具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日在指定的信息披露媒体披露的《关于签署租赁协议暨关联交易的公告》（公告编号：2023-048）。

4、公司分别于 2023 年 12 月 17 日、2024 年 1 月 3 日召开了第七届董事会第十一次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为子公司申请授信提供担保暨关联交易的议案》，同意公司为杭州华英新塘向浙江萧山农村商业银行股份有限公司新塘支行等银行金融机构申请授信提供不超过人民币 8,000 万元的连带责任保证担保，担保期限不超过 2025 年 4 月 30 日，杭州华英新塘的其他股东提供同等担保；同意公司及杭州华英新塘拟为公司控股孙公司安徽华英新塘向浙江萧山农村商业银行股份有限公司新塘支行等金融机构申请授信提供不超过人民币 17,000 万元的连带责任保证担保，担保期限不超过 2025 年 4 月 30 日。为了保证本次向金融机构申请授信事项的顺利实施，公司实际控制人许水均先生、自然人孙关水先生（安徽华英新塘总经理）为上述主体申请授信提供同等的连带责任保证担保，不收取任何担保费用且无需公司提供反担保。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 19 日在指定的信息披露媒体披露的《关于为子公司申请授信提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-063）。

重大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
《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的公告》	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

《关于向公司关联方借款暨关联交易的公告》	2023 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于签署租赁协议暨关联交易的公告》	2023 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于为子公司申请授信提供担保暨关联交易的公告》	2023 年 12 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十五、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

租赁情况说明

1、公司于 2022 年 10 月 28 日对外披露《关于公司及全资子公司拟与沭阳众客种禽有限公司签署〈合作经营合同〉的公告》（公告编号：2022-082），公司拟与沭阳众客种禽有限公司共同出资设立菏泽益华种禽有限公司（以下简称“合资公司”），合资公司设立后，拟由合资公司租赁公司全资子公司菏泽华英禽业有限公司（以下简称“菏泽华英”）的闲置孵化及种禽养殖相关资产，经营“白羽肉鸭种禽养殖及孵化项目”。公司于 2023 年 1 月 10 日在指定信息披露媒体披露的《关于全资子公司与菏泽益华种禽有限公司签署〈资产租赁合同〉的进展公告》（公告编号：2023-001）。

2、报告期内，公司控股子公司杭州华英新塘、控股孙公司安徽华英新塘与东合羽绒签署的《厂房租赁合同》租赁期满，因业务经营需要，杭州华英新塘和东合羽绒新签署了《厂房租赁合同》，租期一年，租金总额为人民币 180 万元；安徽华英新塘和东合羽绒新签署了《厂房租赁合同》，租期一年，租金总额为人民币 120 万元。公司已于 2023 年 10 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《关于签署租赁协议暨关联交易的公告》（公告编号：2023-048）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏华英顺昌农业发展有限公司	2023 年 05 月 18 日	1,287.87	-	1,287.87	连带责任保证	无	华英顺昌自然人股东戴祥松、李荣春、史兰承诺为公司的担保提供反担保。	-	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,287.87		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						1,287.87
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,287.87		报告期末实际对外担保余额合计（A4）						1,287.87
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	2023 年 12 月 07 日	990	2023 年 12 月 27 日	990	连带责任保证	菏泽华英以自有土地及房产为该笔贷款提供抵押担保	无	5 年至 7 年	否	否
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	2023 年 12 月 19 日	8,000	-	0	连带责任保证	无	杭州华英新塘的其他股东提供同等担保，同时承诺以其名下持有的杭州华英新塘 15.68% 的股权质押给公司，为公司的担保提供反担保	不超过 2025 年 4 月 30 日	否	否

安徽华英新塘羽绒有限公司	2023年12月19日	17,000 ¹	-	0	连带责任保证	无	杭州华英新塘的其他股东提供同等担保,同时承诺以其名下持有的杭州华英新塘33.32%的股权质押给公司,为公司的担保提供反担保	不超过2025年4月30日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		25,990		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		990				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		25,990		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		990				
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)		27,277.87		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,277.87				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		27,277.87		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		2,277.87				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.31%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				1,287.87						
担保总额超过净资产50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				1,287.87						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				上述公司对原控股子公司江苏华英顺昌农业发展有限公司的担保金额为1,287.87万元。因其缺乏偿债能力,在公司司法重整阶段,债权人莱商银行股份有限公司向公司申报了债权,公司已按照《重整计划》的约定清偿方式预留提存了股票和现金,该担保事项不会对公司未来的生产经营及财务状况产生较大影响。公司将根据后续情况积极向华英顺昌及提供反担保的自然人股东行使追偿权。						

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

注：1、公司分别于 2023 年 12 月 17 日、2024 年 1 月 3 日召开了第七届董事会第十一次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为子公司申请授信提供担保暨关联交易的议案》，公司及杭州华英新塘共同为公司控股孙公司安徽华英新塘向浙江萧山农村商业银行股份有限公司新塘支行等金融机构申请授信提供不超过人民币 17,000 万元的连带责任保证担保，担保期限不超过 2025 年 4 月 30 日。

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,335.57	0	0	0
合计		5,335.57	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司股票交易撤销其他风险警示事项

公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过了《关于申请撤销其他风险警示的议案》，并向深圳证券交易所申请撤销公司股票交易其他风险警示。2023 年 6 月 5 日，深圳证券交易所同意撤销对公司股票交易实施的其他风险警示。

具体内容详见公司于 2023 年 6 月 6 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于撤销其他风险警示暨停复牌的公告》。

2、公司未来五年战略发展规划事项

公司于 2023 年 4 月 13 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过了《未来五年（2023 年-2027 年）战略发展规划》，本次规划是公司重整后面对新形势，前瞻布局，长期发展的重要纲领，将在公司的资源配置及经营实践中发挥决定性作用。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 15 日在指定的信息披露媒体上披露的《未来五年（2023 年-2027 年）战略发展规划》。

3、关于向全资子公司划转养殖业务相关资产与负债的事项

根据公司整体发展战略，为更好的使养殖板块健康发展，扩大养殖规模，便于产业链统筹管理，公司拟以 2022 年 12 月 31 日为基准日，将公司现有的与养殖业务相关的资产及负债按账面净值划转至全资子公司信阳华英生态养殖有限责任公司，并授权公司管理层办理资产及负债划转的相关事宜。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 15 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于向全资子公司划转养殖业务相关资产与负债的公告》。

4、公司与潢川县人民政府签署战略合作框架协议事项

公司与潢川县人民政府签订了《共建潢川华英工业园战略合作框架协议》，公司计划与潢川县人民政府共建潢川华英工业园，初步规划四大基地，包括食品深加工园区、羽绒及制品加工园区、综合产业特色园区及商业配套综合园区，规划面积约 1500 亩左右，按照“十年领先、二十年不落后”的总体设计标准，高起点、高标准规划建设，确保园区标准一流、功能完善、布局合理。本协议为双方合作的框架性协议。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于与潢川县人民政府签署战略合作框架协议的公告》。

5、公司处置子公司股权被动形成对外提供财务资助、关联担保事项

公司于 2023 年 5 月 17 日召开第七届董事会第六次会议、2023 年 6 月 2 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于处置子公司股权被动形成财务资助的议案》

《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 18 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于处置子公司股权被动形成财务资助的公告》《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的公告》。2024 年 1 月 13 日，公司在指定的信息披露媒体上披露了《关于处置子公司股权相关事项的进展公告》。

6、增持股份计划事项

基于对公司重整成功后发展战略的高度认可和公司未来持续稳定发展的坚定信心，公司实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员计划自 2023 年 12 月 11 日起 6 个月内通过深圳证券交易所增持公司股份，合计计划增持金额不低于人民币 2,000 万元（含）且不超过人民币 3,500 万元（含）。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 11 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员增持股份计划公告》。

截至 2024 年 3 月 11 日，本次增持计划实施时间已过半。公司增持主体合计增持公司股份 480.88 万股，占公司总股本的比例为 0.2255%，合计增持金额为 911.78 万元。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 12 日在指定的信息披露媒体上披露的《关于实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员增持股份计划的进展公告》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	23,100	0.00%	0	0	0	506,775	506,775	529,875	0.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,100	0.00%	0	0	0	506,775	506,775	529,875	0.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	23,100	0.00%	0	0	0	506,775	506,775	529,875	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,132,866,971	100.00%	0	0	0	-506,775	-506,775	2,132,360,196	99.98%
1、人民币普通股	2,132,866,971	100.00%	0	0	0	-506,775	-506,775	2,132,360,196	99.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,132,890,071	100.00%	0	0	0	0	0	2,132,890,071	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司有限售条件股份和无限售条件股份发生相应变化，主要系董监高限售股发生变化，具体详见本节“一、2、限售股份变动情况”相关内容。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张勇	7,500	394,275	0	401,775	二级市场增持 525,700 股，总股数按 75% 锁定	根据相关规定执行
张家明	15,600	75,000	0	90,600	二级市场增持 100,000 股，总股数按 75% 锁定	根据相关规定执行
李玲鸽	0	37,500	0	37,500	二级市场增持 50,000 股，总股数按 75% 锁定	根据相关规定执行
合计	23,100	506,775	0	529,875	—	—

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	37,168	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,913	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	24.00%	511,893,617.00	0	0	511,893,617.00	不适用	0
河南光州辰悦实业有限公司	境内非国有法人	16.01%	341,519,859.00	0	0	341,519,859.00	质押	228,000,000.00
信阳华信投资集团有限责任公司	境内非国有法人	4.91%	104,635,762.00	0	0	104,635,762.00	不适用	0
河南潢川农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	2.29%	48,942,985.00	0	0	48,942,985.00	不适用	0
河南华英农业发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	2.19%	46,647,105.00	-31,446,859.00	0	46,647,105.00	不适用	0

潢川县农投新动能企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.09%	44,599,073.00	0	0	44,599,073.00	不适用	0
信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.00%	42,657,801.00	0	0	42,657,801.00	不适用	0
河南省农业融资租赁股份有限公司	境内非国有法人	1.78%	38,058,310.00	0	0	38,058,310.00	质押	38,058,310.00
中国农业银行股份有限公司河南省分行	境内非国有法人	1.59%	33,884,661.00	0	0	33,884,661.00	不适用	0
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.51%	32,301,624.00	32,301,624.00	0	32,301,624.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）与信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）为一致行动关系。除上述关系外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	511,893,617.00	人民币普通股	511,893,617.00					
河南光州辰悦实业有限公司	341,519,859.00	人民币普通股	341,519,859.00					
信阳华信投资集团有限责任公司	104,635,762.00	人民币普通股	104,635,762.00					
河南潢川农村商业银行股份有限公司	48,942,985.00	人民币普通股	48,942,985.00					

河南华英农业发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	46,647,105.00	人民币普通股	46,647,105.00
潢川县农投新动能企业管理中心（有限合伙）	44,599,073.00	人民币普通股	44,599,073.00
信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）	42,657,801.00	人民币普通股	42,657,801.00
河南省农业融资租赁股份有限公司	38,058,310.00	人民币普通股	38,058,310.00
中国农业银行股份有限公司河南省分行	33,884,661.00	人民币普通股	33,884,661.00
中国信达资产管理股份有限公司	32,301,624.00	人民币普通股	32,301,624.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	信阳市鼎新华产业投资合伙企业（有限合伙）与信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）为一致行动关系。除上述关系外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
河南农投金控股份有限公司	退出	-	-	29,604,882.00	1.39%
中国信达资产管理股份有限公司	新增	-	-	32,301,624.00	1.51%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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	主要经营业务
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	杭州兴增企业管理有限公司(委派代表：许水均)	2021年12月23日	91411500MA9KLYQD0X	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
许水均	本人	中国	否
主要职业及职务	中国羽绒行业功勋企业家、中国羽绒行业杰出人物、中国羽绒行业优秀企业家、河南肉类食品行业突出贡献人物，第六届杭州市中小企业优秀企业家、区先锋党员，信阳市第六届人大代表、中国羽绒工业协会副理事长、浙江省羽绒副会长、杭州市萧山区新塘街道乡贤联谊会副会长、杭州市萧山区新塘街道商会副会长。历任萧山轻工机械厂厂长、萧山东亚羽绒厂厂长、杭州东兴羽绒制品有限公司总经理、杭州东合羽绒制品有限公司总经理、杭州萧山新塘羽绒有限公司总经理。现任河南华英农业发展股份有限公司董事长总经理、杭州华英新塘羽绒制品有限公司董事兼总经理、潢川县东兴羽绒有限公司执行董事、安徽华英新塘羽绒有限公司执行董事、杭州兴增企业管理有限公司法定代表人、广汉东兴羽绒制品有限公司法定代表人、信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。		

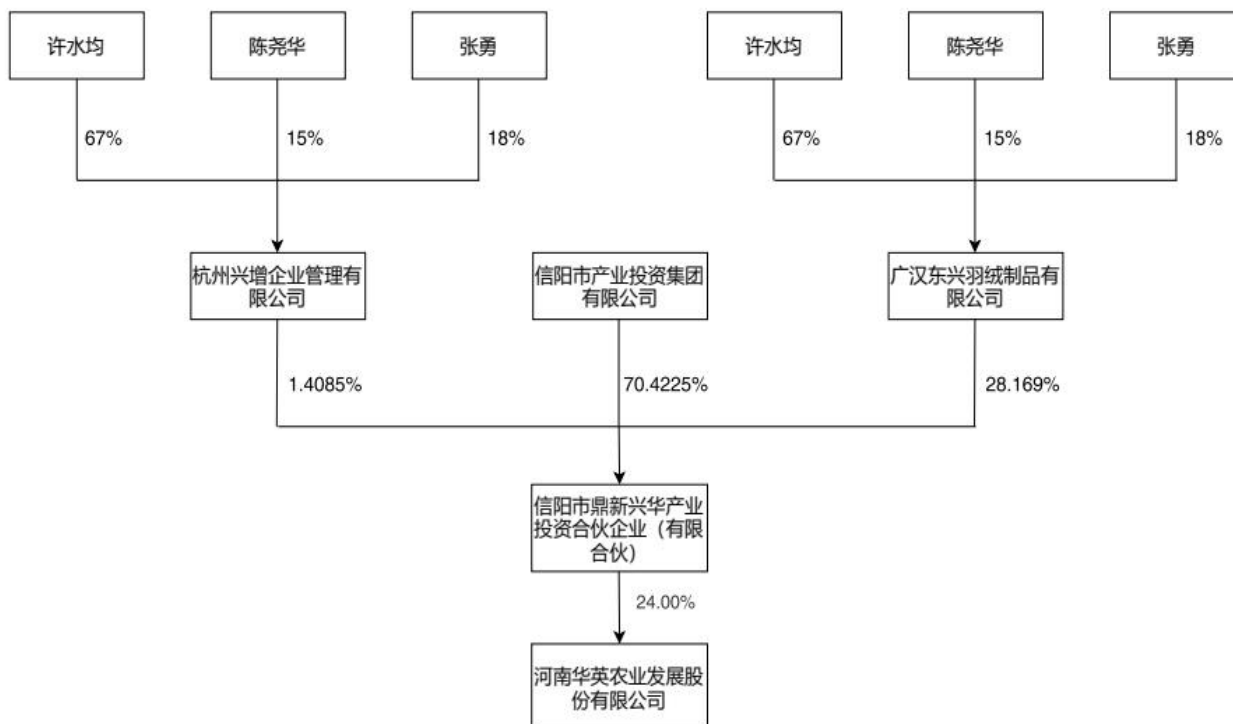
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除河南华英农业发展股份有限公司外，无控股其他境内外上市公司。
----------------------	--------------------------------

