



湖南正虹科技发展股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	72,203,620.25	57,559,348.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	14,992,997.11	6,723,072.00
应收票据		600,000.00
应收账款	3,249,563.02	4,277,575.11
预付款项	67,192,175.68	9,371,065.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,555,335.69	7,414,794.04
买入返售金融资产		
存货	216,251,773.14	187,940,442.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,149,044.02	4,070,434.96
流动资产合计	386,594,508.91	277,956,731.76
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	32,960,100.00	47,280,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,489,286.75	1,836,546.53
投资性房地产	13,454,875.14	13,731,635.70
固定资产	323,530,397.32	332,432,955.03
在建工程	2,544,609.57	2,743,989.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	3,628,138.43	4,579,207.89
油气资产		
无形资产	47,433,257.77	48,124,228.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	425,040,664.98	450,728,563.36
资产总计	811,635,173.89	728,685,295.12
流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	161,090,958.23	118,227,725.08
预收款项	62,875,057.16	18,812,312.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,364,870.49	11,113,160.97
应交税费	3,312,107.97	3,812,170.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,847,224.21	23,514,742.88

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	358,490,218.06	265,480,112.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	21,076,168.57	21,802,447.59
非流动负债合计	21,076,168.57	21,802,447.59
负债合计	379,566,386.63	287,282,559.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,634,576.00	266,634,576.00
资本公积	213,321,719.33	226,946,819.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,851,220.83	25,851,220.83
一般风险准备		
未分配利润	-77,729,683.36	-82,909,917.09
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	428,077,832.80	436,522,699.07
少数股东权益	3,990,954.46	4,880,036.24
所有者权益（或股东权益）合计	432,068,787.26	441,402,735.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	811,635,173.89	728,685,295.12

法定代表人：夏壮华
余玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,027,514.83	35,873,860.55
交易性金融资产	14,992,997.11	6,723,072.00
应收票据		
应收账款	1,354,413.81	116,508.50
预付款项	50,400,745.78	778,990.99
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,012,387.77	52,147,908.28
存货	91,437,510.32	87,403,948.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,243,818.27	4,252,485.12
流动资产合计	282,469,387.89	187,296,774.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,960,100.00	47,280,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	336,113,823.08	336,461,082.86
投资性房地产	13,454,875.14	13,731,635.70
固定资产	139,376,029.81	142,411,200.16
在建工程	2,344,800.07	2,657,689.22
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	3,628,138.43	4,579,207.89
油气资产		
无形资产	31,426,350.30	31,883,372.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

其他非流动资产		
非流动资产合计	559,304,116.83	579,004,188.11
资产总计	841,773,504.72	766,300,962.54
流动负债：		
短期借款	97,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	90,046,256.91	69,596,912.43
预收款项	20,144,788.18	1,445,884.07
应付职工薪酬	7,452,915.95	6,642,126.43
应交税费	1,790,877.47	2,178,294.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,272,028.31	85,129,517.95
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	328,706,866.82	254,992,735.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,901,832.57	18,545,412.39
非流动负债合计	17,901,832.57	18,545,412.39
负债合计	346,608,699.39	273,538,147.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,634,576.00	266,634,576.00
资本公积	212,007,612.27	225,632,712.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,851,220.83	25,851,220.83
一般风险准备		

未分配利润	-9,328,603.77	-25,355,694.42
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	495,164,805.33	492,762,814.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	841,773,504.72	766,300,962.54

法定代表人：夏壮华
余玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：

3、合并利润表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	851,350,472.83	917,481,740.56
其中：营业收入	851,350,472.83	917,481,740.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	859,381,887.60	916,516,798.25
其中：营业成本	795,736,363.91	851,109,814.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	322,206.47	1,136,793.16
销售费用	24,579,728.21	24,267,239.37
管理费用	35,548,459.86	35,136,287.33
财务费用	3,366,851.92	4,749,291.68
资产减值损失	-171,722.77	117,371.98
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-837,759.27	195,986.00
投资收益（损失以“—”号填列）	10,507,593.96	5,134,010.54

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-347,259.78	-253,234.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,638,419.92	6,294,938.85
加：营业外收入	7,167,679.71	4,762,797.62
减：营业外支出	896,762.15	595,503.89
其中：非流动资产处置损失	454,509.72	244,416.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,909,337.48	10,462,232.58
减：所得税费用	2,588,619.94	2,730,087.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,320,717.54	7,732,145.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	5,180,233.73	7,373,845.82
少数股东损益	140,483.81	358,299.68
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0194	0.0277
（二）稀释每股收益	0.0194	0.0277
七、其他综合收益	-13,625,100.00	5,313,837.65
八、综合收益总额	-8,304,382.46	13,045,983.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,444,866.27	12,687,683.47
归属于少数股东的综合收益总额	140,483.81	358,299.68

法定代表人：夏壮华
余玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：

4、母公司利润表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	458,067,531.68	497,045,894.78
减：营业成本	425,613,317.14	455,703,814.23
营业税金及附加	252,776.56	972,041.90

销售费用	12,544,635.48	11,732,437.26
管理费用	21,715,814.84	22,129,889.91
财务费用	3,206,503.36	4,597,387.05
资产减值损失	-153,509.67	92,908.49
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-837,759.27	195,986.00
投资收益（损失以“—”号填列）	20,639,225.63	12,943,081.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-347,259.78	-253,234.82
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,689,460.33	14,956,482.98
加：营业外收入	3,045,517.39	4,285,093.02
减：营业外支出	619,896.64	558,439.66
其中：非流动资产处置损失	196,814.66	244,416.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,115,081.08	18,683,136.34
减：所得税费用	1,087,990.43	1,107,140.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,027,090.65	17,575,995.94
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-13,625,100.00	5,313,837.65
七、综合收益总额	2,401,990.65	22,889,833.59

法定代表人：夏壮华
玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：余

5、合并现金流量表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	897,041,229.72	935,441,378.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		330,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,315,123.86	99,773,653.04
经营活动现金流入小计	914,356,353.58	1,035,545,032.00
购买商品、接受劳务支付的现金	818,974,989.35	851,463,787.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,180,839.48	41,807,356.33
支付的各项税费	7,910,686.72	6,036,158.89
支付其他与经营活动有关的现金	25,512,927.03	105,732,242.74
经营活动现金流出小计	898,579,442.58	1,005,039,545.69
经营活动产生的现金流量净额	15,776,911.00	30,505,486.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,471,498.01	5,387,245.36
取得投资收益所收到的现金	146,670.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,331,844.86	218,213.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流入小计	18,550,012.87	5,605,459.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,584,498.78	10,990,473.79

投资支付的现金	12,515,398.65	5,194,014.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,099,897.43	16,184,487.79
投资活动产生的现金流量净额	-3,549,884.56	-10,579,028.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金	73,000,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,947,878.57	4,683,555.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,947,878.57	152,683,555.94
筹资活动产生的现金流量净额	4,052,121.43	-54,683,555.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,924.17	-27.74
五、现金及现金等价物净增加额	16,305,072.04	-34,757,126.12
加：期初现金及现金等价物余额	55,898,548.21	117,084,318.30
六、期末现金及现金等价物余额	72,203,620.25	82,327,192.18

法定代表人：夏壮华
玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：余

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,528,530.48	510,302,961.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,344,346.03	99,671,174.54
经营活动现金流入小计	483,872,876.51	609,974,135.58
购买商品、接受劳务支付的现金	413,708,678.66	441,293,633.75
支付给职工以及为职工支付的现金	28,642,409.17	26,297,003.49
支付的各项税费	3,563,592.87	2,337,546.89
支付其他与经营活动有关的现金	22,586,653.84	149,424,146.04
经营活动现金流出小计	468,501,334.54	619,352,330.17
经营活动产生的现金流量净额	15,371,541.97	-9,378,194.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,038,624.12	40,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	11,050,375.56	13,196,315.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,131,844.86	218,213.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流入小计	26,820,844.54	53,414,529.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,601,379.18	10,240,681.79
投资支付的现金	12,515,398.65	5,194,014.00
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		
投资活动现金流出小计	20,116,777.83	15,434,695.79
投资活动产生的现金流量净额	6,704,066.71	37,979,833.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	98,000,000.00

偿还债务支付的现金	73,000,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,947,878.57	4,683,555.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,947,878.57	152,683,555.94
筹资活动产生的现金流量净额	4,052,121.43	-54,683,555.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,924.17	-27.74
五、现金及现金等价物净增加额	26,153,654.28	-26,081,944.52
加：期初现金及现金等价物余额	35,873,860.55	100,993,231.59
六、期末现金及现金等价物余额	62,027,514.83	74,911,287.07

法定代表人：夏壮华
余玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	266,634,576.00	226,946,819.33			25,851,220.83		-82,909,917.09	4,880,036.24	441,402,735.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	266,634,576.00	226,946,819.33			25,851,220.83		-82,909,917.09	4,880,036.24	441,402,735.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-13,625,100.00					5,180,233.73	-889,081.78	-9,333,948.05

