

湖南正虹科技发展股份有限公司

HUNAN ZHENGHONG SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

重 要 提 示

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

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 本报告已经公司第五届董事会第十四次会议审议通过，应出席董事六名，实际出席董事五名。独立董事伍中信先生因工作原因未出席会议，委托独立董事陈共荣先生代其出席会议并行使表决权。

1.4 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.5 公司董事长徐仲康先生、财务总监吴运桃先生及财务部负责人杨宇飞先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第 一 节	公司基本情况	03
第 二 节	主要财务数据和指标	04
第 三 节	股本变动及股东情况	05
第 四 节	董事、监事、高级管理人员情况	07
第 五 节	董事会报告	08
第 六 节	重要事项	10
第 七 节	财务报告	13
第 八 节	备查文件目录	65

第一节 公司基本情况

- 1、法定中文名称：湖南正虹科技发展股份有限公司
法定英文名称：Hunan Zhenghong Science and Technology Develop Co.,Ltd.
名称缩写：HNZHKJ
- 2、法定代表人：徐仲康先生
- 3、董事会秘书：易小辉先生
证券事务代表：姜玲女士
联系地址：湖南省长沙市五一大道 235 号湘域中央一栋 30 楼
电 话：0731 - 84599909
传 真：0731 - 84599999
电子信箱：dms@chinazhjt.com.cn
- 4、注册地址：湖南省岳阳市屈原管理区营田镇
办公地址：湖南省长沙市五一大道235号湘域中央一栋30楼
邮政编码：414418/410011
国际互联网网址：<http://www.chinazhjt.com.cn> (正虹科技)
电子信箱：zcb@chinazhjt.com.cn
- 5、选定的中国证监会指定的报纸：《证券时报》
选定的中国证监会指定的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>（巨潮资讯）
半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：正虹科技
股票代码：000702
- 7、其他有关资料：
首次注册登记日期：1997 年 3 月 12 日
最近一次变更注册登记日期：2009 年 7 月 8 日
注册地址：湖南省岳阳市屈原行政区营田镇
企业法人营业执照注册号：430600000051002
税务登记号码：430681183804107
聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：浙江省杭州市西溪路 128 号 9 楼

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据与指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 （%）
总资产（元）	1,051,163,830.30	931,725,621.54	12.82%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	412,283,164.92	408,459,223.80	0.94%
股本（股）	266,634,576.00	266,634,576.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.55	1.53	1.31%
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
营业总收入（元）	741,625,894.52	708,429,729.30	4.69%
营业利润（元）	-1,396,848.44	-6,768,148.57	-
利润总额（元）	6,610,376.57	-3,283,244.45	-
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,823,941.12	-6,571,727.21	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-474,390.13	-9,948,868.73	-
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.02	-
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.02	-
加权平均净资产收益率（%）	0.93%	1.73%	-0.80%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.12%	0.36%	-0.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,455,037.60	73,980,427.46	-79.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.28	-78.57%

二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-826,393.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,130,000.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,859,936.58
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	-1,443,240.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,008,254.91
所得税影响额	-1,440,568.72
少数股东权益影响额	10,341.76
合计	4,298,331.25

三、利润表附表

报告期利润	净资产收益率%		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.93%	0.014	0.014
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.12%	-0.001	-0.001

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期股份变动情况表

(数量单位: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	8,152	0.00	0	0	0	-2,038	-2,038	6,114	0.00
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	8,152	0.00	0	0	0	-2,038	-2,038	6,114	0.00
其中:境内非国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	8,152	0.00	0	0	0	-2,038	-2,038	6,114	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中:境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
5、高管股份	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件股份	266,626,424	100.00	0	0	0	2,038	2,038	266,628,462	100.00
1、人民币普通股	266,626,424	100.00	0	0	0	2,038	2,038	266,628,462	100.00
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	266,634,576	100.00	0	0	0	0	0	266,634,576	100.00

二、股东情况介绍

1、报告期末公司股东数量和持股情况

单位:股

股东总数		50,767 户				
前 10 名股东持股情况						
序号	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	岳阳市屈原农垦有限责任公司	国有法人	23.92%	63,785,593	0	16,300,000
2	海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	国有法人	0.82%	2,198,995		
3	郝飘逸	境内自然人	0.54%	1,452,995		
4	陈丽华	境内自然人	0.44%	1,162,215		
5	刘继民	境内自然人	0.43%	1,152,775		
6	贾良民	境内自然人	0.41%	1,090,000		
7	周小兰	境内自然人	0.40%	1,060,023		
8	郭云峰	境内自然人	0.36%	959,100		
9	孟 欢	境内自然人	0.34%	906,983		
10	孙淑琴	境内自然人	0.34%	902,806		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
序号	股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
1	岳阳市屈原农垦有限责任公司	63,785,593		人民币普通股		
2	海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,198,995		人民币普通股		
3	郝飘逸	1,452,995		人民币普通股		
4	陈丽华	1,162,215		人民币普通股		
5	刘继民	1,152,775		人民币普通股		
6	贾良民	1,090,000		人民币普通股		
7	周小兰	1,060,023		人民币普通股		
8	郭云峰	959,100		人民币普通股		
9	孟 欢	906,983		人民币普通股		
10	孙淑琴	902,806		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中海通证券担保账户为岳阳市屈原农垦有限责任公司做融资融券提供做担保物的抵押担保账户。岳阳市屈原农垦有限责任公司与除海通证券担保账户外的公司其余前十名股东之间不存在关联关系或属于一致行动人；其余前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人未知。					

2、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东情况

(1) 截止本报告期末，持有公司股份超过 5% 的股东仅为岳阳市屈原农垦有限责任公司一家。岳阳市屈原农垦有限责任公司是公司的控股股东，持有公司股份 65,984,588 股（包含海通证券担保账户股份），占公司总股本的 24.75%。截止至本报告期，岳阳市屈原农垦有限责任公司通过深圳证券交易所交易系统累计售出所持公司无限售条件流通股 15,797,636 股，占公司总股本的 5.92%。

(2) 报告期，岳阳市屈原农垦有限责任公司股份质押与冻结情况：

截止本报告期末，岳阳市屈原农垦有限责任公司所持公司股份中有 16,300,000 股被质押或冻结。其中：

2002 年该公司将其持有的本公司国有法人股 300 万股质押给中国银行汨罗支行（详见 2002 年 7 月 20 日《证券时报》本公司公告），现仍被冻结。

该公司持有的本公司国有法人股 1,440 万股因借款合同纠纷案被分别依法冻结，其中 1,330 万股于 2005 年 7 月 18 日被岳阳市中级人民法院冻结，现仍被冻结；另外的 110 万股于 2011 年 3 月被依法解冻。

三、报告期内，公司控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

姓名	职务	年初持股数(股)	期末持股数(股)	持有股票期权数量	其中：持有 限制性股 票数量	变动原因
徐仲康	董事长	0	0	0	0	-
陈 栋	董事、总裁	0	0	0	0	-
周夏华(注)	董事、董事会 秘书、副总裁	0	0	0	0	-
刘献文	董 事	0	0	0	0	-
彭克勤	独立董事	0	0	0	0	-
伍中信	独立董事	0	0	0	0	-
陈共荣	独立董事	0	0	0	0	-
夏壮华	监事会主席	0	0	0	0	-
孟 军	监 事	0	0	0	0	-
熊和平	监 事	5,625	4,219	0	4,219	高管限售
吴立安	副 总 裁	0	0	0	0	-
廖益平	副 总 裁	0	0	0	0	-
杨坤明	副 总 裁	2,527	1,895	0	1,895	高管限售
邓近平	总裁助理	0	0	0	0	-
周绍末	总裁助理	0	0	0	0	-
易德玮	总裁助理	0	0	0	0	-
吴运桃	财务总监	0	0	0	0	-
合 计	-	8,152	6,114	0	6,114	-

注：周夏华先生已于2011年8月辞去公司董事、副总裁、董事会秘书职务。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内无董事、监事、高级管理人员变动情况发生。

第五节 董事会报告

一、经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，国内市场环境受动物疫病频发、饲料原料价格高位运行及通货膨胀的持续影响，导致国内生猪存栏量降低，生猪价格持续上涨，行业内竞争形势加剧，饲料业和养殖业发展面临较大压力，部分产品价格波动频繁，这些都对公司发展带来一定影响。

面对市场的巨大压力，公司经营班子根据股东大会与董事会年初确定的“提质扩量，降耗增利”的指导思想，狠抓队伍建设，狠抓管理水平，强化制度执行与绩效管理，强化目标考核，在努力做大规模的前提下，克服了经营过程中种种不利因素的影响，从而抵御了市场的冲击，确保了公司的稳步发展。