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
河南光州辰悦实业有限公司	李世良	2019 年 07 月 30 日	10,000 万元	房屋租赁及管理服务；物业管理服务；酒店管理；室内外装饰装修工程设计、施工；国内各类广告设计、代理、制作、发布；会议、展

				览及相关服务；仓储服务；文化活动策划服务；企业管理咨询服务；企业形象策划；旅游文化项目投资管理；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。
--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司实施重整时，重整投资人信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）、信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）、河南光州辰悦实业有限公司、信阳华信投资集团有限责任公司、潢川县农投新动能企业管理中心（有限合伙）、四川兴华鼎企业管理有限公司（更名为：海南兴华鼎企业管理有限公司）承诺通过重整程序受让的转增股票登记至其指定证券账户之日起三十六个月内不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2024）第 01310064 号
注册会计师姓名	武宜洛、杨文杰

审计报告正文

亚会审字（2024）第 01310064 号

河南华英农业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“华英农业公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华英农业公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华英农业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，其产生错报的固有风险高，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评价、测试公司与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）在本年记录的销售收入中选取样本，检查销售合同、出库单、磅单、发票、报关单等，评价销售收入的确认是否符合公司相关会计政策以及是否满足企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入实施实质性分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性，检查本期收入及毛利率是否出现异常波动的情况；
- （4）结合应收账款、预收款项、合同负债的审计，对重大客户实施函证程序；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止性测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

（二）存货跌价准备的计提

如合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计（十二）存货”所述的会计政策及合并财务报表附注“六、合并财务报表项目注释（七）存货”所示，截止 2023 年 12 月 31 日，华英农业公司存货账面余额为 75,316.40 万元、计提存货跌价准备金额为 879.28 万元、账面价值为 74,437.12 万元，占总资产比例为 20.23%。由于华英农业公司年末存货金额重大，存货可变现净值的确定需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

审计应对：

针对存货跌价准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）评价、测试公司与存货相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取存货盘点资料，对存货进行抽盘，检查存货的数量及状况；
- （3）获取存货跌价准备计算表，对管理层计算的存货可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查估计的销售价格、估计的销售费用等，并对计算过程及结果进行复核；
- （4）复核存货跌价准备的会计处理是否正确；

(5) 检查与存货跌价准备的计提相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

四、其他信息

华英农业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华英农业公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华英农业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华英农业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华英农业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华英农业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华英农业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华英农业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人） 中国注册会计师：
中国·北京	二〇二四年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	241,530,656.77	341,815,215.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		33,210,570.49
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	449,085,398.00	522,657,049.69
应收款项融资	33,289,399.62	14,247,093.78
预付款项	247,961,057.16	30,456,821.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	95,895,331.19	106,376,926.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	744,371,273.85	612,433,831.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,421,643.83	57,065,581.81
流动资产合计	1,883,554,760.42	1,718,263,090.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	36,924,392.81	40,968,266.93
其他权益工具投资	3,359,495.71	3,359,495.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	99,371,309.87	22,871,427.63
固定资产	1,252,395,904.44	1,328,636,653.39
在建工程	8,699,187.24	7,923,680.43
生产性生物资产	19,426,014.41	19,791,193.33
油气资产		
使用权资产	63,847,804.96	76,999,017.99
无形资产	179,929,516.74	180,884,288.20
开发支出		
商誉	112,200,000.00	112,200,000.00
长期待摊费用	296,632.44	474,611.88
递延所得税资产	13,986,184.20	15,273,701.01
其他非流动资产	5,012,184.50	1,864,217.25
非流动资产合计	1,795,448,627.32	1,811,246,553.75
资产总计	3,679,003,387.74	3,529,509,644.42
流动负债：		
短期借款	218,018,922.64	151,100,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,000,000.00	
应付账款	249,536,080.12	305,590,081.38
预收款项	10,861,683.56	11,402,068.96
合同负债	83,619,678.68	116,626,348.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,307,831.79	29,770,903.15
应交税费	28,372,633.83	32,872,242.09
其他应付款	505,403,281.45	361,762,611.23
其中：应付利息	435,331.31	3,936,654.50
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,860,151.05	15,735,090.72
其他流动负债	8,702,878.67	13,963,854.25
流动负债合计	1,160,683,141.79	1,038,823,200.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	89,105,060.99	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	82,277,962.19	81,625,301.89
长期应付款	891,793,583.72	901,678,706.25
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,217,562.77	9,030,691.35
递延收益	56,149,422.15	56,689,724.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,122,543,591.82	1,129,024,424.40
负债合计	2,283,226,733.61	2,167,847,624.74
所有者权益：		
股本	2,132,890,071.00	2,132,890,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,841,436,158.96	2,844,349,318.76
减：库存股		
其他综合收益	-38,640,504.29	-38,640,504.29
专项储备		
盈余公积	40,077,376.33	40,077,376.33
一般风险准备		
未分配利润	-3,988,974,773.37	-3,957,137,810.67
归属于母公司所有者权益合计	986,788,328.63	1,021,538,451.13
少数股东权益	408,988,325.50	340,123,568.55
所有者权益合计	1,395,776,654.13	1,361,662,019.68
负债和所有者权益总计	3,679,003,387.74	3,529,509,644.42

法定代表人：许水均

主管会计工作负责人：龚保峰

会计机构负责人：龚保峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	44,236,806.85	155,287,667.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	115,310,494.02	50,778,014.41
应收款项融资	1,500,000.00	
预付款项	3,256,180.10	6,489,148.94
其他应收款	217,339,800.53	259,238,655.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	79,452,262.57	88,044,099.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,506,841.54	7,338,246.78
流动资产合计	465,602,385.61	567,175,832.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,100,970,524.96	823,347,502.86
其他权益工具投资	3,359,495.71	3,359,495.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,810,991.16	53,032,958.39
固定资产	530,785,282.29	738,038,521.08
在建工程	4,697,481.85	4,497,019.74
生产性生物资产	15,312,320.91	15,279,119.58
油气资产		
使用权资产	22,000,235.38	40,294,565.87
无形资产	81,930,441.88	75,928,051.62
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	296,632.44	474,611.88
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,787,163,406.58	1,754,251,846.73
资产总计	2,252,765,792.19	2,321,427,679.67
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,552,508.61	17,551,100.22
预收款项		11,402,068.96
合同负债	4,162,248.07	3,416,853.03
应付职工薪酬	10,686,439.55	9,142,905.55
应交税费	2,159,114.43	4,889,413.18
其他应付款	232,605,244.35	202,935,679.71
其中：应付利息	435,331.31	3,657,729.20
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	651,052.23	2,183,752.98
其他流动负债	374,602.33	1,278,048.67
流动负债合计	292,191,209.57	252,799,822.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,514,178.33	42,279,194.10
长期应付款	891,793,583.72	901,678,706.25
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,217,562.77	
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	918,525,324.82	943,957,900.35

负债合计	1,210,716,534.39	1,196,757,722.65
所有者权益：		
股本	2,132,890,071.00	2,132,890,071.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,911,438,492.24	2,914,351,652.04
减：库存股		
其他综合收益	-38,640,504.29	-38,640,504.29
专项储备		
盈余公积	40,077,376.33	40,077,376.33
未分配利润	-4,003,716,177.48	-3,924,008,638.06
所有者权益合计	1,042,049,257.80	1,124,669,957.02
负债和所有者权益总计	2,252,765,792.19	2,321,427,679.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	3,704,949,528.49	2,898,364,526.87
其中：营业收入	3,704,949,528.49	2,898,364,526.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,619,055,570.75	2,940,146,435.54
其中：营业成本	3,367,516,719.37	2,682,838,367.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,490,782.38	22,308,138.01
销售费用	38,350,444.69	32,858,826.42
管理费用	102,133,105.93	136,002,656.54
研发费用	9,471,891.95	3,800,924.36
财务费用	75,092,626.43	62,337,522.78
其中：利息费用	80,677,141.95	81,927,655.92

利息收入	1,133,695.45	3,768,622.26
加：其他收益	13,959,347.40	15,910,822.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,116,715.95	-419,166,507.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,943,874.12	-4,317,977.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		210,570.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,830,017.18	-40,489,395.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,792,763.30	-27,703,643.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,122,644.84	-132,808.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,991,163.87	-513,152,871.04
加：营业外收入	64,528.54	6,616,591.57
减：营业外支出	7,356,572.56	35,078,441.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,699,119.85	-541,614,721.18
减：所得税费用	10,715,375.60	11,089,061.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,983,744.25	-552,703,782.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,983,744.25	-541,503,742.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,200,039.58
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-31,836,962.70	-596,943,694.71
2. 少数股东损益	89,820,706.95	44,239,912.18
六、其他综合收益的税后净额		-38,640,504.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,640,504.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,640,504.29
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-38,640,504.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	57,983,744.25	-591,344,286.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,836,962.70	-635,584,199.00
归属于少数股东的综合收益总额	89,820,706.95	44,239,912.18
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.01	-0.28
(二) 稀释每股收益	-0.01	-0.28

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：许水均

主管会计工作负责人：龚保峰

会计机构负责人：龚保峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	882,478,206.59	385,682,078.97
减：营业成本	854,334,690.58	390,240,703.70
税金及附加	9,074,113.23	5,972,639.65
销售费用	3,357,214.56	1,858,124.75
管理费用	53,048,659.63	70,765,680.38
研发费用		1,158,835.11
财务费用	43,424,399.24	42,464,212.87
其中：利息费用	44,274,651.17	45,237,347.06
利息收入	807,249.98	2,270,687.76
加：其他收益	543,786.18	659,855.23
投资收益（损失以“-”号填列）	22,481,140.85	-7,802,567.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,943,874.12	-4,317,977.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,947,890.85	-86,511,864.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,152,142.68	-13,857,198.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-692,993.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,528,970.45	-234,289,893.06
加：营业外收入		3,193,876.31
减：营业外支出	4,178,568.97	21,296,548.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-79,707,539.42	-252,392,565.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-79,707,539.42	-252,392,565.10

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-79,707,539.42	-252,392,565.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-38,640,504.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,640,504.29
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		-38,640,504.29
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-79,707,539.42	-291,033,069.39
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.12
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.12

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	4,013,704,673.46	2,924,519,350.85
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	86,439,406.06	84,308,046.38
收到其他与经营活动有关的现金	49,700,438.61	115,669,522.49
经营活动现金流入小计	4,149,844,518.13	3,124,496,919.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,849,415,004.40	2,922,496,187.05
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		
拆出资金净增加额		
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	227,096,042.33	504,515,967.84
支付的各项税费	93,504,852.31	85,599,038.45
支付其他与经营活动有关的现金	112,811,593.25	310,706,692.25
经营活动现金流出小计	4,282,827,492.29	3,823,317,885.59
经营活动产生的现金流量净额	-132,982,974.16	-698,820,965.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	108,000,000.00	79,000,000.00
取得投资收益收到的现金	510,663.17	262,349.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,771,734.00	4,856,788.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	271,046,686.97
收到其他与投资活动有关的现金	399,868.60	
投资活动现金流入小计	114,682,265.77	355,165,825.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,765,164.86	64,699,456.39
投资支付的现金	79,900,000.00	153,831,428.57
质押贷款净增加额	0.00	
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	13,788.34	
投资活动现金流出小计	199,678,953.20	218,530,884.96
投资活动产生的现金流量净额	-84,996,687.43	136,634,940.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	665,476,900.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	
取得借款收到的现金	311,486,950.00	231,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	662,649,046.73	489,349,361.00
筹资活动现金流入小计	979,035,996.73	1,385,926,261.10
偿还债务支付的现金	235,100,000.00	48,991,595.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,455,432.64	55,936,336.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,855,950.00	4,455,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	551,352,245.43	685,956,975.10
筹资活动现金流出小计	873,907,678.07	790,884,907.73
筹资活动产生的现金流量净额	105,128,318.66	595,041,353.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的	2,636,957.56	4,796,010.68

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-110,214,385.37	37,651,339.00
加：期初现金及现金等价物余额	214,066,780.46	176,415,441.46
六、期末现金及现金等价物余额	103,852,395.09	214,066,780.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	749,682,790.35	662,858,526.81
收到的税费返还	2,782,288.56	1,141,870.71
收到其他与经营活动有关的现金	23,930,495.88	94,138,487.92
经营活动现金流入小计	776,395,574.79	758,138,885.44
购买商品、接受劳务支付的现金	690,493,250.50	821,274,245.05
支付给职工以及为职工支付的现金	75,970,144.93	396,206,150.81
支付的各项税费	10,710,235.45	20,688,999.36
支付其他与经营活动有关的现金	33,347,768.15	255,373,171.17
经营活动现金流出小计	810,521,399.03	1,493,542,566.39
经营活动产生的现金流量净额	-34,125,824.24	-735,403,680.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	34,214,050.00	4,545,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,222,885.00	4,835,433.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	272,178,858.09
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	36,436,935.00	281,559,291.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,717,004.11	35,061,100.68
投资支付的现金	70,298,880.58	51,641,630.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	117,015,884.69	86,702,730.81
投资活动产生的现金流量净额	-80,578,949.69	194,856,561.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	665,476,900.10
取得借款收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	74,814,127.04	72,525,049.50
筹资活动现金流入小计	74,814,127.04	738,001,949.60
偿还债务支付的现金	0.00	20,491,595.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,148,426.47	40,518,983.74
支付其他与筹资活动有关的现金	21,678,363.23	119,214,570.99
筹资活动现金流出小计	65,826,789.70	180,225,150.66
筹资活动产生的现金流量净额	8,987,337.34	557,776,798.94

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,777.42	259,374.72
五、现金及现金等价物净增加额	-105,625,659.17	17,489,053.86
加：期初现金及现金等价物余额	111,011,176.28	93,522,122.42
六、期末现金及现金等价物余额	5,385,517.11	111,011,176.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,132,890,071.00				2,844,349,318.76		-38,640,504.29		40,077,376.33		-3,957,137,810.67		1,021,538,451.13	340,123,568.55	1,361,662,019.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,132,890,071.00				2,844,349,318.76		-38,640,504.29		40,077,376.33		-3,957,137,810.67		1,021,538,451.13	340,123,568.55	1,361,662,019.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,913,159.80						-31,836,962.70		-34,750,122.50	68,864,756.95	34,114,634.45
（一）综合收益总额											-31,836,962.70		-31,836,962.70	89,820,706.95	57,983,744.25