(一) 净利润							5,180,233.73		140,483.81	5,320,717.54
(二) 其他综合收益		-13,625,100.00								-13,625,100.00
上述(一)和(二) 小计		-13,625,100.00					5,180,233.73		140,483.81	-8,304,382.46
(三) 所有者投入和 减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有 者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配								-1,029,565.59		-1,029,565.59
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								-1,029,565.59		-1,029,565.59
4. 其他										
(五) 所有者权益内 部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	266,634,576.00	213,321,719.33			25,851,220.83		-77,729,683.36		3,990,954.46	432,068,787.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

					准 备			
一、上年年末余额	266,634,576.00	218,592,981.68			25,851,220.83	-56,670,105.92	4,779,609.95	459,188,282.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,634,576.00	218,592,981.68			25,851,220.83	-56,670,105.92	4,779,609.95	459,188,282.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,313,837.65				7,373,845.82	-634,539.62	12,053,143.85
（一）净利润						7,373,845.82	358,299.68	7,732,145.50
（二）其他综合收益		5,313,837.65						5,313,837.65
上述（一）和（二）小计		5,313,837.65				7,373,845.82	358,299.68	13,045,983.15
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-992,839.30	-992,839.30
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							-992,839.30	-992,839.30
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	266,634,576.00	223,906,819.33			25,851,220.83	-49,296,260.10	4,145,070.33	471,241,426.39

法定代表人：夏壮华
余玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,634,576.00	225,632,712.27			25,851,220.83		-25,355,694.42	492,762,814.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,634,576.00	225,632,712.27			25,851,220.83		-25,355,694.42	492,762,814.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-13,625,100.00					16,027,090.65	2,401,990.65
（一）净利润							16,027,090.65	16,027,090.65
（二）其他综合收益		-13,625,100.00						-13,625,100.00
上述（一）和（二）小计		-13,625,100.00					16,027,090.65	2,401,990.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	266,634,576.00	212,007,612.27			25,851,220.83		-9,328,603.77	495,164,805.33

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	266,634,576.00	217,278,874.62			25,851,220.83		21,931,468.97	531,696,140.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	266,634,576.00	217,278,874.62			25,851,220.83		21,931,468.97	531,696,140.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,313,837.65					17,575,995.94	22,889,833.59
（一）净利润							17,575,995.94	17,575,995.94
（二）其他综合收益		5,313,837.65						5,313,837.65
上述（一）和（二）小计		5,313,837.65					17,575,995.94	22,889,833.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	266,634,576.00	222,592,712.27			25,851,220.83		39,507,464.91	554,585,974.01

法定代表人：夏壮华
玲

主管会计工作负责人：朱朝坚

会计机构负责人：余

三、公司基本情况

湖南正虹科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1997年3月经湖南省人民政府办公厅湘正办函[1996]343号文和中国证券监督管理委员会证监发字[1997]44号文批准，由岳阳屈原农垦集团公司独家发起，在对其所属的原湖南正虹饲料厂改组的基础上，采取募集方式设立的股份有限公司，在湖南省工商行政管理局注册登记，并取得注册号为4300001000313的《企业法人营业执照》。经历次变更，本公司现有注册资本人民币266,634,576.00元，股份总数266,634,576股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股2,580股，无限售条件的流通股份A股266,631,996股。公司股票已于1997年3月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围：各类饲料的研制、生产、销售；饲料原料销售；粮食收购、加工；农业产业化系列开发；生物工程科技项目的投资、开发；经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

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。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，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（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的

期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定

的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售的金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计算的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

- 1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：
- ① 债务人发生严重财务困难；
 - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
 - ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
 - ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。
- 2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大，是指金额在50万元及以上（含50万元）的应收账款和金额在100万元及以上（含100万元）的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法	合并范围内关联方应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1.00%	1.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
合并范围内关联方应收款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供

劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法核算计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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、估计的销售和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资

初始投资成本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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本核算法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

(1) 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，投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.00%	3.23%
机器设备	15	3.00%	6.47%
电子设备	5	3.00%	19.40%
运输设备	10	3.00%	9.70%
其他	5	3.00%	19.40%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。
2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
种 猪	4	原价的10%	22.5

生物资产按照成本进行初始计量，外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自己养殖的生产性生物资产按实际发生成本计价。

企业根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与

可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体年限如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
非专利技术	20
商标权	15
软件	5
广告经营权	10

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（4）无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（4）收入确定的具体方法

公司主要销售饲料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

（1）类型

1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2）对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

（2）会计政策

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) . 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

(4) . 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

本报告期主要会计估计未发生变更

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期是否发现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

2、税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘高企办字〔2012〕13号文，本公司被认定为湖南省2012年高新技术企业，自2012年至2014年适用15%的企业所得税率。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕121号文规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织结 构代码
安徽淮北正虹饲料有 限责任公司	全资子公司	安徽淮北	生产、销售	500万元	饲料生产、销售	15084146-2
山东省昌邑正虹饲料 有限公司	控股子公司	山东昌邑	生产、销售	520万元	饲料生产、销售	16582075-2
武汉正虹饲料有限公 司	全资子公司	湖北武汉	生产、销售	2,000万元	饲料生产、销售	72826765-6
岳阳市正飞饲料有限 公司	全资子公司	湖南岳阳	生产、销售	6,000万元	饲料生产、销售	70733150-8
上海正虹贸易发展有 限公司	全资子公司	上海浦东	销售	5,556万元	饲料、农副产品、 国内贸易销售	72939559-6
上海正虹油脂贸易有 限公司	全资子公司	上海浦东	销售	400万元	油脂进口及国内 贸易	76162869-5
北京正虹生物科技有 限公司	全资子公司	北京海淀区	科技开发	2,030万元	生物科技开发；制 造、销售添加剂预 混合饲料	74613411-X
湖南正虹海原绿色食 品有限公司	全资子公司	岳阳屈原	生产、销售	21,653.33万元	肉类制品、食品添 加剂及食品包装 材料的制造及产品 自销	73287585-7
宜兴正虹饲料有限公 司	全资子公司	江苏宜兴	生产、销售	4,000万元	饲料生产、销售	76510616-5
石家庄正虹饲料有限 公司	全资子公司	河北石家庄	生产、销售	1,800万元	饲料生产、销售	77133642-6
安徽滁州正虹饲料有 限公司	全资子公司	安徽滁州	生产、销售	1,000万元	饲料生产、销售	77111843-7
正虹集团（宿迁）农 业发展有限公司	全资子公司	江苏沭阳	生产、销售	1,500万元	配合饲料、浓缩饲 料生产、销售，粮 食收购	73956714-4
南通正虹饲料有限公 司	全资子公司	江苏如皋	生产、销售	500万元	浓缩饲料、配合饲 料的生产、销售	66682555-1

岳阳湘城置业有限公司	全资子公司	湖南岳阳	房地产综合开发	4,618万元	饲料、饲料添加剂 仓储、中转、销售、 房地产综合开发	18376644-6
焦作正虹饲料有限公司	全资子公司	河南武陟	生产、销售	900万元	饲料生产、销售	74575758-5
驻马店正虹饲料有限公司	全资子公司	河南驻马店	生产、销售	600万元	饲料生产、销售 饲料原料销售	71910035-2
亳州正虹饲料有限公司	全资子公司	安徽亳州	生产、销售	1,000万元	配合饲料、浓缩饲料 生产、销售,粮 油购销、农副产品 购销	69895182-7

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额(万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报 表
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	1,029.69		100	100	是
山东省昌邑正虹饲料有限公司	265.20		51	51	是
武汉正虹饲料有限公司	2,000.00		100	100	是
岳阳市正飞饲料有限公司	6,000.00		100	100	是
上海正虹贸易发展有限公司	5,556.00		100	100	是
上海正虹油脂贸易有限公司	400.00		100	100	是
北京正虹生物科技有限公司	2,030.00		100	100	是
湖南正虹海原绿色食品有限公司	19,695.46		100	100	是
宜兴正虹饲料有限公司	4,000.00		100	100	是
石家庄正虹饲料有限公司	1,800.00		100	100	是
安徽滁州正虹饲料有限公司	650.00		100	100	是
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	1,500.00		100	100	是
南通正虹饲料有限公司	500.00		100	100	是
岳阳湘城置业有限公司	4,613.57		100	100	是
焦作正虹饲料有限公司	900.00		100	100	是
驻马店正虹饲料有限公司	480.00		100	100	是
亳州正虹饲料有限公司	1,000.00		100	100	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽淮北正虹饲料有限责任公司			
山东省昌邑正虹饲料有限公司	399.10		
武汉正虹饲料有限公司			
岳阳市正飞饲料有限公司			
上海正虹贸易发展有限公司			
上海正虹油脂贸易有限公司			
北京正虹生物科技有限公司			
湖南正虹海原绿色食品有限公司			
宜兴正虹饲料有限公司			
石家庄正虹饲料有限公司			
安徽滁州正虹饲料有限公司			
正虹集团（宿迁）农业发展有限公司			
南通正虹饲料有限公司			
岳阳湘城置业有限公司			
焦作正虹饲料有限公司			
驻马店正虹饲料有限公司			
亳州正虹饲料有限公司			
合 计	399.10		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

