



湖南正虹科技发展股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

目录

第一节 重要提示、释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录	136

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人刘献文、主管会计工作负责人余玲及会计机构负责人(会计主管人员)欧阳美琼声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

可能存在行业竞争、经营与管理、市场、国家政策等风险，详情请查阅第四节《经营情况讨论与分析》中“公司面临的风险和应对措施”部分的内容。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正虹科技	指	湖南正虹科技发展股份有限公司
种猪场、正虹原种猪场	指	湖南正虹科技发展股份有限公司原种猪场
营田公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司营田经营分公司
力得公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司力得分公司
兴农公司	指	湖南正虹科技发展股份有限公司兴农分公司
南宁正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司南宁分公司
唐山正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司唐山分公司
四平正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司四平分公司
宁安正虹	指	湖南正虹科技发展股份有限公司宁安分公司
淮北正虹	指	安徽淮北正虹饲料有限责任公司
武汉正虹	指	武汉正虹饲料有限公司
宜兴正虹	指	宜兴市正虹饲料有限公司
宿迁正虹	指	正虹集团（宿迁）农业发展有限公司
亳州正虹	指	亳州正虹饲料有限公司
滁州正虹	指	安徽滁州正虹饲料有限公司
石家庄正虹	指	石家庄正虹饲料有限公司
南通正虹	指	南通正虹饲料有限公司
北京正虹	指	北京正虹生物科技有限公司
岳阳正飞	指	岳阳市正飞饲料有限公司
焦作正虹	指	焦作正虹饲料有限公司
正虹联众	指	湖南正虹联众饲料科技有限公司
上海正虹贸易	指	上海正虹贸易发展有限公司
岳阳正虹贸易	指	岳阳正虹贸易发展有限公司
正虹海原	指	湖南正虹海原绿色食品有限公司
湘城置业	指	岳阳湘城置业有限公司
正虹生态农业	指	湖南正虹生态农业有限责任公司
岳阳虹通	指	岳阳虹通养殖有限责任公司
淮北虹通	指	淮北虹通养殖有限责任公司

合一正虹	指	湖南合一正虹农牧有限公司
宿迁荣义	指	宿迁荣义牧业有限公司
屈原农垦	指	岳阳市屈原农垦有限责任公司
公司章程	指	湖南正虹科技发展股份有限公司章程
董事会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司监事会
股东大会	指	湖南正虹科技发展股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
本报告期	指	2019 年 1-6 月
上年同期	指	2018 年 1-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正虹科技	股票代码	000702
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南正虹科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正虹科技		
公司的外文名称（如有）	Hunan Zhenghong Science and Technology Develop Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNZHKJ		
公司的法定代表人	刘献文		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘浩	欧阳美琼
联系地址	湖南省岳阳市屈原管理区营田镇正虹路	湖南省岳阳市屈原管理区营田镇正虹路
电话	0730-5715016	0730-5715016
传真	0730-5715017	0730-5715017
电子信箱	dms@chinazhjt.com.cn	dms@chinazhjt.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	628,394,153.69	564,319,108.94	11.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,526,955.61	31,487,238.72	-85.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,944,585.70	-14,998,721.69	146.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,933,462.77	-11,987,396.06	-32.92%
基本每股收益（元/股）	0.0170	0.1181	-85.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0170	0.1181	-85.62%
加权平均净资产收益率	0.86%	6.47%	-5.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	721,420,899.12	719,210,100.22	0.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	528,815,953.90	520,075,535.37	1.68%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

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）	-34,488.83	
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）	1,574,043.17	详见合并报表附注之“其他收益”之政府补助明细。
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	-254,239.84	1、处置交易性金融资产取得的

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		投资收益 6,163.92 元； 2、期货平仓收益-260,403.76 元。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	559,450.93	主要系应收账款转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,954,711.81	1、营业外收入 263,238.28 元； 2、营业外支出 5,217,950.09 元。 (具体明细见附注之说明)
减：所得税影响额	-2,593.60	
少数股东权益影响额（税后）	-689,722.69	
合计	-2,417,630.09	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

公司是一家拥有系列自主知识产权、以研发生产销售饲料产品为主营业务的企业集团。公司除进行饲料加工外，还从事生猪养殖及饲料原料贸易业务。公司的经营策略是做精饲料主业，做优生猪养殖业，做活饲料原料贸易业。

饲料加工业是公司的主营业务，产品主要包括畜、禽、水产三大系列的饲料品种，产品具有“优质、安全、高效”的特点，主要功能是为畜禽水产养殖提供必需的营养成分。公司饲料产品体系中目前以猪饲料为主，占公司营业收入的 80% 以上，产品涵盖乳猪料、保育料、育肥料、母猪料、公猪料等各个阶段。饲料业务经营模式主要包括经销商渠道模式和猪场直销模式。针对市场散养户公司主要依靠经销商渠道模式进行产品推广销售，公司将进一步优化并巩固经销商队伍，挖掘经销商渠道潜力，扶持优质经销商做大做强，提高饲料产品的销售份额，扩大市场占有率。针对规模猪场公司采取猪场直销模式进行产品推广销售，降低购料成本，提升养殖效益。公司依据“提质上量，降本增效”的经营思路，秉承“持续为用户创造价值”的服务理念，通过打造专家顾问式服务营销和行业内一流“母子料”产品，固并提升“正虹”品牌的市场竞争力。

生猪养殖业以种猪繁育、生猪养殖为主，主要产品为种猪、仔猪和肥猪。目前公司采用自育自繁自养模式和“公司+农户”合同养殖模式，自繁自养模式主要为仔猪繁育及销售，同时根据市场行情、研判养殖周期内行情变化，分季节调整种猪、仔猪、肥猪结构，并逐步建立生猪存栏动态饲养模型，以达到最佳经济效益。“公司+农户”合同养殖模式是目前公司大力推广的轻资产发展模式，通过进行生猪的专业化生产、区域化布局、标准化服务、企业化管理，实现生猪养殖产、供、销一体化，解决养户分散经营的局限性和不稳定性，促进饲养产业融合发展。公司将通过不断提高生猪养殖技术指标，规范管理流程，完善疫情防控体系，提高生猪养殖综合效益。

贸易业主要包括粮油、饲料原料进出口业务及大宗原料、农副产品的国内贸易。在保障集团内部供给的前提下，开展多渠道销售，销售范围已拓展至国内多个省份。公司将加速调整贸易业务结构，扩大饲料原料的销售规模，降低原材料采购成本。

公司将以质量控制、成本控制、服务营销、绩效考核“四大体系”为基石，朝着“绿色低碳，集约高效”的农业产业化方向调整产业结构，推动产业升级，为实现新一轮的快速发展注入新的活力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本报告期末比期初增加 87.84%，主要系力得分公司厂房改造项目增加所致。
衍生金融资产	本报告期末比期初减少 100%，主要系淮北虹通 2018 年购买的生猪价格指数保险，这是一项对未来销售价格套保的看跌期权，在本报告期生猪价格已上涨，故冲回上年已确认的公允价值变动。
应收账款	本报告期末比期初减少 35.91%，主要系货款收回所致。

预付账款	本报告期末比期初减少 60.02%，主要系本期预付原料款减少所致。
其他流动资产	本报告期末比期初减少 37.10%，主要系结构性理财产品减少所致。
长期股权投资	本报告期末比期初增加 66.42%，主要系联营企业的投资收益增加所致。
其他权益工具投资	本报告期末比期初增加 33.89%，主要系本期持有的其他权益工具投资市值较期初上涨所致。
投资性房地产	本报告期末比期初增加 55.32%，主要系本期将正虹海原与宁安正虹用于出租的资产转入投资性房地产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

报告期内，公司核心竞争力没有发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，受非洲猪瘟疫情因素影响，国内生猪存栏减少，猪饲料销量下滑，非瘟防控形势严峻，公司面临较大的经营压力。面对复杂的外部经营环境，公司积极采取应对措施，主要包括推动产品转型，调整经营策略，优化配方技术，升级生产工艺，联防联控确保生物安全等举措，努力克服不利因素影响，实现了公司稳健可持续发展。

1、公司加快产品结构转型，推动产品结构调整，重点加强禽料及特种水产料的市场开发。

2、优化配方技术，调整营销政策，规范价格体系，薪酬制度激励等举措，稳定猪料存量，拓展特水料，禽料，反刍料市场增量。

3、加强非洲猪瘟防控，建立消毒免疫防疫体系，联防联控确保生物安全。

4、稳步推进“N+1”客户融资贷款业务，帮助养殖户解决资金困难，扩大销量。

5、扎实推进科研技术攻关项目，加大新产品的研发力度，提升产品竞争力。

6、开展各分子公司设备设施的改造升级，优化生产工艺流程，完善生产管理考核制度。

7、加强员工专业技能培训，同时做好人才引进，储备和后备人才培养。

报告期内，公司实现营业收入628,394,153.69元，同比增加11.35%，实现利润总额6,243,578.67元，净利润5,061,859.08元，归属于上市公司股东的净利润4,526,955.61元。

公司饲料销量18.13万吨，同比减少2.48%，实现饲料销售收入41,071.87万元，同比减少2.67%。公司饲料销量及收入同比减少的主要原因为受非洲猪瘟影响，导致猪料销量下滑，饲料销售收入减少；公司销售生猪10.1万头，同比增长50.68%，实现生猪销售收入14,850.60万元，同比增加110.46%。生猪销售量及销售收入增长原因主要是“公司+农户”合同养殖规模扩大，育肥猪出栏数量增加，生猪价格上涨，生产成绩提升；公司原料贸易业务实现销量8.2万吨，同比增加1.92%，原料贸易业务实现销售收入6,340.06万元，同比增加1.13%。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	628,394,153.69	564,319,108.94	11.35%	
营业成本	563,453,457.18	526,069,117.74	7.11%	
销售费用	18,947,229.98	21,213,328.78	-10.68%	
管理费用	31,330,162.13	24,357,424.08	28.63%	
财务费用	1,394,655.14	2,290,216.97	-39.10%	主要系本报告期利息费用下降及存款利息收入增加所致。
所得税费用	1,181,719.59	13,910,527.80	-91.50%	主要系本期应纳税所得额减少所致。

研发投入	10,247,856.68	10,389,867.06	-1.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,933,462.77	-11,987,396.06	-32.92%	主要系：1、上年收到税费返还 429 万元而本期无税费返还；2、支付的各项税费比上年同期增加 522 万元。
投资活动产生的现金流量净额	2,879,933.30	60,245,778.95	-95.22%	主要系上年同期全资子公司岳阳正飞被政府收储取得补偿款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	8,758,115.61	-6,893,558.18	227.05%	主要系本报告期偿还借款比上年同期减少 1500 万元。
现金及现金等价物净增加额	-4,295,413.88	41,364,827.61	-110.38%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料行业	474,119,354.54	431,034,726.27	9.09%	-2.18%	-1.98%	-0.18%
饲养行业	148,505,992.57	127,430,077.73	14.19%	110.46%	62.63%	25.24%
其他行业	1,052,515.24	904,575.11	14.06%	-7.60%	1.52%	-7.72%
其他业务收入	4,716,291.34	4,084,078.07	13.40%	-40.56%	-42.17%	2.41%
合计	628,394,153.69	563,453,457.18	10.33%	11.35%	7.11%	3.56%
分产品						
饲料销售	410,718,732.27	370,078,618.92	9.89%	-2.67%	-2.25%	-0.39%
饲料原料销售	63,400,622.27	60,956,107.35	3.86%	1.13%	-0.36%	1.44%
牲猪销售	148,505,992.57	127,430,077.73	14.19%	110.46%	62.63%	25.24%
其他产品销售	1,052,515.24	904,575.11	14.06%	-7.60%	1.52%	-7.72%
其他业务收入	4,716,291.34	4,084,078.07	13.40%	-40.56%	-42.17%	2.41%
合计	628,394,153.69	563,453,457.18	10.33%	11.35%	7.11%	3.56%
分地区						
湖南分部	332,385,155.00	295,265,356.33	11.17%	33.74%	28.76%	3.43%
安徽分部	138,715,825.89	121,846,168.91	12.16%	-12.47%	-17.24%	5.05%
江苏分部	39,198,502.39	37,126,114.29	5.29%	97.33%	96.98%	0.17%