(二) 所有者投入和减少资本					- 2,913,159.80								- 2,913,159.80	4,900,000.00	1,986,840.20
1. 所有者投入的普通股														4,900,000.00	4,900,000.00
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					- 2,913,159.80								- 2,913,159.80		- 2,913,159.80
(三) 利润分配														- 25,855,950.00	- 25,855,950.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														- 25,855,950.00	- 25,855,950.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	2,132,890,071.00				2,841,436,158.96		-38,640,504.29		40,077,376.33		-3,988,974,773.37		986,788,328.63	408,988,325.50	1,395,776,654.13

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,132,890,071.00				2,304,554,210.82				40,077,376.33		3,360,480,022.64		1,117,041,635.51	355,435,039.90	1,472,476,675.41
加：会计政策变更											285,906.68		285,906.68	274,694.65	560,601.33
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,132,890,071.00				2,304,554,210.82				40,077,376.33		3,360,194,115.96		1,117,327,542.19	355,709,734.55	1,473,037,276.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					539,795,107.94						596,943,694.71		95,789,091.06	15,586,166.00	111,375,257.06
（一）综合收益总额											596,943,694.71		635,584,199.00	44,239,912.18	591,344,286.82
（二）所有者投入和减少资本					539,795,107.94								539,795,107.94	55,371,078.18	484,424,029.76
1. 所有者投入的普通股														900,000.00	900,000.00
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					539,795,107.94								539,795,107.94	-56,271,078.18	483,524,029.76
(三) 利润分配														4,455,000.00	-4,455,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														4,455,000.00	-4,455,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	2,132,890,071.00				2,844,349,318.76		-38,640,504.29		40,077,376.33		-3,957,137,810.67		1,021,538,451.13	340,123,568.55	1,361,662,019.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,132,890,071.00				2,914,351,652.04		-38,640,504.29		40,077,376.33	3,924,008,638.06		1,124,669,957.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,132,890,071.00				2,914,351,652.04		-38,640,504.29		40,077,376.33	3,924,008,638.06		1,124,669,957.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,913,159.80					79,707,539.42		82,620,699.22
（一）综合收益总额										79,707,539.42		79,707,539.42
（二）所有者投入和减少资本					-2,913,159.80							-2,913,159.80
1. 所有者投入的普通股												
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					- 2,913,159.80							- 2,913,159.80
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	2,132,890,071.00				2,911,438,492.24		- 38,640,504.29		40,077,376.33	- 4,003,716,177.48		1,042,049,257.80

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,132,890,071.00				2,368,040,770.66				40,077,376.33	- 3,671,616,072.96		869,392,145.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,132,890,071.00				2,368,040,770.66				40,077,376.33	- 3,671,616,072.96		869,392,145.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					546,310,881.38		- 38,640,504.29			- 252,392,565.10		255,277,811.99
(一) 综合收益总额							- 38,640,504.29			- 252,392,565.10		- 291,033,069.39
(二) 所有者投入和减少资本					546,310,881.38							546,310,881.38
1. 所有者投入的普通股												
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					546,310,881.38							546,310,881.38
(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. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 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	2,132,890,071.00				2,914,351,652.04		- 38,640,504.29		40,077,376.33	- 3,924,008,638.06		1,124,669,957.02

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”或“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，法定代表人：曹家富；公司住所：河南省潢川县产业集聚区工业大道1号。统一社会信用代码：91410000735505325T。

本公司设立时的注册资本为人民币8,000万元，于2003年以资本公积和未分配利润转增股本3000万元，转增后本公司注册资本变更为人民币11,000万元。

经在产权交易机构公开挂牌出让，2006年12月华英总公司与康源生物签订《国有股权转让协议》，华英总公司向康源生物转让本公司2,200万元股权。转让后，华英总公司持有本公司股权4,400万股，持股比例40%；康源生物持有本公司股权2,695万股，持股比例24.50%。

根据本公司2008年度第三次临时股东大会决议，并于2009年11月19日经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2009〕1199号《关于核准河南华英农业发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行普通股股票3,700万股，变更后股本为人民币14,700万元。

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2013〕652号《关于核准河南华英农业发展股份有限公司非公开发行股票的批复》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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2853号《关于核准河南华英农业发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象非公开发行10,849.11万股A股股票。本次发行后股本变更为人民币53,429.11万元。

公司于2021年度经信阳市中级人民法院（下称“信阳中院”）裁定实施破产重整，信阳中院于2021年12月22日作出“信阳市中级人民法院（2021）豫15破6-1号”《民事裁定书》，裁定批准了《河南华英农业发展股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）；根据《重整计划》，公司以2021年12月31日为股权登记日，以总股本53,429.11万股为基数，按每10股转增29.92股的比例实施了资本公积转增股本，共计转增159,859.90万股。转增后，公司的总股本由53,429.11万股增加至213,289.01万股。

根据《重整计划》、《重整投资协议》及其补充协议，重整投资人相应的转增股票已于2022年2月28日完成过户，信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鼎新兴华”）成为公司的控股股东，许水均先生成为公司的实际控制人，2022年6月29日公司法定代表人变更为许水均先生。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

截至2023年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共21户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本年合并范围比上年增加1户，减少1户，详见本附注九“合并范围的变更”。

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42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》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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

本公司及各子公司从事禽类养殖、屠宰加工及其制品的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（36）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、（11）“金融工具”中金融工具减值的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度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发布的《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度，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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
重要的在建工程	单项的累计投入金额 \geq 资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项、应付账款、预收款项、合同负债及其他应付款	单项余额 \geq 资产总额的 0.1%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入或净利润金额占公司总额 \geq 10%
重要的合营企业或联营企业	单项余额 \geq 资产总额的 1%

6、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、(7)“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他

综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（7）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

7、控制的判断标准和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，详见本附注五、（22）“长期股权投资”或本附注五、（11）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（18）、2、（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、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现金、价值变动风险很小的投资。

10、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、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的控制。

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。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且

有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用风险主要与账龄相关的应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为纳入合并报表范围内关联方应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

14、应收款项融资

详见第十节财务报告五、（11）金融工具

15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用风险主要与账龄相关的其他应收款项
合并范围内关联方组合	本组合为纳入合并报表范围内关联方其他应收款项
控股股东组合	本组合为企业的控股股东

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
控股股东组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	50
5 年以上	100

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(11)“金融工具”中金融工具减值的各项描述。

17、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

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。

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 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固定资产确认条件的，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再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（11）“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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，按本附注五、（7）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”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的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。

23、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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（29）“长期资产减值”。

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

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

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

24、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。固定资产仅在与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	2.43-4.85
构筑物及附属设施	年限平均法	15-28	3	3.46-6.47
机器设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
运输设备	年限平均法	8-12	3	8.08-12.13
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

1、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（29）“长期资产减值”。

2、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

25、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状

态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（29）“长期资产减值”。

26、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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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。

27、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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求：无。

28、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

29、长期资产减值

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。

30、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。本公司的长期待摊费用主要包括广告设计费、连锁店装修费、办公室装修费等。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

32、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

职工内部退休计划采用与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

33、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。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

34、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其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

35、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（参见本附注五、（26）“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。

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

(1) 商品销售收入

以公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，在将商品移交给客户单位，客户取得相关商品控制权时确认收入。

销售收入确认的具体方式：

本公司主要产品为冻鸭/鸡产品、鸭毛、羽绒及制品、熟食、禽苗、种蛋以及饲料。其中：禽苗、种蛋以及饲料一般采用预收货款、客户自提产品方式销售。客户提货后，公司根据客户、发货部门、运输部门一致确认的销售发货单确认销售收入的实现。冻鸭/鸡产品、鸭毛、熟食销售一般为现款销售，经批准对有多年固定业务往来的客户给予一定金额的信用额度，羽绒销售大部分采用账期收款的方式。对于国内销售，以商品装运发出，经客户验收后，确认销售收入实现。对于出口销售，在产品出口报关离岸时确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供劳务合同主要为提供工程劳务等履约义务，由于本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供劳务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司

在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

38、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

39、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、（24）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含

利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、(18)“持有待售资产”相关描述。

2、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

41、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

单位:元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理,规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。本公司自2023年1月1日起施行。	递延所得税资产 递延所得税负债 未分配利润 少数股东权益 所得税费用 净利润 持续经营净利润 归属于母公司股东的净利润 少数股东损益	详见下表

对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。		
-------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响：

单位：元

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	调整数	会计政策变更后 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度
递延所得税资产	14,560,474.52	713,226.49	15,273,701.01
未分配利润	-3,957,501,556.18	363,745.51	-3,957,137,810.67
少数股东权益	339,774,087.57	349,480.98	340,123,568.55
所得税费用	11,241,686.51	-152,625.16	11,089,061.35
净利润	-552,856,407.69	152,625.16	-552,703,782.53
持续经营净利润	-541,656,368.11	152,625.16	-541,503,742.95
归属于母公司股东的净利润	-597,021,533.54	77,838.83	-596,943,694.71
少数股东损益	44,165,125.85	74,786.33	44,239,912.18

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

项目	会计政策变更前 2022 年 1 月 1 日	调整数	会计政策变更后 2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	16,025,364.32	560,601.33	16,585,965.65
未分配利润	-3,360,480,022.64	285,906.68	-3,360,194,115.96
少数股东权益	355,435,039.90	274,694.65	355,709,734.55

(2) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明：详见上表。

42、其他

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营

地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、（18）“持有待售资产”相关描述。

2、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	13%/9%	应税收入按 13%/9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	5%/7%	按实际缴纳的流转税的 5%/7% 计缴。
企业所得税	25%	按应纳税所得额的 25% 计缴
教育费附加	5%	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。

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。

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	3,103.63	45,847.69
银行存款	104,136,619.03	214,329,598.79
其他货币资金	137,390,934.11	127,439,768.61
合计	241,530,656.77	341,815,215.09

其他说明：

注：2023 年 12 月 31 日，本公司使用受到限制的货币资金余额为 137,678,261.68 元，具体如下：

项目	受限金额（元）	受限期间	受限原因
管理人账户专用资金	38,850,934.11	自重整计划执行完毕公告之日起满三年	根据《重整计划》，提存至管理人指定银行账户的偿债专用资金
结售汇保证金	3,540,000.00	2023 年 7 月 11 日至 2024 年 1 月 11 日	结售汇业务保证金
银行存单	40,000,000.00	2022 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 21 日	子公司银行存单质押贷款
	40,000,000.00	2022 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 29 日	
冻结资金	278,402.57	-	子公司前期涉诉尚未解除的银行账户冻结资金
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	2023 年 7 月 27 日至 2024 年 1 月 27 日	银行承兑业务保证金
	5,000,000.00	2023 年 10 月 27 日至 2024 年 4 月 27 日	
ETC 签约保留金额	6,000.00	-	-
其他活期保证金存款	2,925.00	-	-
合计	137,678,261.68	-	-

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,210,570.49
其中：		
其他		33,210,570.49
其中：		
合计		33,210,570.49

其他说明：其他项目为子公司购买理财产品事项。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	430,163,487.58	495,143,290.18

1 至 2 年	18,620,987.41	41,456,587.60
2 至 3 年	24,089,155.07	39,800,778.43
3 年以上	66,909,339.77	39,420,605.19
3 至 4 年	32,010,905.27	18,165,387.38
4 至 5 年	16,985,808.04	12,202,629.53
5 年以上	17,912,626.46	9,052,588.28
合计	539,782,969.83	615,821,261.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,880,852.91	8.69%	46,880,852.91	100%	0.00	48,213,655.75	7.83%	48,213,655.75	100%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	492,902,116.92	91.31%	43,816,718.92	8.89%	449,085,398.00	567,607,605.65	92.17%	44,950,555.96	7.92%	522,657,049.69
其中：										
账龄组合	492,902,116.92	91.31%	43,816,718.92	8.89%	449,085,398.00	567,607,605.65	92.17%	44,950,555.96	7.92%	522,657,049.69
合计	539,782,969.83	100.00%	90,697,571.83	16.80%	449,085,398.00	615,821,261.40	100.00%	93,164,211.71	15.13%	522,657,049.69

按单项计提坏账准备：46,880,852.91 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张元富	12,050,004.59	12,050,004.59	12,050,004.59	12,050,004.59	100.00%	已有诉讼，收回可能性较小
蒋学珍	8,112,152.14	8,112,152.14	8,112,152.14	8,112,152.14	100.00%	已有诉讼，收回可能性较小
霍兰德	4,937,861.31	4,937,861.31	5,016,983.46	5,016,983.46	100.00%	预计无法收回
刘建洲	3,155,830.64	3,155,830.64	3,155,830.64	3,155,830.64	100.00%	已有诉讼，收回可能性较小
广州市乐缘体供应链有限公司	2,704,000.00	2,704,000.00	2,704,000.00	2,704,000.00	100.00%	公司已破产
常熟市奥克蓝服饰有限责任公司	2,088,500.00	2,088,500.00				

深圳市恒昌饰品有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00	2,050,000.00	2,050,000.00	100.00%	经营困难，预计无法收回
共青城兴龙实业有限公司	1,365,000.00	1,365,000.00	1,076,000.00	1,076,000.00	100.00%	经营困难，预计无法收回
余西富	1,089,784.22	1,089,784.22	1,089,784.22	1,089,784.22	100.00%	长期挂账收不回来
其他	10,660,522.85	10,660,522.85	11,626,097.86	11,626,097.86	100.00%	预计无法收回
合计	48,213,655.75	48,213,655.75	46,880,852.91	46,880,852.91		

按组合计提坏账准备：43,816,718.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	429,551,902.18	21,477,595.15	5.00%
1 至 2 年	16,620,493.29	1,662,049.33	10.00%
2 至 3 年	20,895,007.93	4,179,001.58	20.00%
3 至 4 年	6,805,647.12	3,402,823.57	50.00%
4 至 5 年	11,867,634.24	5,933,817.13	50.00%
5 年以上	7,161,432.16	7,161,432.16	100.00%
合计	492,902,116.92	43,816,718.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	48,213,655.75	2,706,184.29	3,682,818.38		356,168.75	46,880,852.91
账龄组合	44,950,555.96	3,158,854.81	4,292,691.85			43,816,718.92
合计	93,164,211.71	5,865,039.10	7,975,510.23		356,168.75	90,697,571.83

注：其他变动为本年处置控股孙公司相关的坏账准备冲减。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	42,933,423.22		42,933,423.22	7.95%	2,146,671.16
第二名	37,875,618.29		37,875,618.29	7.02%	1,893,780.91
第三名	19,862,801.35		19,862,801.35	3.68%	993,140.07
第四名	15,810,563.50		15,810,563.50	2.93%	790,528.18
第五名	15,557,200.00		15,557,200.00	2.88%	777,860.00
合计	132,039,606.36		132,039,606.36	24.46%	6,601,980.32

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,289,399.62	14,247,093.78
合计	33,289,399.62	14,247,093.78

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	307,881,156.22	
合计	307,881,156.22	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	14,247,093.78		19,042,305.84		33,289,399.62	
合计	14,247,093.78		19,042,305.84		33,289,399.62	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,895,331.19	106,376,926.26
合计	95,895,331.19	106,376,926.26