主要措施如下：

1. 突出以量优先，兼顾利润，做大做强。继续加大了业务员、客户两支队伍的建设力度及市场投入与开发力度，优化管理，降低成本，提升了公司产品的综合竞争力，提高了销量，做好了利润。

2. 突出创新思维，激发活力，探索新的发展模式。公司积极在扩张模式、生产与营销模式、激励模式等等方面进行创新，激发了全员的活力与战斗力，尤其是在激励模式上，实行增量激励，推行全员营销，效果显著。

3. 突出技术采购双优势，继续向技术和采购要质量、要利润、要效益。公司加大了研发投入力度，打造了适合市场的特色产品，并进一步优化配方，降低成本。改善产品结构的同时，创新“黄金套餐”模式。完善电子商务采购平台，加大竞价采购力度，进一步降低成本。

本报告期，公司主营业务收入和利润实现了稳步增长。公司实现营业收入 74,163 万元，同比增长 4.69%，实现归属于母公司的净利润 382 万元，上年同期归属于母公司的净利润-657 万元，实现扭亏为盈。

二、报告期经营活动的总体状况

(一) 公司主营业务范围及经营情况

公司主营业务包括饲料销售、蛋白饲料等生产及销售，报告期内主营业务收入的主营行业、产品及地区分布情况如下：

1、主营业务分行业、产品情况表

(单位：万元)

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
饲料销售	65,610.37	59,429.25	9.42%	1.37%	-0.01%	1.25%
蛋白饲料	7,644.90	7,620.41	0.32%	82.06%	90.32%	-4.33%
其他业务	200.56	77.99	61.11%	-85.69%	-94.22%	57.32%
合计	73,455.83	67,127.65	8.61%	4.46%	3.61%	0.74%

2、主营业务分地区情况

(单位：万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南分部	25,878.75	-12.09%
安徽分部	11,120.17	4.78%
江苏分部	6,977.36	31.27%
河北分部	2,764.52	-22.12%
山东分部	3,305.80	26.33%
上海分部	7,644.90	82.06%
黑龙江分部	2,032.82	0.26%
广西分部	4,885.50	20.10%
吉林分部	1,667.42	3.77%
湖北分部	2,680.78	-19.43%
河南分部	4,018.06	29.32%
北京分部	201.90	-31.91%
贵州分部	277.85	173.93%
内蒙古分部	0.00	-
合计	73,455.83	4.46%

(二)报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

(三)对经营中的问题与困难的分析及对策

本报告期，公司经营面临以下几个方面的压力：

1. 生猪价格一路走高。除公司养殖板块获益较好之外，因养殖户不再盲目跟进市场，其补栏意愿不强，生猪存栏量降低，对公司饲料销售量的提升有一定的影响，也加剧了各饲料企业的竞争，利润空间进一步减少。

2. 饲料原料价格仍处于高位高振荡。上半年玉米等原材料价格仍一路上扬，处于历史高位。豆粕、鱼粉、棉粕等震荡下行，但仍处高位，给公司的采购与经营都带来极大的挑战。

3. 产品结构调整进一步加剧。随着标准化规模养殖的稳步推进，散养户逐步退出，规模养殖户增加，浓缩料、预混料、全价配合料等产品结构将面临结构性的调整。

针对以上几个方面的经营压力，公司拟定以下对策：

1. 加大对市场的开发力度，扩充营销人员队伍，加大培训力度，提高营销人员综合素质，努力提升网络营销渠道销量，加大服务营销手段，尽快抢占市场。

2. 进一步规范与完善公司的电子商务采购平台，发挥集团采购优势及比价优势，降低公

司采购成本与原材料成本。

3. 通过进一步建立健全相关制度,明确责任与分工,激发团队热情等手段,提升管理,提高公司综合竞争力。

4. 按照“提质扩量,降耗增利”的指导思想,坚持一手抓产量与销量,一手抓成本与利润,做大做强公司的饲料主业,一心一意谋求公司稳健发展。

(四) 报告期公司投资情况

- 1、报告期,未有募集资金并未有以前期间募集资金使用延续至报告期;
- 2、报告期,未有非募集资金使用情况。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规的要求,不断完善公司法人治理结构、规范公司运作,健全内控制度。公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效,维护了全体股东和公司的利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

报告期内,公司根据湖南证监局《关于进一步做好上市公司内幕信息管理相关工作的通知》要求,组织公司董事、监事、高级管理人员及相关内幕信息知情人与公司签订了防范内幕信息承诺函,并制定了《内幕交易防控工作业绩考核评价办法》,公司进一步完善了信息披露事务管理制度,建立了内幕信息知情人档案,并加强了对内幕信息知情人的管理。下一阶段,公司将严格按照内幕信息管理的要求,督促内幕信息知情人积极配合公司做好内幕信息知情人登记工作,进一步加强内幕信息管理工作,全面提升公司治理和内控水平,保障公司规范健康发展,切实维护全体股东的利益。

二、利润分配方案的实施情况

报告期内公司不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、持有非上市公司金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
方正证券有限责任公司	216,649,542.00	3,200,000	0.19%	3,200,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	投资
合计	216,649,542.00	3,200,000	-	3,200,000.00	0.00	0.00	-	-

五、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组、吸收合并事项。

六、重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及履行情况

1、报告期内公司未发生并未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

2、报告期内公司无重大担保事项；

3、报告期内公司未发生及无以前期间发生并延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

八、重大承诺事项

报告期内公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未发生并未有以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

九、其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十、报告期内，公司继续聘请天健会计师事务所有限公司担任本公司财务审计工作。

十一、报告期内，公司及公司董事、监事、高管人员、公司股东、实际控制人未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不合适人选、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况发生。

十二、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司除接待流通股股东电话咨询外，公司未有接待调研和采访活动情况发生。

十三、信息公告索引

本公司信息披露的指定报纸为《证券时报》，本公司信息披露的指定网站为《巨潮资讯网》（<http://www.cninfo.com.cn>）。报告期内，本公司重要信息披露主要如下：

2011年4月19日：《第五届董事会第十二次会议决议公告》、《第五届监事会第八次会议决议公告》、《2010年年度报告》、《2010年年度报告摘要》、《2010年年度审计报告》、《关于召开2010年度股东大会的通知》、《内部控制自我评价报告》、《监事会关于 内部控制自我评价报告 的书面意见》、《关于公司内部控制的鉴证报告》、《独立董事关于 内部控制自我评价报告 的独立意见》、《2010年度独立董事述职报告》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》、《关于公司资金风险状况的专项审计报告》；

2011年4月29日：《2011年第一季度报告全文》、《2011年第一季度报告正文》；

2011年5月12日：《2010年度股东大会决议公告》、《2010年度股东大会法律意见书》、《公司章程》（2011年5月）；

2011年6月2日：《关于参股公司方正证券首次发行已获通过的公告》。

第七节 财务报告

一、财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	198,145,540.59	175,239,007.18	195,711,288.10	161,814,975.93
交易性金融资产				
应收票据	1,000,000.00			
应收账款	25,857,407.58	15,199,724.26	13,601,745.49	9,653,792.07
预付款项	56,914,885.36	35,972,150.79	28,743,181.99	16,817,578.73
应收利息				
其他应收款	11,483,782.59	48,694,597.65	13,178,404.07	130,826,875.60
存货	298,959,789.97	115,604,395.33	216,110,114.76	97,491,891.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	592,361,406.09	390,709,875.21	467,344,734.41	416,605,113.33
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6,995,867.93	415,460,755.69	7,031,146.21	340,072,490.38
投资性房地产				
固定资产	372,986,716.74	151,842,144.84	385,147,742.61	156,430,680.46
在建工程	14,752,808.63	13,812,808.63	7,459,071.23	7,459,071.23
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	6,312,826.57	6,312,826.57	5,987,631.14	5,987,631.14
无形资产	57,754,204.34	35,133,089.61	58,755,295.94	35,613,102.57
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	458,802,424.21	622,561,625.34	464,380,887.13	545,562,975.78
资产总计	1,051,163,830.30	1,013,271,500.55	931,725,621.54	962,168,089.11

