

湖南正虹科技发展股份有限公司

HUNAN ZHENGHONG SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.

2011 年度审计报告



二〇一二年三月二十八日 编制

一、审计报告

审 计 报 告

天健审（2012）2-110 号

湖南正虹科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南正虹科技发展股份有限公司（以下简称正虹科技公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，正虹科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正虹科技公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹国强

中国 杭州

中国注册会计师：李志方

报告日期：二〇一二年三月二十八日

(二) 财务报表

资 产 负 债 表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：（人民币）元

资 产	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	89,916,119.95	77,225,124.98	195,711,288.10	161,814,975.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,850,000.00			
应收账款	12,496,784.94	6,817,252.58	13,601,745.49	9,653,792.07
预付款项	25,274,058.26	12,235,588.40	28,743,181.99	16,817,578.73
应收保费				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	8,267,714.78	45,184,058.41	13,178,404.07	130,826,875.60
买入返售金融资产				
存货	190,436,822.02	106,233,729.90	216,110,114.76	97,491,891.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	17,800,843.62			
流动资产合计	346,042,343.57	247,695,754.27	467,344,734.41	416,605,113.33
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	37,114,196.79	37,114,196.79		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,960,053.61	420,426,773.48	7,031,146.21	340,072,490.38
投资性房地产				
固定资产	375,405,262.15	159,829,169.04	385,147,742.61	156,430,680.46
在建工程	5,992,071.73	4,656,104.21	7,459,071.23	7,459,071.23
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	6,684,934.91	6,684,934.91	5,987,631.14	5,987,631.14
油气资产				
无形资产	56,750,179.38	34,649,474.82	58,755,295.94	35,613,102.57
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	485,906,698.57	663,360,653.25	464,380,887.13	545,562,975.78
资产总计	831,949,042.14	911,056,407.52	931,725,621.54	962,168,089.11

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

资产负债表 (续)

2011 年 12 月 31 日

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 01 表 单位：(人民币)元

负债和股东权益	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	215,000,000.00	215,000,000.00	230,500,000.00	226,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据			50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	77,817,757.14	59,576,295.75	146,264,949.09	141,126,197.28
预收款项	28,248,663.47	13,335,080.56	23,490,268.33	4,526,337.88
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,410,205.21	5,980,496.86	7,179,046.24	4,757,562.84
应交税费	-3,834,589.14	-7,324,325.83	-23,266,827.27	-7,018,577.88
应付利息				
其他应付款	23,669,169.85	77,781,987.22	34,515,091.67	55,916,390.28
应付分保账款				
保险合同准备金				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	350,311,206.53	364,349,534.56	468,682,528.06	475,307,910.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	23,651,659.88	20,201,659.88	22,841,630.41	20,341,630.41
非流动负债合计	23,651,659.88	20,201,659.88	22,841,630.41	20,341,630.41
负债合计	373,962,866.41	384,551,194.44	491,524,158.47	495,649,540.81
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	266,634,576.00	266,634,576.00	266,634,576.00	266,634,576.00
资本公积	214,021,397.82	215,142,805.74	181,466,772.28	181,228,608.95
减：库存股				
盈余公积	25,545,734.98	25,545,734.98	23,414,390.94	23,414,390.94
一般风险准备				
未分配利润	-60,162,835.21	19,182,096.36	-63,056,515.42	-4,759,027.59
归属于母公司所有者权益合计	446,038,873.59	526,505,213.08	408,459,223.80	466,518,548.30
少数股东权益	11,947,302.14		31,742,239.27	
所有者权益合计	457,986,175.73	526,505,213.08	440,201,463.07	466,518,548.30
负债和所有者权益总计	831,949,042.14	911,056,407.52	931,725,621.54	962,168,089.11