(1) 其他应收款

1) 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
保证金及押金	99,872,684.35	89,447,015.13
往来款项	92,945,349.99	99,265,038.86
业务借支	2,290,114.71	6,052,716.82
合计	195,108,149.05	194,764,770.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	86,762,398.40	27,996,275.76
1 至 2 年	16,271,803.91	82,554,479.13
2 至 3 年	40,783,184.94	57,967,414.75
3 年以上	51,290,761.80	26,246,601.17
3 至 4 年	31,173,683.10	2,530,014.83
4 至 5 年	549,960.80	15,330,301.05
5 年以上	19,567,117.90	8,386,285.29
合计	195,108,149.05	194,764,770.81

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	84,366,720.56	43.24%	84,366,720.56	100%	0.00	64,142,064.42	32.93%	64,142,064.42	100%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	110,741,428.49	56.76%	14,846,097.30	13.41%	95,895,331.19	130,622,706.39	67.07%	24,245,780.13	18.56%	106,376,926.26

其中：										
账龄组合	110,741,428.49	56.76%	14,846,097.30	13.41%	95,895,331.19	130,622,706.39	67.07%	24,245,780.13	18.56%	106,376,926.26
合计	195,108,149.05	100.00%	99,212,817.86	50.85%	95,895,331.19	194,764,770.81	100.00%	88,387,844.55	45.38%	106,376,926.26

按单项计提坏账准备：84,366,720.56 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
尉氏县华英禽业有限公司	28,479,479.54	28,479,479.54	22,191,493.11	22,191,493.11	100%	预计无法收回
成都华英丰丰农业发展有限公司	13,141,646.08	13,141,646.08	13,141,646.08	13,141,646.08	100%	预计无法收回
江苏华英顺昌农业发展有限公司	12,878,652.34	12,878,652.34	12,878,652.34	12,878,652.34	100%	预计无法收回
河南华英新塘羽绒制品有限公司			13,260,732.00	13,260,732.00	100%	预计无法收回
信阳辰盛置业发展有限公司			11,439,354.50	11,439,354.50	100%	预计无法收回
商丘华英禽业有限公司	5,136,283.72	5,136,283.72	5,136,283.72	5,136,283.72	100%	预计无法收回
新沂市华英顺昌养殖有限公司	3,733,450.00	3,733,450.00	3,733,450.00	3,733,450.00	100%	预计无法收回
新蔡华英禽业有限公司	772,552.74	772,552.74	772,552.74	772,552.74	100%	预计无法收回
其他			1,812,556.07	1,812,556.07	100%	预计无法收回
合计	64,142,064.42	64,142,064.42	84,366,720.56	84,366,720.56		

按组合计提坏账准备：14,846,097.30 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,449,842.33	4,222,492.12	5.00%
1 至 2 年	10,862,967.45	1,086,296.75	10.00%
2 至 3 年	2,972,539.49	594,507.90	20.00%
3 至 4 年	6,476,596.60	3,238,298.31	50.00%
4 至 5 年	549,960.80	274,980.40	50.00%
5 年以上	5,429,521.82	5,429,521.82	100.00%
合计	110,741,428.49	14,846,097.30	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,104,371.97	23,141,408.16	64,142,064.42	88,387,844.55
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,104,371.97	1,104,371.97		
本期计提	1,468,199.26		21,572,925.27	23,041,124.53
本期转回		5,812,649.79	6,287,986.43	12,100,636.22
本期转销				
本期核销				
其他变动		5,055,232.30	-4,939,717.30	115,515.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,468,199.26	13,377,898.04	84,366,720.56	99,212,817.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	64,142,064.42	21,572,925.27	6,287,986.43		-4,939,717.30	84,366,720.56
账龄组合	24,245,780.13	1,468,199.26	5,812,649.79		5,055,232.30	14,846,097.30
合计	88,387,844.55	23,041,124.53	12,100,636.22		115,515.00	99,212,817.86

注：其他变动为本年处置控股孙公司相关的坏账准备冲减及坏账准备计提分类调整所致。

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
尉氏县华英禽业有限公司	6,287,986.43	公司清偿责任免除	主债务人清偿债务	单项全额计提坏账
合计	6,287,986.43			

5) 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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	----------	---------

				余额合计数的比例	额
第一名	往来款项	22,191,493.11	2至3年	11.37%	22,191,493.11
第二名	往来款项	13,260,732.00	3至4年	6.80%	13,260,732.00
第三名	往来款项	13,141,646.08	2年以上	6.74%	13,141,646.08
第四名	往来款项	12,878,652.34	2至3年	6.60%	12,878,652.34
第五名	往来款项	11,439,354.50	2至4年	5.86%	11,439,354.50
合计		72,911,878.03		37.37%	72,911,878.03

6、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	245,614,858.36	99.05%	26,646,957.46	87.49%
1至2年	990,547.73	0.40%	2,812,602.07	9.23%
2至3年	468,742.64	0.19%	424,833.56	1.39%
3年以上	886,908.43	0.36%	572,428.82	1.89%
合计	247,961,057.16		30,456,821.91	

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	年末余额（元）	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	12,744,462.46	5.14
第二名	9,276,910.47	3.74
第三名	9,271,192.20	3.74
第四名	8,562,136.67	3.45
第五名	7,953,344.00	3.21
合计	47,808,045.80	19.28

其他说明：无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	48,197,145.75	178,601.50	48,018,544.25	57,232,228.73		57,232,228.73
在产品	308,685,357.77	72,692.00	308,612,665.77	334,250,836.22		334,250,836.22
库存商品	224,455,830.57	8,541,469.80	215,914,360.77	203,564,142.88	5,084,137.76	198,480,005.12
周转材料	3,670.79		3,670.79	2,341,242.72		2,341,242.72
消耗性生物资产	2,566,157.81		2,566,157.81			
发出商品	169,255,874.46		169,255,874.46	20,129,518.85		20,129,518.85
合计	753,164,037.15	8,792,763.30	744,371,273.85	617,517,969.40	5,084,137.76	612,433,831.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料		178,601.50				178,601.50
在产品		72,692.00				72,692.00
库存商品	5,084,137.76	8,541,469.80		5,084,137.76		8,541,469.80
合计	5,084,137.76	8,792,763.30		5,084,137.76		8,792,763.30

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	产品跌价比例较高，对包装物机物料计提跌价	-	-
库存商品	部分商品成本高于可变性净值	-	对外销售
在产品	部分产品存在减值迹象	-	-

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	63,152,173.97	56,908,744.83
待认证进项税额	590,161.16	
预缴税款	7,679,308.70	156,836.98
合计	71,421,643.83	57,065,581.81

其他说明：无。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
河南淮滨华英禽业有限公司股权投资	3,359,495.71	3,359,495.71				38,640,504.29		长期持有
合计	3,359,495.71	3,359,495.71				38,640,504.29		

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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	8,122 ,238. 95				96,42 1.48					8,218 ,660. 43	
潢川华 英生物 制品有 限公司	8,647 ,088. 76	8,647, 088.76			- 3,870 ,235. 28					4,776 ,853. 48	8,647 ,088. 76
河南华 阁供应 链科技 有限公 司		1,227, 743.29									1,227 ,743. 29
菏泽益 华种禽 有限公 司	24,19 8,939 .22				- 5,181 ,272. 99					19,01 7,666 .23	
河南新 瑞华英 能源发 展有限 公司			4,900,0 00.00		11,21 2.67					4,911 ,212. 67	
小计	40,96 8,266 .93	9,874, 832.05	4,900,0 00.00		- 8,943 ,874. 12					36,92 4,392 .81	9,874 ,832. 05
合计	40,96 8,266 .93	9,874, 832.05	4,900,0 00.00		- 8,943 ,874. 12					36,92 4,392 .81	9,874 ,832. 05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：无。

11、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	141,814,410.63	4,930,141.35		146,744,551.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	141,814,410.63	4,930,141.35		146,744,551.98
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	34,294,738.54	14,748,754.06		49,043,492.60
(1) 处置				
(2) 其他转出	34,294,738.54	14,748,754.06		49,043,492.60
4. 期末余额	141,814,410.63	4,930,141.35		146,744,551.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,876,872.40	6,295,192.57		26,172,064.97
2. 本期增加金额	35,433,402.54	2,807,123.38		38,240,525.92
(1) 计提或摊销	5,141,024.53	1,340,486.47		6,481,511.00
(2) 固定资产转入	30,292,378.01	1,466,636.91		31,759,014.92
3. 本期减少金额	20,169,023.06	7,635,679.04		27,804,702.10
(1) 处置				
(2) 其他转出	20,169,023.06	7,635,679.04		27,804,702.10
4. 期末余额	35,141,251.88	1,466,636.91		36,607,888.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	10,765,353.32			10,765,353.32
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	10,765,353.32			10,765,353.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,765,353.32			10,765,353.32
四、账面价值				
1. 期末账面价值	95,907,805.43	3,463,504.44		99,371,309.87
2. 期初账面价值	14,417,866.14	8,453,561.49		22,871,427.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

其他说明：无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,252,395,904.44	1,328,636,653.39
固定资产清理		
合计	1,252,395,904.44	1,328,636,653.39

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,537,398,230.86	241,082,281.00	484,881,335.73	10,754,862.38	36,470,278.39	2,310,586,988.36
2. 本期增加金额	48,501,653.09	60,928,378.20	28,789,795.96	1,273,497.92	12,541,626.41	152,034,951.58
(1) 购置	2,800,309.19	25,661,608.30	16,271,527.38	1,273,497.92	11,879,548.16	57,886,490.95
(2) 在建工程转入	11,406,605.36	35,266,769.90	12,518,268.58		662,078.25	59,853,722.09
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	34,294,738.54					34,294,738.54
3. 本期减少金额	112,498,502.48	33,439,828.31	13,946,883.57	508,127.67	1,123,831.67	161,517,173.70
(1) 处置或报废		2,338,260.89	7,586,064.00	328,127.67	3,399.00	10,255,851.56
(2) 其他	112,498,502.48	31,101,567.42	6,360,819.57	180,000.00	1,120,432.67	151,261,322.14

4. 期末余额	1,473,401,381.47	268,570,830.89	499,724,248.12	11,520,232.63	47,888,073.13	2,301,104,766.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	353,683,053.27	196,315,515.02	321,531,322.40	5,090,836.95	28,603,976.55	905,224,704.19
2. 本期增加金额	65,654,916.52	28,244,610.08	28,838,554.20	716,001.23	3,268,345.36	126,722,427.39
（1）计提	45,485,893.46	28,244,610.08	28,838,554.20	716,001.23	3,268,345.36	106,553,404.33
（2）其他	20,169,023.06					20,169,023.06
3. 本期减少金额	23,054,700.53	13,595,797.67	9,025,941.55	187,165.25	774,538.39	46,638,143.39
（1）处置或报废		1,049,855.87	4,887,207.09	73,604.65	2,930.74	6,013,598.35
（2）其他	23,054,700.53	12,545,941.80	4,138,734.46	113,560.60	771,607.65	40,624,545.04
4. 期末余额	396,283,269.26	210,964,327.43	341,343,935.05	5,619,672.93	31,097,783.52	985,308,988.19
三、减值准备						
1. 期初余额	48,473,286.38	18,024,393.30	9,756,895.58	49,979.97	421,075.55	76,725,630.78
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额	8,903,706.10	2,640,521.06	1,387,551.50	47,554.33	346,424.18	13,325,757.17
（1）处置或报废						
（2）其他	8,903,706.10	2,640,521.06	1,387,551.50	47,554.33	346,424.18	13,325,757.17
4. 期末余额	39,569,580.28	15,383,872.24	8,369,344.08	2,425.64	74,651.37	63,399,873.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,037,548,531.93	42,222,631.22	150,010,968.99	5,898,134.06	16,715,638.24	1,252,395,904.44
2. 期初账面价值	1,135,241,891.21	26,742,372.68	153,593,117.75	5,614,045.46	7,445,226.29	1,328,636,653.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	76,867,244.99	45,650,713.01	12,163,318.25	19,053,213.73	
构筑物及附属设施	35,980,655.23	21,977,688.41	2,922,616.53	11,080,350.29	
机器设备	62,034,852.54	55,027,861.49	4,613,771.26	2,393,219.79	
运输设备	92,025.00	87,286.39	2,408.40	2,330.21	

电子及其他设备	1,585,469.00	1,491,058.83	29,263.94	65,146.23	
合计	176,560,246.76	124,234,608.13	19,731,378.38	32,594,260.25	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值	
房屋及建筑物	7,584,758.13	
机器设备	21,853,855.79	
电子及其他设备	569,606.90	
合计	30,008,220.82	

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,699,187.24	7,923,680.43
合计	8,699,187.24	7,923,680.43

(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
软件系统改造				483,678.75		483,678.75
潢川商品鸭养殖场改造	3,186,702.90		3,186,702.90	3,492,030.49		3,492,030.49
潢川加工厂技术改造	1,578,393.03		1,578,393.03	521,310.50		521,310.50
华英新塘单厢机/水洗线				2,387,380.66		2,387,380.66
华英大厦广场建设项目	2,885,598.25		2,885,598.25			
其他工程	1,048,493.06		1,048,493.06	1,039,280.03		1,039,280.03
合计	8,699,187.24		8,699,187.24	7,923,680.43		7,923,680.43

(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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程	利息	其	本期	资金
							进度	资本	中：	利息	利息	来源
							化累	化累	本期	资本	资本	率
							计金	计金	利息	化率	化率	

				金额			算比例		额	资本化金额		
潢川商品鸭养殖场改造	37,130,000.00	3,492,030.49	24,847,935.22	25,153,262.81		3,186,702.90	76.33%	85				其他
合计	37,130,000.00	3,492,030.49	24,847,935.22	25,153,262.81		3,186,702.90						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、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
		父母代种鸭			
一、账面原值：					
1. 期初余额		20,101,223.58			20,101,223.58
2. 本期增加金额		30,120,848.16			30,120,848.16
(1) 外购		30,120,848.16			30,120,848.16
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额		24,010,079.18			24,010,079.18
(1) 处置		24,010,079.18			24,010,079.18
(2) 其他					
4. 期末余额		26,211,992.56			26,211,992.56
二、累计折旧					
1. 期初余额		310,030.25			310,030.25
2. 本期增加金额		24,940,302.55			24,940,302.55
(1) 计提		24,940,302.55			24,940,302.55
3. 本期减少金额		18,464,354.65			18,464,354.65
(1) 处置		18,464,354.65			18,464,354.65
(2) 其他					
4. 期末余额		6,785,978.15			6,785,978.15
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		19,426,014.41			19,426,014.41
2. 期初账面价值		19,791,193.33			19,791,193.33

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、油气资产

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,640,455.03	64,130,367.03	98,770,822.06
2. 本期增加金额		6,899.30	6,899.30
(1) 租入		6,899.30	6,899.30
3. 本期减少金额		1,449,924.46	1,449,924.46
(1) 处置		1,018,728.27	1,018,728.27
(2) 其他		431,196.19	431,196.19