本期无通过设立或投资等方式取得的子公司

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

合并报表范围未发生变更。

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,000,661.09	--	--	567,976.27
人民币	--	--	1,000,661.09	--	--	567,976.27
银行存款：	--	--	67,444,148.18	--	--	45,708,892.22
人民币	--	--	64,848,775.85	--	--	45,684,150.33
美元	418,136.35	6.2070	2,595,372.33	4,058.11	6.0969	24,741.89
其他货币资金：	--	--	3,758,810.98	--	--	11,282,479.72
人民币	--	--	3,758,810.98	--	--	11,282,479.72
合计	--	--	72,203,620.25	--	--	57,559,348.21

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	14,992,997.11	6,723,072.00
合计	14,992,997.11	6,723,072.00

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

(2) 其他说明：

截至2014年6月30日，公司无已贴现但尚未到期以及已经背书但尚未到期的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	5,556,079.67	12.73%	2,306,516.65	41.51%	6,592,393.88	14.68%	2,314,818.77	35.11%
组合小计	5,556,079.67	12.73%	2,306,516.65	41.51%	6,592,393.88	14.68%	2,314,818.77	35.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,084,935.20	87.27%	38,084,935.20	100.00%	38,329,810.20	85.32%	38,329,810.20	100.00%
合计	43,641,014.87	--	40,391,451.85	--	44,922,204.08	--	40,644,628.97	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	376,430.11	6.78%	3,764.30	1,861,490.94	28.24%	18,614.92
1至2年	703,921.44	12.67%	70,392.15	168,708.31	2.56%	16,870.83
2至3年	18,346.24	0.33%	3,669.25	5,881.00	0.09%	1,176.20
3至4年	4,580.25	0.08%	2,290.13	3,812.78	0.06%	1,906.39
4至5年	2,300.78	0.04%	1,150.39	709,668.72	10.76%	354,834.36
5年以上	4,450,500.85	80.10%	2,225,250.43	3,842,832.13	58.29%	1,921,416.07
合计	5,556,079.67	--	2,306,516.65	6,592,393.88	--	2,314,818.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	36,999,474.91	36,999,474.91	100.00%	信誉等级低的客户,回款难度大
2	793,646.40	793,646.40	100.00%	账龄达5年以上, 收回难度大
3	291,813.89	291,813.89	100.00%	账龄达5年以上, 收回难度大
合计	38,084,935.20	38,084,935.20	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收货款	已收回	信誉等级低的客户,回款难度大	244,875.00	244,875.00
合计	--	--	244,875.00	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无应收帐款核销情况。

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	548,048.01	1年以内	1.26%
第二名	非关联方	446,412.70	1年以内	1.02%
第三名	非关联方	288,320.50	5年以上	0.66%
第四名	非关联方	284,153.91	5年以上	0.65%
第五名	非关联方	282,813.00	5年以上	0.65%
合计	--	1,849,748.12	--	4.24%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,944,350.90	32.46%	8,944,350.90	100.00%	8,944,350.90	33.97%	8,944,350.90	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	13,599,304.33	49.36%	5,043,968.64	37.69%	12,377,308.33	47.01%	4,962,514.29	40.09%
组合小计	13,599,304.33	49.36%	5,043,968.64	37.69%	12,377,308.33	47.01%	4,962,514.29	40.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,009,429.58	18.18%	5,009,429.58	100.00%	5,009,429.58	19.02%	5,009,429.58	100.00%
合计	27,553,084.81	--	18,997,749.12	--	26,331,088.81	--	18,916,294.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	2,051,683.36	2,051,683.36	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	1,445,056.54	1,445,056.54	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
4	1,447,611.00	1,447,611.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	8,944,350.90	8,944,350.90	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：								
1年以内小计	2,166,332.20	15.93%	21,663.32		1,479,840.71	11.96%	14,798.41	

1至2年	1,686,883.44	12.40%	168,688.34	1,211,136.87	9.79%	121,113.69
2至3年	64,757.94	0.48%	12,951.60	55,210.68	0.45%	11,042.14
3至4年	54,491.50	0.40%	27,245.75	400,178.27	3.23%	200,089.14
4至5年	395,897.45	2.91%	197,948.73	12,003.12	0.10%	6,001.56
5年以上	9,230,941.80	67.88%	4,615,470.90	9,218,938.68	74.47%	4,609,469.35
合计	13,599,304.33		5,043,968.64	12,377,308.33	--	4,962,514.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	2,234,775.52	2,234,775.52	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	2,714,079.45	2,714,079.45	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	60,574.61	60,574.61	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	5,009,429.58	5,009,429.58	--	--

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无其他应收款核销情况。

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	4,000,000.00	5年以上	14.52%
第二名	非关联方	2,800,000.00	5年以上	10.16%
第三名	非关联方	2,051,683.36	5年以上	7.45%
第四名	非关联方	1,445,056.54	5年以上	5.24%
第五名	非关联方	809,607.03	5年以上	2.94%
合计	--	11,106,346.93	--	40.31%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	67,060,930.19	99.80%	9,137,892.78	97.51%
1至2年	93,189.32	0.14%	191,327.65	2.04%
2至3年	1,034.85	0.01%	782.23	0.01%
3年以上	37,021.32	0.05%	41,062.40	0.44%
合计	67,192,175.68	--	9,371,065.06	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,054,490.10	1年以内	尚未收到货物
第二名	非关联方	3,251,735.00	1年以内	尚未收到货物
第三名	非关联方	3,150,000.00	1年以内	尚未收到货物
第四名	非关联方	3,029,000.00	1年以内	尚未收到货物
第五名	非关联方	3,000,000.00	1年以内	尚未收到货物
合计	--	18,485,225.10	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,457,908.62	7,985.23	142,449,923.39	125,908,939.74	7,985.23	125,900,954.51
在产品	3,453,595.19		3,453,595.19	4,200,878.39		4,200,878.39
库存商品	15,029,642.71		15,029,642.71	19,388,313.88		19,388,313.88

消耗性生物资产	17,442,538.04	3,740,414.37	13,702,123.67	19,154,897.78	3,740,414.37	15,414,483.41
开发成本	6,233,562.34		6,233,562.34	6,233,562.34		6,233,562.34
发出商品	30,307,225.72		30,307,225.72	11,098,497.38		11,098,497.38
包装物	5,075,700.12		5,075,700.12	5,703,752.47		5,703,752.47
合计	220,000,172.74	3,748,399.60	216,251,773.14	191,688,841.98	3,748,399.60	187,940,442.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,985.23				7,985.23
消耗性生物资产	3,740,414.37				3,740,414.37
合 计	3,748,399.60				3,748,399.60

(3) 存货跌价准备情况

本期不存在计提存货跌价准备情况。

(4) 消耗性生物资产明细情况

项 目	期末数	期初数
种猪场二线保育猪	1,402,136.39	961,918.30
种猪场三线育种猪	9,470,684.17	8,368,086.33
联兴保育猪		68,167.90
联兴育种猪		1,666,620.95
凤凰山三线保育猪	2,334,128.95	1,732,043.15
凤凰山三线育种猪	4,235,588.53	6,358,061.15
小 计	17,442,538.04	19,154,897.78

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	17,790,938.52	17,790,938.52
减：其他流动资产减值准备	-17,790,938.52	-17,790,938.52
其他预缴税费	4,149,044.02	4,070,434.96
合计	4,149,044.02	4,070,434.96

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	32,960,100.00	47,280,000.00
合计	32,960,100.00	47,280,000.00

可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产系对方正证券股份有限公司的投资,截至2014年06月30日,可供出售金融资产已全部为无限售流通股。期末公司仍然持有方正证券股票6,070,000股。

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京中龙正虹药业有限公司	45.00%	45.00%	4,888,106.51	3,767,105.59	1,121,000.92	590,552.92	-771,687.25

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

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	6,000,000.00	1,836,546.53	-347,259.78	1,489,286.75	45.00%	45.00%	无			

合计	--	6,000,000.00	1,836,546.53	-347,259.78	1,489,286.75	--	--	--			
----	----	--------------	--------------	-------------	--------------	----	----	----	--	--	--

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,084,004.11			17,084,004.11
1.房屋、建筑物	17,084,004.11			17,084,004.11
二、累计折旧和累计摊销合计	3,352,368.41	276,760.56		3,629,128.97
1.房屋、建筑物	3,352,368.41	276,760.56		3,629,128.97
三、投资性房地产账面净值合计	13,731,635.70	-276,760.56		13,454,875.14
1.房屋、建筑物	13,731,635.70	-276,760.56		13,454,875.14
五、投资性房地产账面价值合计	13,731,635.70	-276,760.56		13,454,875.14
1.房屋、建筑物	13,731,635.70	-276,760.56		13,454,875.14

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	276,760.56

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	668,552,547.71	5,003,014.53		2,642,667.50	670,912,894.74
其中：房屋及建筑物	422,811,460.34	1,971,872.60		35,852.50	424,747,480.44
机器设备	193,017,871.27	1,653,724.80		1,986,514.80	192,685,081.27
运输工具	9,523,226.93	630,064.00		192,074.00	9,961,216.93
电子设备	32,884,706.53	599,331.63		420,326.20	33,063,711.96
其他设备	10,315,282.64	148,021.50		7,900.00	10,455,404.14
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	280,922,203.76		13,332,603.70	2,069,698.96	292,185,108.50