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：元

负债和股东权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	205,000,000.00	205,000,000.00	230,500,000.00	226,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	120,000,000.00	120,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	185,974,068.75	85,803,454.91	146,264,949.09	141,126,197.28
预收款项	56,767,140.88	22,676,527.82	23,490,268.33	4,526,337.88
应付职工薪酬	11,823,490.64	6,251,822.56	7,179,046.24	4,757,562.84
应交税费	-23,545,520.83	-7,196,837.28	-23,266,827.27	-7,018,577.88
应付利息				
其他应付款	28,439,086.96	82,704,826.30	34,515,091.67	55,916,390.28
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	584,458,266.40	515,239,794.31	468,682,528.06	475,307,910.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	22,721,693.83	20,221,693.83	22,841,630.41	20,341,630.41
非流动负债合计	22,721,693.83	20,221,693.83	22,841,630.41	20,341,630.41
负债合计	607,179,960.23	535,461,488.14	491,524,158.47	495,649,540.81
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	266,634,576.00	266,634,576.00
资本公积	181,466,772.28	181,228,608.95	181,466,772.28	181,228,608.95
减：库存股				
盈余公积	23,414,390.94	23,414,390.94	23,414,390.94	23,414,390.94
一般风险准备				
未分配利润	-59,232,574.30	6,532,436.52	-63,056,515.42	-4,759,027.59
归属于母公司所有者权益合计	412,283,164.92	477,810,012.41	408,459,223.80	466,518,548.30
少数股东权益	31,700,705.15		31,742,239.27	
所有者权益合计	443,983,870.07	477,810,012.41	440,201,463.07	466,518,548.30
负债和所有者权益总计	1,051,163,830.30	1,013,271,500.55	931,725,621.54	962,168,089.11

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

利润及利润分配表

2011 年 1-6 月

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 02 表 单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	741,625,894.52	401,635,349.19	708,429,729.30	382,214,921.62
其中：营业收入	741,625,894.52	401,635,349.19	708,429,729.30	382,214,921.62
利息收入				
已赚保费				
二、营业总成本	740,708,797.88	394,824,886.64	715,834,746.12	388,104,945.80
其中：营业成本	673,946,519.95	354,226,862.60	649,455,101.27	347,706,193.90
营业税金及附加	412,581.02	271,529.94	339,155.64	171,841.47
销售费用	21,957,085.79	10,361,182.76	20,005,121.96	9,735,826.88
管理费用	36,019,902.96	22,177,217.25	37,023,893.22	21,720,422.43
财务费用	10,372,990.73	9,860,162.05	8,426,552.65	8,182,053.59
资产减值损失	-2,000,282.57	-2,072,067.96	584,921.38	588,607.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,629,080.00			
投资收益（损失以“-”号填列）	-684,865.08	2,503,649.27	636,868.25	2,318,598.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,396,848.44	9,314,111.82	-6,768,148.57	-3,571,426.10
加：营业外收入	8,563,468.13	2,985,317.34	4,232,185.50	3,995,657.25
减：营业外支出	556,243.12	454,912.80	747,281.38	692,211.63
其中：非流动资产处置损失	407,532.50	374,556.91	591,658.04	362,454.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,610,376.57	11,844,516.36	-3,283,244.45	-267,980.48
减：所得税费用	2,191,524.65	553,052.25	2,154,760.67	312,733.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,418,851.92	11,291,464.11	-5,438,005.12	-580,713.62
归属于母公司所有者的净利润	3,823,941.12	11,291,464.11	-6,571,727.21	-580,713.62
少数股东损益	594,910.80		1,133,722.09	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01		-0.02	
（二）稀释每股收益	0.01		-0.02	

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

现金流量表

2011 年 1—6 月份

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 03 表 单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	761,647,104.98	414,239,606.94	745,340,483.00	400,980,033.77
收到的税费返还	2,130,000.00			
收到其他与经营活动有关的现金	13,426,748.40	55,089,516.53	9,214,325.56	9,024,583.25
经营活动现金流入小计	777,203,853.38	469,329,123.47	754,554,808.56	410,004,617.02
购买商品、接受劳务支付的现金	683,258,778.87	351,274,815.96	624,356,001.16	313,176,392.85
支付给职工以及为职工支付的现金	33,987,272.93	20,699,782.00	25,354,495.38	15,375,284.36
支付的各项税费	5,996,883.54	2,694,027.98	7,038,206.71	361,461.94
支付其他与经营活动有关的现金	38,505,880.44	9,748,433.32	23,825,677.85	16,534,625.93
经营活动现金流出小计	761,748,815.78	384,417,059.26	680,574,381.10	345,447,765.08
经营活动产生的现金流量净额	15,455,037.60	84,912,064.21	73,980,427.46	64,556,851.94
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	388,265.31	2,503,649.27	636,868.25	2,318,598.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,719,550.84	1,719,550.84		13,385.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,107,816.15	4,223,200.11	636,868.25	2,331,983.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,412,050.57	10,004,719.64	2,147,572.79	582,490.60
投资支付的现金		75,000,000.00		550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	12,412,050.57	85,004,719.64	2,147,572.79	1,132,490.60
投资活动产生的现金流量净额	-10,304,234.42	-80,781,519.53	-1,510,704.54	1,199,492.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	120,000,000.00	120,000,000.00	162,500,000.00	158,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	120,000,000.00	162,500,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,500,000.00	141,000,000.00	112,600,000.00	108,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,648,035.62	8,562,328.76	8,772,599.42	8,182,053.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			346,046.77	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	154,148,035.62	149,562,328.76	121,372,599.42	116,782,053.59
筹资活动产生的现金流量净额	-34,148,035.62	-29,562,328.76	41,127,400.58	41,217,946.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-144,184.67	-144,184.67	-21,039.26	-21,039.26
五、现金及现金等价物净增加额	-29,141,417.11	-25,575,968.75	113,576,084.24	106,953,251.57
加：期初现金及现金等价物余额	169,152,857.70	146,814,975.93	85,123,484.31	76,526,398.53
六、期末现金及现金等价物余额	140,011,440.59	121,239,007.18	198,699,568.55	183,479,650.10

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

合并所有者权益变动表

2011年1—6月份

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	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			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	181,466,772.28			23,414,390.94		-63,056,515.42		31,742,239.27	440,201,463.07	266,634,576.00	181,466,772.28			23,414,390.94		-70,075,981.10		30,045,172.40	431,484,930.52
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	266,634,576.00	181,466,772.28			23,414,390.94		-63,056,515.42		31,742,239.27	440,201,463.07	266,634,576.00	181,466,772.28			23,414,390.94		-70,075,981.10		30,045,172.40	431,484,930.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,823,941.12		-41,534.12	3,782,407.00							7,019,465.68		1,697,066.87	8,716,532.55
（一）净利润							3,823,941.12		594,910.80	4,418,851.92							7,019,465.68		3,761,406.65	10,780,872.33
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							3,823,941.12		594,910.80	4,418,851.92							7,019,465.68		3,761,406.65	10,780,872.33
（三）所有者投入和减少资本																			-1,718,293.01	-1,718,293.01

1. 所有者投入资本																		450,000.00	450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																		-2,168,293.01	-2,168,293.01
(四) 利润分配																		-346,046.77	-346,046.77
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																		-346,046.77	-346,046.77
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																			
四、本期期末余额	266,634,576.00	181,466,772.28			23,414,390.94		-59,232,574.30	31,700,705.15	443,983,870.07	266,634,576.00	181,466,772.28			23,414,390.94			-63,056,515.42	31,742,239.27	440,201,463.07

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月份

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	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	181,228,608.95			23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30	266,634,576.00	181,228,608.95			23,414,390.94		-8,218,465.66	463,059,110.23
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	181,228,608.95			23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30	266,634,576.00	181,228,608.95			23,414,390.94		-8,218,465.66	463,059,110.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,291,464.11	11,291,464.11							3,459,438.07	3,459,438.07
(一)净利润							11,291,464.11	11,291,464.11							3,459,438.07	3,459,438.07
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							11,291,464.11	11,291,464.11							3,459,438.07	3,459,438.07
(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																
四、本期期末余额	266,634,576.00	181,228,608.95			23,414,390.94	6,532,436.52	477,810,012.41	266,634,576.00	181,228,608.95			23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30	

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

财务报表附注

金额单位:人民币元

一、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政办函[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》。经过历次增资及减资后，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 8,152 股，无限售条件的流通股份 A 股 266,626,424 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；农业产业化的系列开发；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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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以外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。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与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, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时, 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备, 具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收内部往来组合	单独进行减值测试

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	可收回性存在明显差异的应收款项。
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。

(十一) 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

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、估计的销售费用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

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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。

(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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(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方法

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

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

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：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 年	3	3.23
机器设备	15 年	3	6.47
运输工具	10 年	3	9.70
电子设备	5 年	3	19.40
其 他	5 年	3	19.40

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

1. 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. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 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购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

3. 借款费用资本化金额

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。

(十六) 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消耗性生物资产跌价准备，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提生产性生物资产减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 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。其中：