4. 期末余额	34,640,455.03	62,687,341.87	97,327,796.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,955,452.35	5,816,351.72	21,771,804.07
2. 本期增加金额	8,560,856.82	3,350,625.47	11,911,482.29
(1) 计提	8,560,856.82	3,350,625.47	11,911,482.29
3. 本期减少金额		203,294.42	203,294.42
(1) 处置		203,294.42	203,294.42
4. 期末余额	24,516,309.17	8,963,682.77	33,479,991.94
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	10,124,145.86	53,723,659.10	63,847,804.96
2. 期初账面价值	18,685,002.68	58,314,015.31	76,999,017.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

17、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	243,203,179.27	14,563.11		4,691,970.15	247,909,712.53
2. 本期增加金额	14,748,754.06			641,334.96	15,390,089.02
(1) 购置				641,334.96	641,334.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	14,748,754.06				14,748,754.06
3. 本期减少金额	4,930,141.35			320,389.20	5,250,530.55
(1) 处置				320,389.20	320,389.20
(2) 其他	4,930,141.35				4,930,141.35

4. 期末余额	253,021,791.98	14,563.11		5,012,915.91	258,049,271.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	56,643,942.41	4,576.98		3,157,013.06	59,805,532.45
2. 本期增加金额	12,233,151.24			429,272.18	12,662,423.42
(1) 计提	4,597,472.20			429,272.18	5,026,744.38
(2) 其他	7,635,679.04				7,635,679.04
3. 本期减少金额	1,466,636.91			101,456.58	1,568,093.49
(1) 处置				101,456.58	101,456.58
(2) 其他	1,466,636.91				1,466,636.91
4. 期末余额	67,410,456.74	4,576.98		3,484,828.66	70,899,862.38
三、减值准备					
1. 期初余额	6,710,401.13	9,986.13		499,504.62	7,219,891.88
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	6,710,401.13	9,986.13		499,504.62	7,219,891.88
四、账面价值					
1. 期末账面价值	178,900,934.11			1,028,582.63	179,929,516.74
2. 期初账面价值	179,848,835.73			1,035,452.47	180,884,288.20

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%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
菏泽华运食品有限公司	5,321,424.05					5,321,424.05
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	112,200,000.00					112,200,000.00
合计	117,521,424.05					117,521,424.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
菏泽华运食品有限公司	5,321,424.05					5,321,424.05
合计	5,321,424.05					5,321,424.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州华英新塘羽绒制品有限公司包含商誉的资产组	包括固定资产、在建工程、无形资产	杭州华英新塘羽绒制品有限公司	是

其他说明：因投资菏泽华运食品有限公司合并形成商誉情况已于 2017 年全额计提减值，商誉减值测试说明仅列示投资杭州华英新塘羽绒制品有限公司合并形成商誉的情况。本期资产组或资产组组合未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杭州华英新塘羽绒制品有限公司包含商誉的资产组	339,830,428.65	716,414,800.00	0.00	5 年	预测期前三年收入增长率分别为 2.63%、1.51%、0.74%，后两年保持稳定。预测期平均毛利率为 7.64%。折现率为 11.24%，折现率计算过程中贝塔系数参照可比上市公司计算为 0.7365，无风险收益率为 2.86%（剩余期限在 10 年以上的国债到期收益率），市场风险溢价 5.49%，企业个别风险 2%，债	稳定期收入与预测期最后一年保持一致。毛利率 7.59%。折现率为 11.24%，折现率计算过程中贝塔系数参照可比上市公司计算为 0.7365，无风险收益率为 2.86%（剩余期限在 10 年以上的国债到期收益率），市场风险溢价 5.49%，企业个别风险 2%，债务资	稳定期的关键参数的确定依据有：预测期最后一年的主营业务收入和主营业务成本、市场环境及资产组所在企业的经营情况、可比上市公司的贝塔系数、剩余期限在 10 年以上的国债到期收益率、五年期

					务资本成本率为五年期 LPR4.20%。	本成本率为五年期 LPR4.20%。	LPR 等。
合计	339,830,428.65	716,414,800.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：无。

19、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
办公室装修费	474,611.88		177,979.44		296,632.44
合计	474,611.88		177,979.44		296,632.44

其他说明：无。

20、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	32,258,586.25	7,969,954.38	30,639,800.27	7,659,950.09
可抵扣亏损	22,485,848.93	5,621,462.23	27,602,097.72	6,900,524.43
租赁负债	11,703,216.24	2,925,804.06	21,537,908.65	5,384,477.16
合计	66,447,651.42	16,517,220.67	79,779,806.64	19,944,951.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,124,145.86	2,531,036.47	18,685,002.68	4,671,250.67
合计	10,124,145.86	2,531,036.47	18,685,002.68	4,671,250.67

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	2,531,036.47	13,986,184.20	4,671,250.67	15,273,701.01
递延所得税负债	2,531,036.47		4,671,250.67	

(4) 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
可抵扣暂时性差异	35,036,162.59	43,885,691.60
可抵扣亏损	304,117,686.46	408,170,728.46
合计	339,153,849.05	452,056,420.06

(5) 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
2023 年		109,900,764.76	
2024 年	172,024,265.77	172,024,265.77	
2025 年			
2026 年	107,379,865.00	107,379,865.00	
2027 年	18,865,832.93	18,865,832.93	
2028 年	5,847,722.76		
合计	304,117,686.46	408,170,728.46	

其他说明：无。

21、其他非流动资产

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
预付土地款	1,369,332.00		1,369,332.00	1,369,332.00		1,369,332.00
预付工程款	1,484,502.70		1,484,502.70	400,000.00		400,000.00
预付设备款	2,158,349.80		2,158,349.80	94,885.25		94,885.25
合计	5,012,184.50		5,012,184.50	1,864,217.25		1,864,217.25

其他说明：无。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,678,261.68	137,678,261.68	管理人账户专用资金, 结售汇保证金, 银行承兑汇票保证金以及冻结资金等	详见附注七、1、货币资金	127,748,434.63	127,748,434.63	管理人账户专用资金, 出口结汇保证金以及银行活期存款冻结资金	
固定资产	578,496,746.65	444,769,446.37	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押	543,930,711.73	422,995,614.13	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押
无形资产	186,456,075.04	144,430,493.38	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押	179,656,692.14	141,780,577.28	设定抵押取得银行借款及留债事项	抵押
投资性房地产	16,148,637.95	9,505,789.28	设定抵押取得银行借款	抵押	49,043,492.60	22,871,427.63	留债事项设定抵押	抵押
子公司股权	457,000,000.00	457,000,000.00	留债事项以持有子公司股权质押	质押	457,000,000.00	457,000,000.00	留债事项以持有子公司股权质押	质押
合计	1,375,779,721.32	1,193,383,990.71			1,357,379,331.10	1,172,396,053.67		

其他说明：无。

23、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	67,586,950.00	
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
保证借款		1,100,000.00
应付利息	431,972.64	
合计	218,018,922.64	151,100,000.00

短期借款分类的说明：1、本年质押借款 6,758.70 万元为公司控股孙公司安徽华英新塘羽绒有限公司银行借款，为公司以取得的建信融通平台债权凭证向建设银行贴现取得的借款。2、本年抵押借款 15,000.00 万元为公司控股孙公司安徽华英新塘羽绒有限公司银行借款，年末固定资产中原值 7,513.69 万元、账面价值 5,760.84 万元的房屋及建筑物为此银行借款提供抵押担保。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为：无。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	17,828,441.81	17,473,743.80
应付材料采购款	215,245,313.17	272,250,388.24
应付设备款	3,027,152.48	5,170,251.57
应付运输费	13,435,172.66	10,695,697.77
合计	249,536,080.12	305,590,081.38

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	4,500,000.00	尚未完成结算
供应商二	4,002,102.03	尚未完成结算
合计	8,502,102.03	

其他说明：无。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	435,331.31	3,936,654.50
其他应付款	504,967,950.14	357,825,956.73
合计	505,403,281.45	361,762,611.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	435,331.31	3,936,654.50
合计	435,331.31	3,936,654.50

其他说明：无。

(2) 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	170,770,849.44	150,104,414.99
非关联方往来款项	267,485,476.03	144,779,244.82
工程尾款及质保金	11,019,040.24	12,255,525.85
押金及保证金	30,417,453.27	29,738,457.97
预提费用	17,753,127.49	13,342,652.33
破产费用	7,522,003.67	7,605,660.77
合计	504,967,950.14	357,825,956.73

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州三浦实业有限责任公司	80,870,001.68	借款
杭州东合羽绒制品有限公司	14,153,637.68	借款
合计	95,023,639.36	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额 33,268.99 万元，占其他应付款期末余额合计数的比例 65.88%。

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收养殖结算款	8,869,298.95	11,402,068.96
预收租金	1,992,384.61	
合计	10,861,683.56	11,402,068.96

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	83,619,678.68	116,626,348.56
合计	83,619,678.68	116,626,348.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	3,689,321.40	业务未完结
合计	3,689,321.40	

29、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	27,689,573.64	217,123,673.50	214,165,133.29	30,648,113.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,081,329.51	12,674,386.33	14,095,997.90	659,717.94
合计	29,770,903.15	229,798,059.83	228,261,131.19	31,307,831.79

(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	26,428,267.47	207,420,436.59	204,178,766.08	29,669,937.98
2、职工福利费	104,492.54	4,371,198.26	4,276,585.23	199,105.57
3、社会保险费	949,239.93	4,647,323.38	4,923,369.90	673,193.41
其中：医疗保险费	901,440.61	4,250,160.90	4,492,229.90	659,371.61
工伤保险费	47,799.32	397,162.48	431,140.00	13,821.80
4、住房公积金	6,000.00	75,838.00	62,800.43	19,037.57
5、工会经费和职工教育经费	201,573.70	608,877.27	723,611.65	86,839.32
合计	27,689,573.64	217,123,673.50	214,165,133.29	30,648,113.85

(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	1,827,184.89	12,234,683.75	13,610,411.87	451,456.77
2、失业保险费	254,144.62	439,702.58	485,586.03	208,261.17
合计	2,081,329.51	12,674,386.33	14,095,997.90	659,717.94

其他说明：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。

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,513,746.72	6,713,724.90
个人所得税	702,336.98	3,686,001.96
城市维护建设税	294,482.95	969,767.85
企业所得税	14,847,568.17	13,370,991.25

教育费附加	302,406.40	854,099.72
房产税	3,802,791.81	3,000,082.38
土地使用税	3,414,681.08	2,758,517.45
水利建设基金等	48,102.35	82,215.26
印花税	1,187,169.49	1,158,920.76
资源税	234,222.17	250,305.07
环保税	25,125.71	27,615.49
合计	28,372,633.83	32,872,242.09

其他说明：无。

31、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	900,000.00	
一年内到期的租赁负债	8,960,151.05	15,735,090.72
合计	9,860,151.05	15,735,090.72

其他说明：无。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,702,878.67	13,963,854.25
合计	8,702,878.67	13,963,854.25

其他说明：无。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	9,900,000.00	
应付利息	105,060.99	
减：一年内到期的长期借款	900,000.00	
合计	89,105,060.99	80,000,000.00

长期借款分类的说明：1、上述质押借款为公司控股子公司杭州华英新塘羽绒制品有限公司银行借款，期限三年，以 8000 万银行存单质押，且其中 800 万同时设定保证担保，保证人为浙江万羽羽绒服饰有限公司。2、上述抵押借款为公司全资子公司菏泽华英禽业有限公司银行借款，期限五年，对该项借款同时设定保证担保和抵押担保，保证人为本公司，抵押物为菏泽华英禽业有限公司的鲁 2018 单县不动产权第 0001701、0001702 号不动产。

其他说明，包括利率区间：无。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	127,459,592.09	137,564,632.60
未确认融资费用	-36,221,478.85	-40,204,239.99
一年内到期的租赁负债	-8,960,151.05	-15,735,090.72
合计	82,277,962.19	81,625,301.89

其他说明：无。

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	891,793,583.72	901,678,706.25
合计	891,793,583.72	901,678,706.25

(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
有财产担保的留债债权	890,528,291.42	901,678,706.25
应付利息	1,265,292.30	
合计	891,793,583.72	901,678,706.25

其他说明：根据信阳中院于 2021 年 12 月 22 日裁定批准《河南华英农业发展股份有限公司重整计划》（以下简称“《重整计划》”），北京农投商业保理有限公司与河南省商务投资有限公司投资款等有财产担保的债权留债余额自《重整计划》批准之日起 7 年内清偿完毕（前四年不偿还留债本金，第五年年末偿还留债本金的 30%，第六年年末偿还留债本金的 30%，留债期间届满前一个月内清偿留债本金的剩余 40%）。留债余额为利息计算的本金，留债利率以法院裁定批准本重整计划之日前最近一期全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上贷款市场报价利率（LPR）确定，利息自法院裁定批准本重整计划之日（不含当日）起算，由本公司按季付息。

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		9,030,691.35	子公司诉讼未决事项
诉讼债务	3,217,562.77		连带清偿责任债务
合计	3,217,562.77	9,030,691.35	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无。

37、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	56,689,724.91		4,949,934.36	51,739,790.55	与资产相关的政府补助
其他		4,409,631.60		4,409,631.60	集团内交易中产生的单方计提的增值税
合计	56,689,724.91	4,409,631.60	4,949,934.36	56,149,422.15	--

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额（元）	本年增加	本年减少				年末余额（元）	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
商品鸭加工项目专项补贴	20,893,787.04			2,124,471.24			18,769,315.80	与资产相关
丰城市政府搬迁补助	9,242,400.00			1,848,480.00			7,393,920.00	与资产相关
G-3 土地转让补偿金	20,502,097.87			448,951.08			20,053,146.79	与资产相关
宣城现代产业园管理委员会土地奖补资金	3,961,440.00			88,032.00			3,873,408.00	与资产相关
“好粮油”示范县专项资金	2,090,000.00			440,000.04			1,649,999.96	与资产相关
合计	56,689,724.91			4,949,934.36			51,739,790.55	

38、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	2,132,890,071.00						2,132,890,071.00

其他说明：无。

39、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）	2,822,969,215.83		2,913,159.80	2,820,056,056.03
其他资本公积	21,380,102.93			21,380,102.93
合计	2,844,349,318.76		2,913,159.80	2,841,436,158.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年减少为在重组期间债权人进行债权申报，公司为连带清偿责任人，公司前期对债权已确认资本公积和重整损益，本期主债务人已清偿债务，公司冲减该项债务前期确认的资本公积。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-38,640,504.29							-38,640,504.29
其他权益工具投资公允价值变动	-38,640,504.29							-38,640,504.29
其他综合收益合计	-38,640,504.29							-38,640,504.29

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

41、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	40,077,376.33			40,077,376.33
合计	40,077,376.33			40,077,376.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

42、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	-3,957,137,810.67	-3,360,480,022.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		285,906.68
调整后期初未分配利润	-3,957,137,810.67	-3,360,194,115.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,836,962.70	-596,943,694.71
期末未分配利润	-3,988,974,773.37	-3,957,137,810.67

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 285,906.68 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。

43、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	3,689,710,957.37	3,350,205,183.44	2,886,961,355.11	2,671,221,537.69
其他业务	15,238,571.12	17,311,535.93	11,403,171.76	11,616,829.74
合计	3,704,949,528.49	3,367,516,719.37	2,898,364,526.87	2,682,838,367.43