其中：房屋及建筑物	137,921,439.23		6,306,877.17	6,596.86	144,221,719.54
机器设备	105,527,185.00		4,593,403.82	1,565,122.53	108,555,466.29
运输工具	4,811,647.05		445,768.81	68,859.62	5,188,556.24
电子设备	25,589,141.84		1,610,584.36	421,219.95	26,778,506.25
其他设备	7,072,790.64		375,969.54	7,900.00	7,440,860.18
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	387,630,343.95	--			378,727,786.24
其中：房屋及建筑物	284,890,021.11	--			280,525,760.90
机器设备	87,490,686.27	--			84,129,614.98
运输工具	4,711,579.88	--			4,772,660.69
电子设备	7,295,564.69	--			6,285,205.71
其他设备	3,242,492.00	--			3,014,543.96
四、减值准备合计	55,197,388.92	--			55,197,388.92
其中：房屋及建筑物	27,823,283.94	--			27,823,283.94
机器设备	26,273,892.80	--			26,273,892.80
运输工具	205,546.06	--			205,546.06
电子设备	28,103.11	--			28,103.11
其他设备	866,563.01	--			866,563.01
五、固定资产账面价值合计	332,432,955.03	--			323,530,397.32
其中：房屋及建筑物	257,066,737.17	--			252,702,476.96
机器设备	61,216,793.47	--			57,855,722.18
运输工具	4,506,033.82	--			4,567,114.63
电子设备	7,267,461.58	--			6,257,102.60
其他设备	2,375,928.99	--			2,147,980.95

本期折旧额13,332,603.70元；本期由在建工程转入固定资产原价为1,287,741.00元。

(2) 其他说明

截至2014年06月30日，固定资产中账面净值为151,446,120.16元（账面原值为243,188,550.10元）的

房屋及建筑物已作为本公司6,700万元短期借款的抵押物。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA软件系统	486,000.00		486,000.00	486,000.00		486,000.00
农垦信息项目	664,452.00		664,452.00	664,452.00		664,452.00
驻地网工程	368,133.00		368,133.00	368,133.00		368,133.00
中心机房改造项目	404,900.00		404,900.00	404,900.00		404,900.00
营田预混料房屋建筑工程接卸成套设备				86,400.00		86,400.00
四平消防系统				490,000.00		490,000.00
武汉新厂房货梯				86,300.00		86,300.00
机关抗瘦肉型项目				157,804.22		157,804.22
机关正虹集团辅助系统	37,500.00		37,500.00			
种猪场-项目专户	373,606.07		373,606.07			
宁安-水分控制设备	8,623.00		8,623.00			
唐山-粉碎机设备改造	1,586.00		1,586.00			
焦作-小料扩大房屋	25,959.50		25,959.50			
焦作-除尘设备	154,400.00		154,400.00			
焦作-化验室改造	19,450.00		19,450.00			
合计	2,544,609.57		2,544,609.57	2,743,989.22		2,743,989.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
OA软件系统		486,000.00					70%				自筹	486,000.00
农垦信息项目		664,452.00					90%				自筹	664,452.00
驻地网工程		368,133.00					70%				自筹	368,133.00
中心机房改造项目		404,900.00					90%				自筹	404,900.00
抗瘦肉型项目		157,804.22			157,804.22							

营田预混料房屋建筑工程接卸成套设备		86,400.00		86,400.00			100%				自筹	
四平消防系统		490,000.00		490,000.00			100%				自筹	
武汉新厂房-货梯		86,300.00		86,300.00			100%				自筹	
机关正虹集团辅助系统			37,500.00				58%				自筹	37,500.00
种猪场-凤凰山水井			48,000.00	48,000.00			100%				自筹	
种猪场-项目专户			373,606.07				60%				自筹	373,606.07
种猪场-禾鸡山门卫澡堂工程			22,296.00	22,296.00			100%				自筹	
种猪场-禾鸡山屋面工程			197,410.00	197,410.00			100%				自筹	
种猪场-联兴清污工程			91,200.00	91,200.00			100%				自筹	
种猪场-种公猪			75,586.00	75,586.00			100%				自筹	
宁安-水分控制设备			8,623.00				50%				自筹	8,623.00
宁安-			6,549.00	6,549.00			100%				自筹	

化验设备												
宁安-仓库			184,000.00	184,000.00			100%				自筹	
唐山-粉碎机设备改造			1,586.00				20%				自筹	1,586.00
焦作-小料扩大房屋			25,959.50				79%				自筹	25,959.50
焦作-除尘设备			154,400.00				80%				自筹	154,400.00
焦作-化验室改造			19,450.00				85%				自筹	19,450.00
合计		2,743,989.22	1,246,165.57	1,287,741.00	157,804.22	--	--			--	--	2,544,609.57

在建工程项目变动情况的说明

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
畜牧养殖业				
1) 原值小计	9,151,700.46	2,145,054.85	3,639,987.44	7,656,767.87
其中：母猪	8,992,333.36	1,941,635.49	3,495,405.75	7,438,563.10
公猪	159,367.10	203,419.36	144,581.69	218,204.77
2) 累计折旧小计	4,572,492.57	1,379,135.80	1,922,998.93	4,028,629.44
其中：母猪	4,533,827.31	1,359,995.23	1,896,139.94	3,997,682.60
公猪	38,665.26	19,140.57	26,858.99	30,946.84
3) 账面价值	4,579,207.89	765,919.05	1,716,988.51	3,628,138.43
其中：母猪	4,458,506.05	581,640.26	1,599,265.81	3,440,880.50
公猪	120,701.84	184,278.79	117,722.70	187,257.93

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	88,818,529.99			88,818,529.99
土地使用权	86,256,502.43			86,256,502.43
非专利技术	1,040,000.00			1,040,000.00
商标权	1,113,577.56			1,113,577.56
软件	208,450.00			208,450.00
广告经营权	200,000.00			200,000.00
二、累计摊销合计	21,596,087.00	690,971.22		22,287,058.22
土地使用权	19,073,131.04	684,325.26		19,757,456.30
非专利技术	1,040,000.00			1,040,000.00
商标权	1,113,577.56			1,113,577.56
软件	169,378.40	6,645.96		176,024.36
广告经营权	200,000.00			200,000.00
三、无形资产账面净值合计	67,222,442.99	-690,971.22		66,531,471.77
土地使用权	67,183,371.39	-684,325.26		66,499,046.13
非专利技术				
商标权				
软件	39,071.60	-6,645.96		32,425.64
广告经营权				
四、减值准备合计	19,098,214.00			19,098,214.00
土地使用权	19,098,214.00			19,098,214.00
非专利技术				
商标权				
软件				
广告经营权				
无形资产账面价值合计	48,124,228.99	-690,971.22		47,433,257.77
土地使用权	48,085,157.39	-684,325.26		47,400,832.13
非专利技术				
商标权				
软件	39,071.60	-6,645.96		32,425.64

广告经营权				
-------	--	--	--	--

本期摊销额690,971.22元。

(2) 其他说明

期末已有账面净值28,417,405.01元的无形资产土地使用权（原值51,702,080.34元）用作6,700万元短期借款抵押。

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	59,560,923.74	73,152.23	244,875.00		59,389,200.97
二、存货跌价准备	3,748,399.60				3,748,399.60
七、固定资产减值准备	55,197,388.92				55,197,388.92
十二、无形资产减值准备	19,098,214.00				19,098,214.00
十四、其他	17,790,938.52				17,790,938.52
合计	155,395,864.78	73,152.23	244,875.00		155,224,142.01

资产减值明细情况的说明

18、其他非流动资产

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	67,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
合计	97,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明

银行抵押借款6,700万元系以账面净值为151,446,120.16元的房屋及建筑物（原值243,188,550.10元）以及账面净值为28,417,405.01元的土地使用权（原值51,702,080.34元）作为抵押物。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料货款	160,684,482.13	117,990,732.98
代理进口业务款	143,257.50	143,257.50
牲猪业务款	263,218.60	93,734.60
合计	161,090,958.23	118,227,725.08

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
饲料款	62,712,924.59	18,669,139.36
牲猪款	162,132.57	143,173.00
合计	62,875,057.16	18,812,312.36

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

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,523,628.85	35,363,863.62	34,493,779.79	7,393,712.68
职工福利费		4,426,475.45	3,296,308.43	1,130,167.02
社会保险费	3,520,208.94	6,962,398.45	6,356,643.56	4,125,963.83
其中：医疗保险费	902,507.36	1,647,147.98	1,656,781.09	892,874.25
基本养老保险费	2,073,877.20	4,413,395.71	3,901,837.40	2,585,435.51
失业保险费	309,885.82	371,694.79	222,441.10	459,139.51