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

利润及利润分配表

2011 年 1-12 月

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 02 表 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,911,926,859.16	961,122,145.32	1,705,623,970.31	861,443,838.96
其中：营业收入	1,911,926,859.16	961,122,145.32	1,705,623,970.31	861,443,838.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,905,403,905.71	953,310,026.78	1,694,401,711.42	862,344,448.13
其中：营业成本	1,752,970,109.01	857,834,475.60	1,559,680,762.24	771,117,330.37
利息支出				
手续费及佣金支出				
赔付支出净额				
营业税金及附加	630,647.59	374,551.69	592,551.13	381,478.46
销售费用	53,958,398.47	25,640,743.43	44,492,502.59	21,290,067.95
管理费用	73,999,326.95	45,890,512.13	72,997,209.28	42,378,597.25
财务费用	21,270,808.66	20,349,200.73	16,753,935.86	16,199,234.37
资产减值损失	2,574,615.03	3,220,543.20	-115,249.68	10,977,739.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,715,730.00		-100,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,585,512.60	15,274,841.81	3,363,392.86	3,037,169.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	128,907.40	674,675.62	181,827.94	722,462.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,221,710.85	23,086,960.35	14,484,751.75	2,136,560.27
加：营业外收入	12,510,042.75	6,437,586.14	5,631,469.57	5,080,387.05
减：营业外支出	3,361,358.78	2,327,210.38	2,177,308.73	1,814,663.27
其中：非流动资产处置损失	1,387,345.48	451,339.89	1,555,007.40	1,394,879.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,370,394.82	27,197,336.11	17,938,912.59	5,402,284.05
减：所得税费用	5,845,873.85	1,124,868.12	7,158,040.26	1,942,845.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,524,520.97	26,072,467.99	10,780,872.33	3,459,438.07
归属于母公司所有者的净利润	5,025,024.25	26,072,467.99	7,019,465.68	3,459,438.07
少数股东损益	1,499,496.72	0.00	3,761,406.65	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.02		0.03	
（二）稀释每股收益	0.02		0.03	
七、其他综合收益	33,914,196.79	33,914,196.79	0.00	0.00
八、综合收益总额	40,438,717.76	59,986,664.78	10,780,872.33	3,459,438.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,939,221.04	59,986,664.78	7,019,465.68	3,459,438.07
归属于少数股东的综合收益总额	1,499,496.72	0.00	3,761,406.65	0.00

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

现金流量表

2011 年 1-12 月

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

会合 03 表

单位：（人民币）元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,929,196,055.09	971,363,728.39	1,891,837,429.90	882,008,638.63
收到的税费返还	2,130,000.00	0.00	358,759.68	138,260.65
收到其他与经营活动有关的现金	29,487,871.77	131,322,820.15	106,217,973.64	104,766,425.37
经营活动现金流入小计	1,960,813,926.86	1,102,686,548.54	1,998,414,163.22	986,913,324.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,733,457,514.18	890,400,981.94	1,788,700,645.77	885,193,507.12
支付给职工以及为职工支付的现金	86,112,988.30	50,557,596.22	73,846,497.06	41,494,884.82
支付的各项税费	16,918,363.81	9,725,615.74	15,306,573.30	3,022,349.09
支付其他与经营活动有关的现金	137,411,548.42	110,048,365.68	50,533,304.01	34,505,697.79
经营活动现金流出小计	1,973,900,414.71	1,060,732,559.58	1,928,387,020.14	964,216,438.82
经营活动产生的现金流量净额	-13,086,487.85	41,953,988.96	70,027,143.08	22,696,885.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,743,280.40	0.00	9,700,000.00	2,700,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	17,448,628.81	3,345,252.00	1,813,361.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,163,341.01	3,717,786.82	2,574,315.00	2,272,745.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	2,615,122.83	2,615,122.83
收到其他与投资活动有关的现金	3,840,000.00	3,840,000.00	7,318,000.00	4,818,000.00
投资活动现金流入小计	28,746,621.41	25,006,415.63	25,552,689.83	14,219,229.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,443,309.21	19,148,451.18	11,391,828.88	9,384,508.33
投资支付的现金	26,302,738.38	86,802,738.38	25,000,000.00	550,000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	50,746,047.59	105,951,189.56	36,391,828.88	9,934,508.33
投资活动产生的现金流量净额	-21,999,426.18	-80,944,773.93	-10,839,139.05	4,284,721.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	450,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	450,000.00	0.00
取得借款收到的现金	247,000,000.00	247,000,000.00	267,500,000.00	263,000,000.00
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	247,000,000.00	247,000,000.00	267,950,000.00	263,000,000.00
偿还债务支付的现金	262,500,000.00	258,000,000.00	226,600,000.00	203,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,326,342.68	19,389,584.94	16,415,019.06	15,849,418.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,851,266.73	0.00	346,046.77	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	292,826,342.68	277,389,584.94	243,015,019.06	219,599,418.27
筹资活动产生的现金流量净额	-45,826,342.68	-30,389,584.94	24,934,980.94	43,400,581.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-209,481.04	-209,481.04	-93,611.58	-93,611.58
五、现金及现金等价物净增加额	-81,121,737.75	-69,589,850.95	84,029,373.39	70,288,577.40
加：期初现金及现金等价物余额	169,152,857.70	146,814,975.93	85,123,484.31	76,526,398.53
六、期末现金及现金等价物余额	88,031,119.95	77,225,124.98	169,152,857.70	146,814,975.93