河北分部	6,692,227.78	6,322,186.62	5.53%	-40.52%	-39.39%	-1.76%
上海分部	35,056,365.51	32,128,423.37	8.35%	38.79%	26.56%	8.85%
黑龙江分部	458,838.21	573,688.24	-25.03%	-93.00%	-90.89%	-28.95%
广西分部	47,472,807.79	43,706,422.60	7.93%	-22.47%	-23.60%	1.36%
吉林分部	11,584,412.19	11,125,172.25	3.96%	17.06%	14.73%	1.96%
湖北分部	12,113,727.59	11,275,846.50	6.92%	-20.89%	-22.83%	2.35%
其他	4,716,291.34	4,084,078.07	13.40%	-40.56%	-42.17%	2.41%
合计	628,394,153.69	563,453,457.18	10.33%	11.35%	7.11%	3.56%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,031,043.98	32.53%	主要包括：（1）投资宿迁荣义取得收益-282,414.22 元；（2）投资合一正虹投资收益 2,567,698.04 元；（3）处置交易性金融资产取得收益 6,163.92 元；（4）期货平仓收益-260,403.76 元。	否
资产减值	-614,437.27	-9.84%	主要包括：（1）存货跌价损失-724,503.29 元；（2）其他流动资产减值损失 110,066.02。	否
营业外收入	263,238.28	4.22%		否
营业外支出	5,217,950.09	83.57%	主要包括：（1）捐赠支出 138,800.00 元；（2）疫情损失 4,766,809.27 元；（3）其他 312,340.82 元。	否
信用减值损失	765,711.35	12.26%	主要包括：（1）其他应收款坏账损失 119,881.35 元；（2）应收账款坏帐损失 645,830.00 元。	否
资产处置收益	-34,488.83	-0.55%		否
其他收益	1,574,043.17	25.21%	系政府补助。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末	上年期末	比重增	重大变动说明
--	-------	------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	66,813,096.65	9.26%	104,090,278.29	14.07%	-4.81%	主要系上年同期全资子公司岳阳正飞被政府收储取得补偿款所致。
应收账款	2,277,178.76	0.32%	2,800,706.76	0.38%	-0.06%	
存货	220,127,546.88	30.51%	194,240,761.95	26.26%	4.25%	
投资性房地产	121,764,758.63	16.88%	81,966,680.32	11.08%	5.80%	主要系本期将正虹海原与宁安正虹用于出租的资产转入投资性房地产所致。
长期股权投资	5,726,074.91	0.79%	4,182,727.67	0.57%	0.22%	
固定资产	213,334,383.46	29.57%	235,281,615.48	31.80%	-2.23%	主要系本期将正虹海原与宁安正虹用于出租的资产转入投资性房地产所致。
在建工程	3,509,089.01	0.49%	16,032,170.46	2.17%	-1.68%	
短期借款	55,000,000.00	7.62%	55,000,000.00	7.43%	0.19%	
预付款项	19,679,257.83	2.73%	44,347,916.43	5.99%	-3.26%	主要系本报告期预付原料款减少所致。
其他应收款	4,785,079.73	0.66%	5,010,738.74	0.68%	-0.02%	
其他流动资产	15,182,790.46	2.10%	3,181,433.78	0.43%	1.67%	主要系本报告期新增 1000 万结构性理财产品。
其他权益工具投资	26,307,000.00	3.65%			3.65%	主要系本报告期按照新金融工具准则将持有方正证券股票从可供出售金融资产调整至其他权益工具投资核算。
可供出售金融资产			24,753,000.00	3.35%	-3.35%	主要系本报告期按照新金融工具准则将持有方正证券股票从可供出售金融资产调整至其他权益工具投资核算。
生产性生物资产	2,067,267.36	0.29%	2,983,760.76	0.40%	-0.11%	
无形资产	19,847,375.44	2.75%	20,915,982.31	2.83%	-0.08%	
应付账款	46,536,992.73	6.45%	80,594,895.02	10.89%	-4.44%	主要系本报告期应付原料款减少所致。
预收款项	26,382,665.80	3.66%	33,544,428.28	4.53%	-0.87%	
应付职工薪酬	11,459,291.23	1.59%	14,359,747.76	1.94%	-0.35%	
应交税费	3,816,181.33	0.53%	8,923,827.47	1.21%	-0.68%	
其他应付款	32,961,523.32	4.57%	29,475,141.30	3.98%	0.59%	
递延收益	13,575,317.95	1.88%	15,165,815.65	2.05%	-0.17%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的累计	本期计提的	本期购买金	本期出售	期末数
----	-----	-------	---------	-------	-------	------	-----

		值变动损益	公允价值变动	减值	额	金额	
金融资产							
2.衍生金融资产	1,004,150.00		-1,004,150.00				0.00
4. 其他权益工具投资	19,647,000.00		6,660,000.00				26,307,000.00
上述合计	20,651,150.00		5,655,850.00				26,307,000.00
金融负债	0.00		0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	82,071,996.42	短期借款抵押
无形资产	11,503,962.92	短期借款抵押
合计	93,575,959.34	--

五、投资状况分析

1、总体股权投资情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	1,250,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证	证券代	证	最初投资成	会	期初账面价	本期	计入权益的累	本期购	本期出售	报告期	期末账面价	会	资
---	-----	---	-------	---	-------	----	--------	-----	------	-----	-------	---	---

券品种	代码	券简称	本	计	值	公	计	买	金	损	值	计	金
				量		允	公	金	额	益		核	来
				模		价	允	额	额			算	源
				式		值	公					科	
						变	允					目	
						动	价						
						损	值						
						益	变						
							动						
							损						
							益						
境内外股票	601919	方正证券	1,332,000.00	公允价值计量	19,647,000.00		6,660,000.00				26,307,000.00	其他权益工具投资	原始投资
境内外股票	600928	西安银行	4,680.00	公允价值计量				4,680.00	10,860.00	6,163.92		交易性金融资产	自有资金
合计			1,336,680.00	--	19,647,000.00	0.00	6,660,000.00	4,680.00	10,860.00	6,163.92	26,307,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017年04月13日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)													

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
上海正虹贸易发展有限公司	全资子公司	否	期货合约	527.60	2019年01月01日	2019年06月30日	527.60	0	498.00		0	0.00%	-26.04
合计				527.6	--	--	527.6	0	498		0	0.00%	-26.04

衍生品投资资金来源	自有资金
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2018 年 04 月 03 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、套期保值的风险分析：1、价格波动风险：理论上，各交易品种在交割期的期货市场价格和现货市场价格将会回归一致，极个别的非理性市场情况下，可能出现期货和现货价格在交割期仍然不能回归，因此出现系统性风险事件，从而对公司的套期保值操作方案带来影响，甚至造成损失。2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。3、操作风险：行情系统、下单系统等可能出现技术故障，导致无法获得行情或无法下单；或者由于操作人员出现操作失误，都可能会造成损失。4、政策风险：期货市场法律法规等政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。二、套期保值的风险控制措施：1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制期货头寸。2、严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司《期货交易管理制度》的规定来安排计划、审批、指令下达、稽查、审计等环节进行风险管控。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司套期保值交易品种为国内主要期货市场主流品种，市场透明度高，成交活跃，成交价格 and 当日结算单价能充分反映衍生品的公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司衍生品交易相关会计政策及核算原则按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则-金融工具确认和计量》及《企业会计准则-套期保值》相关规定执行。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司使用自有资金开展期货套期保值业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司已建立《期货交易管理制度》，组织机构健全完善，并配备相关专业人员，业务流程符合相关规定；套期保值期货品种仅限于公司生产经营有直接关系的农产品，不存在损害公司和全体股东利益的情形。综上所述，我们认为公司开展期货套期保值作为公司防范和化解原材料市场价格波动风险的有效工具，通过加强内部控制和管理，落实风险防范措施，有利于公司实现持续稳定地经营效益。公司参与期货套期保值交易是必要的，风险是可以控制的。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	子公司	饲料生产、销售	5,000,000.00	40,426,838.89	33,787,203.23	83,671,683.09	3,969,547.25	2,906,806.53
武汉正虹饲料有限公司	子公司	饲料生产、销售	20,000,000.00	21,228,051.31	15,506,562.65	13,491,340.22	-429,737.14	-429,737.14
岳阳市正飞饲料有限公司	子公司	饲料生产、销售	60,000,000.00	66,973,570.62	66,973,570.62		676.19	676.19
上海正虹贸易发展有限公司	子公司	饲料、农副产品、国内贸易销售	55,560,000.00	49,530,849.82	43,316,115.25	107,216,695.88	2,392,792.87	2,389,959.59
北京正虹生物科技有限公司	子公司	生物科技开发；制造、销售添加剂预混合饲料	20,300,000.00	16,315,889.08	16,303,463.47		-43,442.80	-44,042.80
湖南正虹海原绿色食品有限公司	子公司	肉类制品、食品添加剂及食品包装材料的制造及产品自销	216,533,280.00	47,127,740.03	34,288,934.78	308,818.98	-1,318,609.34	-1,316,513.43
宜兴市正虹饲料有限公司	子公司	饲料生产、销售	40,000,000.00	30,777,916.80	9,313,652.35	23,719,114.18	-1,216,622.99	-1,216,622.99
石家庄正虹饲料有限公司	子公司	饲料生产、销售	18,000,000.00	7,072,263.46	2,469,415.85	382,801.74	-64,055.06	-64,055.06
正虹集团(宿迁)公司	子公司	配合饲料、浓缩饲料生产、销售，粮食收购	15,000,000.00	14,138,147.63	11,265,948.40	21,766,094.13	-112,288.95	-207,412.28

农业发展 有限公司	司								
南通正虹 饲料有限 公司	子 公 司	配合饲料、浓缩饲料生 产、销售	5,000,000.00	21,571.40	-1,047,747.46			-104,038.35	-104,038.35
岳阳湘城 置业有限 公司	子 公 司	饲料、饲料添加剂仓储、 中转、销售、房地产综 合开发	46,180,000.00	23,104,818.91	5,803,382.66	1,052,515.24		-576,016.77	-559,546.60
焦作正虹 饲料有限 公司	子 公 司	饲料生产、销售	9,000,000.00	4,451,064.51	-2,306,710.43	209,687.94		-99,721.65	-100,444.76
亳州正虹 饲料有限 公司	子 公 司	饲料生产、销售	10,000,000.00	7,115,473.87	5,412,589.51	19,462,054.36		272,296.38	265,118.65
安徽滁州 正虹饲料 有限公司	子 公 司	饲料生产、销售	10,000,000.00	10,806,192.05	8,041,382.33	25,302,129.82		473,518.73	440,011.91
岳阳正虹 贸易发展 有限公司	子 公 司	国内贸易与从事法律法 规允许的货物与技术出 口贸易	40,000,000.00	37,613,117.60	36,545,635.75	84,139,530.47		-1,164,933.22	-1,124,933.22
湖南正虹 生态农业 有限责任 公司	子 公 司	猪、家禽饲养及销售、 内陆养殖、疫苗销售等	10,000,000.00	58,008,715.11	7,946,278.72	79,802,459.28		3,934,240.06	2,492,069.63
湖南正虹 联众饲料 科技有限 公司	子 公 司	饲料研发，饲料及饲料 原材料销售，兽药经营， 动保产品销售，养殖设 备销售及养殖技术服务	2,000,000.00	34,595.30	-480,245.19			-8,210.05	-14,013.61
岳阳虹通 养殖有限 责任公司	子 公 司	猪的养殖，家禽饲养， 内陆养殖，兽药经营， 疫苗销售，稻谷、其他 经济作物的种植，生猪、 家禽、水产品、农副产 品、养殖设备销售。	5,000,000.00	31,178,707.94	2,752,607.26	19,869,630.77		-1,085,038.04	-1,557,656.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、生猪疫情及价格波动风险

生猪疫情出现将导致生猪品质差、产量降低、存活率低；同时将导致养殖积极性降低，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响，同时对饲料销售形成严重冲击。2018年8月爆发的非洲猪瘟疫情，具有传播速度快，范围广，死亡率高等特点，是一种在生猪之间传播的烈性传染疫病，目前尚无安全有效的商品化疫苗进行有效防疫，非瘟防控压力大，一旦非瘟疫情大面积爆发，波及公司生产养殖区域，公司将面临经营业绩下滑甚至亏损的风险。受市场供需关系影响，生猪市场价格易出现周期性波动，公司生猪养殖业务面临价格波动风险。

应对措施：公司将加强饲养管理，提高猪的抗病能力，科学选种、实时监测，制定科学的免疫程序。公司已制定非洲猪瘟防控管理制度，细化防疫流程，狠抓关键环节，联防联控，严防死守，实现各防控节点全覆盖，持续实施非瘟防控升级，多措并举做好生物安全防控。面对公司猪料下滑的趋势，公司将通过产品结构转型等措施，加强禽料，鱼料的市场销售，降低猪料销量下降对公司的影响。根据养殖周期内行情变化，分季节不断调整种猪、仔猪、肥猪销售结构，并逐步建立生猪存栏动态饲养模型。通过提升猪场专业化管理水平和管理效率，降低养殖成本。

2、原材料价格波动风险

资本的趋利性导致原料价格波动成为常态，随着养殖业和饲料工业持续发展，饲料原料供求矛盾加剧，导致原料价格波动更加频繁，如果饲料产品主要原料（玉米、豆粕）价格大幅上涨，将给公司的盈利能力带来一定影响。

应对措施：密切跟踪原料行情走势，提高原料行情判断分析能力；发挥集团统采优势，加强与原料供应商的战略合作，拓宽采购渠道，完善供应体系；运用原料期货套期保值功能，规避饲料原料价格波动风险；积极寻找替代原料，科学完善饲料配方技术，化解原材料价格波动带来的运营风险。

3、行业竞争风险

行业集中度提高，大型集团企业在一定区域市场进行深度市场开发或密集性布厂，区域市场占有率不断提升，市场空间日趋受到挤压；“一条龙”经营企业，以合同养殖等形式，绑定大量优质养殖户，切割走一定市场份额，导致市场开发难度提高，行业竞争更加激烈。