工伤保险费	173,061.62	380,088.05	467,601.80	85,547.87
生育保险费	60,876.94	150,071.92	107,982.17	102,966.69
住房公积金	152,035.92	649,900.00	981,264.00	-179,328.08
工会经费	892,463.38	617,804.49	948,361.80	561,906.07
职工教育经费	24,823.88	377,106.99	69,481.90	332,448.97
辞退福利		35,000.00	35,000.00	
合 计	11,113,160.97	48,432,549.00	46,180,839.48	13,364,870.49

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额994,911.48元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿35,000.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资期末余额7,393,712.68元为2014年6月份未发放工资,按公司制度当月工资在次月的15日前发放

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	87,888.21	
营业税	376,549.92	173,448.49
企业所得税	1,633,929.00	2,782,902.01
房产税	618,194.25	424,656.64
土地使用税	431,702.62	304,081.76
教育费附加	3,079.78	58,258.58
印花税	160,003.55	68,823.45
地方规费	760.64	
合计	3,312,107.97	3,812,170.93

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

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

往来款	14,258,368.62	14,536,738.18
押金及质保金	2,802,015.45	1,735,823.05
其他	3,786,840.14	7,242,181.65
合计	20,847,224.21	23,514,742.88

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末数	款项性质及内容
方正证券股份有限公司	10,000,000.00	往来款
岳阳市屈原管理区民政局慈善专户	1,000,000.00	往来款
小 计	11,000,000.00	

25、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	21,076,168.57	21,802,447.59
合计	21,076,168.57	21,802,447.59

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子商务	1,300,000.00		650,000.00		650,000.00	与资产相关
CNGI驻地网	300,000.00				300,000.00	与资产相关
农垦工业信息化	500,000.00				500,000.00	与资产相关
科技支撑计划	4,489,259.21		146,388.90		4,342,870.31	与资产相关
生猪良种繁育体系建设项目	2,212,283.93		209,936.58		2,002,347.35	与资产相关
沼气项目	1,141,481.58		37,222.20		1,104,259.38	与资产相关
调控仔猪肠道健康的 功能型饲料生产 与示范	500,000.00				500,000.00	与资产相关
科技富民强县项目	540,000.00	100,000.00			640,000.00	与资产相关
海源-物流业调整和	2,360,170.45		59,926.95		2,300,243.50	与资产相关

振兴项目建设						
生猪良种繁育体系项目	1,381,276.29		33,921.06		1,347,355.23	与资产相关
污水处理工程	1,500,000.00		41,666.64		1,458,333.36	与资产相关
饲料制剂改造项目	331,111.38		13,333.32		317,778.06	与资产相关
技术改造项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
海源-双百市场工程	896,864.75		22,772.25		874,092.50	与资产相关
大型沼气工程	2,400,000.00		66,666.66		2,333,333.34	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,600,000.00		44,444.46		1,555,555.54	与资产相关
乳猪料生产线技术改造	150,000.00				150,000.00	与资产相关
废水治理专项工程		100,000.00			100,000.00	与资产相关
凤凰山猪场扩建项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	21,802,447.59	600,000.00	1,326,279.02		21,076,168.57	--

1)根据湖南省发改委湘发改高技[2005]798号文，2007年公司收到电子商务项目650万元，列入递延收益。本期转营业外收入65万元,累计已转营业外收入585万元；

2) 根据湖南省发改委湘发改高技[2007]664号文，2007年度收到CNGI驻地网工程专项拨款30万元，列入递延收益；

3) 根据农业部办公厅农办垦[2008]44号文，2008年收到农垦工业信息化提供的财政专项经费50万元，列入递延收益；

4) 根据科学技术部国科发财[2009]566号文，2009年共收到科技支撑计划专项经费115万元, 2010年收到该项目款项412万元,合计527万元。列入递延收益。本期转营业外收入146,388.90元,累计已转营业外收入927,129.69元；

5) 根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文，本公司原种猪场2008年度收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴500万元，列入递延收益。本期转营业外收入209,936.58元,累计已转营业外收入2,997,652.65元；

6) 根据湖南省发改委湘发改农[2009]540号文，本公司原种猪场2009年收到沼气项目专项拨款90.2万元，2010年收到该项目款项19.8万元,2011年收到该项目款项24万元。共计134万元，列入递延收益。本期转营业外收入37,222.20元,累计已转营业外收入235,740.62元；

7) 根据湖南省财政厅关于2010年中央农业科技成果转化项目资金的通知，公司获得调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范补助50万元，列入递延收益；

8)根据财政部下达财政部财教[2013]144号文件关于《2013年科技富民强县专项行动计划资金的通知》，公司2013年获得优质抗病湘虹猪品系繁育与推广项目资金54万元,本期收到10万元,共计64万元，列入递延收益；

9) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2010]68号文，正虹海原获生猪冷链物流中心项目政府补助250万元。列入递延收益。本期转营业外收入59,926.95元,累计已转营业外收入199,756.50元；

10) 根据湖南省发改委湘发改服务[2010]1218号文件和岳阳市财政局[2010]115号文件,种猪场收到生

猪良种繁育体系项目补助150万元。列入递延收益。本期转营业外收入33,921.06元,累计已转营业外收入152,644.77元;

11) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41文,种猪场获污水处理工程项目150万元政府补助,列入递延收益。本期转入营业外收入41,666.64元;

12) 根据市企指[2010]094号文件,兴农公司收到饲料制剂改造项目40万元。列入递延收益。本期转入营业外收入13,333.32元,累计已转营业外收入82,221.94元;

13) 根据湖南省财政厅湘财企指[2010]140号文,兴农公司获技术改造资金20万元,列入递延收益;

14) 正虹海原获双百市场工程补助95万元,列入递延收益。本期转营业外收入22,772.25元,累计已转营业外收入75,907.50元;

15) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]44号文,公司获农村沼气项目资金240万元,列入递延收益。本期转入营业外收入66,666.66元;

16)根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]99号文,公司获生猪标准化规模养殖场建设项目资金160万元,列入递延收益。本期转入营业外收入44,444.46元;

17) 根据湖南省财政厅湘财企指[2011]127号文,公司获乳猪料生产线技术改造项目15万元,列入递延收益;

18) 根据岳阳市财政局下发岳市财建指[2013]116号文件《关于下达2013年市级环境保护专项资金预算的通知》,本期公司获得废水治理专项工程10万元,列入递延收益;

19) 根据岳阳市财政局下发岳市财建指[2013]98号文件《关于下达2013年生猪标准化规模养殖场(小区)项目中央预算内基建资金的通知》,本期公司获得凤凰山猪场扩建项目资金40万元,列入递延收益。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,634,576.00						266,634,576.00

截至2014年06月30日,公司第一大股东屈原农垦共持有公司股份68,656,416股,占公司总股本的25.75%;其中14,100,000股国有法人股被司法冻结,3,000,000股被质押,共计17,100,000股,占公司总股本的6.41%。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	181,128,502.51			181,128,502.51
其他资本公积	45,818,316.82	-3,299,600.00	10,325,500.00	32,193,216.82
合计	226,946,819.33	-3,299,600.00	10,325,500.00	213,321,719.33

资本公积说明

本期其他资本公积增加-3,299,600.00元,系可供出售金融资产公允价值变动导致的资本公积增加;减少

10,325,500.00元,系为处置可供出售金融资产转出以前计入资本公积的部分。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,906,415.34			6,906,415.34
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合计	25,851,220.83			25,851,220.83

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-82,909,917.09	--
调整后年初未分配利润	-82,909,917.09	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,180,233.73	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	-77,729,683.36	--

调整年初未分配利润明细：

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

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	848,385,048.74	891,861,916.34
其他业务收入	2,965,424.09	25,619,824.22
营业成本	795,736,363.91	851,109,814.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料行业	826,707,173.24	766,205,679.05	864,504,316.45	804,960,120.21
饲养行业	20,466,227.50	27,370,750.57	26,200,534.89	33,697,205.59
其他行业	1,211,648.00	815,881.28	1,157,065.00	750,795.88
合计	848,385,048.74	794,392,310.90	891,861,916.34	839,408,121.68

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	727,781,459.90	667,517,829.39	778,715,139.49	721,989,532.94
饲料原料销售	98,925,713.34	98,687,849.66	85,789,176.96	82,970,587.27
牲猪销售	20,466,227.50	27,370,750.57	26,200,534.89	33,697,205.59
其他产品销售	1,211,648.00	815,881.28	1,157,065.00	750,795.88
合计	848,385,048.74	794,392,310.90	891,861,916.34	839,408,121.68

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南分部	354,177,873.23	326,745,154.95	376,538,185.93	352,173,112.37
安徽分部	144,864,340.85	133,201,997.17	138,345,831.86	128,471,882.22
江苏分部	57,405,516.60	54,800,802.82	75,266,050.10	72,128,997.27
河北分部	23,095,025.69	22,173,500.69	32,624,739.61	31,014,891.15
山东分部	24,525,609.00	22,957,020.27	32,450,938.45	29,929,906.38
上海分部	98,925,713.34	98,687,849.66	85,789,176.96	82,970,587.27
黑龙江分部	10,180,670.00	9,410,339.82	11,924,709.09	11,166,048.63
广西分部	67,417,803.50	63,901,028.77	66,189,465.50	62,955,371.08
吉林分部	13,816,226.60	12,871,211.86	13,700,603.50	12,758,503.21
湖北分部	33,202,430.28	30,586,950.07	27,731,162.78	25,845,386.42