土地使用权按土地使用权证有效年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

专利权按合同规定的有效年限平均摊销。

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。

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。

(十八) 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。

(十九) 预计负债

1. 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. 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。

(二十) 收入

1. 销售商品

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. 提供劳务

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。

3. 让渡资产使用权

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。

(二十一) 政府补助

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。
2. 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。
3. 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。

(二十二) 递延所得税资产/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。

(二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包

括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

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%
教育费附加	应缴流转税税额	4.5%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 所得税优惠

(1) 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科高办[2010]20 号文,本公司被认定为湖南省 2009 年第三批高新技术企业,适用 15%的企业所得税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条规定从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税,本公司之分公司种猪场的经营所得免征企业所得税。

(3) 根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发(2009)39 号规定,自 2008 年 1 月 1 日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税 15%税率的企业,2008 年按 18%税率执行,2009 年按 20%税率执行,2010 年按 22%税率执行,2011 年按 24%税率执行,2012 年按 25%税率执行。控股子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本期适用 24%的企业所得税率。

2. 增值税优惠

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。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	控股子公司	安徽淮北	生产、销售	500 万元	饲料生产、销售

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
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
岳阳市正飞饲料有限公司	全资子公司	湖南岳阳	生产、销售	10,000 万元	饲料生产、销售
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
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
北京正虹生物科技有限公司	控股子公司	北京海淀区	科技开发	2,900 万元	生物科技开发；制造、销售添加剂预混合饲料
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	21,653.328 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
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
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
安徽滁州正虹饲料有限公司	控股子公司	安徽滁州	生产、销售	1,000 万元	饲料生产、销售
正虹集团（宿迁）农业发展有限公司	全资子公司	江苏沐阳	生产、销售	1,500 万元	配合饲料、浓缩饲料生产、销售，粮食收购
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
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
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
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
亳州恒通饲料有限公司	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
贵阳正虹饲料有限公司	控股子公司	贵州清镇	生产、销售	100 万元	饲料生产、销售 饲料原料销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	299.41 万元		55	55	是
山东省昌邑正虹饲料有限公司	265.20 万元		51	51	是
武汉正虹饲料有限公司	2,000 万元		100	100	是
岳阳市正飞饲料有限公司	10,000 万元		100	100	是
上海正虹贸易发展有限公司	5,556 万元		100	100	是
上海正虹油脂贸易有限公司	400 万元		100	100	是
北京正虹生物科技有限公司	2,030 万元		70	70	是

湖南正虹海原绿色食品有限公司	19,695.46 万元		100	100	是
宜兴正虹饲料有限公司	4,000 万元		100	100	是
石家庄正虹饲料有限公司	1,800 万元		100	100	是
安徽滁州正虹饲料有限公司	550 万元		55	55	是
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	1,500 万元		100	100	是
南通正虹饲料有限公司	500 万元		100	100	是
岳阳湘城置业有限公司	4,613.5653 万元		100	100	是
焦作正虹饲料有限公司	900 万元		100	100	是
驻马店正虹饲料有限公司	480 万元		100	100	是
亳州恒通饲料有限公司	1,000 万元		100	100	是
贵阳正虹饲料有限公司	55 万元		55	55	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益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	17,321,788.26		
山东省昌邑正虹饲料有限公司	3,826,384.32		
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	7,305,235.52		
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	3,129,179.95		
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			
亳州恒通饲料有限公司			
贵阳正虹饲料有限公司	118,117.10		
合计	31,700,705.15		

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因其他原因减少子公司的情况说明

本期注销衡阳正虹饲料有限公司。该公司于 2010 年 8 月 30 日宣告清理解散，宣告日的净资产为 2,276,412.77 元，年初至宣告日的净利润为 -835,426.81 元，年初净资产为 -3,164,958.48 元，并于 2011 年 2 月 18 日办理相关工商注销手续。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
衡阳正虹饲料有限公司	-3,164,958.48	-835,426.81

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			3,610,558.94			2,167,931.60
小 计			3,610,558.94			2,167,931.60
银行存款：						
人民币			126,452,557.78			49,905,452.68
美元	894,876.17	6.47	5,791,191.13	14,641,776.65	6.62	96,968,094.22
港元						
小 计			132,243,748.91			146,873,546.90
其他货币资金：						
人民币			62,291,232.74			46,669,809.60
小 计			62,291,232.74			46,669,809.60
合 计			198,145,540.59			195,711,288.10

(2) 其他货币资金主要系开具的银行承兑汇票的保证金 54,000,000.00 元、可动用的期货保证金 3,667,012 元及不可动用的期货保证金 4,134,100 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	30,902,464.43	53.04	5,045,056.85	16.33
小计	30,902,464.43	53.04	5,045,056.85	16.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,355,748.43	46.96	27,355,748.43	100.00
合计	58,258,212.86	100.00	32,400,805.28	55.62

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	18,564,510.92	40.43	4,962,765.43	26.73
小计	18,564,510.92	40.43	4,962,765.43	26.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,355,748.43	59.57	27,355,748.43	100.00
合计	45,920,259.35	100.00	32,318,513.86	70.38

(2) 期末坏账准备补充说明：

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
1	21,708,687.76	21,708,687.76	100%	信誉等级 CC 类客户，回款难度大
2	5,647,060.67	5,647,060.67	100%	账龄达五年以上，收回难度大
小计	27,355,748.43	27,355,748.43		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	17,337,953.51	56.11	762,518.84	481,042.88	2.59	4,810.43
1-2年	5,481,042.88	17.74	548,104.29	2,024,334.39	10.90	202,433.44
2-3年	1,024,334.39	3.31	204,866.88	10,913,484.21	58.79	2,182,696.84
3-4年	2,913,484.21	9.43	1,456,742.11	1,175,745.15	6.33	587,872.58
4-5年	1,175,745.15	3.80	587,872.58	586,374.42	3.16	293,187.21
5年以上	2,969,904.29	9.61	1,484,952.15	3,383,529.87	18.23	1,691,764.93
小计	30,902,464.43	100.00	5,045,056.85	18,564,510.92	100	4,962,765.43

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
恒兴集团	非关联方	2,194,732.60	1年以内	3.77
岳阳正茂贸易有限公司	非关联方	488,320.50	2-3年	0.84
湖南九鼎科技(集团)有限公司	非关联方	307,602.50	1年以内	0.53
上海东方希望动物营养食品有限公司	非关联方	299,300.00	1年以内	0.51
蒋时珍	非关联方	284,153.91	4-5年	0.49
小计		3,574,109.51		6.13

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	55,535,152.60	97.58		55,535,152.60	26,122,924.18	90.88		26,122,924.18
1-2年	1,327,589.98	2.33		1,327,589.98	2,548,072.30	8.86		2,548,072.30
2-3年	22,032.78	0.04		22,032.78	42,075.51	0.15		42,075.51
3年以上	30,110.00	0.05		30,110.00	30,110.00	0.10		30,110.00
合计	56,914,885.36	100.00		56,914,885.36	28,743,181.99	100.00		28,743,181.99

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	款项性质
湖南粮食中心批发市场	非关联方	14,558,203.19	1年以内	原材料采购款
江苏群发食品有限公司	非关联方	6,345,686.84	1年以内	原材料采购款
舟山中海粮油工业有限公司	非关联方	5,636,402.20	1年以内	原材料采购款
上海灵资实业有限公司	非关联方	4,598,874.20	1年以内	原材料采购款
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	非关联方	3,780,520.00	1年以内	原材料采购款

小 计		34,919,686.43		
-----	--	---------------	--	--

(3)无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,944,350.90	33.62	8,944,350.90	100.00
账龄分析法组合	14,346,630.92	53.93	2,862,848.33	19.95
小 计	14,346,630.92	53.93	2,862,848.33	19.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,309,607.03	12.44	3,309,607.03	100.00
合 计	26,600,588.85	100.00	15,116,806.26	56.85

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,944,350.90	29.44	8,944,350.90	100.00
账龄分析法组合	18,123,826.39	59.66	4,945,422.32	27.29
小 计	18,123,826.39	59.66	4,945,422.32	27.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	3,309,607.03	10.89	3,309,607.03	100.00
合 计	30,377,784.32	100.00	17,199,380.25	56.62

2) 单项金额重大或不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	12,253,957.93	12,253,957.93	100%	账龄达五年以上，收回难度大
小 计	12,253,957.93	12,253,957.93		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	8,674,250.61	60.46	294,415.26	5,161,213.53	28.48	51,612.14
1-2 年	542,637.25	3.78	54,263.73	169,007.32	0.93	16,900.73