应对措施：公司将充分发挥品牌及科研优势，调整产品结构、优化产品设计，提高产品性价比；加强营销模式与服务模式创新，在稳固原有市场基础上，进一步扩大市场份额，提升综合竞争力。

4、分子公司管控风险

公司所属分子公司分布广，数量多，受地域环境差异、管理理念和水平、经营团队思维习惯等诸多因素的影响，子公司的管理控制环境有可能影响公司的整体运营效率和业务持续发展。

应对措施：公司将定期开展对各分子公司专项治理，审计部加强巡检督查、财务部加强对人员、资金的集中管理，进一步完善财务风险控制和信息传导机制建设，提升公司整体管理水平。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	25.14%	2019 年 04 月 25 日	2019 年 04 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网的《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-015）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

为盘活闲置资产，提高资产使用效率，本公司于 2018 年 11 月 8 日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资子公司闲置厂房、设备出租的议案》。公司将全资子公司湖南正虹海源绿色食品有限公司厂房、设备出租给佛山市湘穗肉食品有限公司经营使用，租赁期限为八年，自 2019 年 5 月 5 日至 2027 年 5 月 4 日。详见公司披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司闲置厂房、设备出租的公告》（公告编号：2018-040）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

2019年按照市委组织部扶贫工作“队伍不散，地点不改，力度不减”的统一要求，我公司仍与市委统战部，民主党派，市委机关继续帮扶湘阴县杨林寨乡宗师潭村。由于该村属整体移民村没有与周边村融入一体，因此社情十分涣散，该村2019年被定为全市三个扫黑、除恶重点村之一，也被列为全县二十个涣散村之一。年初该村仍有11户贫困户，驻村工作队由市委统战部牵头，制订帮扶计划，确定扫黑、除恶重点村和涣散村，摘帽贫困户数和贫困人口数达到省、市要求的最低点。

(2) 半年度精准扶贫概要

上半年驻宗师潭村工作队共筹集资金120万元，其中我公司捐资10万元，所筹资金用于该村人居环境改善，贫困户的走访帮扶，以及便民服务设施的添置，到七月底共有5户17人脱贫。与此同时，扫黑、除恶重点村和软弱涣散村的整治也取得了明显成效。上半年我公司还参与了“万企联万村”活动，捐资2万元协助平江县三阳镇石坪村脱贫；参与“万企帮万家”活动，上门慰问屈原管理区凤凰乡荞麦湖村8个贫困户并继续投入资金帮助荞麦湖村加强基础设施建设改善人居环境。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	13

3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	17
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	10
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	17
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	3
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

根据市委组织部的统一安排2019年我公司继续与市委统战部，民主党派市委机关一起帮扶湘阴县杨林寨乡宗师潭村。重点结合全市的空心房整治，人居环境改善等活动，全面开展社会主义新农村的建设。2019年公司继续派人驻村帮扶，计划全年用于扶贫建设的资金20万元左右。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司控股子公司湖南正虹生态农业有限责任公司（简称“正虹生态农业”）于2019年4月21日向屈原管理区人民法院以日常买卖合同纠纷案起诉湖北新今农牧股份有限公司（简称“湖北新今农”）。正虹生态农业要求湖北新今农继续履行原于2017年3月17日签订的《仔猪供应战略购销合作协议》，并支付违约金566万元。之后湖北新今农提起反诉。2019年8月20日经双方协商达成庭下和解，湖北新今农向正虹生态农业支付赔偿款300万元，同时原购销协议解除，协议以法院出具调解书之日生效。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	266,634,576	100.00%						266,634,576	100.00%
1、人民币普通股	266,634,576	100.00%						266,634,576	100.00%
三、股份总数	266,634,576	100.00%						266,634,576	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,078			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
岳阳市屈原农垦有限责任公司	国有法人	25.13%	67,017,616			67,017,616	冻结	13,300,000	
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.60%	9,605,611			9,605,611			
国城矿业股份有限公司	境内非国有法人	2.98%	7,937,450	-5,262,550		7,937,450			
周宇光	境内自然人	2.42%	6,440,700	-60,100		6,440,700			
中国农业银行股份有限公司一大成景阳领先混合型证券投资基金	国有法人	2.02%	5,380,000	5,380,000		5,380,000			
周爽	境内自然人	1.63%	4,334,783	47,783		4,334,783			
符如林	境内自然人	1.62%	4,330,553			4,330,553	冻结	4,330,553	
杭州牛星投资管理有限公司一牛星 12 号私募证券投资基金	境内非国有法人	1.59%	4,240,000	4,240,000		4,240,000			
郑文涌	境内自然人	0.66%	1,753,955			1,753,955			
张翼	境内自然人	0.63%	1,684,200			1,684,200			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	大股东岳阳市屈原农垦有限责任公司与其他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。								
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
岳阳市屈原农垦有限责任公司	67,017,616	人民币普通股	67,017,616						
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	9,605,611	人民币普通股	9,605,611						
国城矿业股份有限公司	7,937,450	人民币普通股	7,937,450						
周宇光	6,440,700	人民币普通股	6,440,700						

中国农业银行股份有限公司一大成景阳领先混合型证券投资基金	5,380,000	人民币普通股	5,380,000
周爽	4,334,783	人民币普通股	4,334,783
符如林	4,330,553	人民币普通股	4,330,553
杭州牛星投资管理有限公司一牛星 12 号私募证券投资基金	4,240,000	人民币普通股	4,240,000
郑文涌	1,753,955	人民币普通股	1,753,955
张翼	1,684,200	人民币普通股	1,684,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	大股东岳阳市屈原农垦有限责任公司与其他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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	郑文涌 1,753,955 股为申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏壮华	董事长	离任							
杨林广	董事	离任							
王志术	总裁	离任							
杨宇飞	监事	现任							
刘献文	董事长、总裁	现任							
黄珺	独立董事	现任							
徐仲康	董事	现任							
吴伟	监事会主席	现任							
熊春桂	监事	现任							
杨坤明	副总裁	现任							
易德玮	董事、副总裁	现任							
岳意定	独立董事	现任							
张石蕊	独立董事	现任							
余玲	董事、财务总监	现任							
刘浩	董事会秘书	现任							
朱妙明	副总裁	现任							
周正军	总裁助理	现任							
孟建怡	总裁助理	现任							
邓辉	副总裁	现任							
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
夏壮华	董事长	任期满离任	2019年04月25日	
杨林广	董事	任期满离任	2019年04月25日	

王志术	总裁	任期满离任	2019 年 04 月 25 日	
刘献文	董事长	被选举	2019 年 04 月 25 日	
刘献文	总裁	聘任	2019 年 04 月 25 日	
余玲	董事	被选举	2019 年 04 月 25 日	
周正军	总裁助理	聘任	2019 年 05 月 13 日	
孟建怡	总裁助理	聘任	2019 年 05 月 13 日	
邓辉	副总裁	聘任	2019 年 04 月 25 日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	66,813,096.65	71,475,310.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		1,004,150.00
应收票据		
应收账款	2,277,178.76	4,770,486.08
应收款项融资		
预付款项	19,679,257.83	49,228,680.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,785,079.73	3,767,319.10
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	220,127,546.88	173,751,130.42
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,182,790.46	24,138,553.16
流动资产合计	328,864,950.31	328,135,629.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		19,647,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,726,074.91	3,440,791.09
其他权益工具投资	26,307,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	121,764,758.63	78,394,544.16
固定资产	213,334,383.46	264,731,381.05
在建工程	3,509,089.01	1,868,124.00
生产性生物资产	2,067,267.36	2,392,673.67
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,847,375.44	20,599,956.31
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	392,555,948.81	391,074,470.28
资产总计	721,420,899.12	719,210,100.22
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	46,536,992.73	72,553,133.48
预收款项	26,382,665.80	15,967,090.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,459,291.23	10,181,494.85
应交税费	3,816,181.33	13,464,324.27
其他应付款	32,961,523.32	25,066,742.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	176,156,654.41	182,232,785.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	13,672,336.40	14,343,919.57
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,672,336.40	14,343,919.57
负债合计	189,828,990.81	196,576,705.29
所有者权益：		
股本	266,634,576.00	266,634,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	180,849,422.88	180,849,422.88
减：库存股		
其他综合收益	24,975,000.00	19,017,905.00
专项储备		
盈余公积	27,893,555.75	27,926,512.97
一般风险准备		
未分配利润	28,463,399.27	25,647,118.52
归属于母公司所有者权益合计	528,815,953.90	520,075,535.37
少数股东权益	2,775,954.41	2,557,859.56
所有者权益合计	531,591,908.31	522,633,394.93
负债和所有者权益总计	721,420,899.12	719,210,100.22

法定代表人：刘献文

主管会计工作负责人：余玲

会计机构负责人：欧阳美琼

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	59,841,413.97	62,161,350.92
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,957.33	4,411.11

应收款项融资		
预付款项	13,262,219.27	13,165,408.69
其他应收款	105,716,928.50	82,954,941.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,216,339.58	52,672,068.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,646,082.94	22,964,017.87
流动资产合计	258,786,941.59	233,922,198.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		19,647,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	290,830,136.56	288,262,438.52
其他权益工具投资	26,307,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,598,581.17	54,297,622.77
固定资产	149,798,142.62	154,260,587.38
在建工程	3,509,089.01	1,868,124.00
生产性生物资产	2,067,267.36	2,392,673.67
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,734,931.99	15,332,466.68
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	541,845,148.71	536,060,913.02
资产总计	800,632,090.30	769,983,111.30

流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,749,755.93	29,500,037.26
预收款项	12,527,882.91	8,002,131.35
合同负债		
应付职工薪酬	8,402,351.28	8,208,667.22
应交税费	2,229,363.74	3,413,467.26
其他应付款	161,760,837.26	151,126,855.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	267,670,191.12	245,251,158.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,324,992.40	11,913,876.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,324,992.40	11,913,876.37
负债合计	278,995,183.52	257,165,035.28
所有者权益：		

股本	266,634,576.00	266,634,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	181,264,357.72	181,264,357.72
减：库存股		
其他综合收益	24,975,000.00	18,315,000.00
专项储备		
盈余公积	27,893,555.75	27,926,512.97
未分配利润	20,869,417.31	18,677,629.33
所有者权益合计	521,636,906.78	512,818,076.02
负债和所有者权益总计	800,632,090.30	769,983,111.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	628,394,153.69	564,319,108.94
其中：营业收入	628,394,153.69	564,319,108.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	620,917,735.61	581,440,109.06
其中：营业成本	563,453,457.18	526,069,117.74
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		
税金及附加	2,663,536.29	3,110,088.62
销售费用	18,947,229.98	21,213,328.78
管理费用	31,330,162.13	24,357,424.08
研发费用	3,128,694.89	4,399,932.87

财务费用	1,394,655.14	2,290,216.97
其中：利息费用	1,241,884.39	1,359,439.59
利息收入	348,799.63	116,796.23
加：其他收益	1,574,043.17	1,974,478.84
投资收益（损失以“-”号填列）	2,031,043.98	-495,111.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,285,283.82	-1,027,768.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		104,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	765,711.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-614,437.27	-931,184.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,488.83	59,291,313.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,198,290.48	42,822,496.48
加：营业外收入	263,238.28	70,732.35
减：营业外支出	5,217,950.09	829,913.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,243,578.67	42,063,315.23
减：所得税费用	1,181,719.59	13,910,527.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,061,859.08	28,152,787.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,061,859.08	28,152,787.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,526,955.61	31,487,238.72
2.少数股东损益	534,903.47	-3,334,451.29
六、其他综合收益的税后净额	5,655,850.00	-740,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,957,095.00	-740,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,660,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,660,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-702,905.00	-740,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-740,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	-702,905.00	
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-301,245.00	
七、综合收益总额	10,717,709.08	27,412,787.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,484,050.61	30,747,238.72
归属于少数股东的综合收益总额	233,658.47	-3,334,451.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0170	0.1181
(二) 稀释每股收益	0.0170	0.1181

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

法定代表人：刘献文

主管会计工作负责人：余玲

会计机构负责人：欧阳美琼

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	340,058,219.66	345,703,686.77
减：营业成本	306,892,391.05	317,187,337.13
税金及附加	1,217,743.00	1,103,463.71
销售费用	10,765,218.35	11,893,771.63
管理费用	17,987,529.33	13,620,429.98
研发费用	3,128,694.89	4,399,932.87
财务费用	1,211,719.33	1,532,882.13
其中：利息费用	1,241,884.39	1,359,439.59
利息收入	302,807.49	87,735.07
加：其他收益	1,491,343.97	1,891,779.64
投资收益（损失以“-”号填列）	2,573,861.96	-996,774.71

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,567,698.04	-906,049.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	735,368.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		525,252.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,307.09	143,697.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,712,804.79	-2,470,176.06
加：营业外收入	203,492.20	32,764.37
减：营业外支出	1,427,894.07	317,961.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,488,402.92	-2,755,373.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,488,402.92	-2,755,373.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,488,402.92	-2,755,373.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	6,660,000.00	-740,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,660,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,660,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-740,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-740,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	9,148,402.92	-3,495,373.15