河南分部	17,727,649.65	16,608,915.29	28,651,763.16	27,841,028.50
北京分部	3,046,190.00	2,447,539.53	2,649,289.40	2,152,407.18
合计	848,385,048.74	794,392,310.90	891,861,916.34	839,408,121.68

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	43,843,624.06	5.15%
第二名	12,631,302.30	1.48%
第三名	6,408,876.97	0.75%
第四名	6,191,583.70	0.73%
第五名	5,533,904.50	0.65%
合计	74,609,291.53	8.76%

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	290,045.51	1,026,312.77	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	16,769.35	55,310.12	
教育费附加	15,391.61	53,193.86	
堤防税		1,976.41	
合计	322,206.47	1,136,793.16	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,766,385.97	11,704,028.81
差旅费	6,641,417.81	5,836,566.95
运费	405,667.06	63,265.00
社会保险费用	1,730,918.59	1,585,305.46
宣传费	1,276,792.62	1,213,332.04
福利费	1,163,234.64	1,455,191.52

业务招待费	421,003.55	489,331.50
会议费	693,025.40	432,860.00
销售服务费	48,620.55	20,517.52
其他	1,432,662.02	1,466,840.57
合计	24,579,728.21	24,267,239.37

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,725,188.46	15,552,303.65
折旧	5,065,430.51	5,560,851.08
税金	2,785,711.26	2,467,692.38
差旅费	1,788,010.20	1,214,675.90
业务招待费	1,293,478.14	1,586,306.72
科研经费	1,488,058.71	965,974.58
水电费	974,856.89	1,111,408.94
小车费	649,908.99	718,031.97
无形资产摊销	690,971.22	705,762.96
邮电费	352,127.31	393,509.37
形象宣传费	80,249.40	275,778.30
咨询费	412,140.00	259,915.36
其他	2,242,328.77	4,324,076.12
合计	35,548,459.86	35,136,287.33

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,947,878.57	4,683,555.94
减：利息收入	-187,494.25	-561,285.83
汇兑损失		27.74
减：汇兑收入	-25,924.17	
手续费及其他	632,391.77	626,993.83
合计	3,366,851.92	4,749,291.68

35、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	-837,759.27	195,986.00
合计	-837,759.27	195,986.00

公允价值变动收益的说明

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-347,259.78	-253,234.82
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	146,670.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	882,947.29	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	9,825,236.45	5,387,245.36
合计	10,507,593.96	5,134,010.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京中龙正虹药业有限公司	-347,259.78	-253,234.82	利润变动所致
合计	-347,259.78	-253,234.82	--

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

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-171,722.77	117,371.98
合计	-171,722.77	117,371.98

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	271,265.72	2,144,546.61	271,265.72
其中：固定资产处置利得	271,265.72		271,265.72
无形资产处置利得		1,926,332.93	
生物性资产处置利得		218,213.68	
政府补助	1,986,279.02	2,456,834.61	1,986,279.02
罚没收入	10,318.50		10,318.50
其他	4,899,816.47	161,416.40	4,899,816.47
合计	7,167,679.71	4,762,797.62	7,167,679.71

本期营业外收入中“其他”4,899,816.47元,具体明细如下:

- 1) 赔款: 621,720.00元; 2) 无法支付的应付款项: 1,023,816.67元; 3) 合同违约金: 2,986,044.22元;
4) 其他: 268,235.58元。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益	说明
专项补助-电子商务	650,000.00	650,000.00	与资产相关	是	根据湖南省发改委湘发改高技[2005]798号文,公司收到电子商务项目650万元,列入递延收益,本期转营业外收入65万元。累计已转营业外收入585万元。
专项补助-生猪良种繁育体系建设	209,936.58	209,936.58	与资产相关	是	根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文件,公司收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴500万元,列入递延收益,本期转入营业外收入209,936.58元,累计已转营业外收入2,997,652.65元。
专项补助-	37,222.20	37,222.20	与资产相关	是	根据湖南省发改委湘发改农[2009]540号文,公司2009-2011年共收到沼气项目专项拨款134万元,列

沼气项目					入递延收益，本期转入营业外收入37,222.20元，累计已转营业外收入235,740.62元。
专项补助-科技支撑计划项目	146,388.90	146,388.90	与资产相关	是	根据科学技术部国科发财[2009]566号文，公司2009-2010年共收到科技支撑计划专项经费527万元，列入递延收益。本期转入营业外收入146,388.90元，累计已转营业外收入927,129.69元。
专项补助-生猪良种繁育体系项目	33,921.06	33,921.06	与资产相关	是	根据湖南省发改委湘发改服务[2010]1218号文件和岳阳市财政局[2010]115号文件，公司收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴150万元，列入递延收益，本期转入营业外收入33,921.06元，累计已转营业外收入152,644.77元。
专项补助-抗病瘦肉培育推广		333,333.35	与资产相关	是	根据岳阳市财政局岳财市企指单[2012]0011号文，公司2012年收到抗病瘦肉培育与推广项目提供的政府补贴200万元，列入递延收益，至2013年底已全部转入营业外收入。
专项补助-物流业调整与振兴项目	59,926.95	59,926.96	与资产相关	是	根据岳阳市财政局岳市财建指[2010]68号文，正虹海原获生猪冷链物流中心项目政府补助250万元，列入递延收益，本期转入营业外收入59,926.95元，累计已转营业外收入199,756.50元。
专项补助-双百市场工程	22,772.25	22,772.24	与资产相关	是	正虹海原获双百市场工程政府补助95万元，列入递延收益，本期转入营业外收入22,772.25元，累计已转营业外收入75,907.50元。
专项补助-饲料制剂改造项目	13,333.32	13,333.32	与资产相关	是	根据市企指[2010]094号文件，公司收到饲料制剂改造项目40万元，列入递延收益，本期转入营业外收入13,333.32元，累计已转营业外收入82,221.94元。
税收返还		330,000.00	与收益相关	是	根据安徽淮北市凤凰山经济开发区管委会相管委[2009]10号文“关于开发区内企业土地使用税征收有关事宜的通知”文件精神，淮北正虹2013年2月份收到2007-2008两年即征即返的土地使用税优惠共计33万元。
其他		620,000.00	与收益相关	是	根据岳市财农指[2012]29号文“岳阳市财政局关于下达2012年畜牧良种补贴资金的通知”，公司收到能繁母猪补贴资金62万元
专项补助-污水处理工程	41,666.64		与资产相关	是	根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41号文，种猪场获污水处理工程项目资金150万元，本期转入营业外收入41,666.64元。
专项补助-大型沼气工程	66,666.66		与资产相关	是	根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]44号文，公司获农村沼气项目资金240万元，本期转入营业外收入66,666.66元。
专项补助-	44,444.46		与资产相关	是	根据岳阳市财政局岳市财建指[2012]99号文，公司

标准化规模养殖场建设					获生猪标准化规模养殖场建设项目资金160万元，本期转入营业外收入44,444.46元。
淮北“万千百十”工程专精特新20强企业奖励	660,000.00		与收益相关	是	根据淮北市工业经济发展领导小组淮工经发[2013]3号文，淮北正虹获淮北“万千百十”工程专精特新20强企业奖励
合计	1,986,279.02	2,456,834.61	--		

39、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
非流动资产处置损失合计	454,509.72	244,416.53	454,509.72
其中：固定资产处置损失	454,509.72	2,191.80	454,509.72
生物性资产处置损失		242,224.73	
对外捐赠	416,000.00	270,000.00	416,000.00
罚款支出			
其他	26,252.43	81,087.36	26,252.43
合计	896,762.15	595,503.89	896,762.15

营业外支出说明

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,588,619.94	2,730,087.08
合计	2,588,619.94	2,730,087.08

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,180,233.73
非经常性损益	B	14,856,858.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,676,624.89
期初股份总数	D	266,634,576.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/KJ$	266,634,576.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0194
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0363

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-3,299,600.00	10,202,396.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	10,325,500.00	4,888,558.41
小计	-13,625,100.00	5,313,837.65
合计	-13,625,100.00	5,313,837.65

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	187,494.25
除税费返还外的其他政府补助收入	660,000.00
营业外收入中现金部分	4,910,828.28
其他往来活动	11,556,801.33
合计	17,315,123.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用中付现部分	10,668,116.67
管理费用中付现部分	7,375,393.21
银行手续费	632,391.77
营业外支出中付现的部分	442,252.43
其他往来活动	6,394,772.95
合计	25,512,927.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	600,000.00
合计	600,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,320,717.54	7,732,145.50
加：资产减值准备	-171,722.77	117,371.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,988,500.06	14,985,098.15
无形资产摊销	690,971.22	705,762.96
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）	183,244.00	-1,900,130.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	837,759.27	-195,986.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,947,878.57	4,683,555.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,507,593.96	-5,134,010.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,311,330.76	-6,205,319.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,569,399.90	-27,028,655.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,770,912.07	42,745,653.21
经营活动产生的现金流量净额	15,776,911.00	30,505,486.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	72,203,620.25	82,327,192.18
减：现金的期初余额	55,898,548.21	117,084,318.30
现金及现金等价物净增加额	16,305,072.04	-34,757,126.12