2-3 年	169,007.32	1.18	33,801.46	5,066,311.06	27.95	1,013,262.21
3-4 年	1,897,378.31	13.23	948,689.16	2,423,258.92	13.37	1,211,629.46
4-5 年	759,321.87	5.29	379,660.94	809,607.03	4.47	404,803.52
5 年以上	2,304,035.56	16.06	1,152,017.78	4,494,428.53	24.80	2,247,214.26
小 计	14,346,630.92	100.00	2,862,848.33	18,123,826.39	100.00	4,945,422.32

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
期货公司款	非关联方	4,000,000.00	6 年以上	15.04	往来款
屈汨路建设投资有限公司	非关联方	2,800,000.00	4-5 年	10.53	往来款
绿色食品部	非关联方	2,051,683.36	5 年以上	7.71	往来款
温州温振传	非关联方	1,900,000.00	2-3 年	7.14	往来款
屈原农业科技公司	非关联方	1,445,056.54	3-4 年	5.43	往来款
小 计		12,196,739.90		45.85	

(3) 无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5. 存货

(1) 明细情况

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	180,352,395.75	7,985.23	180,344,410.52	159,305,138.21	7,985.23	159,297,152.98
在产品	3,863,879.96		3,863,879.96	3,018,279.07		3,018,279.07
库存商品	83,090,471.60		83,090,471.60	28,215,599.74		28,215,599.74
开发产品	7,354,494.10		7,354,494.10	7,354,494.10		7,354,494.10
包装物	6,922,252.25		6,922,252.25	7,253,348.03		7,253,348.03
低值易耗品	131,888.85		131,888.85	117,450.07		117,450.07
消耗性生物资产	9,474,004.48		9,474,004.48	10,842,603.92		10,842,603.92
在途物资	7,778,388.21		7,778,388.21	11,186.85		11,186.85
合 计	298,967,775.20	7,985.23	298,959,789.97	216,118,099.99	7,985.23	216,110,114.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	7,985.23				7,985.23
库存商品					
包装物					
小 计	7,985.23				7,985.23

(3) 其他说明

存货——消耗性生物资产

项目	期末数	期初数
种猪场一线保育猪	145,737.85	
种猪场二线保育猪	828,680.14	962,324.06
种猪场三线育种猪	2,980,532.84	2,802,975.36
联兴保育猪	140,650.49	145,668.94
联兴育种猪	908,004.65	1,370,752.19
凤凰山三线保育猪	1,116,686.03	1,516,629.58
凤凰山三线育种猪	3,353,712.48	4,044,253.79
小计	9,474,004.48	10,842,603.92

6. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	6,000,000.00	3,831,146.21	-35,278.28	3,795,867.93
方正证券股份有限公司	成本法	216,649,542.00	3,200,000.00		3,200,000.00
合计		222,649,542.00	7,031,146.21	-35,278.28	6,995,867.93

(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
北京中龙正虹药业有限公司	45	45				
方正证券股份有限公司	0.194					
合计						

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	645,320,578.37	4,203,434.34	4,368,993.26	645,155,019.45
房屋及建筑物	420,621,720.00	1,248,304.46	1,804,242.01	420,065,782.45
机器设备	177,205,811.58	1,504,008.05	779,403.05	177,930,416.58
电子设备	29,981,659.40	425,668.83	285,994.00	30,121,334.23
运输工具	8,370,668.27	956,584.00	1,049,202.33	8,278,049.94
其他	9,140,719.12	68,869.00	450,151.87	8,759,436.25
2) 累计折旧小计	211,684,377.41	13,610,575.27	1,615,108.32	223,679,844.36
房屋及建筑物	105,969,877.27	6,250,791.52	384,351.07	111,836,317.72

机器设备	77,387,361.02	4,905,039.81	325,588.91	81,966,811.92
电子设备	17,303,541.52	1,556,954.35	154,129.83	18,706,366.04
运输工具	3,946,214.13	471,520.00	589,206.40	3,828,527.73
其他	7,077,383.47	426,269.59	161,832.11	7,341,820.95
3) 账面净值小计	433,636,200.96			421,475,175.09
房屋及建筑物	314,651,842.73			308,229,464.73
机器设备	99,818,450.56			95,963,604.66
电子设备	12,678,117.88			11,414,968.19
运输工具	4,424,454.14			4,449,522.21
其他	2,063,335.65			1,417,615.30
4) 减值准备小计	48,488,458.35			48,488,458.35
房屋及建筑物	27,823,283.94			27,823,283.94
机器设备	19,564,962.23			19,564,962.23
电子设备	28,103.11			28,103.11
运输工具	205,546.06			205,546.06
其他	866,563.01			866,563.01
5) 账面价值合计	385,147,742.61			372,986,716.74
房屋及建筑物	286,828,558.79			280,406,180.79
机器设备	80,253,488.33			76,398,642.43
电子设备	12,650,014.77			11,386,865.08
运输工具	4,218,908.08			4,243,976.15
其他	1,196,772.64			551,052.29

本期计提折旧额为 13,610,575.27 元 ;本期由在建工程转入固定资产原值为 41,037.00 元。

(2) 其他说明

截至 2011 年 6 月 30 日 ,净值为 204,234,986.52 元 (原价为 309,078,014.86 元) 的房屋建筑物已作为本公司 190,000,000.00 元短期借款的抵押物。

8. 在建工程

工程名称	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
兴农饲料制剂改造	384,800.00		384,800.00			
凤凰山原种猪场	9,951,223.63		9,951,223.63	5,990,929.23		5,990,929.23
驻地网工程	230,233.00		230,233.00	160,633.00		160,633.00
农垦信息项目	604,452.00		604,452.00	554,452.00		554,452.00
海原污水处理冷序库扩建项目	940,000.00		940,000.00			
营田锅炉工程	2,477,100.00		2,477,100.00	555,620.00		555,620.00
南宁粉碎机改造工程	165,000.00		165,000.00	197,437.00		197,437.00
合计	14,752,806.63		14,752,806.63	7,459,071.23		7,459,071.23

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
兴农饲料制剂改造		384,800.00		
凤凰山原种猪场	5,990,929.23	3,960,294.40		
驻地网工程	160,633.00	69,600.00		
农垦信息项目	554,452.00	50,000.00		
海原污水处理冷序库扩建项目		940,000.00		
营田锅炉工程	555,620.00	1,921,480.00		
南宁粉碎机改造工程	197,437.00	8,600.00	41,037.00	
合计	7,459,071.23	7,334,774.40	41,037.00	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
兴农饲料制剂改造程	90%				自筹	384,800.00
凤凰山原种猪场	80				自筹	9,951,223.63
驻地网工程	50				自筹	230,233.00
农垦信息项目	90				自筹	604,452.00
海原污水处理冷序库扩建项目	60				自筹	940,000.00
营田锅炉工程	90				自筹	2,477,100.00
南宁粉碎机改造工程	90				自筹	165,000.00
合计						14,752,806.63

9. 生产性生物资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
畜牧养殖业				
一、原值				
其中：母猪	10,718,958.89	3,552,685.06	2,517,666.77	11,753,977.18
公猪	408,634.26	190,948.06	352,124.12	247,458.20
合计	11,127,593.15	3,743,633.12	2,869,790.89	12,001,435.38
二、累计折旧				
其中：母猪	4,918,693.28	1,428,361.00	793,071.78	5,553,982.50
公猪	221,268.73	126,409.84	213,052.26	134,626.31
合计	5,139,962.01	1,554,770.84	1,006,124.04	5,688,608.81
三、减值准备				
其中：母猪				
公猪				
合计				
四、账面价值				
其中：母猪	5,800,265.61	2,124,324.06	1,724,594.99	6,199,994.68
公猪	187,365.53	64,538.22	139,071.86	112,831.89
合计	5,987,631.14	2,188,862.28	1,863,666.85	6,312,826.57

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	98,910,023.33			98,910,023.33
土地使用权	87,447,995.77			87,447,995.77
非专利技术	9,740,000.00			9,740,000.00
商标权	1,313,577.56			1,313,577.56
软件	208,450.00			208,450.00
广告经营权	200,000.00			200,000.00
2) 累计摊销小计	21,056,513.39	1,001,091.60		22,057,604.99
土地使用权	15,211,740.08	697,314.63		15,909,054.71
非专利技术	4,520,000.00	218,796.00		4,738,796.00
商标权	1,035,266.67	69,630.00		1,104,896.67
软件	129,502.64	5,349.96		134,852.60
广告经营权	160,004.00	10,001.01		170,005.01
3) 账面净值小计	77,853,509.94			76,852,418.34
土地使用权	72,236,255.69			71,538,941.06
非专利技术	5,220,000.00			5,001,204.00
商标权	278,310.89			208,680.89
软件	78,947.36			73,597.40
广告经营权	39,996.00			29,994.99
4) 减值准备小计	19,098,214.00			19,098,214.00
土地使用权	19,098,214.00			19,098,214.00
5) 账面价值合计	58,755,295.94			57,754,204.34
土地使用权	53,138,041.69			52,440,727.06
非专利技术	5,220,000.00			5,001,204.00
商标权	278,310.89			208,680.89
软件	78,947.36			73,597.40
广告经营权	39,996.00			29,994.99