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	657,849,625.20	601,854,481.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		4,292,022.85
收到其他与经营活动有关的现金	7,752,861.26	26,537,546.65
经营活动现金流入小计	665,602,486.46	632,684,051.35
购买商品、接受劳务支付的现金	603,669,799.00	564,396,860.51
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	44,498,247.58	46,737,022.51
支付的各项税费	13,995,297.16	8,773,109.79
支付其他与经营活动有关的现金	19,372,605.49	24,764,454.60
经营活动现金流出小计	681,535,949.23	644,671,447.41

经营活动产生的现金流量净额	-15,933,462.77	-11,987,396.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,843.92	723,547.68
取得投资收益收到的现金		404,184.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	534,103.43	73,722,602.27
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	20,552,224.66	
投资活动现金流入小计	21,097,172.01	74,850,334.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,212,558.71	13,286,955.87
投资支付的现金	4,680.00	1,293,170.00
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	10,000,000.00	24,430.00
投资活动现金流出小计	18,217,238.71	14,604,555.87
投资活动产生的现金流量净额	2,879,933.30	60,245,778.95
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	60,000,000.00	60,000,000.00
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	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,241,884.39	1,893,558.18
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	51,241,884.39	66,893,558.18
筹资活动产生的现金流量净额	8,758,115.61	-6,893,558.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.02	2.90
五、现金及现金等价物净增加额	-4,295,413.88	41,364,827.61
加：期初现金及现金等价物余额	71,108,510.53	62,506,420.68
六、期末现金及现金等价物余额	66,813,096.65	103,871,248.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	345,062,896.99	313,080,336.95
收到的税费返还		4,292,022.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,031,053.86	105,573,915.09
经营活动现金流入小计	346,093,950.85	422,946,274.89
购买商品、接受劳务支付的现金	316,169,870.87	314,479,900.34
支付给职工以及为职工支付的现金	31,296,181.49	31,357,310.78
支付的各项税费	3,269,891.89	2,554,675.92
支付其他与经营活动有关的现金	11,988,048.61	14,539,380.50
经营活动现金流出小计	362,723,992.86	362,931,267.54
经营活动产生的现金流量净额	-16,630,042.01	60,015,007.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,843.92	86,890.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269,943.43	1,155,773.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		629,298.53
收到其他与投资活动有关的现金	20,185,424.66	
投资活动现金流入小计	20,466,212.01	1,871,962.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,909,542.54	10,398,203.56
投资支付的现金	4,680.00	1,293,170.00
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	14,914,222.54	11,691,373.56
投资活动产生的现金流量净额	5,551,989.47	-9,819,411.37
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	60,000,000.00	60,000,000.00
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	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,241,884.39	1,359,439.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	51,241,884.39	66,359,439.59
筹资活动产生的现金流量净额	8,758,115.61	-6,359,439.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.02	2.90
五、现金及现金等价物净增加额	-2,319,936.95	43,836,159.29
加：期初现金及现金等价物余额	62,161,350.92	45,458,718.01
六、期末现金及现金等价物余额	59,841,413.97	89,294,877.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年期末余额	266,634,576.00		180,849,422.88		19,017,905.00		27,926,512.97		25,647,118.52		520,075,535.37	2,557,859.56	522,633,394.93
加：会计政策变							-32,957.22		-1,710,674.86		-1,743,632.08	-15,563.62	-1,759,195.70

更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	266,634,576.00		180,849,422.88	19,017,905.00	27,893,555.75	23,936,443.66	518,331,903.29	2,542,295.94	520,874,199.23	
三、本期增减变动金额（减少以				5,957,095.00		4,526,955.61	10,484,050.61	233,658.47	10,717,709.08	

“一”号填列)										
(一) 综合收益总额				5,957,095.00			4,526,955.61	10,484,050.61	233,658.47	10,717,709.08
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他										

他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本										
3 · 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额										
4 · 其 他										
(三) 利 润 分 配										
1 · 提 取										

盈余公 积											
2 · 提 取 一 般 风 险 准 备											
3 · 对 所 有 者 （ 或 股 东 ） 的 分 配											
4 · 其 他											
（ 四 ） 所 有 者 权 益 内 部 结											

转											
1 · 资本 公积 转 增 资 本 (或 股 本)											
2 · 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)											
3 · 盈 余 公 积 弥 补 亏 损											
4 ·											

设定受益计划变动额结转留存收益										
5·其他综合收益结转留存收益										
6·其他										
(五)专项储备										
1·本										

期提取										
2·本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	266,634,576.00		180,849,422.88	24,975,000.00	27,893,555.75	28,463,399.27	528,815,953.90	2,775,954.41	531,591,908.31	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年期末余额	266,634,576.00		182,578,464.78		24,161,000.00		26,753,357.80		-28,943,527.85		471,183,870.73	2,679,319.09	473,863,189.82

加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	266,634,576.00		182,578,464.78	24,161,000.00	26,753,357.80	-28,943,527.85	471,183,870.73	2,679,319.09	473,863,189.82
三、本期增减变			-25,118.86	-740,000.00		31,487,238.72	30,722,119.86	-4,795,392.21	25,926,727.65

的普通股									
2·其他权益工具持有者投入资本									
3·股份支付计入所有者权益的金额									
4·其他			-25,118.86				-25,118.86		-25,118.86
(三)利									

润分配									
1 · 提取 盈余 公积									
2 · 提取 一般 风险 准备									
3 · 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配									
4 · 其 他									
(四) 所									

有者 权益 内部 结转									
1 · 资本 公积 转 增 资本 （ 或 股 本 ）									
2 · 盈 余 公 积 转 增 资本 （ 或 股 本 ）									
3 · 盈 余 公									

积 弥 补 亏 损									
4 · 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益									
5 · 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益									
6 · 其 他									
(五)									

专项储备									
1·本期提取									
2·本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	266,634,576.00		182,553,345.92	23,421,000.00	26,753,357.80	2,543,710.87	501,905,990.59	-2,116,073.12	499,789,917.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	266,634,576.00				181,264,357.72		18,315,000.00		27,926,512.97	18,677,629.33		512,818,076.02

2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	266,634,576.00			181,264,357.72		24,975,000.00	27,893,555.75	20,869,417.31	521,636,906.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	266,634,576.00			181,264,357.72		24,161,000.00		26,753,357.80	8,119,232.76		506,932,524.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	266,634,576.00			181,264,357.72		24,161,000.00		26,753,357.80	8,119,232.76		506,932,524.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-740,000.00			-2,755,373.15		-3,495,373.15	
（一）综合收益总额						-740,000.00			-2,755,373.15		-3,495,373.15	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转 留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	266,634,576.00			181,264,357.72		23,421,000.00		26,753,357.80	5,363,859.61	503,437,151.13

三、公司基本情况

(一) 基本情况介绍

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430600000051002的《企业法人营业执照》,同时公司股票于1997年3月18日在深圳证券交易所挂牌交易,公司总股本为130,180,000股。

1999年6月25日经公司临时股东大会决定,中国证监会证监公司字(1999)152号文件批准,本公司以“1998年6月30日双方每股净资产3:1折股”方式吸收合并原定向募集公司湖南城陵矶实业股份有限公司11,433,654股,2000年4月吸收合并实施后,公司总股本为141,613,654股。

2000年6月经公司股东大会决定,中国证监会证监公司字(2000)34号文件批准,向国有法人股股东屈原农垦集团公司和社会公众股配售15,500,000股(其中屈原农垦现金认购50万股配售股份,其余放弃),配股后,公司总股本变为157,113,654股。

2001年2月经公司股东大会决定,以2000年12月31日总股本157,113,654股为基数,每10股转增8股,转增后,公司总股本为282,804,576股。

2003年11月13日,国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]347号《关于湖南正虹科技发展股份有限公司国有股转让有关问题的批复》,同意湖南屈原农垦集团公司将其所持145,224,000股国有法人股中的15,000,000股转让给浙江传化集团有限公司。转让完成后,公司总股本仍为282,804,576股,其中国有法人股130,224,000股,境内法人持有股份19,800,000股,社会公众股132,780,576股。

2006年3月14日,湖南省人民政府国有资产监督管理委员会以国资产权函(2006)70号文《关于湖南正虹科技发展股份有

限公司股权分置改革有关问题的批复》，同意本公司国有法人股股东和社会法人股股东按每10股社会公众股送2.8股的方案实施股改而取得限售流通权。经上述股改后，本公司总股本仍为人民币282,804,576元，其中：岳阳市屈原农垦有限责任公司出资97,952,224.00元，占注册资本的34.63%；浙江传化集团有限公司出资11,282,739.00元，占注册资本的3.99%；湖南金河投资有限责任公司出资3,610,476.00元，占注册资本的1.28%；无限售条件流通股股东出资169,895,291.00元，占注册资本的60.10%。

2006年12月19日，根据本公司与岳阳市屈原农垦有限责任公司签署的《以股抵债协议》、本公司2006年第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司申请减少注册资本16,170,000.00元，变更后的注册资本为人民币266,634,576.00元。

本公司原名为湖南正虹饲料股份有限公司,2001年2月经公司股东大会决定，更名为湖南正虹科技发展股份有限公司。

经历史次变更，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），均为无限售条件的流通股份。现公司统一社会信用代码为914306001838041075。

（二）主要经营活动

本公司属饲料行业。主要经营活动为各类饲料的研制、生产、销售；饲料原料销售；粮食收购、加工；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。产品/提供的劳务主要有：饲料的生产销售。

（三）财务报告批准报出日

本财务报表已经公司2019年8月22日第八届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将湖南正虹海原绿色食品有限公司、上海正虹贸易发展有限公司、正虹集团（宿迁）农业发展有限公司、安徽淮北正虹饲料有限责任公司、淮北虹通养殖有限责任公司、武汉正虹饲料有限公司、岳阳市正飞饲料有限公司、焦作正虹饲料有限公司、岳阳湘城置业有限公司、石家庄正虹饲料有限公司、北京正虹生物科技有限公司、南通正虹饲料有限公司、安徽滁州正虹饲料有限公司、宜兴正虹饲料有限公司、亳州正虹饲料有限公司、岳阳正虹贸易发展有限公司、湖南正虹生态农业有限责任公司、湖南正虹联众饲料科技有限公司、岳阳虹通养殖有限责任公司等19家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

参照披露

畜禽水产养殖业

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期为12个月。

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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方法

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、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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

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其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以摊余成本计量的金融负债；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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；（3）不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（4）不属于上述第2项或第3项情形的财务担保合同，以及不属于第2项的、以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

公司采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值进行后续计量的金融资产

A、对于以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值变动形成的利得或损失，除与套期会计有关外，按下列规定处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的利得或损失，计入当期损益。

②对于符合“企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标。该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付”分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。且后续不得转入当期损益，当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

B、公司只有在同时符合下列条件时，确认股利收入并计入当期损益：

- ①公司收取股利的权利已经确立；
- ②与股利相关的经济利益很可能流入企业；
- ③股利的金额能够可靠计量。

(3) 金融负债的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且其不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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，对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，按照《企业会计准则第23号—金融资产转移》相关规定进行计量。

4) 不属于上述2)或3)的财务担保合同，以及不述2)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；
- ②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产；

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号—金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(2) 租赁应收款；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺；

(4) 不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除以上计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产与金融负债发相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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
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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款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。
--	-------------

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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100万元及以上（含100万元）的其他应收款。
单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	20.00%
2—3年	50.00%
3年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	其他应收款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。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

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

公司原材料、库存商品在发出时，采用月末一次加权平均法。

消耗性生物资产系牲畜类消耗性生物资产，包括仔猪、保育猪、育肥猪等。仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪；该阶段成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。保育猪是指断奶后至转育肥栏阶段的猪，保育猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。育肥猪主要是指由农户代养的猪，育肥猪成本包括猪苗成本和所耗用的饲养成本、兽药成本、代养费等。仔猪和保育猪在发出时按重量采用月末一次加权平均法计价，育肥猪主要按批次进行核算。

开发成本和开发产品的实际成本包括土地购置成本、前期规划设计费、建筑安装工程支出以及开发过程中的其他相关费用。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。定期对消耗性生物资产数量进行清点，根据不同规格分栏、分批次抽取称重确认重量。

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。

15、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些

条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或

16、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方

净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 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。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	15	3.00	6.47
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

19、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。

20、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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

21、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。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	年限平均法	4	10.00	22.50

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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。

公司生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

生物资产在发出时按重量/数量采用月末一次加权平均法计价。

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。

4. 生物资产的盘存制度

生物资产的盘存制度为永续盘存制。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 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，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	摊销年限(年)
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

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。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无明确的政策规定或无法预计其合理的使用寿命。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

23、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计

量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、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。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

1. 收入确认原则

(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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售饲料、牲畜等。根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，在满足以下条件时确认收入：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。

29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法

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。

32、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4) 套期有效性能够可靠地计量；5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(3) 公允价值套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

1、本公司根据2019年4月30日财政部发布的《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和企业会计准则的要求编制2019半年度财务报表，本次会计政策变更仅对财务报表的格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

2018年度资产负债表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018年12月31日原列报报表项目及金额			2018年12月31日新列报报表项目及金额		
项目	合并报表	母公司报表	项目	合并报表	母公司报表
应收票据及应收账款	4,770,486.08	4,411.11	应收票据		
			应收账款	4,770,486.08	4,411.11
应付票据及应付账款	72,553,133.48	29,500,037.26	应付票据		
			应付账款	72,553,133.48	29,500,037.26