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,704,949,528.49	无	2,898,364,526.87	无
营业收入扣除项目合计金额	15,238,571.12	无	68,320,376.49	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.41%	无	2.36%	无
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	15,238,571.12	1. 销售材料收入 422.34 万元；2. 闲置房屋、设备出租收入 843.06 万元；3、提供劳务收入 258.46 万元。	10,157,224.15	1. 材料销售收入 8.08 万元；2. 闲置房屋、设备出租收入 1007.64 万元。
7. 其他			58,163,152.34	终止经营的子公司 2022 年度实现的营业收入，其中：冻鸭产品收入 5,405.03 万元；原毛收入 286.69 万元；材料销售收入 75.06 万元；闲置房屋、设备出租收入 49.54 万元。
与主营业务无关的业务收入小计	15,238,571.12	无	68,320,376.49	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	3,689,710,957.37	无	2,830,044,150.38	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

其中：				
冻鸭产品	831,332,130.07	829,257,584.73	831,332,130.07	829,257,584.73
熟食产品	601,328,748.93	464,012,241.60	601,328,748.93	464,012,241.60
羽绒	2,186,648,009.65	1,986,914,520.99	2,186,648,009.65	1,986,914,520.99
饲料	20,021,657.04	19,155,133.09	20,021,657.04	19,155,133.09
鸭毛	4,316,274.62	4,194,348.64	4,316,274.62	4,194,348.64
鸭苗	30,406,163.12	32,828,645.35	30,406,163.12	32,828,645.35
种蛋	3,485,300.31	5,027,322.41	3,485,300.31	5,027,322.41
仓储收入	12,172,673.63	8,815,386.63	12,172,673.63	8,815,386.63
按经营地区分类				
其中：				
国内	2,826,547,054.33	2,632,922,046.83	2,826,547,054.33	2,632,922,046.83
出口	863,163,903.04	717,283,136.61	863,163,903.04	717,283,136.61
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	3,677,538,283.74	3,341,389,796.81	3,677,538,283.74	3,341,389,796.81
在某一时段内转让	12,172,673.63	8,815,386.63	12,172,673.63	8,815,386.63
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	3,689,710,957.37	3,350,205,183.44	3,689,710,957.37	3,350,205,183.44

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无。

其他说明：无。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,131,221.83	3,748,737.47
教育费附加	3,396,609.54	3,057,660.80
资源税	626,494.79	736,214.57

房产税	7,490,189.75	5,906,631.68
土地使用税	6,029,725.59	6,627,286.63
印花税	3,680,868.65	1,305,977.72
环保税	91,187.82	105,550.04
地方水利建设基金	972,645.01	820,009.10
其他	71,839.40	70.00
合计	26,490,782.38	22,308,138.01

其他说明：无。

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	35,337,356.19	33,899,142.85
办公费	1,618,823.95	2,195,468.98
折旧费	31,039,583.39	42,157,813.80
业务费	2,772,295.18	4,170,493.90
通讯费	64,149.39	166,176.83
差旅费	1,590,431.08	1,551,449.99
租赁费	2,622,886.15	6,335,770.82
运输支出	397,911.01	432,951.28
保险费	2,022,800.53	2,342,334.42
劳动保险费	4,816,379.83	3,958,890.44
水电费	473,547.29	699,016.59
咨询费	390,378.29	1,588,166.30
修理费	1,183,457.20	2,461,759.26
排污绿化费	164,578.50	313,939.80
职工福利费	643,988.78	1,062,645.59
无形资产摊销	6,494,589.06	6,198,741.85
检验费	303,432.32	250,884.87
中介机构费	4,453,834.60	8,479,679.15
存货盘亏	379,568.41	1,962,048.78
诉讼费	1,351,928.04	6,347,091.72
新产品开发费		1,573,424.85
违约金		2,004,482.99
辞退补偿	592,116.17	
伤亡救助金		1,173,941.60
信息网站费	732,270.79	947,119.28
其他	2,686,799.78	3,729,220.60
合计	102,133,105.93	136,002,656.54

其他说明：无。

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	0.00	1,311,903.00
广告宣传费	2,849,601.80	2,012,528.26
工资	20,721,250.71	15,494,426.69
业务费	1,936,469.02	1,586,387.85
差旅费	4,643,601.14	3,966,152.72
办公费	576,549.72	551,964.16
冷藏费		53,838.69
检疫费	3,991,469.72	3,903,304.68
折旧费	76,666.90	88,038.60
门店租赁装修费	2,410.38	319,887.73
其他费用	3,552,425.30	3,570,394.04
合计	38,350,444.69	32,858,826.42

其他说明：无。

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,239,066.78	1,411,353.08
折旧和摊销	123,994.42	85,426.07
研发领用材料	7,247,917.16	2,142,285.55
其他费用	586,951.33	161,859.66
技术服务费	258,000.00	
检验检测费	15,962.26	
合计	9,471,891.95	3,800,924.36

其他说明：无。

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,677,141.95	81,927,655.92
利息收入	-1,133,695.45	-3,768,622.26
手续费	989,115.14	856,749.40
融资费用		
汇兑损益	-5,439,935.21	-16,678,260.28
合计	75,092,626.43	62,337,522.78

其他说明：无。

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	11,023.51	8,258,527.15
失业保险稳岗补贴款	9,902.73	201,323.61
出口信保项目补贴资金	81,600.00	70,400.00
“鲲鹏企业”资助资金		331,725.00
杭州市萧山区商务局下发 2022 年商务促进贴息资金		20,900.00
杭州市萧山区商务局 2021 区级扶持资金（第一批）		511,920.00
杭州市萧山区商务局“助企开门红”外贸扶持资金		246,900.00
代理其他中间业务补助		50,000.00
杭州市萧山区商务局下发 2021 年度萧山区服务贸易发展专项资金		240,600.00
杭州市萧山区残疾人联合会民生直达专户补贴		8,040.00
杭州市萧山区 2022 年出口增量政策兑现资金	67,600.00	
杭州市萧山区经济和信息化局亲清在线专户补贴	90,000.00	
2022 年外地员工就地过年补贴		1,200.00
宣城市宣州区经济和信息化委员会 2019 年度宣州区工业企业政策性补助		30,000.00
宣城现代服务业产业园区管理委员会研发补助	100,000.00	37,500.00
宣城现代服务业产业园区管理委员会补贴	1,113,980.74	94,080.00
宣城现代服务业产业园区管理委员会免抵调库优惠政策兑现	1,003,355.65	
宣城现代服务业产业园区管理委员会企业增值税扶持政策	2,504,986.00	
宣城现代服务业产业园区管理委员会水土保持补贴	40,811.20	
宣城现代服务业产业园区管理委员会优惠政策兑现	436,428.52	
宣城市宣州区-省龙头企业		20,000.00
宣城市宣州区-提档升级		100,000.00
宣城市社会保险基金管理中心-失业保险基金补贴	33,428.73	
技能培训（企业开展以工代训）项目		2,400.00
新建粮食杂质处理中心项目专项补助	440,000.04	110,000.00
丰城市政府搬迁补助	1,848,480.00	1,848,480.00
商品鸭加工项目专项补贴	2,124,471.24	2,119,443.86
外贸出口补助		108,000.00
续建富民计划“半截子”工程项目补贴		375,000.00
农业部水禽体系补助奖励款	430,000.00	430,000.00
信阳 2022 年度支持“三外”发展项目补助	156,000.00	
天然气锅炉低氮改造防治金		115,200.00
潢川县“四上”企业入库补助	50,000.00	
宣城现代产业园管理委员会土地奖补资金	88,032.00	88,032.00
预制菜产业发展奖补资金	1,000,000.00	
2023 年信阳市级高质量发展专项资金	100,000.00	
G-3 土地转让补偿金	448,951.08	448,951.08
税收减免	57,067.96	
2022 年区级外贸信保项目补助	953,900.00	
2023 年信阳 1 季度规上工业企业满负荷生产财政奖励资金	400,000.00	

南翔经济城产业扶持资金	40,000.00	
规模养殖场强免疫直补经费	223,928.00	
中央外贸发展专项补助资金	36,000.00	
潢川县吸纳重点人群就业奖补资金	62,400.00	
宜春市富硒产业做大做强奖补资金		15,000.00
政府扶贫车间补贴款	7,000.00	27,200.00
合计	13,959,347.40	15,910,822.70

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		210,570.49
合计		210,570.49

其他说明：无。

51、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	-8,943,874.12	-4,317,977.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	313,026.79	782,685.94
债务重组收益	1,528,887.48	41,922,736.14
处置子公司形成的投资收益	-132,249.89	-457,553,952.11
锁汇收益	2,117,493.79	
合计	-5,116,715.95	-419,166,507.96

其他说明：无。

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		1,136,037.59
应收账款坏账损失	2,110,471.13	-22,423,322.83
其他应收款坏账损失	-10,940,488.31	-19,202,110.41
合计	-8,830,017.18	-40,489,395.65

其他说明：无。

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,792,763.30	-5,084,137.76
二、长期股权投资减值损失		-9,874,832.05

四、固定资产减值损失		-12,246,401.49
九、无形资产减值损失		-498,272.62
合计	-8,792,763.30	-27,703,643.92

其他说明：无。

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-420,530.72	-132,808.03
生产性生物资产处置收益	-702,114.12	
合计	-1,122,644.84	-132,808.03

55、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
政府补助		6,018.00	
无需支付的应付款	46,424.14	6,102,967.04	46,424.14
其他	18,104.40	507,606.53	18,104.40
合计	64,528.54	6,616,591.57	64,528.54

其他说明：无。

56、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	829,854.47	188,495.58	829,854.47
非流动资产毁损报废损失	2,388,399.85	13,671,338.15	2,388,399.85
其中：固定资产	1,302,229.42	13,671,338.15	1,302,229.42
在建工程	867,237.81		867,237.81
无形资产	218,932.62		218,932.62
长账龄应收款核销		504,330.44	
未决诉讼	3,217,562.77	9,030,691.35	3,217,562.77
税收滞纳金	698,971.47	1,022,497.80	698,971.47
预付款项无法收回		6,000,000.00	
行政罚款	221,437.00	2,207,000.00	221,437.00
其他	347.00	2,454,088.39	347.00
合计	7,356,572.56	35,078,441.71	7,356,572.56

其他说明：无

57、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	9,427,858.79	9,776,796.71
递延所得税费用	1,287,516.81	1,312,264.64
合计	10,715,375.60	11,089,061.35

(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	68,699,119.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,174,779.96
子公司适用不同税率的影响	36,561,135.62
调整以前期间所得税的影响	-4,141,416.31
非应税收入的影响	-23,903,250.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,890,800.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,960,631.27
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	1,461,930.69
加计扣除额影响	-2,367,972.99
所得税费用	10,715,375.60

其他说明：无。

58、其他综合收益

详见附注七、（40）。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收到政府补助收入	9,009,413.04	11,374,476.33
收到利息收入	1,133,695.45	3,768,622.26
收到销售及其他业务保证金	18,971,879.25	6,186,500.00
收到与单位及个人往来款	20,575,450.87	94,120,155.15
其他营业外收入	10,000.00	219,768.75
合计	49,700,438.61	115,669,522.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

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	28,248,540.17	53,830,929.05
支付手续费	989,115.14	856,749.40
捐赠及其他支出	829,854.47	188,495.58
行政罚款支出	920,408.47	2,207,000.00
支付经营业务保证金	30,969,691.81	10,139,470.00
支付与单位及个人往来款	50,853,983.19	243,484,048.22
合计	112,811,593.25	310,706,692.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

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
存出投资款收回	9,043.60	
土地出让金收回	390,825.00	
合计	399,868.60	

收到的重要的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
收回投资收到的现金	108,000,000.00	79,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		271,046,686.97
合计	108,000,000.00	350,046,686.97

收到的其他与投资活动有关的现金说明：收回投资收到的现金主要为子公司利用闲置资金购买理财产品事项。

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
存出投资款	12,000.00	
处置控股孙公司支付净额	1,788.34	
合计	13,788.34	

支付的重要的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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,765,164.86	64,699,456.39
投资支付的现金	79,900,000.00	153,831,428.57
合计	199,665,164.86	218,530,884.96

支付的其他与投资活动有关的现金说明：投资支付的现金主要为子公司利用闲置资金购买理财产品事项及本期对联营企业的投资。

(3) 与筹资活动有关的现金

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
票据及质押保证金收回	3,140,000.00	70,884,900.00
非金融机构借款	653,751,546.21	417,355,954.37
已解除受限资金	5,757,500.52	1,108,506.63
合计	662,649,046.73	489,349,361.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

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
质押借款保证金		80,000,000.00
其他受限资金	18,548,925.00	47,416,490.99
非金融机构借款	523,545,666.77	550,633,974.22
使用权资产租赁费	8,979,251.09	7,574,566.25
冻结资金	278,402.57	331,943.64
合计	551,352,245.43	685,956,975.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

60、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	57,983,744.25	-552,703,782.53
加：资产减值准备	8,792,763.30	27,703,643.92
信用减值损失	8,830,017.18	40,489,395.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,975,217.88	101,562,201.45
使用权资产折旧	11,911,482.29	13,830,353.11
无形资产摊销	5,026,744.38	6,198,741.85
长期待摊费用摊销	177,979.44	59,326.48
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）	1,122,644.84	132,808.03

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,388,399.85	13,671,338.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-210,570.49
财务费用（收益以“－”号填列）	72,600,249.18	60,453,384.96
投资损失（收益以“－”号填列）	5,116,715.95	419,166,507.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,287,516.81	1,312,264.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-135,646,067.75	-192,262,321.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,519,884.46	-132,590,405.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-76,030,497.30	-505,633,852.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-132,982,974.16	-698,820,965.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		546,310,881.38
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	103,852,395.09	214,066,780.46
减：现金的期初余额	214,066,780.46	176,415,441.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-110,214,385.37	37,651,339.00

（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	103,852,395.09	214,066,780.46
其中：库存现金	3,103.63	45,847.69
可随时用于支付的银行存款	103,849,291.46	213,997,655.15
可随时用于支付的其他货币资金		23,277.62
三、期末现金及现金等价物余额	103,852,395.09	214,066,780.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,070,935.43	7.0827	7,585,114.37
欧元	0.02	7.8592	0.16
英镑	2.67	9.0411	24.14
应收账款			
其中：美元	18,960,339.45	7.0827	134,290,396.22
港币	383,574.71	0.90622	347,603.07
长期借款			
应付账款			
其中：美元	572,828.31	7.0827	4,057,171.07
欧元	7,500.00	7.8592	58,944.00

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期租赁费用（元）
短期租赁费用（适用简化处理）	2,300,000.00
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	

涉及售后租回交易的情况：无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
种鸭及养殖场出租	7,440,018.68	
鸭血车间出租	819,156.22	
羽绒中心车间出租	171,428.57	
合计	8,430,603.47	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	10,407,200.00	
第二年	8,943,200.00	10,407,200.00
第三年	8,763,200.00	8,943,200.00
第四年	424,200.00	8,763,200.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