无形资产本期摊销额本期摊销额 1,001,091.60 元。

(2) 其他说明

期末已有账面价值 34,247,522.63 元的无形资产(原值 55,487,538.14 元,面积 558,007.26 平方米)用于 190,000,000.00 元短期借款作抵押。

11. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他	
坏账准备	49,517,894.11	-2,000,282.57				47,517,611.54
存货跌价准备	7,985.23					7,985.23
长期股权投资减值准备						
固定资产减值准备	48,488,458.35					48,488,458.35
无形资产减值准备	19,098,214.00					19,098,214.00
合 计	117,112,551.69	-2,000,282.57				115,112,269.12

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	190,000,000.00	215,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	205,000,000.00	230,500,000.00

(2) 其他说明

1) 银行抵押借款190,000,000.00元系以账面价值为204,234,986.52元的房屋建筑物(原值309,078,014.86元)以及账面价值为34,247,522.63元的土地使用权(原值55,487,538.14元,面积475,067.06平方米)作为抵押物。

2) 银行保证借款15,000,000.00元由本公司控股股东岳阳市屈原农垦有限责任公司提供保证。

13. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	120,000,000.00	50,000,000.00
合 计	120,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

本公司对银行承兑汇票提供 54,000,000.00 元保证金担保, 保证金率 40-50%。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	116,035,780.86	47,626,191.10
代理进口业务款	69,302,550.89	98,003,020.99
牲猪款	635,737.00	635,737.00
合 计	185,974,068.75	146,264,949.09

截至 2011 年 6 月 30 日止, 无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 其他说明

外币应付款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	571,920.85	6.47	3,703,702.23	14,804,081.72	6.62	98,042,992.01
小 计			3,703,702.23			98,042,992.01

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
饲料款	56,413,583.77	23,320,285.53
牲猪款	353,557.11	169,982.80
合 计	56,767,140.88	23,490,268.33

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止,预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

16. 应付职工薪酬

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	2,741,141.80	28,426,080.03	25,313,448.98	5,853,772.85
职工福利费		3,903,206.80	3,475,877.53	427,329.27
社会保险费	2,492,597.92	5,028,987.66	4,128,202.20	3,393,383.38
其中：医疗保险费	705,763.53	1,284,764.45	1,420,255.80	570,272.18
基本养老保险费	1,315,847.72	3,185,097.88	2,159,403.89	2,341,541.71
失业保险费	305,767.79	235,689.59	240,928.64	300,528.74
工伤保险费	139,124.92	218,034.49	213,650.87	143,508.54
生育保险费	26,093.96	105,401.25	93,963.00	37,532.21
住房公积金	207,747.40	539,755.86	328,572.00	418,931.26
辞退福利				
工会经费	1,515,899.93	406,740.03	628,111.52	1,294,528.44
职工教育经费	221,659.19	326,946.95	113,060.70	435,545.44
合 计	7,179,046.24	38,631,717.33	33,987,272.93	11,823,490.64

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-18,806,899.52	-18,152,223.08
营业税	-4,746,109.74	-4,999,367.74
企业所得税	7,170,022.47	6,765,671.18
个人所得税	-5,704,244.79	-6,070,241.62
城市维护建设税	-2,054,724.13	-2,067,653.87
房产税	573,451.66	1,951,236.02
土地使用税	921,416.45	183,033.75
教育费附加	520,851.17	508,995.48
印花税	-929,577.26	-1,068,287.01
其他	-489,707.14	-317,990.38
合 计	-23,545,520.83	-23,266,827.27

18. 其他应付款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	10,778,297.58	17,055,882.13
1-2 年	2,201,579.84	2,809,331.61
2-3 年	809,331.61	347,520.22
3 年以上	14,649,877.93	14,302,357.71
合 计	28,439,086.96	34,515,091.67

截至 2011 年 6 月 30 日止，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东岳阳市屈原农垦有限公司 500 万元。

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

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
岳阳市屈原农垦有限公司	5,000,000.00	往来款
工会	2,000,000.00	借支
屈原财政局	2,000,000.00	往来款
小 计	19,000,000.00	

19. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
电子商务	4,550,000.00	5,200,000.00
CNGI 驻地网	300,000.00	300,000.00
农垦工业信息化	500,000.00	500,000.00
科技支撑计划	5,270,000.00	5,270,000.00
生猪良种繁育体系建设项目	3,261,693.83	3,471,630.41
湘虹猪配套系项目	3,000,000.00	4,000,000.00
沼气项目	1,100,000.00	1,100,000.00
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
物流业调整和振兴项目建设	2,500,000.00	2,500,000.00
污水处理扩建项目	240,000.00	
服务业发展引导资金中央预算内基建资金	1,500,000.00	
合 计	22,721,693.83	22,841,630.41

(2)其他流动负债均系递延收益，具体如下：

1)根据湖南省发改委湘发改高技[2005]798 号文，2007 年收到电子商务工程专项拨款 650 万元，本期按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限转销 650,000.00 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;

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;

4) 根据科学技术部国科发财[2009]566 号文 2009 年收到科技支撑计划专项经费 115 万元, 2010 年收到科技支撑计划专项经费 412 万元, 共计 527 万元;

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, 并按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销了 1,738,306.17 元, 其中本期摊销 209,936.58 元;

6) 根据国家发改委办公厅发改办高技[2008]2223 号文, 本公司原种猪场 2009 年收到湘虹猪配套系项目提供的政府补贴 800 万元, 并按该项目费用性支出及该项目的资产使用期限本期转销了 100 万元, 合计已转销 500 万;

7) 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, 共计 110 万元;

8) 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;

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。

10) 根据岳阳市财政局岳市建指[2010]115 号文 本公司原种猪场收到 2010 年国家服务业发展引导资金中央预算内基建资金 150 万元。

11) 根据岳阳市环保局文件通知, 本公司原种猪场收到污水处理扩建项目资金 24 万元。

20. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	266,634,576.00			266,634,576.00

(2) 截止到 2011 年 6 月 30 日, 公司第一大股东屈原农垦共持有公司股份 65,984,588 股, 占公司总股本的 24.74%, 其中共计 16,300,000 股国有法人股被司法冻结与质押, 占公司总股本的 6.11%。

21. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	181,128,502.51			181,128,502.51
其他资本公积	338,269.77			338,269.77
合计	181,466,772.28			181,466,772.28

22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,469,585.45			4,469,585.45
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合计	23,414,390.94			23,414,390.94

23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-63,056,515.42	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	-63,056,515.42	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,823,941.12	—
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-59,232,574.30	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	734,558,308.94	703,226,781.75
其他业务收入	7,067,585.58	5,202,947.55
营业成本	673,946,519.95	649,455,101.27

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	656,103,685.42	594,292,498.78	647,218,432.73	594,337,337.97
饲料原料销售	76,448,982.84	76,204,110.26	41,990,980.46	40,039,686.75
其他收入	2,005,640.68	779,937.32	14,017,368.56	13,485,800.30
小计	734,558,308.94	671,276,546.36	703,226,781.75	647,862,825.02

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南分部	258,787,543.14	218,900,387.44	294,366,555.24	267,116,446.06

安徽分部	111,201,668.37	104,813,558.23	106,124,604.89	97,779,100.50
江苏分部	69,773,597.06	66,387,507.34	53,154,575.47	50,727,269.14
河北分部	27,645,246.90	26,189,556.22	35,498,673.62	33,586,345.64
山东分部	33,058,046.75	30,476,014.94	26,167,239.56	24,067,434.42
上海分部	76,448,982.84	76,204,110.26	41,990,980.46	40,039,686.75
黑龙江分部	20,328,173.92	18,710,633.46	20,274,718.04	18,724,770.47
广西分部	48,854,982.00	46,638,633.48	40,678,191.25	38,363,085.17
吉林分部	16,674,204.71	15,882,756.78	16,068,338.73	14,858,196.26
湖北分部	26,807,797.39	25,464,455.18	33,273,729.97	30,875,514.45
河南分部	40,180,645.29	37,602,662.00	31,070,423.87	28,131,486.82
北京分部	2,018,957.75	1,604,472.07	2,965,173.25	2,171,515.97
贵州分部	2,778,462.82	2,401,798.96	1,014,379.50	852,370.98
内蒙古分部			579,197.90	569,602.39
小 计	734,558,308.94	671,276,546.36	703,226,781.75	647,862,825.02