2、根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号—金融工具的计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)四项金融工具相关会计准则(以下简称“新金融工具准则”)的规定和要求，并根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，公司自2019年1月1日起实施新金融工具准则。

根据新旧准则衔接规定，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值的差额，应当计入本准则实施日所在年度报告期间的期初留存收益和其他综合收益。

具体调整数据见以下《首次执行新金融工具准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况》。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	71,475,310.53	71,475,310.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	1,004,150.00	1,004,150.00	
应收票据			
应收账款	4,770,486.08	3,552,928.97	-1,217,557.11
应收款项融资			
预付款项	49,228,680.65	49,228,680.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,767,319.10	3,225,680.51	-541,638.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	173,751,130.42	173,751,130.42	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,138,553.16	24,138,553.16	
流动资产合计	328,135,629.94	326,376,434.24	-1,759,195.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,647,000.00		-19,647,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,440,791.09	3,440,791.09	
其他权益工具投资		19,647,000.00	19,647,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	78,394,544.16	78,394,544.16	
固定资产	264,731,381.05	264,731,381.05	
在建工程	1,868,124.00	1,868,124.00	
生产性生物资产	2,392,673.67	2,392,673.67	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,599,956.31	20,599,956.31	
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	391,074,470.28	391,074,470.28	
资产总计	719,210,100.22	717,450,904.52	-1,759,195.70
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	72,553,133.48	72,553,133.48	
预收款项	15,967,090.82	15,967,090.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,181,494.85	10,181,494.85	
应交税费	13,464,324.27	13,464,324.27	
其他应付款	25,066,742.30	25,066,742.30	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	182,232,785.72	182,232,785.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,343,919.57	14,343,919.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,343,919.57	14,343,919.57	

负债合计	196,576,705.29	196,576,705.29	
所有者权益：			
股本	266,634,576.00	266,634,576.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	180,849,422.88	180,849,422.88	
减：库存股			
其他综合收益	19,017,905.00	19,017,905.00	
专项储备			
盈余公积	27,926,512.97	27,893,555.75	-32,957.22
一般风险准备			
未分配利润	25,647,118.52	23,936,443.66	-1,710,674.86
归属于母公司所有者权益合计	520,075,535.37	518,331,903.29	-1,743,632.08
少数股东权益	2,557,859.56	2,542,295.94	-15,563.62
所有者权益合计	522,633,394.93	520,874,199.23	-1,759,195.70
负债和所有者权益总计	719,210,100.22	717,450,904.52	-1,759,195.70

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,161,350.92	62,161,350.92	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,411.11	4,232.88	-178.23
应收款项融资			
预付款项	13,165,408.69	13,165,408.69	
其他应收款	82,954,941.65	82,625,547.72	-329,393.93
其中：应收利息			
应收股利			

存货	52,672,068.04	52,672,068.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,964,017.87	22,964,017.87	
流动资产合计	233,922,198.28	233,592,626.12	-329,572.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,647,000.00		-19,647,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	288,262,438.52	288,262,438.52	
其他权益工具投资		19,647,000.00	19,647,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	54,297,622.77	54,297,622.77	
固定资产	154,260,587.38	154,260,587.38	
在建工程	1,868,124.00	1,868,124.00	
生产性生物资产	2,392,673.67	2,392,673.67	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,332,466.68	15,332,466.68	
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	536,060,913.02	536,060,913.02	
资产总计	769,983,111.30	769,653,539.14	-329,572.16
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	29,500,037.26	29,500,037.26	
预收款项	8,002,131.35	8,002,131.35	
合同负债			
应付职工薪酬	8,208,667.22	8,208,667.22	
应交税费	3,413,467.26	3,413,467.26	
其他应付款	151,126,855.82	151,126,855.82	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	245,251,158.91	245,251,158.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,913,876.37	11,913,876.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,913,876.37	11,913,876.37	
负债合计	257,165,035.28	257,165,035.28	
所有者权益：			
股本	266,634,576.00	266,634,576.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	181,264,357.72	181,264,357.72	

减：库存股			
其他综合收益	18,315,000.00	18,315,000.00	
专项储备			
盈余公积	27,926,512.97	27,893,555.75	-32,957.22
未分配利润	18,677,629.33	18,381,014.39	-296,614.94
所有者权益合计	512,818,076.02	512,488,503.86	-329,572.16
负债和所有者权益总计	769,983,111.30	769,653,539.14	-329,572.16

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南正虹生态农业有限责任公司	0%
岳阳虹通养殖有限责任公司	0%
淮北虹通养殖有限责任公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

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“从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税”的规定，本公司之分公司湖南正虹科技发展股份有限公司正虹原种猪场和子公司湖南正虹生态农业有限责任公司、岳阳虹通养殖有限责任公司、淮北虹通养殖有限责任公司的经营所得免征企业所

得税。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号)的规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,478.46	
银行存款	66,420,455.45	67,071,252.32
其他货币资金	381,162.74	4,404,058.21
合计	66,813,096.65	71,475,310.53

其他说明

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生工具—生猪价格指数保险	0.00	1,004,150.00
合计		1,004,150.00

其他说明：

1) 期初生猪价格指数保险，系对未来销售价格套保的看跌期权，按现金流量套期处理。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	35,720,053.52	88.78%	35,720,053.52	100.00%		36,279,504.45	86.06%	36,279,504.45	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,513,697.34	11.22%	2,236,518.58	49.55%	2,277,178.76	5,875,826.62	13.94%	2,322,897.65	39.53%	3,552,928.97
其中：										
合计	40,233,750.86	100.00%	37,956,572.10	94.34%	2,277,178.76	42,155,331.07	100.00%	38,602,402.10	91.57%	3,552,928.97

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,720,053.52	35,720,053.52	100.00%	预计无法收回。

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,513,697.34	2,236,518.58	49.55%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	332,725.77
小计	332,725.77
1至2年	1,348,444.16
2至3年	1,764,667.90
3年以上	36,787,913.03
其中：3至4年	0.00
4至5年	0.00
5年以上	36,787,913.03

合计	40,233,750.86
----	---------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,279,504.45		559,450.93		35,720,053.52
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,322,897.65	-86,379.07			2,236,518.58
合计	38,602,402.10	-86,379.07	559,450.93		37,956,572.10

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的百分比 (%)	计提的坏账准备
1	2,253,593.94	5.60%	112,679.70
2	288,320.50	0.72%	288,320.50
3	284,153.91	0.71%	284,153.91
4	168,609.01	0.42%	168,609.01
5	150,849.00	0.37%	150,849.00
合计	3,145,526.36	7.82%	1,004,612.12

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,896,218.78	85.86%	46,302,211.10	94.06%

1 至 2 年	2,725,179.46	13.85%	2,868,609.96	5.83%
2 至 3 年	50,895.40	0.26%	50,895.40	0.10%
3 年以上	6,964.19	0.03%	6,964.19	0.01%
合计	19,679,257.83	--	49,228,680.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的百分比 (%)
1	9,445,683.49	48.00%
2	3,200,000.00	16.26%
3	2,335,851.67	11.87%
4	1,700,000.00	8.64%
5	445,443.17	2.26%
合计	17,126,978.33	87.03%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,785,079.73	3,225,680.51
合计	4,785,079.73	3,225,680.51

(1) 其他应收款

1) 分类披露：

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,499,294.36	33.99%	7,499,294.36	100.00%		7,499,294.36	36.36%	7,499,294.36	100.00%	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,584,900.64	25.32%	799,820.91	14.32%	4,785,079.73	4,145,382.77	20.10%	919,702.26	22.19%	3,225,680.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,978,041.31	40.69%	8,978,041.31	100.00%		8,978,041.31	43.54%	8,978,041.31	100.00%	
合计	22,062,236.31	100.00%	17,277,156.58	78.31%	4,785,079.73	20,622,718.44	100.00%	17,397,037.93	81.73%	3,225,680.51

2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	654,835.38	521,349.75
备用金	3,024,848.45	3,134,343.25
应收暂付款	17,588,801.04	16,278,383.84
其他	793,751.44	688,641.60
合计	22,062,236.31	20,622,718.44

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,807,148.01
小计	3,807,148.01
1 至 2 年	208,254.03
2 至 3 年	769,677.69
3 年以上	17,277,156.58
其中：3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	17,277,156.58
合计	22,062,236.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,499,294.36			7,499,294.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,978,041.31			8,978,041.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	919,702.26	-119,881.35		799,820.91
合计	17,397,037.93	-119,881.35		17,277,156.58

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	应收暂付款	4,000,000.00	3 年以上	18.13%	4,000,000.00
2	应收暂付款	2,051,683.36	3 年以上	9.30%	2,051,683.36
3	应收暂付款	1,000,000.00	1 年以内	4.53%	105,000.00
4	应收暂付款	605,194.00	3 年以上	2.74%	605,194.00
5	应收暂付款	515,799.25	3 年以上	2.34%	515,799.25
合计	--	8,172,676.61	--	37.04%	7,277,676.61

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,565,142.32		89,565,142.32	80,623,490.63		80,623,490.63
库存商品	22,205,705.82		22,205,705.82	11,761,380.42	327,529.83	11,433,850.59
消耗性生物资产	96,052,990.21	1,168,775.85	94,884,214.36	67,800,133.20	677,094.52	67,123,038.68
开发成本	7,968,170.51		7,968,170.51	7,946,703.95		7,946,703.95

发出商品	2,154,878.80		2,154,878.80	3,328,243.43	116,742.73	3,211,500.70
包装物	3,363,623.53	14,188.46	3,349,435.07	3,325,968.22	14,188.46	3,311,779.76
低值易耗品				100,766.11		100,766.11
合计	221,310,511.19	1,182,964.31	220,127,546.88	174,886,685.96	1,135,555.54	173,751,130.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

1) 存货分类

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	327,529.83	-327,529.83				
消耗性生物资产	677,094.52	1,168,775.85		677,094.52		1,168,775.85
发出商品	116,742.73	-116,742.73				
包装物	14,188.46					14,188.46
合计	1,135,555.54	724,503.29		677,094.52		1,182,964.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于可变现净值	商品已处置
库存商品	存货成本高于可变现净值	商品已售出
包装物	存货成本高于可变现净值	商品已处置
消耗性生物资产	存货成本高于可变现净值	商品已售出

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	19,331,303.64	19,505,839.57
减：其他流动资产减值准备	-17,680,872.50	-17,790,938.52
其他预缴税费	3,532,359.32	2,011,152.11
结构性存款	10,000,000.00	20,000,000.00

待摊保险费		412,500.00
合计	15,182,790.46	24,138,553.16

其他说明:

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁荣义牧业有限公司	1,317,956.87			-282,414.22						1,035,542.65	
湖南合一正虹农牧有限公司	2,122,834.22			2,567,698.04						4,690,532.26	
小计	3,440,791.09			2,285,283.82						5,726,074.91	
合计	3,440,791.09			2,285,283.82						5,726,074.91	

其他说明

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按公允价值计量的其他权益工具	26,307,000.00	19,647,000.00
合计	26,307,000.00	19,647,000.00

（2）期末按公允价值计量的其他权益工具投资

单位：元

其他权益工具投资分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,332,000.00			1,332,000.00
公允价值	26,307,000.00			26,307,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	24,975,000.00			24,975,000.00

(3) 其他说明

其他权益工具投资系对方正证券股份有限公司的投资,截至2019年6月30日,公司持有方正证券股票3,700,000股,均为无限售条件的流通股。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	143,307,793.07	26,301,325.00		169,609,118.07
2.本期增加金额	85,615,005.83	647,817.27		86,262,823.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	85,615,005.83			85,615,005.83
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		647,817.27		647,817.27
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	228,922,798.90	26,949,142.27		255,871,941.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	60,890,187.32	8,434,733.45		69,324,920.77
2.本期增加金额	42,469,066.23	423,542.40		42,892,608.63
(1) 计提或摊销	2,205,761.16	212,280.00		2,418,041.16
(2) 固定资产转入	40,263,305.07			40,263,305.07
(3) 无形资产转入		211,262.40		211,262.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	103,359,253.55	8,858,275.85		112,217,529.40
三、减值准备				
1.期初余额	15,729,653.14	6,160,000.00		21,889,653.14

2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	15,729,653.14	6,160,000.00		21,889,653.14
四、账面价值				
1.期末账面价值	109,833,892.21	11,930,866.42		121,764,758.63
2.期初账面价值	66,687,952.61	11,706,591.55		78,394,544.16

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	213,334,383.46	264,731,381.05
合计	213,334,383.46	264,731,381.05

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	303,652,052.06	219,916,204.01	7,957,666.46	33,007,747.71	17,333,352.22	581,867,022.46
2.本期增加金额	268,128.10	1,786,052.00	1,284,900.00	605,781.00	1,026,413.00	4,971,274.10
（1）购置	167,030.00	1,255,509.00	1,284,900.00	605,781.00	805,523.00	4,118,743.00
（2）在建工程转入	101,098.10	530,543.00			220,890.00	852,531.10
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	85,615,005.83	835,841.32	74,800.00	557,204.23	45,160.00	87,128,011.38
（1）处置或报废		835,841.32	74,800.00	557,204.23	45,160.00	1,513,005.55
转入投资性房地产	85,615,005.83					85,615,005.83
4.期末余额	218,305,174.33	220,866,414.69	9,167,766.46	33,056,324.48	18,314,605.22	499,710,285.18
二、累计折旧						