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作的负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收资 本(或股 本)	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	实收资本 (或股 本)			资本公积	减： 库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他				
一、上年年末余额	266,634,576.00	181,466,772.28		23,414,390.94		-63,056,515.42		31,742,239.27	440,201,463.07	266,634,576.00	181,466,772.28		23,414,390.94		-70,075,981.10		30,045,172.40	431,484,930.52		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	266,634,576.00	181,466,772.28		23,414,390.94		-63,056,515.42		31,742,239.27	440,201,463.07	266,634,576.00	181,466,772.28		23,414,390.94		-70,075,981.10		30,045,172.40	431,484,930.52		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		32,554,625.54		2,131,344.04		2,893,680.21		-19,794,937.13	17,784,712.66						7,019,465.68		1,697,066.87	8,716,532.55		
（一）净利润						5,025,024.25		1,499,496.72	6,524,520.97						7,019,465.68		3,761,406.65	10,780,872.33		
（二）其他综合收益		33,914,196.79							33,914,196.79											
上述（一）和（二）小计		33,914,196.79				5,025,024.25		1,499,496.72	40,438,717.76						7,019,465.68		3,761,406.65	10,780,872.33		
（三）所有者投入和减少资本		-1,359,571.25						-10,443,167.12	-11,802,738.37								-1,718,293.01	-1,718,293.01		

1. 所有者投入资本																450,000.00	450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他		-1,359,571.25					-10,443,167.12	-11,802,738.37								-2,168,293.01	-2,168,293.01
(四) 利润分配				2,131,344.04	-2,131,344.04		-10,851,266.73	-10,851,266.73								-346,046.77	-346,046.77
1. 提取盈余公积				2,131,344.04	-2,131,344.04												
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有(或股东)的分配							-10,851,266.73	-10,851,266.73								-346,046.77	-346,046.77
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七) 其他																	
四、本期期末余额	266,634,576.00	214,021,397.82		25,545,734.98	-60,162,835.21		11,947,302.14	457,986,175.73	266,634,576.00	181,466,772.28		23,414,390.94		-63,056,515.42		31,742,239.27	440,201,463.07

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	266,634,576.00	181,228,608.95		23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30	266,634,576.00	181,228,608.95		23,414,390.94		-8,218,465.66	463,059,110.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	266,634,576.00	181,228,608.95		23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30	266,634,576.00	181,228,608.95		23,414,390.94		-8,218,465.66	463,059,110.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,914,196.79		2,131,344.04		23,941,123.95	59,986,664.78						3,459,438.07	3,459,438.07
（一）净利润						26,072,467.99	26,072,467.99						3,459,438.07	3,459,438.07
（二）其他综合收益		33,914,196.79					33,914,196.79							
上述（一）和（二）小计		33,914,196.79				26,072,467.99	59,986,664.78						3,459,438.07	3,459,438.07
（三）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														