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	72,203,620.25	55,898,548.21
其中：库存现金	1,000,661.09	567,976.27
可随时用于支付的银行存款	67,444,148.18	45,708,892.22
可随时用于支付的其他货币资金	3,758,810.98	9,621,679.72
三、期末现金及现金等价物余额	72,203,620.25	55,898,548.21

现金流量表补充资料的说明

(1) 上期期初现金及现金等价物117,084,318.30元余额较期初货币资金215,515,269.11元差异98,430,950.81元，系公司将不可动用的信用证保证金98,430,950.81元以及承兑汇票保证金8,000,000.00元作为非现金及现金等价物。

(2) 上期期末现金及现金等价物82,327,192.18元余额较上期末货币资金85,051,152.13元差异2,723,959.95元，系公司将不可动用的信用证保证金2,723,959.95元作为非现金及现金等价物。

(3) 本期财务报表中货币资金项目期初余额57,559,348.21元，与期初现金及现金等价物55,898,548.21元差异1,660,800元，系将子公司上海正虹贸易发展有限公司合约占用的期货保证金1,660,800.00元作为非现金及现金等价物。

(4) 本期末财务报表中货币资金项目与现金及现金等价物余额无差额。

45、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、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无。

八、资产证券化业务的会计处理

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	--------------	----------	--------

								例		
岳阳市屈原农垦有限责任公司	控股股东	国有独资企业	岳阳市屈原行政管理区	刘献文	种养业、饲料生产、销售	290,000,000.00	25.75%	25.75%	岳阳市国有资产监督管理委员会	18615663-5

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之子公司情况说明。

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京中龙正虹药业有限公司	有限责任公司	北京	沈沉	药品销售	10,000,000.00	45.00%	45.00%	联营企业	76679273-4

4、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳阳市屈原农垦有限责任公司	湖南正虹科技发展有限公司	77,000,000.00	2013年09月26日	2014年09月25日	否
岳阳市屈原农垦有限责任公司	湖南正虹科技发展有限公司	20,000,000.00	2014年06月10日	2015年12月31日	否
岳阳市屈原农垦有限责任公司	湖南正虹科技发展有限公司	70,000,000.00	2014年02月20日	2015年02月19日	否

关联担保情况说明

本期公司控股股东岳阳市屈原农垦有限责任公司为本公司提供的担保情况如下：

银行	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中国建设银行股份有限公司汨罗支行	贷款	3,500万元	2013年9月26日	2014年9月25日	否
	票据	4,200万元	2013年9月26日	2014年9月25日	否

中国银行股份有限公司汨罗中行	贷款	2,000万元	2014年06月10日	2015年12月31日	否
华融湘江银行湘潭九华支行	贷款	3,000万元	2014年02月20日	2015年02月19日	否
	票据	4,000万元	2014年02月20日	2015年02月19日	否

说明：华融湘江银行已放贷3,000万元,其他尚未放贷。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京中龙正虹药业有限公司	30,110.00		30,110.00	

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截止资产负债表日，公司实际控制人、股东、关联方及公司不存在不符合《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》要求的情况及超期未履行承诺的情况；公司实际控制人、股东、关联方以及公司不存在未履行完毕的承诺。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大日后事项。

十三、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的非货币性资产交换事项。

2、债务重组

不适用。

3、企业合并

不适用。

4、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)	6,723,072.00	-837,759.27			14,992,997.11
3.可供出售金融资产	47,280,000.00		-13,625,100.00		32,960,100.00
金融资产小计	54,003,072.00	-837,759.27	-13,625,100.00		47,953,097.11
上述合计	54,003,072.00	-837,759.27	-13,625,100.00		47,953,097.11
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

期初公司持有的期货合约价值为21,036,000.00元，股指期货交易每日无负债结算确认衍生金融工具-期货-2,076,000.00元与应付款项-股指期货暂收暂付款-2,076,000.00元，按抵销后的净额期初列示为0。

期末不再持有期货合约。

其他说明：

可供出售金融资产系对方正证券股份有限公司的投资，期末公司仍然持有方正证券股票6,070,000 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	409,264.09	1.06%	116,176.81	28.39%	232,687.57	0.62%	116,179.07	49.93%
应收内部往来组合	1,061,326.53	2.76%						
组合小计	1,470,590.62	3.82%	116,176.81	7.90%	232,687.57	0.62%	116,179.07	49.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,999,474.91	96.18%	36,999,474.91	100.00%	37,244,349.91	99.38%	37,244,349.91	100.00%
合计	38,470,065.53	--	37,115,651.72	--	37,477,037.48	--	37,360,528.98	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	180,247.50	44.04%	1,802.47	320.41	0.14%	3.20
1至2年	320.41	0.08%	32.04	19.30	0.01%	1.93
2至3年	19.30	0.00%	3.86			
5年以上	228,676.88	55.88%	114,338.44	232,347.86	99.85%	116,173.94
合计	409,264.09	--	116,176.81	232,687.57	--	116,179.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	31,639,949.58	31,639,949.58	100.00%	信誉等级低的客户，回款难度大
2	3,010,961.41	3,010,961.41	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	1,734,695.31	1,734,695.31	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
4	613,868.61	613,868.61	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	36,999,474.91	36,999,474.91	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	已收回	信誉等级低的客户，回款难度大	244,875.00	244,875.00
合计	--	--	244,875.00	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无应收账款核销情况。

(4) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	子公司	773,884.64	1年以内	2.01%
第二名	非关联方	284,153.91	5年以上	0.74%
第三名	非关联方	282,813.00	5年以上	0.73%
第四名	非关联方	268,676.30	5年以上	0.70%

第五名	非关联方	260,151.52	5年以上	0.68%
合计	--	1,869,679.37	--	4.86%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
武汉正虹饲料有限公司	子公司	773,884.64	2.01%
北京正虹生物科技有限公司	子公司	66,525.00	0.17%
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	子公司	126,439.48	0.33%
亳州正虹饲料有限公司	子公司	94,477.41	0.25%
合计	--	1,061,326.53	2.76%

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为0.00元。

(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,892,667.54	10.49%	6,892,667.54	100.00%	6,892,667.54	10.49%	6,892,667.54	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	10,834,954.74	15.12%	4,533,822.26		10,138,917.75	15.43%	4,442,456.93	43.82%
应收内部往来组合	51,711,255.29	72.15%			46,451,447.46	70.68%		
组合小计	62,546,210.03	87.27%	4,533,822.26		56,590,365.21	86.11%	4,442,456.93	7.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,234,775.52	3.40%	2,234,775.52	100.00%	2,234,775.52	3.40%	2,234,775.52	100.00%
合计	71,673,653.09	--	13,661,265.32	--	65,717,808.27	--	13,569,899.99	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	1,445,056.54	1,445,056.54	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	1,447,611.00	1,447,611.00	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	6,892,667.54	6,892,667.54	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	1,113,556.03	10.28%	11,135.56	1,039,296.53	10.25%	10,392.97
1至2年	698,424.22	6.44%	69,842.42	259,094.88	2.56%	25,909.49
2至3年	195,476.56	1.80%	39,095.31	47,029.00	0.46%	9,405.80
3至4年	43,920.54	0.41%	21,960.27	328,414.63	3.24%	164,207.32
4至5年	318,494.68	2.94%	159,247.34	5,936.12	0.06%	2,968.06
5年以上	8,465,082.71	78.13%	4,232,541.36	8,459,146.59	83.43%	4,229,573.29
合计	10,834,954.74	--	4,533,822.26	10,138,917.75	--	4,442,456.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	1,183,668.07	1,183,668.07	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
2	809,607.03	809,607.03	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
3	241,500.42	241,500.42	100.00%	账龄达5年以上，收回难度大
合计	2,234,775.52	2,234,775.52	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

本报告期无其他应收款转回情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无其他应收账款核销情况。

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	子公司	14,315,916.56	1年以内	19.97%
第二名	子公司	12,436,594.14	1年以内	17.35%
第三名	子公司	5,362,581.58	1年以内	7.48%
第四名	子公司	5,022,030.87	1年以内	7.01%
第五名	子公司	4,869,692.52	1年以内	6.79%
合计	--	42,006,815.67	--	58.60%

(6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
安徽滁州正虹饲料有限公司	子公司	4,398,481.72	6.14%
湖南正虹海原绿色食品有限公司	子公司	5,022,030.87	7.01%
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	子公司	12,436,594.14	17.35%
焦作正虹饲料有限公司	子公司	5,362,581.58	7.48%
石家庄正虹饲料有限公司	子公司	4,420,523.92	6.17%
岳阳市正飞饲料有限公司	子公司	381,159.35	0.53%
岳阳湘城置业有限公司	子公司	14,315,916.56	19.97%
正虹集团（宿迁）农业发展有限公司	子公司	504,274.63	0.71%
宜兴正虹饲料有限公司	子公司	4,869,692.52	6.79%
合计	--	51,711,255.29	72.15%