1.期初余额	128,516,793.83	120,512,550.01	3,632,077.25	27,769,573.91	8,027,447.39	288,458,442.39
2.本期增加金额	4,657,486.73	4,202,743.27	389,207.28	858,843.03	714,853.30	10,823,133.61
(1) 计提	4,657,486.73	4,202,743.27	389,207.28	858,843.03	714,853.30	10,823,133.61
3.本期减少金额	40,263,305.07	715,985.92	81,182.32	477,634.79	44,765.20	41,582,873.30
(1) 处置或报废		715,985.92	81,182.32	477,634.79	44,765.20	1,319,568.23
转入投资性房地产	40,263,305.07					40,263,305.07
4.期末余额	92,910,975.49	123,999,307.36	3,940,102.21	28,150,782.15	8,697,535.49	257,698,702.70
三、减值准备						
1.期初余额	2,982,161.02	24,948,029.04	4,438.80	28,103.11	714,467.05	28,677,199.02
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,982,161.02	24,948,029.04	4,438.80	28,103.11	714,467.05	28,677,199.02
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,412,037.82	71,919,078.29	5,223,225.45	4,877,439.22	8,902,602.68	213,334,383.46
2.期初账面价值	172,153,097.21	74,455,624.96	4,321,150.41	5,210,070.69	8,591,437.78	264,731,381.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	886,020.64	853,492.75		32,527.89	
其他设备	30,205.00	30,205.00		0.00	
合计	916,225.64	883,697.75		32,527.89	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
营田会议室	423,765.13	正在办理中
教乳料生产线厂房	12,098,587.72	正在办理中
小 计	12,522,352.85	

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,509,089.01	1,868,124.00
合计	3,509,089.01	1,868,124.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公系统(NC-OA)A8-V6.1SP2	672,000.00		672,000.00	672,000.00		672,000.00
力得厂房改造项目	2,824,589.01		2,824,589.01	1,196,124.00		1,196,124.00
凤凰山外排污水净化环保改造工程	12,500.00		12,500.00			
合计	3,509,089.01		3,509,089.01	1,868,124.00		1,868,124.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
总部办公系统更新	1,400,000.00	672,000.00				672,000.00	48.00%	48.00%				自有资金
力得厂房改造项目	3,857,600.00	1,196,124.00	1,695,365.01	66,900.00		2,824,589.01	74.96%	74.96%				自有资金
凤凰山外排污水净化环保改造工程	3,000,000.00		12,500.00			12,500.00	0.42%	0.42%				自有资金
科技大楼供水管网改造	35,000.00		34,198.10	34,198.10			97.71%	100%				自有资金
兴农车间消毒池工	220,000.00		220,890.00	220,890.00			100.40%	100%				自有资金

程												
兴农车间立筒仓改造	410,000.00		405,200.00	405,200.00			98.83%	100%				自有资金
兴农车间消防水系统工程	125,000.00		125,343.00	125,343.00			100.27%	100%				自有资金
合计	9,047,600.00	1,868,124.00	2,493,496.11	852,531.10		3,509,089.01	--	--				--

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		母猪	公猪			
一、账面原值						
1.期初余额		5,038,686.57	128,579.64			5,167,266.21
2.本期增加金额		469,812.00	95,523.10			565,335.10
(1)外购						
(2)自行培育		469,812.00	95,523.10			565,335.10
3.本期减少金额		531,869.52	101,801.50			633,671.02
(1)处置		531,869.52	101,801.50			633,671.02
(2)其他						
4.期末余额		4,976,629.05	122,301.24			5,098,930.29
二、累计折旧						
1.期初余额		2,735,583.82	39,008.72			2,774,592.54
2.本期增加金额		570,970.25	13,593.88			584,564.13
(1)计提		570,970.25	13,593.88			584,564.13
3.本期减少金额		312,601.98	14,891.76			327,493.74
(1)处置		312,601.98	14,891.76			327,493.74
(2)其他						
4.期末余额		2,993,952.09	37,710.84			3,031,662.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		1,982,676.96	84,590.40			2,067,267.36
2.期初账面价值		2,303,102.75	89,570.92			2,392,673.67

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	广告经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	36,432,501.43		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	38,994,528.99
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	647,817.27						647,817.27
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	647,817.27						647,817.27
4.期末余额	35,784,684.16		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	38,346,711.72
二、累计摊销							
1.期初余额	11,981,575.72		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	14,543,603.28
2.本期增加金额	316,026.00						316,026.00
(1) 计提	316,026.00						316,026.00
3.本期减少金额	211,262.40						211,262.40
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产	211,262.40						211,262.40

4.期末余额	12,086,339.32		1,040,000.00	1,113,577.56	208,450.00	200,000.00	14,648,366.88
三、减值准备							
1.期初余额	3,850,969.40						3,850,969.40
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	3,850,969.40						3,850,969.40
四、账面价值							
1.期末账面价值	19,847,375.44						19,847,375.44
2.期初账面价值	20,599,956.31						20,599,956.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
合计	55,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 期末抵押借款35,000,000.00元，系以本公司房屋建筑物和土地使用权作为抵押向中国农业银行屈原支行取得的借款。
- 2) 期末保证借款20,000,000.00元，系由本公司的母公司岳阳市屈原农垦有限责任公司为本公司提供的担保向中国建设银行汨罗支行取得的借款

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
饲料业务款	43,019,680.75	68,905,356.96
牲猪业务款	1,680,190.42	1,713,964.80
工程款	1,837,121.56	1,933,811.72

合计	46,536,992.73	72,553,133.48
----	---------------	---------------

17、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
饲料业务款	23,110,308.30	15,368,562.52
牲猪业务款	2,923,808.60	
其他	348,548.90	598,528.30
合计	26,382,665.80	15,967,090.82

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,285,467.98	40,405,883.11	38,945,016.91	9,746,334.18
二、离职后福利-设定提存计划	1,896,026.87	5,005,247.85	5,188,317.67	1,712,957.05
三、辞退福利		364,913.00	364,913.00	0.00
合计	10,181,494.85	45,776,043.96	44,498,247.58	11,459,291.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,208,326.85	32,617,784.40	33,219,471.78	7,606,639.47
2、职工福利费	3,711.22	3,054,324.25	1,910,629.88	1,147,405.59
3、社会保险费	19,587.61	2,564,049.52	2,293,745.99	289,891.14
其中：医疗保险费	11,242.43	1,971,405.41	1,880,552.23	102,095.61
工伤保险费	2,563.37	496,210.00	339,537.39	159,235.98
生育保险费	5,781.81	96,431.11	73,656.37	28,559.55
4、住房公积金	16,446.81	1,468,445.19	1,353,474.00	131,418.00

5、工会经费和职工教育经费	37,395.49	701,279.75	167,695.26	570,979.98
合计	8,285,467.98	40,405,883.11	38,945,016.91	9,746,334.18

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,704,416.73	4,889,868.64	4,995,842.23	1,598,443.14
2、失业保险费	191,610.14	115,379.21	192,475.44	114,513.91
合计	1,896,026.87	5,005,247.85	5,188,317.67	1,712,957.05

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104,416.31	447,384.86
企业所得税	1,007,009.32	11,071,340.85
个人所得税	187,280.32	88,291.70
城市维护建设税	3,627.39	1,016.07
房产税	1,022,554.07	705,667.35
土地使用税	1,019,038.51	761,292.66
教育费附加	3,437.37	5,823.46
印花税	432,217.36	328,808.99
其他	36,600.68	54,698.33
合计	3,816,181.33	13,464,324.27

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,961,523.32	25,066,742.30
合计	32,961,523.32	25,066,742.30

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	18,882,558.75	12,726,469.80
押金及质保金	9,884,608.89	8,595,312.07
其他	4,194,355.68	3,744,960.43
合计	32,961,523.32	25,066,742.30

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,343,919.57		671,583.17	13,672,336.40	
合计	14,343,919.57		671,583.17	13,672,336.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CNGI 驻地网	13,740.00			13,740.00				与资产相关
科技支撑计划	3,025,370.21			146,388.90			2,878,981.31	与资产相关
生猪良种繁育体系建设项目	112,918.13			112,918.13				与资产相关
沼气项目	769,259.58			37,222.20			732,037.38	与资产相关
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范	391,666.93			16,666.62			375,000.31	与资产相关
物流业调整和振兴项目建设	1,799,015.14			50,398.40			1,748,616.74	与资产相关
生猪良种繁育体系项目	1,042,065.69			33,921.06			1,008,144.63	与资产相关
污水处理工程	1,733,333.60			41,666.64			1,691,666.96	与资产相关
饲料制剂改造项目	191,111.20			13,333.32			177,777.88	与资产相关
技术改造项目	107,777.82			6,666.66			101,111.16	与资产相关
双百市场工程	631,028.06			32,300.80			598,727.26	与资产相关
大型沼气工程	1,733,333.40			66,666.66			1,666,666.74	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,155,555.40			44,444.46			1,111,110.94	与资产相关

乳猪料生产线技术改造	83,333.47		4,999.98		78,333.49	与资产相关
废水治理专项工程	17,755.84		9,138.24		8,617.60	与资产相关
凤凰山猪场扩建项目	1,520,000.10		41,111.10		1,478,889.00	与资产相关
优质地方猪饲料营养调控技术	16,655.00				16,655.00	与资产相关
合计	14,343,919.57		671,583.17		13,672,336.40	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

1)CNGI驻地网项目：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；本期转其他收益13,740.00元，累计已转300,000.00元。

2)科技支撑计划项目：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。本期转其他收益146,388.90元,累计已转2,391,018.69元；

3)生猪良种繁育体系建设项目：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。本期转其他收益112,918.13元,累计已转500万元；

4)沼气项目：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。本期转其他收益37,222.20元,累计已转607,962.62元；

5)调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范项目：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。本期转其他收益16,666.62元，累计已转124,999.69元。

6)物流业调整和振兴项目建设：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。本期转其他收益50,398.40元,累计已转751,383.26元；

7)生猪良种繁育体系项目：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，本公司原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。本期转其他收益33,921.06元,累计已转491,855.37元；

8) 污水处理工程：根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41文，本公司原种猪场获污水处理工程项目150万元政府补助，根据岳阳市财政局下达岳市财建指[2013]122号关于下达2013年规模猪场粪污治理项目资金的通知，公司获得补助65万元，共215万元，列入递延收益。本期转入其他收益41,666.64元，累计已转458,333.04元；

9)饲料制剂改造项目：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。本期转其他收益13,333.32元,累计已转222,222.12元；

10)技术改造项目：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。本期转入其他收益6,666.66元,累计已转98,888.84元；

11) 海原-双百市场工程：正虹海原获双百市场工程补助95万元，列入递延收益。本期转其他收益32,300.80元,累计已转351,272.74元；

12)大型沼气工程：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。本期转其他收益66,666.66元，累计已转733,333.26元；

13)标准化规模养殖场建设：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。本期转入其他收益44,444.46元，累计已转488,889.06元；

14)乳猪料生产线技术改造：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。本期转入其他收益4,999.98元，累计已转71,666.51元；

15)废水治理专项工程：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》，公司获得废水治理专项工程10万元，列入递延收益。本期转其他收益9,138.24元，累计已转91,382.40元；

16)凤凰山猪场扩建项目：根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局下发岳发改农[2013]355号文件《关于转发我市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》，公司获得凤凰山猪场扩建项目资金80万元；根据岳阳财政局下发的岳市财建指[2014]67号文件《岳阳市财政局关于下达2014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》，2015年度公司获得凤凰山扩建项目资金100万元，共180万元，列入递延收益。本期转其他收益41,111.10元，累计已转321,111.00元。

17)优质地方猪饲料营养调控技术：根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅《关于下达2015年第四批省级科技计划项目补助资金的通知》（湘财企指[2015]93号），本报告期公司获得湖南省重大专项项目资金-优质地方猪饲料营养调控技术政府补助13.94万元，列入递延收益。累计已转122,745.00元。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,634,576.00						266,634,576.00

其他说明：

截至2019年6月30日，公司第一大股东岳阳市屈原农垦有限责任公司共持有公司股份67,017,616股，占公司总股本的25.13%，其中13,300,000股国有法人股被司法冻结，占公司总股本的4.99%。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	179,424,579.47			179,424,579.47
其他资本公积	1,424,843.41			1,424,843.41
合计	180,849,422.88			180,849,422.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				入留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	18,315,000.00	6,660,000.00				6,660,000.00		24,975,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	18,315,000.00	6,660,000.00				6,660,000.00		24,975,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	702,905.00	-1,004,150.00				-702,905.00	-301,245.00	
现金流量套期储备	702,905.00	-1,004,150.00				-702,905.00	-301,245.00	0.00
其他综合收益合计	19,017,905.00	5,655,850.00				5,957,095.00	-301,245.00	24,975,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,948,750.26			8,948,750.26
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合计	27,893,555.75			27,893,555.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,647,118.52	-28,943,527.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,710,674.86	
调整后期初未分配利润	23,936,443.66	-28,943,527.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,526,955.61	31,487,238.72
期末未分配利润	28,463,399.27	2,543,710.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,710,674.86 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	623,677,862.35	559,369,379.11	556,384,550.73	519,006,816.52
其他业务	4,716,291.34	4,084,078.07	7,934,558.21	7,062,301.22
合计	628,394,153.69	563,453,457.18	564,319,108.94	526,069,117.74