(四) 利润分配				2,131,344.04	-2,131,344.04								
1. 提取盈余公积				2,131,344.04	-2,131,344.04								
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(七) 其他													
四、本期期末余额	266,634,576.00	215,142,805.74		25,545,734.98	19,182,096.36	526,505,213.08	266,634,576.00	181,228,608.95		23,414,390.94		-4,759,027.59	466,518,548.30

企业法定代表人：徐仲康

主管会计工作负责人：吴运桃

会计机构负责人：杨宇飞

(三) 财务报表附注

湖南正虹科技发展股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位:人民币元

一、公司基本情况

湖南正虹科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 1997 年 3 月经湖南省人民政府办公厅湘政办函[1996]343 号文和中国证券监督管理委员会证监发字[1997]44 号文批准,由岳阳屈原农垦集团公司独家发起,在对其所属的原湖南正虹饲料厂改组的基础上,采取募集方式设立的股份有限公司,在湖南省工商行政管理局注册登记,并取得注册号为 4300001000313 的《企业法人营业执照》。经历次变更,本公司现有注册资本人民币 266,634,576.00 元,股份总数 266,634,576 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 A 股 6,114 股,无限售条件的流通股份 A 股 266,628,462 股。公司股票已于 1997 年 3 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围:各类饲料的研制、生产、销售;饲料原料销售;粮食收购、加工;农业产业化的一系列开发;生物工程科技项目的投资、开发;经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司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。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。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；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，差额当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法核算计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的

面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

使用年限确定折旧额。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

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

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十四) 在建工程

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

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

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

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

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

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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
商标权	15
专有技术	20
软件	5

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局湘科高办[2010]20 号文，本公司被认定为湖南省 2009 年第三批高新技术企业，适用 15%的企业所得税率。

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

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

率。

2. 增值税

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

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
安徽淮北正虹饲料有 限责任公司	全资子公司	安徽淮北	生产、销售	500 万元	饲料生产、销售
山东省昌邑正虹饲料 有限公司	控股子公司	山东昌邑	生产、销售	520 万元	饲料生产、销售
武汉正虹饲料有限公 司	全资子公司	湖北武汉	生产、销售	2,000 万元	饲料生产、销售
岳阳市正飞饲料有限 公司	全资子公司	湖南岳阳	生产、销售	10,000 万元	饲料生产、销售
上海正虹贸易发展有 限公司	全资子公司	上海浦东	销售	5,556 万元	饲料、农副产品、 国内贸易销售
上海正虹油脂贸易有 限公司	全资子公司	上海浦东	销售	400 万元	油脂进口及国内 贸易
北京正虹生物科技有 限公司	控股子公司	北京海淀区	科技开发	2,900 万元	生物科技开发；制 造、销售添加剂预 混合饲料
湖南正虹海原绿色食 品有限公司	全资子公司	岳阳屈原	生产、销售	21,653.33 万元	肉类制品、食品添 加剂及食品包装 材料的制造及产品 自销
宜兴正虹饲料有限公 司	全资子公司	江苏宜兴	生产、销售	4,000 万元	饲料生产、销售
石家庄正虹饲料有限 公司	全资子公司	河北石家庄	生产、销售	1,800 万元	饲料生产、销售
安徽滁州正虹饲料有 限公司	全资子公司	安徽滁州	生产、销售	1,000 万元	饲料生产、销售
正虹集团(宿迁)农业 发展有限公司	全资子公司	江苏沐阳	生产、销售	1,500 万元	配合饲料、浓缩饲 料生产、销售，粮 食收购
南通正虹饲料有限公 司	全资子公司	江苏如皋	生产、销售	500 万元	浓缩饲料、配合饲 料的生产、销售
岳阳湘城置业有限公 司	全资子公司	湖南岳阳	房地产综合	4,618 万元	饲料、饲料添加剂