64、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	1,239,066.78	1,411,353.08
折旧和摊销	123,994.42	85,426.07
研发领用材料	7,247,917.16	2,142,285.55
其他费用	586,951.33	161,859.66
技术服务费	258,000.00	
检验检测费	15,962.26	
合计	9,471,891.95	3,800,924.36
其中：费用化研发支出	9,471,891.95	3,800,924.36

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
华英樱桃谷（上海）食品有限公司	1.00	50.00%	协议转让	2023年05月30日	交易双方资产负债移交基准日	-132,249.89						

其他说明：华英樱桃谷（上海）食品有限公司为公司子公司河南华英樱桃谷食品有限公司之全资子公司，本公司控股孙公司。该处置事项对本期影响小。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新设子公司

本期公司投资设立控股子公司上海华英厨选供应链有限公司，详见附注十、1、在子公司中的权益。

（2）注销子公司

本期公司基于战略发展需要，于2023年05月22日将全资子公司河南省华英新能源有限公司进行注销登记。

3、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,017 万(美元)	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	100,000,000	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、江西丰城华英禽业有限公司	100,000,000	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
4、河南华英商业连锁经营有限公司	5,000,000	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
5、菏泽华运食品有限公司	60,000,000	山东省单县	山东省单县	肉制品的生产销售、批发兼零售预包装食品	100.00%		非同一控制下企业合并
6、息县华英粮业有限责任公司	8,000,000	河南省息县	河南省息县	粮食收购、存储、销售	60.00%		投资设立
7、上海华禽网络科技有限公司	20,000,000	上海市	上海市	网络科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、转让、咨询	100.00%		投资设立
8、河南华英锦绣粮业有限公司	50,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	粮食收购、储存、加工、贸易、物流	52.00%		投资设立
9、河南华樱生物科技有限公司	10,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	鸭血及其他畜禽血制品加工、销售	91.50%		投资设立
10、杭州华英新塘羽绒制品有限公司	250,000,000	杭州市萧山区	杭州市萧山区	羽毛、羽绒、羽绒制品生产加工	51.00%		投资设立
11、河南华冉食品有限公司	10,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	畜禽肉制品及其深加工	51.00%		投资设立
12、河南省华旭食品有限公司	10,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	畜禽肉制品及其深加工，预包装食品批发零售	51.00%		投资设立
13、上海华英华上食品有限公司	10,000,000	上海市嘉定区	上海市嘉定区	食品流通，食用农产品的销售	51.00%		投资设立
14、河南振华鸭业有限公司	115,680,000	河南省潢川县	河南省潢川县	禽类屠宰加工及制品销售	100.00%		投资设立
15、丰城华英种鸭有限公司	10,000,000	江西省湖塘乡	江西省湖塘乡	畜牧业	100.00%		投资设立
16、河南华瑞饲料有限公司	10,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	饲料生产、销售	100.00%		投资设立

17、潢川县港华羽绒制品有限公司	10,500,000	河南省潢川县	河南省潢川县	皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业	100.00%		投资设立
18、河南华隆羽绒有限公司	34,370,000	河南省潢川县	河南省潢川县	羽毛、羽绒的收购、加工及销售	100.00%		投资设立
19、华英（杭州）食品科技有限公司	5,000,000	杭州市萧山区	杭州市萧山区	技术开发服务及食品销售	100.00%		投资设立
20、信阳华英生态养殖有限责任公司	50,000,000	河南省潢川县	河南省潢川县	家禽饲养、兽药经营	100.00%		投资设立
21、上海华英厨选供应链有限公司	10,000,000	上海市嘉定区	上海市嘉定区	供应链管理服务、食品销售	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：

公司持有河南华英樱桃谷食品有限公司股权比例 50%，纳入合并报表范围依据是公司在董事会成员占多数，且总经理和财务总监均为公司派出，公司实际控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

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%	21,011,745.95	25,000,000.00	71,247,862.92
河南华樱生物科技有限公司	8.50%	1,092,179.42	855,950.00	2,596,125.25
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	49.00%	64,067,481.35		301,382,988.83
合计		86,171,406.72	25,855,950.00	375,226,977.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(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	109,101,314.82	88,242,666.16	197,343,980.98	54,834,699.10		54,834,699.10	147,222,187.69	79,085,638.72	226,307,826.41	75,822,036.42		75,822,036.42
河南华樱生物科技有限公司	22,265,190.41	21,167,483.44	43,432,673.85	12,890,023.87		12,890,023.87	24,409,190.98	22,510,814.95	46,920,005.93	19,156,525.59		19,156,525.59

杭州华英新塘羽绒制品有限公司	1,488,260.915.92	146,576.084.63	1,634,837,000.55	910,793.178.80	108,976.497.61	1,019,769,676.41	1,185,490,443.71	157,040.399.65	1,342,530,843.36	744,227.918.06	113,985.563.10	858,213,481.16
----------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------

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	310,400,627.71	42,023,491.89	42,023,491.89	53,644,040.46	240,519,393.22	21,474,442.12	21,474,442.12	22,388,950.81
河南华樱生物科技有限公司	106,439,708.25	12,849,169.64	12,849,169.64	3,961,268.57	112,901,447.65	11,190,680.34	11,190,680.34	15,049,205.41
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	2,164,653,069.15	130,749,961.94	130,749,961.94	142,256,606.61	1,778,762,312.18	77,718,421.74	77,718,421.74	33,311,566.40

其他说明：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,924,392.81	40,968,266.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,943,874.12	-4,317,977.93
--综合收益总额	-8,943,874.12	-4,317,977.93

其他说明：无。

3、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,689,724.91			4,949,934.36		51,739,790.55	资产
合计	56,689,724.91			4,949,934.36		51,739,790.55	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,959,347.40	15,910,822.70
营业外收入		6,018.00
合计	13,959,347.40	15,916,840.70

其他说明：无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。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、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司以美元、欧元进行销售和采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末余额	年初余额
货币资金	美元	1,070,935.43	2,894,719.77
货币资金	欧元	0.02	0.02
货币资金	港币		5.44
货币资金	英镑	2.67	0.07
应收账款	美元	18,960,339.45	18,066,977.00
应收账款	欧元		60,480.00
应收账款	港币	383,574.71	825,795.29

应收账款	英镑		326,193.20
应付账款	美元	572,828.31	219,371.75
应付账款	欧元	7,500.00	7,500.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司 2023 年与银行签订远期结售汇协议，在一定程度上削弱了汇率频繁变动对公司的外汇风险。

2、信用风险

2023 年 12 月 31 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。

3、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。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资		33,289,399.62		33,289,399.62
（1）应收票据		33,289,399.62		33,289,399.62
（三）其他权益工具投资	3,359,495.71			3,359,495.71
持续以公允价值计量的资产总额	3,359,495.71	33,289,399.62		36,648,895.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

无

十四、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
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）	河南省信阳市	以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务	71000 万元	24.00%	26.00%

本企业的母公司情况的说明

信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鼎新兴华”）成立于 2021 年，持有公司股票 511,893,617 股，持股比例 24%；其一致行动人信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“广兴股权”）持有公司股票 42,657,801 股，持股比例 2%。鼎新兴华及其一致行动人广兴股权合计持有公司股票 554,551,418 股，持股比例 26%。

本企业最终控制方是许水均先生。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

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十、2 在合营企业或联营企业中的权益。

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
河南华姿雪羽绒制品有限公司	联营企业
潢川华英生物制品有限公司	联营企业
河南华阁供应链科技有限公司	联营企业
菏泽益华种禽有限公司	联营企业
河南新瑞华英能源发展有限公司	联营企业

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
许水均	实际控制人、董事长、总经理
张勇	董事、常务副总经理
程宁宁	过去 12 个月为公司董事

孙丽	过去 12 个月为公司董事
张巍	董事
朱明红	董事
陈尧华	董事、副总经理
张家明	副总经理
范俊岭	副总经理
胡奎	副总经理
郭德国	副总经理
赵耀	过去 12 个月为公司董事、财务总监
龚保峰	公司董事、财务总监
何志峰	董事会秘书
叶金鹏	独立董事
王火红	独立董事
张瑞	独立董事
丁庆博	监事会主席
张胡琼	监事
李玲鸽	监事
潢川县东兴羽绒有限公司	实控人控制的其他企业
杭州东泽进出口贸易有限公司	实控人控制的其他企业
信阳市广兴股权投资管理中心（有限合伙）	控股股东一致行动人
河南光州辰悦实业有限公司	5%以上法人股东
浙江新塘羽毛有限公司	实控人家庭成员控制的其他企业
杭州利均股权投资有限公司	实控人家庭成员控制的其他企业
杭州东耀设计策划合伙企业（有限合伙）	实控人家庭成员控制的其他企业
杭州东合商贸合伙企业（有限合伙）	实控人家庭成员控制的其他企业
杭州东合羽绒制品有限公司	实控人家庭成员控制的其他企业
贵港市杰隆羽绒有限公司	董事张勇控制的其他企业
杭州新美羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业
广汉东兴羽绒制品有限公司	实控人控制的其他企业
浙江东兴羽绒制品有限公司	实控人家庭成员控制的其他企业
杭州萧山新塘羽绒有限公司	实控人控制的其他企业
浙江东合印刷包装有限公司	实控人控制的其他企业
杭州新塘渤海羽绒有限公司	实控人控制的其他企业
广汉市新宇房地产开发有限公司	董事张勇控制的企业
杭州兴增企业管理有限公司	实控人控制的其他企业
信阳市产业投资集团有限公司	监事会主席丁庆博任职的其他企业
信阳鼎信产业投资集团有限公司	董事朱明红任职的其他企业
信阳鼎信置业投资有限公司	董事朱明红任职的其他企业
信阳鼎信华英产业投资有限公司	董事朱明红任职的其他企业
信阳市鸡公山豫信置业有限公司	监事会主席丁庆博任职的其他企业
信阳市鸡公山大龙袍建设发展有限公司	监事会主席丁庆博任职的其他企业
浙江大胜达包装股份有限公司	独立董事王火红任职的其他企业
杭州新昇羽绒制品有限公司	重要子公司持股 49%的少数股东
河南淮滨华英禽业有限公司	公司对外股权投资企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
潢川县东兴羽绒有限公司	羽绒半成品	35,484,799.80	45,000,000	否	19,454,779.73
贵港市杰隆羽绒有限公司	羽绒半成品	17,864,502.92	30,000,000	否	
浙江东兴羽绒制品有限公司	羽绒半成品	366,129.96	0	是	
杭州东合羽绒制品有限公司	加工费	304,902.30	0	是	
河南华姿雪羽绒制品有限公司	羽绒制品	367,714.00	0	是	
合计		54,388,048.98	75,000,000	否	19,454,779.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵港市杰隆羽绒有限公司	鸭毛	202,061.47	15,860,777.06
潢川县东兴羽绒有限公司	鸭毛	4,048,673.46	36,904,560.54
潢川县东兴羽绒有限公司	熟食产品	10,867.26	3,079.65
潢川县东兴羽绒有限公司	代加工劳务	503,249.31	
杭州东合羽绒制品有限公司	熟食产品	115,044.25	83,221.24
杭州东合羽绒制品有限公司	羽绒	9,269,911.50	
浙江东兴羽绒制品有限公司	羽绒	4,035,398.22	
广汉东兴羽绒制品有限公司	熟食	9,734.51	
河南华姿雪羽绒制品有限公司	冻鸭	14,377.98	
河南华姿雪羽绒制品有限公司	熟食	371.68	
河南华姿雪羽绒制品有限公司	羽绒	141,642.48	
潢川华英生物制品有限公司	冻鸭	259,140.30	
潢川华英生物制品有限公司	熟食	1,805.31	
合计		18,612,277.73	52,851,638.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

1、公司按类别对 2023 年将发生的日常关联交易进行总金额预计，实际执行情况列示于上表中，未超过董事会批准的关联交易总额度；2、个别单项日常关联交易金额超出预计的原因是公司在日常经营管

理中，遵照公平、公正的市场原则进行业务合作选择，2023 年根据市场、客户需求及生产经营实际情况等需要，增加或扩大相关预计关联交易项目的业务规模。部分在 2023 年度发生而未预计的关联交易金额，未超过与其同一控制下对应预计的总金额，且公司已于 2023 年 8 月 25 日召开的第七届董事会第七次会议对该等关联交易中的 442.2 万元予以确认并披露。公司并于 2024 年初就 2023 年度日常关联交易执行情况进行了审议及披露。

(2) 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
菏泽益华种禽有限公司	厂房及设备	6,466,602.56	401,011.38

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州东合羽绒制品有限公司	厂房					750,000.00		113,365.15	244,262.68		
杭州东合羽绒制品有限公司	厂房					500,000.00		75,576.77	162,841.78		
杭州东合羽绒制品有限公司	厂房	300,000.00									
杭州东合羽绒制品有限公司	厂房	200,000.00									

关联租赁情况说明：无。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州新美羽绒制品有限公司	160,015,560.00			含资金拆借利息
杭州东合羽绒制品有限公司	213,000,000.00			
拆出				

杭州新美羽绒制品有限公司	149,153,000.00			
杭州东合羽绒制品有限公司	203,800,000.00			

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,469,073.00	3,458,800.00

(5) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵港市杰隆羽绒有限公司			1,300,449.00	65,022.45
应收账款	杭州东合羽绒制品有限公司	277,985.51	13,899.28	35,000.00	1,750.00
应收账款	潢川华英生物制品有限公司			50,744.00	22,371.82
应收账款	潢川县东兴羽绒有限公司			5,957,791.16	297,889.56
应收账款	河南华姿雪羽绒制品有限公司	136,656.00	6,832.80		
应收账款	菏泽益华种禽有限公司			466,001.33	23,300.07
	合计	414,641.51	20,732.08	7,809,985.49	410,333.90

(2) 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
应付账款	潢川县东兴羽绒有限公司	222,292.28	6,059,979.45
应付账款	杭州萧山新塘羽绒有限公司		1,896,641.55
应付账款	杭州东合羽绒制品有限公司	500,000.00	37,710.00
应付账款	贵港市杰隆羽绒有限公司		0.05
应付账款	潢川华英生物制品有限公司	32,520.80	83,264.80
应付账款	河南华姿雪羽绒制品有限公司	2,520.00	
应付账款	合计	757,333.08	8,077,595.85
预收账款	菏泽益华种禽有限公司	1,992,384.61	
其他应付款	合计	1,992,384.61	
其他应付款	河南华姿雪羽绒制品有限公司		121,200.00
其他应付款	杭州新美羽绒制品有限公司	69,403,817.25	58,041,257.27
其他应付款	杭州东合羽绒制品有限公司	75,053,637.68	66,353,637.68
其他应付款	河南淮滨华英禽业有限公司	26,313,394.51	25,588,320.04
其他应付款	合计	170,770,849.44	150,104,414.99

合同负债	浙江东兴羽绒制品有限公司		10,811,114.50
合同负债	潢川华英生物制品有限公司	1,705.35	
合同负债	合计	1,705.35	10,811,114.50

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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：无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、公司重整暂缓确认债权和未申报债权情况