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,971.76	37,204.05
教育费附加	36,194.69	40,042.39
房产税	1,136,091.78	1,309,563.64
土地使用税	999,157.90	1,312,810.89
印花税	382,192.51	339,742.83
环保税	67,674.03	66,588.38
其他	1,253.62	4,136.44
合计	2,663,536.29	3,110,088.62

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,499,017.75	9,160,961.17
社会保险费用	1,774,809.62	1,849,651.27
福利费	687,279.33	948,004.47
宣传费	959,863.30	1,226,784.56
差旅费	3,614,844.05	5,679,336.33
业务招待费	281,360.70	399,179.60
会议费	410,372.00	211,595.90

销售服务费	218,240.86	8,955.32
其他	1,501,442.37	1,728,860.16
合计	18,947,229.98	21,213,328.78

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	16,488,506.99	13,899,514.67
折旧	3,054,226.30	3,248,285.75
差旅费	1,269,282.00	1,249,473.27
业务招待费	895,078.88	823,176.56
水电费	760,435.07	754,712.22
小车费	465,772.32	478,907.81
无形资产摊销	316,026.00	361,195.02
邮电费	220,183.81	322,708.25
形象宣传费	328,959.00	366,184.00
咨询费	302,967.65	280,300.00
其他	7,228,724.11	2,572,966.53
合计	31,330,162.13	24,357,424.08

其他说明：

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,591,679.33	3,175,798.23
直接材料	291,358.35	457,423.00
化验中心费用	88,218.00	30,738.00
其他	157,439.21	735,973.64
合计	3,128,694.89	4,399,932.87

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,241,884.39	1,893,558.18
减：利息收入	348,799.63	116,796.23
汇兑损失	0.02	
减：汇兑收入		2.90
手续费及其他	501,570.36	513,457.92
合计	1,394,655.14	2,290,216.97

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	671,583.17	855,228.84
与收益相关的政府补助	902,460.00	1,119,250.00
合计	1,574,043.17	1,974,478.84

其他收益之说明

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
CNGI驻地网	13,740.00		13,740.00		与资产相关
科技支撑计划	3,025,370.21		146,388.90	2,878,981.31	与资产相关
生猪良种繁育体系建设项目	112,918.13		112,918.13		与资产相关
沼气项目	769,259.58		37,222.20	732,037.38	与资产相关
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范	391,666.93		16,666.62	375,000.31	与资产相关
物流业调整和振兴项目建设	1,799,015.14		50,398.40	1,748,616.74	与资产相关
生猪良种繁育体系项目	1,042,065.69		33,921.06	1,008,144.63	与资产相关
污水处理工程	1,733,333.60		41,666.64	1,691,666.96	与资产相关
饲料制剂改造项目	191,111.20		13,333.32	177,777.88	与资产相关
技术改造项目	107,777.82		6,666.66	101,111.16	与资产相关
双百市场工程	631,028.06		32,300.80	598,727.26	与资产相关
大型沼气工程	1,733,333.40		66,666.66	1,666,666.74	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,155,555.40		44,444.46	1,111,110.94	与资产相关
乳猪料生产线技术改造	83,333.47		4,999.98	78,333.49	与资产相关
废水治理专项工程	17,755.84		9,138.24	8,617.60	与资产相关

凤凰山猪场扩建项目	1,520,000.10		41,111.10	1,478,889.00	与资产相关
优质地方猪饲料营养调控技术	16,655.00			16,655.00	与资产相关
合计	14,343,919.57		671,583.17	13,672,336.40	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业研发财政奖补资金	92,560.00	其他收益	
进口商品贴息资金	456,200.00	其他收益	
病死猪无害化处理补助	60,300.00	其他收益	
动物防疫补助	77,800.00	其他收益	
使用清洁能源补助	200,600.00	其他收益	
安全生产标准化企业奖励	15,000.00	其他收益	
小 计	902,460.00		

本期计入当期损益的政府补助金额为1,574,043.17元。

说明：

1)CNGI驻地网项目：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；本期转其他收益13,740.00元，累计已转300,000.00元。

2)科技支撑计划项目：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。本期转其他收益146,388.90元,累计已转2,391,018.69元；

3)生猪良种繁育体系建设项目：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。本期转其他收益112,918.13元,累计已转500万元；

4)沼气项目：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。本期转其他收益37,222.20元,累计已转607,962.62元；

5)调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范项目：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。本期转其他收益16,666.62元，累计已转124,999.69元。

6)物流业调整和振兴项目建设：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。本期转其他收益50,398.40元,累计已转751,383.26元；

7)生猪良种繁育体系项目：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，本公司原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。本期转其他收益33,921.06元,累计已转491,855.37元；

8) 污水处理工程：根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41文，本公司原种猪场获污水处理工程项目150万元政府补助，根据岳阳市财政局下达岳市财建指[2013]122号关于下达2013年规模猪场粪污治理项目资金的通知，公司获得补助65万元，共215万元，列入递延收益。本期转入其他收益41,666.64元，累计已转458,333.04元；

9)饲料制剂改造项目：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。本期转其他收益13,333.32元,累计已转222,222.12元；

10)技术改造项目：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。本期转入其他收益6,666.66元,累计已转98,888.84元；

11) 海原-双百市场工程：正虹海原获双百市场工程补助95万元，列入递延收益。本期转其他收益32,300.80元,累计已转351,272.74元；

12)大型沼气工程：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。本期转其他收益66,666.66元，累计已转733,333.26元；

13)标准化规模养殖场建设：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。本期转入其他收益44,444.46元，累计已转488,889.06元；

14)乳猪料生产线技术改造：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。本期转入其他收益4,999.98元，累计已转71,666.51元；

15)废水治理专项工程：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》，公司获得废水治理专项工程10万元，列入递延收益。本期转其他收益9,138.24元，累计已转91,382.40元；

16)凤凰山猪场扩建项目：根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局下发岳发改农[2013]355号文件《关于转发我市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》，公司获得凤凰山猪场扩建项目资金80万元；根据岳阳财政局下发的岳市财建指[2014]67号文件《岳阳市财政局关于下达2014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》，2015年度公司获得凤凰山扩建项目资金100万元，共180万元，列入递延收益。本期转其他收益41,111.10元，累计已转321,111.00元。

17)优质地方猪饲料营养调控技术：根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅《关于下达2015年第四批省级科技计划项目补助资金的通知》（湘财企指[2015]93号），本报告期公司获得湖南省重大专项项目资金-优质地方猪饲料营养调控技术政府补助13.94万元，列入递延收益。累计已转122,745.00元。

18)机关—企业研发财政奖补资金：根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅《关于下达2018年企业研发后补助财政奖补资金的通知》（湘财教指[2018]91号），本报告期公司获得2018年度湖南省支持企业研发财政奖补资金92,560.00元。

19)机关—进口商品贴息资金：根据岳阳市财政局《关于下达2017年1-10月鼓励类进口商品贴息资金的通知》（岳财外指[2018]2号），本报告期公司获得进口商品贴息资金5.62元；根据岳阳市财政局《关于下达2018年中央外经贸发展专项资金（外贸加贸稳增长）的通知》（岳财外指[2018]43号），本报告期公司获得2018年中央外经贸发展专项资金（外贸加贸稳增长）40万元。

20)种猪场—病死猪无害化处理补助：根据岳阳市财政局《关于下达2017年度重大动物疫病强制扑杀和养殖环节病死猪无害化处理省级补助资金的通知》（岳财农指[2018]36号），报告期公司获得病死猪无害化处理补助6.03万元。

21)种猪场—动物防疫补助：根据岳阳市财政局《关于下达2018年中央财政动物防疫补助经费的通知》（岳财农指[2018]55号），报告期公司获得动物防疫补助7.78万元。

22)南宁—使用清洁能源补助：根据南宁市财政局《关于下达2018年度南宁市工业企业使用清洁能源补助资金的通知》，本报告期公司获得使用清洁能源补助资金20.06万元。

23)南宁—安全生产标准化企业奖励：本报告期公司获得安全生产标准化企业奖励1.5万元。

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,285,283.82	-1,027,768.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,163.92	43,596.31
期货平仓收益	-260,403.76	489,061.37
合计	2,031,043.98	-495,111.26

其他说明：

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		104,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		104,000.00
合计		104,000.00

其他说明：

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	119,881.35	
应收账款坏账损失	645,830.00	
合计	765,711.35	

其他说明：

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		479,742.16
二、存货跌价损失	-724,503.29	-1,410,926.31
十四、其他流动资产减值损失	110,066.02	
合计	-614,437.27	-931,184.15

其他说明：

38、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-109,257.51	43,069,280.33
无形资产处置		16,161,017.99
生产性生物资产处置	74,768.68	61,014.85
合计	-34,488.83	59,291,313.17

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	70,957.11	70,732.35	70,957.11
违约金	192,281.17		192,281.17
合计	263,238.28	70,732.35	263,238.28

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求
其他说明：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	138,800.00	100,000.00	138,800.00
其他	312,340.82	729,913.60	312,340.82
疫情损失	4,766,809.27		4,766,809.27
合计	5,217,950.09	829,913.60	5,217,950.09

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,181,719.59	13,910,527.80
合计	1,181,719.59	13,910,527.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,243,578.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,560,894.67
调整以前期间所得税的影响	-439,798.93
非应税收入的影响	-1,447,524.48

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	423,293.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	312,103.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,396,959.00
所得税费用	1,181,719.59

其他说明

42、其他综合收益

详见附注本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	348,799.63	116,796.23
除税费返还外的其他政府补助收入	902,460.00	1,119,250.00
营业外收入中收到现金部分	263,238.28	70,732.35
其他往来活动	6,238,363.35	25,230,768.07
合计	7,752,861.26	26,537,546.65

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	本期发生额	上期发生额
销售费用中付现部分	6,796,263.06	11,213,328.78
管理费用中付现部分	8,625,051.84	8,757,356.95
银行手续费	501,570.36	513,457.92
营业外支出中付现部分	451,140.82	829,913.60
其他往来活动	2,998,579.41	3,450,397.35
合计	19,372,605.49	24,764,454.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性理财产品	20,185,424.66	
收回期货保证金	366,800.00	
合计	20,552,224.66	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性理财产品	10,000,000.00	
支付期货保证金		24,430.00
合计	10,000,000.00	24,430.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

45、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	5,061,859.08	28,152,787.43
加：资产减值准备	-151,274.08	931,184.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,825,738.90	13,402,547.78
无形资产摊销	316,026.00	361,195.02
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）	34,488.83	-59,291,313.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,241.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-104,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,241,884.39	1,893,558.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,031,043.98	495,111.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,376,416.46	3,885,107.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,221,536.51	-17,646,532.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,077,503.20	15,932,957.78

列)		
经营活动产生的现金流量净额	-15,933,462.77	-11,987,396.06
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	66,813,096.65	103,871,248.29
减: 现金的期初余额	71,108,510.53	62,506,420.68
现金及现金等价物净增加额	-4,295,413.88	41,364,827.61

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,813,096.65	71,108,510.53
其中: 库存现金	11,478.46	
可随时用于支付的银行存款	66,420,455.45	67,071,252.32
可随时用于支付的其他货币资金	381,162.74	4,037,258.21
三、期末现金及现金等价物余额	66,813,096.65	71,108,510.53

其他说明:

期初现金及现金等价物余额为71,108,510.53元, 资产负债表中货币资金期初数为71,475,310.53元, 差额366,800.00元, 系扣除了其他货币资金中不属于现金及现金等价物的期货保证金366,800.00元。

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	82,071,996.42	短期借款抵押
无形资产	11,503,962.92	短期借款抵押
合计	93,575,959.34	--

其他说明:

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	210.23
其中：美元	30.58	6.8747	210.23
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南正虹海原绿色食品有限公司	岳阳屈原	岳阳屈原	生产、销售	100.00%		设立
上海正虹贸易发展有限公司	上海浦东	上海浦东	销售	89.99%	10.01%	设立
正虹集团（宿迁）农业发展有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	生产、销售	100.00%		设立
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	安徽淮北	安徽淮北	生产、销售	100.00%		设立
淮北虹通养殖有限责任公司	安徽淮北	安徽淮北	养殖		70.00%	设立
武汉正虹饲料有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产、销售	100.00%		设立
岳阳市正飞饲料有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	生产、销售	100.00%		设立
焦作正虹饲料有限公司	河南武陟	河南武陟	生产、销售	100.00%		设立
岳阳湘城置业有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	房地产综合开发	100.00%		设立