司			开发		仓储、中转、销售、 房地产综合开发
焦作正虹饲料有限公司	全资子公司	河南武陟	生产、销售	900 万元	饲料生产、销售
驻马店正虹饲料有限公司	全资子公司	河南驻马店	生产、销售	600 万元	饲料生产、销售 饲料原料销售
亳州虹通饲料有限公司	全资子公司	安徽亳州	生产、销售	1,000 万元	配合饲料、浓缩饲料生产、销售，粮油购销、农副产品购销
贵阳正虹饲料有限公司	控股子公司	贵州清镇	生产、销售	100 万元	饲料生产、销售 饲料原料销售

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	1,029.69 万元		100	100	是
山东省昌邑正虹饲料有限公司	265.20 万元		51	51	是
武汉正虹饲料有限公司	2,000 万元		100	100	是
岳阳市正飞饲料有限公司	10,000 万元		100	100	是
上海正虹贸易发展有限公司	5,556 万元		100	100	是
上海正虹油脂贸易有限公司	400 万元		100	100	是
北京正虹生物科技有限公司	2,030 万元		70	70	是
湖南正虹海原绿色食品有限公司	19,695.46 万元		100	100	是
宜兴正虹饲料有限公司	4,000 万元		100	100	是
石家庄正虹饲料有限公司	1,800 万元		100	100	是
安徽滁州正虹饲料有限公司	650 万元		100	100	是
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	1,500 万元		100	100	是
南通正虹饲料有限公司	500 万元		100	100	是
岳阳湘城置业有限公司	4,613.5653 万元		100	100	是
焦作正虹饲料有限公司	900 万元		100	100	是
驻马店正虹饲料有限公司	480 万元		100	100	是
亳州虹通饲料有限公司	1,000 万元		100	100	是
贵阳正虹饲料有限公司	55 万元		55	55	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
安徽淮北正虹饲料有限责任 公司			
山东省昌邑正虹饲料有限公 司	4,676,221.41		
武汉正虹饲料有限公司			
岳阳市正飞饲料有限公司			
上海正虹贸易发展有限公司			
上海正虹油脂贸易有限公司			
北京正虹生物科技有限公司	7,220,514.98		
湖南正虹海原绿色食品有限 公司			
宜兴正虹饲料有限公司			
石家庄正虹饲料有限公司			
安徽滁州正虹饲料有限公司			
正虹集团(宿迁)农业发展有 限公司			
南通正虹饲料有限公司			
岳阳湘城置业有限公司			
焦作正虹饲料有限公司			
驻马店正虹饲料有限公司			
亳州虹通饲料有限公司			
贵阳正虹饲料有限公司	50,565.75		
合计	11,947,302.14		

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

本期注销湖南衡阳正虹饲料有限公司。该公司经股东会决议解散清理，2011年4月15日清算结束并办理相关工商注销手续。清算日的净资产为-3,164,958.48元，年初至处置日的净利润为-835,426.81元，年初净资产为-2,329,531.67元。

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			2,159,215.58			2,167,931.60
小 计			2,159,215.58			2,167,931.60
银行存款：						
人民币			80,798,179.85			49,905,452.68
美元	361,786.43	6.3009	2,279,254.52	14,641,776.65	6.6227	96,968,094.22
小 计			83,077,434.37			146,873,546.90
其他货币资金：						
人民币			4,679,470.00			46,669,809.60
小 计			4,679,470.00			46,669,809.60
合 计			89,916,119.95			195,711,288.10