2022年4月14日公司收到信阳中院送达的（2021）豫15破6-4号《民事裁定书》，确认公司《重整计划》已经执行完毕，并终结公司重整程序。

对于已经法院裁定确认的债权人未按照重整计划的规定领受偿债资源的，根据重整计划应向其分配的资金、股票将提存至管理人指定的银行账户、证券账户。上述提存的偿债资源自重整计划执行完毕公告之日起满三年债权人仍不领取的，视为放弃领受偿债资源的权利。重整计划执行人应当将提存的资金在扣除相关费用后用于补充公司流动资金，提存的股票可由重整计划执行人选择注销或者在二级市场上出售变现后，用于补充公司流动资金。

对于因诉讼未决、需要补充证据材料、债权人或债务人提出异议等原因导致管理人暂时无法做出审查结论的债权、公司已知悉但未依法在债权申报期限内申报的债权以及其他依法需公司承担的破产债权，如债权权利应受法律保护的，以最终确认的债权金额为准，按照本重整计划规定的同类债权受偿方案受偿。按照本重整计划已预留的偿债资源在清偿该等债权后仍有剩余的，剩余的偿债资金将用于补充公司流动资金，剩余的偿债股票可由重整计划执行人选择注销或者在二级市场上出售变现后，用于补充公司流动资金。如偿债资源不足的，则由公司通过后续生产经营所得按照本重整计划规定的受偿方案安排清偿。

截止报告日，暂缓确认债权和未申报债权情况如下：

债权性质	债权总额	债权暂缓确认原因
暂缓确认债权	36,244,184.42	补充证据，待进一步核实
未申报债权	4,080,249.10	
合计	40,324,433.52	

(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

无

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、其他

(1) 上年处置股权投资事项本年进展情况

受前任法定代表人征信情况、股权解押等因素影响，截至报告日，2022 年拍卖处置的股权投资中尚有 5 家原子公司和 4 家原参股公司未完成工商变更工作，公司后续将积极督促和配合买受人进行变更工作。

(2) 对外担保事项

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
江苏华英顺昌农业发展有限公司	12,878,652.34	2023-06-02		否
合计	12,878,652.34			

注：公司于 2023 年 5 月 17 日召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的议案》；公司于 2023 年 06 月 02 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于处置子公司股权被动形成对外关联担保的议案》，该事项公司已执行相关审议程序并对外披露。该事项非本年新增事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	115,460,535.00	48,549,020.84
1 至 2 年		3,857,356.91
2 至 3 年		22,950,182.11
3 年以上	2,501,798.36	4,261,119.13
3 至 4 年	353,773.80	1,252,789.26
4 至 5 年	19,000.00	646,680.66
5 年以上	2,129,024.56	2,361,649.21
合计	117,962,333.36	79,617,678.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,646,411.00	1.40%	1,646,411.00	100.00%		27,528,418.11	34.58%	27,528,418.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,315,922.36	98.60%	1,005,428.34	0.86%	115,310,494.02	52,089,260.88	65.42%	1,311,246.47	2.52%	50,778,014.41
其中：										
账龄组合	6,590,718.87	5.58%	1,005,428.34	15.26%	5,585,290.53	9,388,550.87	11.79%	1,311,246.47	13.97%	8,077,304.40
合并范围内关联方组合	109,725,203.49	93.02%			109,725,203.49	42,700,710.01	53.63%			42,700,710.01
合计	117,962,333.36	100.00%	2,651,839.34	2.25%	115,310,494.02	79,617,678.99	100.00%	28,839,664.58	36.22%	50,778,014.41

按单项计提坏账准备：1,646,411.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张元富	12,050,004.59	12,050,004.59				
蒋学珍	8,112,152.14	8,112,152.14				
刘建洲	3,155,830.64	3,155,830.64				
余西富	1,089,784.22	1,089,784.22	1,089,784.22	1,089,784.22	100.00%	长期挂账收回可能性较小
张卫东			355,179.69	355,179.69	100.00%	长期挂账收回可能性较小
邹金明			102,124.49	102,124.49	100.00%	长期挂账收回可能性较小
汪伟			99,322.60	99,322.60	100.00%	长期挂账收回可能性较小
其他	3,120,646.52	3,120,646.52				
合计	27,528,418.11	27,528,418.11	1,646,411.00	1,646,411.00		

按组合计提坏账准备：1,005,428.34 元

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,735,331.51	286,766.58	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	254,451.20	127,225.60	50.00%
4 至 5 年	19,000.00	9,500.00	50.00%
5 年以上	581,936.16	581,936.16	100.00%
合计	6,590,718.87	1,005,428.34	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	109,725,203.49	0.00	0.00%
合计	109,725,203.49	0.00	

确定该组合依据的说明：信用风险较小。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	27,528,418.11				25,882,007.11	1,646,411.00
账龄组合	1,311,246.47		5,181.64		300,636.49	1,005,428.34
合计	28,839,664.58		5,181.64		26,182,643.60	2,651,839.34

注：其他变动为本年母公司资产划拨至全资子公司信阳华英生态养殖有限责任公司事项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	61,579,871.78		61,579,871.78	52.20%	0.00
安徽华英新塘羽绒有限公司	40,255,660.63		40,255,660.63	34.13%	0.00

上海华英厨选供应链有限公司	5,014,480.79		5,014,480.79	4.25%	0.00
河南华冉食品有限公司	1,568,134.79		1,568,134.79	1.33%	0.00
河南省华旭食品有限公司	1,307,055.50		1,307,055.50	1.11%	0.00
合计	109,725,203.49		109,725,203.49	93.02%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	217,339,800.53	259,238,655.63
合计	217,339,800.53	259,238,655.63

(1) 其他应收款

1) 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
保证金及押金	8,752,311.59	6,297,349.03
往来款项	294,816,468.94	323,688,735.69
业务借支	21,407.48	2,626,904.62
合计	303,590,188.01	332,612,989.34

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,636,846.70	95,551,032.17
1至2年	70,132,913.83	95,840,626.82
2至3年	64,909,925.23	28,312,305.03
3年以上	123,910,502.25	112,909,025.32
3至4年	25,976,266.86	11,851,075.50
4至5年	7,179,126.75	32,490,809.30
5年以上	90,755,108.64	68,567,140.52
合计	303,590,188.01	332,612,989.34

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	82,554,164.49	27.19%	82,554,164.49	100.00%		64,142,064.42	19.28%	64,142,064.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	221,036,023.52	72.81%	3,696,222.99	1.67%	217,339,800.53	268,470,924.92	80.72%	9,232,269.29	3.44%	259,238,655.63
其中：										
账龄组合	10,399,640.65	3.43%	3,696,222.99	35.54%	6,703,417.66	36,168,276.10	10.87%	9,232,269.29	25.53%	26,936,006.81
合并范围内关联方组合	210,636,382.87	69.38%			210,636,382.87	232,302,648.82	69.85%			232,302,648.82
合计	303,590,188.01	100.00%	86,250,387.48	28.41%	217,339,800.53	332,612,989.34	100.00%	73,374,333.71	22.06%	259,238,655.63

按单项计提坏账准备：82,554,164.49 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
尉氏县华英禽业有限公司	28,479,479.54	28,479,479.54	22,191,493.11	22,191,493.11	100%	预计无法收回
成都华英丰丰农业发展有限公司	13,141,646.08	13,141,646.08	13,141,646.08	13,141,646.08	100%	预计无法收回
江苏华英顺昌农业发展有限公司	12,878,652.34	12,878,652.34	12,878,652.34	12,878,652.34	100%	预计无法收回
河南华英新塘羽绒制品有限公司			13,260,732.00	13,260,732.00	100%	预计无法收回
信阳辰盛置业发展有限公司			11,439,354.50	11,439,354.50	100%	预计无法收回
商丘华英禽业有限公司	5,136,283.72	5,136,283.72	5,136,283.72	5,136,283.72	100%	预计无法收回
新沂市华英顺昌养殖有限公司	3,733,450.00	3,733,450.00	3,733,450.00	3,733,450.00	100%	预计无法收回
新蔡华英禽业有限公司	772,552.74	772,552.74	772,552.74	772,552.74	100%	预计无法收回
合计	64,142,064.42	64,142,064.42	82,554,164.49	82,554,164.49		

按组合计提坏账准备：3,696,222.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,721,457.48	336,072.87	5.00%
1 至 2 年	77,821.20	7,782.12	10.00%
2 至 3 年	203,658.98	40,731.80	20.00%
3 至 4 年	120,172.79	60,086.40	50.00%
4 至 5 年	49,960.80	24,980.40	50.00%
5 年以上	3,226,569.40	3,226,569.40	100.00%
合计	10,399,640.65	3,696,222.99	

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	210,636,382.87	0.00	0.00%
合计	210,636,382.87	0.00	

确定该组合依据的说明：信用风险较小。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	274,773.39	8,957,495.90	64,142,064.42	73,374,333.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-274,773.39	274,773.39		0.00
本期计提	385,954.72		19,760,369.20	20,146,323.92
本期转回		905,265.00	6,287,986.43	7,193,251.43
其他变动		5,016,736.02	-4,939,717.30	77,018.72
2023 年 12 月 31 日余额	385,954.72	3,310,268.27	82,554,164.49	86,250,387.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	64,142,064.42	19,760,369.20	6,287,986.43		-4,939,717.30	82,554,164.49

账龄组合	9,232,269.29	385,954.72	905,265.00		5,016,736.02	3,696,222.99
合计	73,374,333.71	20,146,323.92	7,193,251.43		77,018.72	86,250,387.48

其他变动为本期母公司资产划拨至全资子公司信阳华英生态养殖有限责任公司事项及坏账准备计提分类调整所致。

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
尉氏县华英禽业有限公司	6,287,986.43	公司清偿责任免除	主债务人清偿债务	单项全额计提坏账
合计	6,287,986.43			

5) 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
尉氏县华英禽业有限公司	往来款项	22,191,493.11	2至3年	7.31%	22,191,493.11
河南华英新塘羽绒制品有限公司	往来款项	13,260,732.00	3至4年	4.37%	13,260,732.00
成都华英丰丰农业发展有限公司	往来款项	13,141,646.08	2年以上	4.33%	13,141,646.08
江苏华英顺昌农业发展有限公司	往来款项	12,878,652.34	2至3年	4.24%	12,878,652.34
信阳辰盛置业发展有限公司	往来款项	11,439,354.50	2至4年	3.77%	11,439,354.50
合计		72,911,878.03		24.02%	72,911,878.03

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	1,064,046,132.15		1,064,046,132.15	782,379,235.93		782,379,235.93
对联营、合营企业投资	46,799,224.86	9,874,832.05	36,924,392.81	50,843,098.98	9,874,832.05	40,968,266.93
合计	1,110,845,357.01	9,874,832.05	1,100,970,524.96	833,222,334.91	9,874,832.05	823,347,502.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

河南华英商业连锁经营有限公司	4,593,418.81									4,593,418.81	
河南华英樱桃谷食品有限公司	41,465,018.49									41,465,018.49	
江西丰城华英禽业有限公司	95,041,540.00									95,041,540.00	
菏泽华英禽业有限公司	100,000,000.00									100,000,000.00	
菏泽华运食品有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
息县华英粮业有限责任公司	4,800,000.00									4,800,000.00	
杭州华英新塘羽绒制品有限公司	357,000,000.00									357,000,000.00	
河南华冉食品有限公司	4,731,428.57									4,731,428.57	
河南华樱生物科技有限公司	17,350,000.00									17,350,000.00	
河南华英锦绣粮业有限公司	13,888,405.79									13,888,405.79	
上海华禽网络科技有限公司	9,701,119.42			10,298,880.58						20,000,000.00	
河南省华旭食品有限公司	5,100,000.00									5,100,000.00	
上海华英华上食品有限公司	3,020,000.00									3,020,000.00	
丰城华英种鸭有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
河南振华鸭业有限公司	105,688,304.85									105,688,304.85	
华英（杭州）食品科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
上海华英厨选供应链有限公司				5,100,000.00						5,100,000.00	
信阳华英生态养殖有限责任公司				266,268,015.64						266,268,015.64	
合计	782,379,235.93			281,666,896.22						1,064,046,132.15	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

							动	润				
一、合营企业												
二、联营企业												
河南华姿雪羽绒制品有限公司	8,122,238.95				96,421.48						8,218,660.43	
潢川华英生物制品有限公司	8,647,088.76	8,647,088.76			-3,870,235.28						4,776,853.48	8,647,088.76
河南华阁供应链科技有限公司		1,227,743.29										1,227,743.29
菏泽益华种禽有限公司	24,198,939.22				-5,181,272.99						19,017,666.23	
河南新瑞华英能源发展有限公司			4,900,000.00		11,212.67						4,911,212.67	
小计	40,968,266.93	9,874,832.05	4,900,000.00		-8,943,874.12						36,924,392.81	9,874,832.05
合计	40,968,266.93	9,874,832.05	4,900,000.00		-8,943,874.12						36,924,392.81	9,874,832.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

(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	855,704,495.70	844,130,067.11	369,743,955.11	379,691,964.71
其他业务	26,773,710.89	10,204,623.47	15,938,123.86	10,548,738.99
合计	882,478,206.59	854,334,690.58	385,682,078.97	390,240,703.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
冻鸭	514,266,468.17	502,619,821.36	514,266,468.17	502,619,821.36
鸭苗	38,184,836.00	49,808,573.39	38,184,836.00	49,808,573.39
鸭毛	5,091,384.86	5,016,990.93	5,091,384.86	5,016,990.93
羽绒	85,255,916.50	74,404,942.96	85,255,916.50	74,404,942.96
饲料	212,292,768.26	211,562,742.66	212,292,768.26	211,562,742.66
种蛋	613,121.91	716,995.81	613,121.91	716,995.81
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	821,769,632.29	812,718,418.59	821,769,632.29	812,718,418.59
出口销售	33,934,863.41	31,411,648.52	33,934,863.41	31,411,648.52
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	855,704,495.70	844,130,067.11	855,704,495.70	844,130,067.11
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	855,704,495.70	844,130,067.11	855,704,495.70	844,130,067.11

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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
成本法核算的长期股权投资收益	34,214,050.00	3,642,500.62
权益法核算的长期股权投资收益	-8,943,874.12	-4,317,977.93

处置子公司形成的投资收益		-21,000,000.00
债务重组收益	-2,789,035.03	13,872,909.64
合计	22,481,140.85	-7,802,567.67

6、其他

无

二十、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
非流动性资产处置损益	-3,643,294.58	部分长期资产处置、报废产生的损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,959,347.40	主要是税收返还以及与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	313,026.79	购买理财产品取得的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,970,804.81	部分单项计提坏账准备的应收款在本年度收回
债务重组损益	1,528,887.48	债务重组形成的收益。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,217,562.77	主要是诉讼债务
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,686,081.40	主要是捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,572,925.27	主要是本期对部分应收款项单项计提的坏账准备
减：所得税影响额	2,506,788.89	
少数股东权益影响额（税后）	3,949,519.03	
合计	-10,804,105.46	--

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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（2023修订）》的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-3.17%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09%	-0.01	-0.01

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

4、其他

无

河南华英农业发展股份有限公司

法定代表人：许水均

2024 年 4 月 20 日