石家庄正虹饲料有限公司	河北石家庄	河北石家庄	生产、销售	100.00%		设立
北京正虹生物科技有限公司	北京海淀区	北京海淀区	科技开发	100.00%		设立
南通正虹饲料有限公司	江苏如皋	江苏如皋	生产、销售	100.00%		设立
安徽滁州正虹饲料有限公司	安徽滁州	安徽滁州	生产、销售	100.00%		设立
宜兴正虹饲料有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	生产、销售	100.00%		设立
亳州正虹饲料有限公司	安徽亳州	安徽亳州	生产、销售	100.00%		设立
岳阳正虹贸易发展有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	销售	100.00%		设立
湖南正虹生态农业有限责任公司	湖南岳阳	湖南岳阳	养殖	94.00%		设立
湖南正虹联众饲料科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	销售	70.00%		设立
岳阳虹通养殖有限责任公司	湖南岳阳	湖南岳阳	养殖	90.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮北虹通养殖有限责任公司	30.00%	545,348.97		2,167,990.51
湖南正虹生态农业有限责任公司	6.00%	149,524.18		476,776.72
岳阳虹通养殖有限责任公司	10.00%	-155,765.60		275,260.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北虹通养殖有限责任公司	12,628,102.35	13,640.96	12,641,743.31	5,415,108.27		5,415,108.27
湖南正虹生态农业有限责任公司	57,546,858.34	461,856.77	58,008,715.11	50,062,436.39		50,062,436.39

岳阳虹通养殖有 限责任公司	31,078,755.10	99,952.84	31,178,707.94	28,426,100.68		28,426,100.68
------------------	---------------	-----------	---------------	---------------	--	---------------

续上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮北虹通养殖有 限责任公司	14,396,518.55	15,192.98	14,411,711.53	7,998,756.40		7,998,756.40
湖南正虹生态农 业有限责任公司	46,571,727.25	327,184.47	46,898,911.72	41,444,702.63		41,444,702.63
岳阳虹通养殖有 限责任公司	10,747,434.85	47,673.98	10,795,108.83	6,484,845.56		6,484,845.56

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现 金流量
淮北虹通 养殖有限 责任公司	32,594,910.40	1,817,829.91	1,817,829.91	85,917.40				
湖南正虹 生态农 业有限 责任 公司	79,802,459.28	2,492,069.63	2,492,069.63	270,876.48	64,164,967.65	-10,371,482.62	-10,371,482.62	-364,996.06
岳阳虹通 养殖有限 责任 公司	19,869,630.77	-1,557,656.01	-1,557,656.01	49,314.00				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
宿迁荣义牧业有 限公司	江苏泗洪县	江苏泗洪县	生产、销售		30.00%	权益法核算
湖南合一正虹农 牧有限公司	湖南岳阳市	湖南岳阳市	牲猪养殖	25.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宿迁荣义牧业有限公司	湖南合一正虹农牧有限公司	宿迁荣义牧业有限公司	湖南合一正虹农牧有限公司
流动资产	8,747,558.07	12,751,596.33	7,986,452.34	8,412,450.63
非流动资产	783,269.02	9,053,502.34	810,634.00	7,128,549.80
资产合计	9,530,827.09	21,805,098.67	8,797,086.34	15,541,000.43
流动负债	3,288,691.15	3,442,969.64	1,714,790.05	6,299,663.55
非流动负债				1,800,000.00
负债合计	3,288,691.15	3,442,969.64	1,714,790.05	8,099,663.55
归属于母公司股东权益	6,242,135.94	18,362,129.03	7,082,296.29	7,441,336.88
按持股比例计算的净资产份额	1,035,542.65	4,690,532.26	1,317,956.87	2,122,834.22
对联营企业权益投资的账面价值	1,035,542.65	4,690,532.26	1,317,956.87	2,122,834.22
营业收入	1,652,303.00	27,825,939.31	2,626,100.00	9,294,589.34
净利润	-840,160.35	10,270,792.15	-429,239.56	-3,624,196.73
综合收益总额	-840,160.35	10,270,792.15	-429,239.56	-3,624,196.73
本年度收到的来自联营企业的股利			404,184.87	

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的7.82%(2018年12月31日：9.08%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	55,000,000.00	57,039,510.48	57,039,510.48		
应付票据及应付账款	46,536,992.74	46,536,992.74	46,536,992.74		
其他应付款	32,961,523.32	32,961,523.32	32,961,523.32		
小 计	134,498,516.06	136,538,026.54	136,538,026.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	45,000,000.00	45,338,756.25	45,338,756.25		
应付票据及应付账款	72,553,133.48	72,553,133.48	72,553,133.48		
其他应付款	25,066,742.30	25,066,742.30	25,066,742.30		
小 计	142,619,875.78	142,958,632.03	142,958,632.03		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币55,000,000.00元(2018年12月31日：人民币45,000,000.00元)，不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	26,307,000.00			26,307,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	26,307,000.00			26,307,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债(不含衍生工具)、其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、其他

2019年度，本公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
岳阳市屈原农垦有限责任公司	岳阳市屈原行政管理区	国有独资企业	290,000,000.00	25.13%	25.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省岳阳市屈原管理区。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宿迁荣义牧业有限公司	联营公司，公司持有其 30% 的股份
湖南合一正虹农牧有限公司	联营公司，公司持有其 25% 的股份

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南合一正虹农牧有限公司	牲猪采购	5,247,916.50		否	1,972,193.50

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宿迁荣义牧业有限公司	饲料销售	3,667,411.02	1,809,496.72
湖南合一正虹农牧有限公司	饲料销售	8,004,533.76	4,692,006.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南合一正虹农牧有限公司	房产及设备	2,231,268.42	1,902,202.03

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳阳市屈原农垦有限责任公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 20 日	否
岳阳市屈原农垦有限责任公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 11 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,954,304.00	1,577,840.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

主营业务收入、主营业务成本

(1) 地区分部

项目	营业收入	营业成本
湖南分部	332,385,155.00	295,265,356.33
安徽分部	138,715,825.89	121,846,168.91
江苏分部	39,198,502.39	37,126,114.29
河北分部	6,692,227.78	6,322,186.62
上海分部	35,056,365.51	32,128,423.37
黑龙江分部	458,838.21	573,688.24
广西分部	47,472,807.79	43,706,422.60
吉林分部	11,584,412.19	11,125,172.25
湖北分部	12,113,727.59	11,275,846.50
其他	4,716,291.34	4,084,078.07
合计	628,394,153.69	563,453,457.18

(2) 行业分部

项目	营业收入	营业成本
饲料行业	474,119,354.54	431,034,726.27
饲养行业	148,505,992.57	127,430,077.73
其他行业	1,052,515.24	904,575.11
其他业务收入	4,716,291.34	4,084,078.07
合计	628,394,153.69	563,453,457.18

(3) 产品分部

项目	营业收入	营业成本
饲料销售	410,718,732.27	370,078,618.92
饲料原料销售	63,400,622.27	60,956,107.35
牲猪销售	148,505,992.57	127,430,077.73
其他产品销售	1,052,515.24	904,575.11
其他业务收入	4,716,291.34	4,084,078.07
合计	628,394,153.69	563,453,457.18

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

3、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,857,541.95	99.69%	33,857,541.95	100.00%		34,416,992.88	99.99%	34,416,992.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	104,180.13	0.31%	222.80	0.21%	103,957.33	4,455.67	0.01%	222.79	5.00%	4,232.88
其中：										
合计	33,961,722.08	100.00%	33,857,764.75	99.69%	103,957.33	34,421,448.55	100.00%	34,417,215.67	99.99%	4,232.88

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,857,541.95	33,857,541.95	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	222.95	222.80	99.93%
合并范围内关联方往来组合	103,957.18	0.00	0.00%

合计	104,180.13	222.80	0.21%
----	------------	--------	-------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,000.10
小计	104,000.10
3 年以上	33,857,541.95
其中：3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	33,857,541.95
合计	33,961,542.05

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	34,416,992.88		559,450.93		33,857,541.95
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	222.79	0.01			222.80
合计	34,417,215.67	0.01	559,450.93		33,857,764.75

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	282,813.00	0.83%	282,813.00
2	268,676.30	0.79%	268,676.30
3	260,151.52	0.77%	260,151.52
4	222,436.85	0.65%	222,436.85
5	195,144.76	0.57%	195,144.76

小 计	1,229,222.43	3.62%	1,229,222.43
-----	--------------	-------	--------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	105,716,928.50	82,625,547.72
合计	105,716,928.50	82,625,547.72

(1) 其他应收款

1) 分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,447,611.00	4.37%	5,447,611.00	100.00%		5,447,611.00	5.35%	5,447,611.00	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,743,171.57	2.20%	407,733.54	14.86%	2,335,438.03	1,654,680.17	1.63%	583,650.68	35.27%	1,071,029.49
合并范围内关联方往来组合	110,836,719.34	88.90%	7,455,228.87	6.73%	103,381,490.47	89,009,747.10	87.47%	7,455,228.87	8.38%	81,554,518.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,652,004.38	4.53%	5,652,004.38	100.00%		5,652,004.38	5.56%	5,652,004.38	100.00%	

款										
合计	124,679,506.29	100.00%	18,962,577.79	15.21%	107,716,928.50	101,764,042.65	100.00%	19,138,494.93	18.81%	82,625,547.72

2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	352,145.21	309,572.75
备用金	2,915,958.95	2,895,370.05
往来款	121,411,402.13	98,559,099.85
合计	124,679,506.29	101,764,042.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,891,830.28
小计	104,891,830.28
1 至 2 年	947,331.10
2 至 3 年	285,500.66
3 年以上	18,554,844.25
其中：3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	18,554,844.25
合计	124,679,506.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,447,611.00			5,447,611.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	583,650.68	-175,917.14		407,733.54

合并范围内关联方往来组合	7,455,228.87			7,455,228.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,652,004.38			5,652,004.38
合计	19,138,494.93	-175,917.14		18,962,577.79

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南正虹生态农业有限公司	往来款	38,235,324.56	1 年以内	30.67%	
岳阳虹通养殖有限责任公司	往来款	23,014,343.21	1 年以内	18.46%	
岳阳湘城置业有限公司	往来款	15,047,173.20	1 年以内	12.07%	
宣兴市正虹饲料有限公司	往来款	10,124,186.95	1 年以内	8.12%	
湖南正虹海源绿色食品有限公司	往来款	7,743,423.35	3-4 年	6.21%	
合计	--	94,164,451.27	--	75.53%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	554,307,428.08	268,167,823.78	286,139,604.30	554,307,428.08	268,167,823.78	286,139,604.30
对联营、合营企业投资	4,690,532.26		4,690,532.26	2,122,834.22		2,122,834.22
合计	558,997,960.34	268,167,823.78	290,830,136.56	556,430,262.30	268,167,823.78	288,262,438.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南正虹海原绿色食品有限公司	35,957,233.57			35,957,233.57		160,997,377.27
上海正虹贸易发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	10,050,044.08			10,050,044.08		4,662,670.09
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	10,296,876.67			10,296,876.67		
武汉正虹饲料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
岳阳市正飞饲料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
焦作正虹饲料有限公司	0.00			0.00		7,086,429.09

岳阳湘城置业有限公司	7,091,503.41			7,091,503.41		39,044,150.49
石家庄正虹饲料有限公司	2,545,258.42			2,545,258.42		13,396,963.61
北京正虹生物科技有限公司	16,354,641.76			16,354,641.76		3,945,358.24
南通正虹饲料有限公司						5,018,353.68
安徽滁州正虹饲料有限公司	5,291,610.03			5,291,610.03		3,490,789.18
宜兴正虹饲料有限公司	10,542,459.85			10,542,459.85		23,643,500.85
亳州正虹饲料有限公司	4,918,176.83			4,918,176.83		4,674,030.96
岳阳正虹贸易发展有限公司	37,791,799.68			37,791,799.68		2,208,200.32
湖南正虹生态农业有限责任公司	9,400,000.00			9,400,000.00		
湖南正虹联众饲料科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
岳阳虹通养殖有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	286,139,604.30			286,139,604.30		268,167,823.78

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南合一正虹农牧 有限公司	2,122,834.22			2,567,698.04						4,690,532.26	
小计	2,122,834.22			2,567,698.04						4,690,532.26	
合计	2,122,834.22			2,567,698.04						4,690,532.26	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,232,691.16	303,609,115.39	338,821,335.88	311,276,678.51
其他业务	3,825,528.50	3,283,275.66	6,882,350.89	5,910,658.62
合计	340,058,219.66	306,892,391.05	345,703,686.77	317,187,337.13

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,567,698.04	-906,049.18
处置长期股权投资产生的投资收益		-134,321.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,163.92	43,596.31
合计	2,573,861.96	-996,774.71

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,488.83	
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）	1,574,043.17	详见合并报表附注之“其他收益”之政府补助明细。
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-254,239.84	1、处置交易性金融资产取得的投资收益 6,163.92 元；2、期货平仓收益-260,403.76 元。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	559,450.93	主要系应收账款转回。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,954,711.81	1、营业外收入 263,238.28 元；2、营业外支出 5,217,950.09 元。（具体明细见附注之说明）
减：所得税影响额	-2,593.60	
少数股东权益影响额	-689,722.69	
合计	-2,417,630.09	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.86%	0.0170	0.0170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.0260	0.0260

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 1、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）签名并盖章的财务报表；
- 2、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司的原稿。

湖南正虹科技发展股份有限公司

董事长：刘献文

2019 年 8 月 22 日