(2) 其他货币资金主要系期货保证金，其中可动用的期货保证金 2,794,470.00 元，不可动用的期货保证金 1,885,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,850,000.00		1,850,000.00			
合 计	1,850,000.00		1,850,000.00			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	19,446,236.69	41.55	6,949,451.75	35.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,355,748.43	58.45	27,355,748.43	100.00
合 计	46,801,985.12	100.00	34,305,200.18	73.30

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,090,023.00	21.04	40,900.23	481,042.88	2.59	4,810.43
1-2 年	416,898.13	2.14	41,689.81	2,024,334.39	10.90	202,433.44
2-3 年	2,009,320.25	10.33	401,864.05	10,913,484.21	58.79	2,182,696.84
3-4 年	9,956,882.20	51.20	4,978,441.10	1,175,745.15	6.33	587,872.58
4-5 年	1,112,907.82	5.72	556,453.91	586,374.42	3.16	293,187.21
5 年以上	1,860,205.29	9.57	930,102.65	3,383,529.87	18.23	1,691,764.93
小 计	19,446,236.69	100.00	6,949,451.75	18,564,510.92	100.00	4,962,765.43

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
上海鼎牛饲料有限公司	非关联方	788,481.90	1 年以内	1.68
厦门百穗行科技股份有限公司	非关联方	607,500.00	1 年以内	1.30
岳阳正茂贸易	非关联方	488,320.50	2-3 年	1.04

湖南九鼎科技(集团)有限公司	非关联方	383,040.00	1 年以内	0.82
吉安农业开发公司	非关联方	282,813.00	4-5 年	0.60
小 计		2,550,155.40		5.44

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,511,759.83	96.99		24,511,759.83	26,122,924.18	90.88		26,122,924.18
1-2 年	726,314.19	2.87		726,314.19	2,548,072.30	8.86		2,548,072.30
2-3 年	1,976.77	0.01		1,976.77	42,075.51	0.15		42,075.51
3 年以上	34,007.47	0.13		34,007.47	30,110.00	0.11		30,110.00
合 计	25,274,058.26	100.00		25,274,058.26	28,743,181.99	100.00		28,743,181.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中央储备粮长沙直属库湘阴分库	非关联方	4,961,776.40	1 年以内	尚未收到货物
中粮粮油黑龙江有限公司	非关联方	3,945,331.19	1 年以内	尚未收到货物
大连金信集团有限公司	非关联方	2,360,000.00	1 年以内	尚未收到货物
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	非关联方	1,448,400.00	1 年以内	尚未收到货物
中央储备粮白城直属库	非关联方	1,111,056.00	1 年以内	尚未收到货物
小 计		13,826,563.59		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海联农贸易公司	558,200.50	发票未到, 暂未结算
小 计	558,200.50	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,944,350.90	34.45	8,944,350.90	100.00
账龄分析法组合	13,493,705.18	51.98	5,225,990.40	38.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账	3,523,686.48	13.57	3,523,686.48	100.00
合 计	25,961,742.56	100.00	17,694,027.78	68.15

(续上表)

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

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
2	2,051,683.36	2,051,683.36	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
3	1,445,056.54	1,445,056.54	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
4	1,447,611.00	1,447,611.00	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
小 计	8,944,350.90	8,944,350.90		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,645,465.16	12.19	16,454.65	5,161,213.53	28.48	51,612.14
1-2 年	1,771,694.56	13.13	177,169.46	169,007.32	0.93	16,900.73
2-3 年	19,688.12	0.15	3,937.62	5,066,311.06	27.95	1,013,262.21
3-4 年	3,809,444.42	28.23	1,904,722.21	2,423,258.92	13.37	1,211,629.46
4-5 年	1,652,803.12	12.25	826,401.56	809,607.03	4.47	404,803.52
5 年以上	4,594,609.80	34.05	2,297,304.90	4,494,428.53	24.80	2,247,214.26
小 计	13,493,705.18	100.00	5,225,990.40	18,123,826.39	100.00	4,945,422.32

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	809,607.03	809,607.03	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
2	2,714,079.45	2,714,079.45	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
小 计	3,523,686.48	3,523,686.48		