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
刘军	3,015,653.00	0.41
胡喜云	2,997,315.00	0.40
衡阳三塘物流中心	2,925,197.00	0.39
黄三华	2,367,460.00	0.32
何伟明	2,304,332.00	0.31
小 计	13,609,957.00	1.84

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	374,681.15	291,704.92	详见本财务报表附注三
城市维护建设税	18,971.39	27,805.51	
教育费附加	18,297.56	18,151.68	
地方规费	630.92	1,493.53	
合 计	412,581.02	339,155.64	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	8,749,849.26	6,986,255.76
差旅费	6,930,817.90	6,502,310.75
运费及其他	876,809.23	666,225.85
社会保险费用	1,076,040.27	1,056,245.12
宣传费	665,517.13	679,197.67
福利费	1,259,078.42	983,937.01
业务招待费	381,211.00	298,884.00

会议费	501,128.00	301,967.26
销售服务费	73,596.51	141,293.10
其他	1,443,038.07	2,388,805.44
合计	21,957,085.79	20,005,121.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	10,233,862.39	9,642,449.09
折旧	5,812,423.39	5,940,858.56
税金	2,494,091.78	2,341,980.40
招待费	2,161,585.37	1,955,778.79
社会保险费用	2,491,529.09	2,905,254.24
差旅费	1,555,183.58	1,634,254.36
福利费	1,521,539.07	1,953,926.76
小车费	1,368,557.75	1,402,573.07
无形资产摊销	992,431.33	1,008,003.46
咨询费	125,851.00	223,308.00
水电费	735,569.44	564,386.85
邮电费	516,141.83	530,759.13
地方规费	422,747.14	592,129.56
形象宣传费	1,105,803.90	546,458.70
其他	4,482,585.90	5,781,772.25
合计	36,019,902.96	37,023,893.22

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,648,035.62	7,424,832.16
减：利息收入	330,189.86	377,001.23
汇兑损失	144,184.67	24,039.26
减：汇兑收入		
手续费及其他	1,910,960.30	1,354,682.46
合 计	10,372,990.73	8,426,552.65

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,000,282.57	584.921.38
合 计	-2,000,282.57	584.921.38

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-1,629,080.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,629,080.00	
合 计	-1,629,080.00	

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-35,278.28	189,576.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-835,426.80	105,722.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	185,840.00	
其他		341,570.00
合 计	-684,865.08	636,868.25

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
北京中龙正虹药业有限公司	-35,278.28	189,576.22	利润变动所致
小 计	-35,278.28	189,576.22	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	416,566.23	192,139.75	416,566.23
其中：固定资产处置利得	416,566.23	192,139.75	416,566.23
生物性资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,859,936.58	2,219,936.58	1,859,936.58
盘盈利得			
罚没收入		2,960.00	
税费返还	2,130,000.00		2,130,000.00
其他	4,156,965.32	1,817,149.17	4,156,965.32
合 计	8,563,468.13	4,232,185.50	8,563,468.13

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助		240,000.00	
专项补助	650,000.00	650,000.00	湖南省发改委湘发改高技(2005)798号文,总部电子商务项目递延收益转营业外收入650,000.00元。
专项补助	209,936.58	209,936.58	岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文件,上期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,本期根据会计准则规定转入营业外收入209,936.58元。
专项补助	1,000,000.00	1,000,000.00	国家发改委办公厅发改办高技[2008]2223号文,本公司原种猪场2009年收到湘虹猪配套系项目提供的政府补贴800万元,列入递延收益,报告期内转入营业外收入1,000,000.00元。
专项补助		120,000.00	
小 计	1,859,936.58	2,219,936.58	

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	407,532.50	591,658.04	407,532.50
其中:固定资产处置损失	407,532.50	591,658.04	407,532.50
生物性资产处置损失			
对外捐赠	52,000.00		52,000.00
非常损失			
罚款支出			
其他	96,710.62	155,623.34	96,710.62
合 计	556,243.12	747,281.38	556,243.12

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,191,524.65	2,154,760.67
递延所得税调整		
合 计	2,191,524.65	2,154,760.67

12. 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	2011 半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,823,941.12

非经常性损益	B	4,298,331.25
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	-474,390.13
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	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	266,634,576.00
基本每股收益	M=A/L	0.0143
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0018

(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。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
岳阳市屈原财政局	2,000,000.00
岳阳屈原粮食收购公司	1,000,000.00
建行岳阳分行	4,049,728.40
岳阳市屈原民政局	1,000,000.00
其他	5,377,020.00
合 计	13,426,748.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
手续费	1,910,960.30
付现的管理费用	14,632,791.32
付现的销售费用	12,722,958.05
其他	9,239,170.77
合 计	38,505,880.44

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,418,851.92	-5,438,005.12
加：资产减值准备	-2,000,287.57	584,921.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,165,346.11	12,806,048.70
无形资产摊销	992,431.33	1,008,003.46
长期待摊费用摊销		
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)	826,393.28	399,518.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,629,080.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	10,372,990.73	8,426,552.65
投资损失(收益以“-”号填列)	684,865.08	636,868.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-82,849,675.21	-73,635,566.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,721,682.48	-42,272,953.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	105,936,724.41	171,465,040.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,455,037.60	73,980,427.46
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	140,011,440.59	198,699,568.55
减：现金的期初余额	169,152,857.70	85,123,484.31
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	-29,141,417.11	113,576,084.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	140,011,440.59	159,152,857.70
其中：库存现金	3,610,558.94	2,167,931.60
可随时用于支付的银行存款	132,243,748.91	146,873,546.90
可随时用于支付的其他货币资金	4,157,132.74	10,111,379.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		10,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		10,000,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	140,011,440.59	169,152,857.70

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
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	种养殖业、饲料生产、销售

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
岳阳市屈原农垦有限责任公司	120,000,000.00	24.74	24.74	岳阳市国有资产监督管理委员会	18615663-5

2. 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说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
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	1,000	45	45

(续上表)

被投资单位	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	关联关系	组织机构代码
北京中龙正虹药业有限公司	10,740,877.11	4,602,972.51	6,137,904.60	3,566,953.17	-78,398.41	联营企业	76679273-4

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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	湖南正虹科技发展股份有限公司	1,500 万元	2009 年 2 月 12 日	2011 年 2 月 12 日	是
岳阳市屈原农垦有限责任公司	湖南正虹科技发展股份有限公司	1,500 万元	2011 年 5 月 27 日	2013 年 5 月 27 日	否

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项			
	北京中龙正虹药业有限公司	30,110.00	30,110.00
小 计		30,110.00	30,110.00
其他应付款			
	北京中龙正虹药业有限公司	14,323.56	15,868.37
	岳阳市屈原农垦有限责任公司	5,000,000.00	10,000,000.00
小 计		5,014,323.56	10,015,868.37

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、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。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

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	期末数
金融资产					
衍生金融资产	11,558,430.40	-1,629,080.00			4,134,100.00

上述合计	11,558,430.40	-1,629,080.00			4,134,100.00
------	---------------	---------------	--	--	--------------

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
账龄分析法组合	18,384,826.14	40.45	3,185,101.88	17.32
小计	18,384,826.14	40.45	3,185,101.88	17.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,063,934.54	59.55	27,063,934.54	100.00
合计	45,448,760.68	100.00	30,249,036.42	66.56

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
账龄分析法组合	12,838,893.95	32.18	3,185,101.88	24.81
小计	12,838,893.95	32.18	3,185,101.88	24.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,063,934.54	67.82	27,063,934.54	100.00
合计	39,902,828.49	100.00	30,249,036.42	75.81

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	7,531,680.89	40.97	80,467.39	461,133.15	3.59	4,611.33
1-2年	152,643.38	0.83	15,264.38	263,934.54	2.06	26,393.45
2-3年	7,536,269.45	40.99	1,507,253.89	9,676,053.45	75.37	1,935,210.69
3-4年	826,459.61	4.50	413,229.81	800,762.57	6.24	400,381.29
4-5年	700,762.57	3.81	350,381.29	522,505.84	4.07	261,252.92
5年以上	1,637,010.24	8.9	818,505.12	1,114,504.40	8.68	557,252.20
小计	18,384,826.14	100.00	3,185,101.88	12,838,893.95	100	3,185,101.88

3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	21,708,687.76	21,708,687.76	100%	信誉等级 CC 类客户, 回款难度大
2	5,355,246.78	5,355,246.78	100%	账龄达五年以上, 收回难度大
小 计	27,063,934.54	27,063,934.54		