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为0.00元。

(8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	成本法	10,296,876.67	10,296,876.67		10,296,876.67
山东省昌邑正虹饲料有限公司	成本法	2,652,000.00	2,652,000.00		2,652,000.00
岳阳湘城置业有限公司	成本法	46,135,653.90	46,135,653.90		46,135,653.90
岳阳市正飞饲料有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
武汉正虹饲料有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
上海正虹贸易发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
焦作正虹饲料有限公司	成本法	7,086,429.09	7,086,429.09		7,086,429.09
北京正虹生物科技有限公司	成本法	20,300,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00
湖南正虹海源绿色食品有限公司	成本法	196,954,610.84	196,954,610.84		196,954,610.84
宜兴正虹饲料有限公司	成本法	34,185,960.70	34,185,960.70		34,185,960.70
石家庄正虹饲料有限公司	成本法	15,942,222.03	15,942,222.03		15,942,222.03
安徽滁州正虹饲料有限公司	成本法	8,782,399.21	8,782,399.21		8,782,399.21
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	成本法	14,712,714.17	14,712,714.17		14,712,714.17
南通正虹饲料有限公司	成本法	5,018,353.68	5,018,353.68		5,018,353.68
亳州正虹饲料有限公司	成本法	9,592,207.79	9,592,207.79		9,592,207.79
驻马店正虹饲料有限公司	成本法	5,988,381.67	5,988,381.67		5,988,381.67
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	1,489,286.75	1,836,546.53	-347,259.78	1,489,286.75
合 计		509,137,096.50	509,484,356.28	-347,259.78	509,137,096.50

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	100.00	100.00				8,691,697.91
山东省昌邑正虹饲料有限公司	51.00	51.00				1,071,588.67
岳阳湘城置业有限公司	100.00	100.00				
岳阳市正飞饲料有限公司	100.00	100.00				
武汉正虹饲料有限公司	100.00	100.00				380,098.93
上海正虹贸易发展有限公司	89.99	100.00	少数股权为子公司 武汉正虹持有			
焦作正虹饲料有限公司	100.00	100.00		3,907,615.17		
北京正虹生物科技有限公司	100.00	100.00				
湖南正虹海源绿色食品有限公司	100.00	100.00		140,302,501.58		
宜兴正虹饲料有限公司	100.00	100.00		11,135,020.77		
石家庄正虹饲料有限公司	100.00	100.00		7,868,314.27		
安徽滁州正虹饲料有限公司	100.00	100.00		3,490,789.18		
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	100.00	100.00		3,569,925.38		
南通正虹饲料有限公司	100.00	100.00				760,320.05
亳州正虹饲料有限公司	100.00	100.00				
驻马店正虹饲料有限公司	100.00	100.00		2,749,107.07		
北京中龙正虹药业有限公司	45.00	45.00				
合 计				173,023,273.42		10,903,705.56

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	450,154,153.08	473,111,356.55
其他业务收入	7,913,378.60	23,934,538.23
合计	458,067,531.68	497,045,894.78
营业成本	425,613,317.14	455,703,814.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料行业	429,687,925.58	391,641,657.05	446,910,821.66	410,681,546.96
饲养行业	20,466,227.50	27,370,750.57	26,200,534.89	33,697,205.59
合计	450,154,153.08	419,012,407.62	473,111,356.55	444,378,752.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	429,687,925.58	391,641,657.05	446,910,821.66	410,681,546.96
牲猪销售	20,466,227.50	27,370,750.57	26,200,534.89	33,697,205.59
合计	450,154,153.08	419,012,407.62	473,111,356.55	444,378,752.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南分部	345,681,920.58	320,303,605.29	361,205,985.20	338,550,574.34
河北分部	13,057,532.40	12,526,221.88	20,090,593.26	18,948,255.29
黑龙江分部	10,180,670.00	9,410,339.82	11,924,709.09	11,166,048.63
广西分部	67,417,803.50	63,901,028.77	66,189,465.50	62,955,371.08

吉林分部	13,816,226.60	12,871,211.86	13,700,603.50	12,758,503.21
合计	450,154,153.08	419,012,407.62	473,111,356.55	444,378,752.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	6,191,583.70	1.35%
第二名	5,533,904.50	1.21%
第三名	4,642,014.60	1.01%
第四名	3,885,219.20	0.85%
第五名	2,893,300.50	0.63%
合计	23,146,022.50	5.05%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,903,705.56	7,809,070.50
权益法核算的长期股权投资收益	-347,259.78	-253,234.82
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	146,670.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	110,873.40	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	9,825,236.45	5,387,245.36
合计	20,639,225.63	12,943,081.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东省昌邑正虹饲料有限公司	1,071,588.67	1,033,363.36	
武汉正虹饲料有限公司	380,098.93	270,750.54	
南通正虹饲料有限公司	760,320.05	527,254.32	
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	8,691,697.91	5,977,702.28	
合计	10,903,705.56	7,809,070.50	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京中龙正虹药业有限公司	-347,259.78	-253,234.82	利润变动所致
合计	-347,259.78	-253,234.82	--

投资收益的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,027,090.65	17,575,995.94
加：资产减值准备	-153,509.67	92,908.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,817,381.60	7,260,714.72
无形资产摊销	457,021.98	471,813.72
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）	-37,677.84	-1,901,680.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	837,759.27	-195,986.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,947,878.57	4,683,555.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-20,639,225.63	-12,943,081.04
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,033,561.33	8,128,979.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	18,708,425.60	-13,228,201.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,560,041.23	-19,323,214.51
经营活动产生的现金流量净额	15,371,541.97	-9,378,194.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,027,514.83	74,911,287.07
减：现金的期初余额	35,873,860.55	100,993,231.59
现金及现金等价物净增加额	26,153,654.28	-26,081,944.52

本期财务报表中货币资金项目期初与期末余额均与期末现金及现金等价物金额相同，本期末没有作为非现金及现金等价物的货币资金。

上期期末现金及现金等价物74,911,287.07元余额较上期末货币资金77,635,247.02元差异2,723,959.95元，

系公司将不可动用的信用证保证金2,723,959.95元作为非现金及现金等价物。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-183,244.00	包括两部分：（1）“营业外收入—非流动资产处置利得”为271,265.72元；（2）“营业外支出—非流动资产处置损失”为454,509.72元，则净损失为183,244.00元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,986,279.02	具体见合并报表附注之营业外收入中“政府补助明细”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,017,094.47	具体包括：（1）处置交易性金融资产取得收益882,947.29元；（2）处置可供出售金融资产转让所得9,825,236.45元；（3）持有交易性金融资产期间取得收益146,670.00元；（4）交易性金融资产公允价值变动损益-837,759.27元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,467,882.54	具体见合并报表附注之营业外收支明细。
减：所得税影响额	1,431,153.41	
合计	14,856,858.62	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,180,233.73	7,373,845.82	428,077,832.80	436,522,699.07
按国际会计准则调整的项目及金额				

按国际会计准则	5,180,233.73	7,373,845.82	428,077,832.80	436,522,699.07
---------	--------------	--------------	----------------	----------------

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,180,233.73	7,373,845.82	428,077,832.80	436,522,699.07
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	5,180,233.73	7,373,845.82	428,077,832.80	436,522,699.07

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.0194	0.0194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.24%	-0.0363	-0.0363

加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	5,180,233.73
非经常性损益		B	14,856,858.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-9,676,624.89
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	436,522,699.07
其他	可供出售金融资产本期新增净额归属于普通股股东的净资产	I ₁	-13,625,100.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	432,300,265.94
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	1.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-2.24%

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	14,992,997.11	6,723,072.00	+123.01%	本期增加了购入股票所致。
预付帐款	67,192,175.68	9,371,065.06	+617.02%	主要系本期购入原料发票未到，未进行结算所致
可供出售金融资产	32,960,100.00	47,280,000.00	-30.29%	减持方正证券193万股。
应付账款	161,090,958.23	118,227,725.08	+36.25%	主要系本期购入原料发票未到，未进行结算所致
预收帐款	62,875,057.16	18,812,312.36	+234.22%	预收鱼饲料货款增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	322,206.47	1,136,793.16	-71.66%	因本期未发生代理国际业务而减少。
资产减值损失	-171,722.77	117,371.98	-246.31%	系兴农公司收回已全额计提坏帐准的应收帐款所致。
公允价值变动收益	-837,759.27	195,986.00	-527.46%	持有股票价格下降所致。
投资收益	10,507,593.96	5,134,010.54	+104.67%	主要系转让可供出售金融资产所得比上期增加所致。
营业外收入	7,167,679.71	4,762,797.62	+50.49%	主要系本期子公司上海正虹因外商取消合约而收到违约金298.6万元
营业外支出	896,762.15	595,503.89	+50.59%	主要系驻马店正虹处置设备所致。

湖南正虹科技发展股份有限公司

董事长：夏壮华

2014年8月21日