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
购期货公司款	非关联方	4,000,000.00	5 年以上	15.41	往来款
屈汨路建设投资有限公司	非关联方	2,800,000.00	5 年以上	10.79	往来款
绿色食品部	非关联方	2,051,683.36	5 年以上	7.90	往来款
屈原农业科技发展公司	非关联方	1,445,056.54	5 年以上	5.57	往来款
长沙集丰公司	非关联方	809,607.03	5 年以上	3.12	往来款
小 计		11,106,346.93		42.79	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,590,953.00	7,985.23	136,582,967.77	159,305,138.21	7,985.23	159,297,152.98
在产品	4,644,830.25		4,644,830.25	3,018,279.07		3,018,279.07
库存商品	20,175,582.79		20,175,582.79	28,215,599.74		28,215,599.74
开发产品	7,354,494.10		7,354,494.10	7,354,494.10		7,354,494.10
包装物	7,435,195.06		7,435,195.06	7,253,348.03		7,253,348.03
低值易耗品	103,902.24	85,620.04	18,282.20	117,450.07		117,450.07
消耗性生物资产	14,225,469.85		14,225,469.85	10,842,603.92		10,842,603.92
在途物资				11,186.85		11,186.85
合 计	190,530,427.29	93,605.27	190,436,822.02	216,118,099.99	7,985.23	216,110,114.76

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	7,985.23				7,985.23
低值易耗品		85,620.04			85,620.04
小 计	7,985.23	85,620.04			93,605.27

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的

比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
低值易耗品	该部分包装物已经风化, 可变现净值几乎为零		
小 计			

(3) 其他说明

1) 存货——消耗性生物资产

项 目	期末数	期初数
种猪场一线保育猪	226,436.00	
种猪场二线保育猪	656,370.02	962,324.06
种猪场三线育种猪	6,069,337.24	2,802,975.36
联兴保育猪	177,193.63	145,668.94
联兴育种猪	1,260,657.57	1,370,752.19
凤凰山三线保育猪	1,291,712.99	1,516,629.58
凤凰山三线育种猪	4,543,762.40	4,044,253.79
小 计	14,225,469.85	10,842,603.92

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	17,800,843.62	
合 计	17,800,843.62	

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	37,114,196.79	
合 计	37,114,196.79	

(2) 可供出售金融资产的说明

可供出售金融资产系对方正证券股份有限公司的投资, 该投资限售期为 2011 年 8 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日。

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	6,000,000.00	3,831,146.21	128,907.40	3,960,053.61
方正证券股份有限公司[注]	成本法	216,649,542.00	3,200,000.00	-3,200,000.00	
合计		222,649,542.00	7,031,146.21	-3,071,092.60	3,960,053.61

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京中龙正虹药业有限公司	45	45				
方正证券股份有限公司	0.194	0.194				
合计						

[注]：本期将公司对方正证券股份有限公司的股权转入可供出售金融资产核算，并按公允价值计量。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	645,320,578.37	20,604,203.87		5,303,350.46	660,621,431.78
房屋及建筑物	420,621,720.00	9,036,640.39		1,782,255.01	427,876,105.38
机器设备	177,205,811.58	6,557,671.87		849,785.05	182,913,698.40
电子设备	29,981,659.40	2,450,310.64		360,712.52	32,071,257.52
运输工具	8,370,668.27	2,205,225.97		1,919,911.91	8,655,982.33
其他	9,140,719.12	354,355.00		390,685.97	9,104,388.15
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	211,684,377.41	27,405,937.82		2,362,603.95	236,727,711.28
房屋及建筑物	105,969,877.27	12,776,415.49		384,351.07	118,361,941.69
机器设备	77,387,361.02	9,865,676.01		325,588.91	86,927,448.12