(2) 无应收其他持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
蒋时珍	非关联方	284,153.91	5 年以上	0.63
吉安农业开发公司	非关联方	282,813.00	3 - 4 年	0.62
双桥坪黄美消	非关联方	268,676.30	3 - 4 年	0.59
澧县畜牧联站	非关联方	260,151.52	3 - 4 年	0.57
杨海波	非关联方	222,436.85	5 年以上	0.49
小 计		1,318,231.58		2.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,892,667.54	11.23	6,892,667.54	100.00
账龄分析法组合	53,648,453.69	87.45	4,953,856.04	9.24
应收内部往来组合				
小 计	60,541,121.23	98.68	11,846,523.58	19.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	809,607.03	1.32	809,607.03	100.00
合 计	61,350,728.26	100.00	12,656,130.61	20.63

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,892,667.54	4.74	6,892,667.54	100.00
账龄分析法组合	134,657,735.14	92.51	4,496,392.33	3.34
应收内部往来组合	3,195,064.46	2.20	2,529,531.67	79.17
小 计	144,745,467.14	99.44	13,918,591.54	9.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	809,607.03	0.56	809,607.03	100.00

合 计	145,555,074.17	100.00	14,728,198.57	10.12
-----	----------------	--------	---------------	-------

2) 单项金额重大或不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	7,702,274.57	7,702,274.57	100%	账龄达五年以上, 收回难度大
小 计	7,702,274.57	7,702,274.57		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	43,797,822.92	81.64	483,965.36	122,822,967.44	91.41	55,508.35
1-2 年	546,328.97	1.02	54,632.90	15,675.12	0.01	1,567.51
2-3 年	789,643.97	1.47	157,928.79	4,900,598.74	3.55	980,119.75
3-4 年	1,658,459.21	3.09	829,229.61	2,265,858.97	1.64	1,132,929.49
4-5 年	2,203,563.75	4.11	1,101,781.94	809,607.03	0.59	404,803.52
5 年以上	4,652,634.87	8.67	2,326,317.44	3,843,027.84	2.79	1,921,463.71
小 计	53,648,453.69	100.00	4,953,856.04	134,657,735.14	100	4,496,392.33

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
宜兴正虹饲料有限公司	子公司	7,768,382.50	1 年以内	12.66	往来款
岳阳湘城置业有限公司	子公司	6,351,255.76	1 年以内	10.35	往来款
湖南正虹海源绿色食品有限公司	子公司	5,763,142.67	1 年以内	9.39	往来款
焦作正虹饲料有限公司	子公司	5,330,016.52	1 年以内	8.69	往来款
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	子公司	5,027,932.31	1 年以内	8.20	往来款
小 计		30,240,729.76		49.29	

(3) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
贵阳正虹饲料有限公司	子公司	42,442.64	0.07
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	子公司	5,027,932.31	8.20
焦作正虹饲料有限公司	子公司	5,330,016.52	8.69
岳阳湘城置业有限公司	子公司	6,351,255.76	13.61
湖南正虹海源绿色食品有限公司	子公司	5,763,142.67	9.39
宜兴正虹饲料有限公司	子公司	7,768,382.50	12.66

石家庄正虹饲料有限公司	子公司	4,904,802.62	7.99
安徽滁州正虹饲料有限公司	子公司	4,108,033.77	6.70
亳州虹通饲料有限公司	子公司	1,003,026.73	1.63
小 计		40,299,035.52	65.69

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	2,994,138.29	2,994,138.29		2,994,138.29
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	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
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	4,590,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00
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
湖南正虹海原绿色食品有限公司	成本法	121,954,610.84	121,954,610.84	75,000,000.00	196,954,610.84
宜兴正虹饲料有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
石家庄正虹饲料有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
安徽滁州正虹饲料有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
衡阳正虹饲料有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-1,800,000.00	
南通正虹饲料有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
亳州恒通饲料有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
驻马店正虹饲料有限公司	权益法	1,800,000.00	1,125,541.33	423,543.59	1,549,084.92
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	6,000,000.00	3,831,146.21	-35,278.28	3,795,867.93
方正证券有限责任公司	成本法	216,649,542.00	3,200,000.00		3,200,000.00
贵阳正虹饲料有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
合 计		662,175,945.03	445,883,090.57	73,588,265.31	519,471,355.88

(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	55.00	55.00				
山东省昌邑正虹饲料有限公司	51.00	51.00				662,422.25
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				1,965,734.82
上海正虹贸易发展有限公司	90.00	90.00				2,176,735.13
焦作正虹饲料有限公司	51.00	51.00				
北京正虹生物科技有限公司	70.00	70.00				
湖南正虹海原绿色食品有限公司	75.00	75.00		104,010,600.19		
宜兴正虹饲料有限公司	60.00	60.00				
石家庄正虹饲料有限公司	75.00	75.00				
安徽滁州正虹饲料有限公司	20.00	20.00				
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	90.00	90.00				
衡阳正虹饲料有限公司	90.00	90.00				
南通正虹饲料有限公司	95.00	95.00				158,954.38
亳州恒通饲料有限公司	90.00	90.00				
驻马店正虹饲料有限公司	30	30				
北京中龙正虹药业有限公司	45	45				
方正证券有限责任公司						
贵阳饲料有限公司	55.00	55.00				
合计				104,010,600.19		4,963,846.58

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	396,127,047.95	378,376,830.87
其他业务收入	5,508,301.24	3,838,090.75
营业成本	354,226,862.60	347,706,193.90

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	376,276,655.57	334,625,684.70	366,054,902.63	333,419,809.67
其他收入	19,850,392.38	17,066,764.22	12,321,928.24	12,748,011.44
小计	396,127,047.95	351,692,448.92	378,376,830.87	346,167,821.11

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

湖南部分	293,811,163.97	254,952,838.10	280,048,287.01	254,426,765.14
河北分部	16,458,523.35	15,507,587.10	21,307,295.84	19,795,004.07
黑龙江分部	20,328,173.92	18,710,633.46	20,274,718.04	18,724,770.47
广西分部	48,854,982.00	46,638,633.48	40,678,191.25	38,363,085.17
吉林分部	16,674,204.71	15,882,756.78	16,068,338.73	14,858,196.26
小 计	396,127,047.95	351,692,448.92	378,376,830.87	346,167,821.11

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
刘军	3,015,653.00	0.75
胡喜云	2,997,315.00	0.75
衡阳三塘物流中心	2,925,197.00	0.73
黄三华	2,367,460.00	0.59
何伟明	2,304,332.00	0.57
小 计	13,609,957.00	3.39

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,963,846.58	1,810,328.89
权益法核算的长期股权投资收益	388,265.31	402,547.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,848,462.62	105,722.03
合 计	2,503,649.27	2,318,598.08

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,291,464.11	-580,713.62
加：资产减值准备	-2,072,067.96	588,607.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,320,456.92	4,997,450.29
无形资产摊销	471,352.69	521,267.18

长期待摊费用摊销		
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)	-751,129.30	362,454.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,860,162.05	8,182,053.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,503,649.27	-2,318,598.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,112,504.33	-38,432,396.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	57,431,783.70	-18,601,986.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,976,195.60	109,838,713.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,912,064.21	64,556,851.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,239,007.18	183,479,650.10
减：现金的期初余额	146,814,975.93	76,526,398.53
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	-25,575,968.75	106,953,251.57

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	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	-826,393.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,130,000.00	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,859,936.58	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,443,240.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,008,254.91	
处置子公司产生的投资收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,728,558.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,440,568.72	
少数股东权益影响额(税后)	10,341.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,298,331.25	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0143	0.0143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0018	-0.0018

2. 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	3,823,941.12
非经常性损益	B	4,298,331.25
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	-474,390.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,459,223.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	410,371,194.36
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.12%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收帐款	25,857,407.58	13,601,745.49	90.10%	应收销货款增加
预付帐款	56,914,885.36	28,743,181.99	98.01%	主要系公司预付原材料款增加
存货	298,959,789.97	216,110,114.76	38.34%	季节性原料采购增加
在建工程	14,752,808.63	7,459,071.23	97.78%	主要系本期新增凤凰山原种猪场沼气工程项目、营田锅炉改造
预收款项	56,767,140.88	23,490,268.33	141.66%	公司半年度预收鱼料款
应付职工薪酬	11,823,490.64	7,179,046.24	64.69%	六月份工资未发放
利润表项目				
营业外收入	8,563,468.13	4,232,185.50	102.34	上海正虹收到菜粕违约金

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本。

湖南正虹科技发展股份有限公司

董事长：徐仲康

2011 年 8 月 24 日