电子设备	17,303,541.52		3,169,698.84	161,482.43	20,311,757.93
运输工具	3,946,214.13		776,915.94	1,329,349.43	3,393,780.64
其他	7,077,383.47		817,231.54	161,832.11	7,732,782.90
3) 账面净值小计	433,636,200.96		—	—	423,893,720.50
房屋及建筑物	314,651,842.73		—	—	309,514,163.69
机器设备	99,818,450.56		—	—	95,986,250.28
电子设备	12,678,117.88		—	—	11,759,499.59
运输工具	4,424,454.14		—	—	5,262,201.69
其他	2,063,335.65		—	—	1,371,605.25
4) 减值准备小计	48,488,458.35		—	—	48,488,458.35
房屋及建筑物	27,823,283.94		—	—	27,823,283.94
机器设备	19,564,962.23		—	—	19,564,962.23
电子设备	28,103.11		—	—	28,103.11
运输工具	205,546.06		—	—	205,546.06
其他	866,563.01		—	—	866,563.01
5) 账面价值合计	385,147,742.61		—	—	375,405,262.15
房屋及建筑物	286,828,558.79		—	—	281,690,879.75
机器设备	80,253,488.33		—	—	76,421,288.05
电子设备	12,650,014.77		—	—	11,731,396.48
运输工具	4,218,908.08		—	—	5,056,655.63
其他	1,196,772.64		—	—	505,042.24

本期折旧额为 27,405,937.82 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 12,739,054.63 元。

(2) 其他说明

截至 2011 年 12 月 31 日，净值为 205,655,745.79 元（原值为 313,535,964.95 元）的房屋建筑物已作为本公司 200,000,000.00 元短期借款的抵押物。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

凤凰山原种猪场				5,990,929.23		5,990,929.23
驻地网工程	248,133.00		248,133.00	160,633.00		160,633.00
农垦信息项目	604,452.00		604,452.00	554,452.00		554,452.00
营田锅炉工程				555,620.00		555,620.00
南宁粉碎机改造工程				197,437.00		197,437.00
种猪场污水处理工程	1,507,201.00		1,507,201.00			
种猪场生猪良种繁育体系	1,468,487.21		1,468,487.21			
海原冷库扩建及污水改造工程	1,335,967.52		1,335,967.52			
昌邑正虹平仓工程						
健乳宝饲料生产线	827,831.00		827,831.00			
合计	5,992,071.73		5,992,071.73	7,459,071.23		7,459,071.23

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例(%)
凤凰山原种猪场		5,990,929.23	2,430,531.50	8,421,460.73		
驻地网工程		160,633.00	87,500.00			
农垦信息项目		554,452.00	50,000.00			
营田锅炉工程		555,620.00	2,985,679.00	3,541,299.00		
南宁粉碎机改造工程		197,437.00	236,984.50	434,421.50		
种猪场污水处理工程			1,507,201.00			
种猪场生猪良种繁育体系			1,468,487.21			
海原冷库扩建及污水改造工程			1,675,967.52	340,000.00		
昌邑正虹平仓工程			1,873.40	1,873.40		
健乳宝饲料生产线			827,831.00			
合计		7,459,071.23	11,272,055.13	12,739,054.63		

(续上表)

工程名称	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资本 化年率(%)	资金来源	期末数
凤凰山原种猪场	100				自筹	
驻地网工程	70				自筹	248,133.00
农垦信息项目	90				自筹	604,452.00
营田锅炉工程	100				自筹	
南宁粉碎机改造工程	100				自筹	
种猪场污水处理工程	50				自筹	1,507,201.00
种猪场生猪良种繁育体系	95				自筹	1,468,487.21
海原冷库扩建工程	50				自筹	1,335,967.52
昌邑正虹平仓工程	100				自筹	
健乳宝饲料生产线	20				自筹	827,831.00
合计						5,992,071.73

12. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
畜牧养殖业				
一、原值				
其中：母猪	10,718,958.89	4,953,467.95	3,482,489.70	12,189,937.14
公猪	408,634.26	237,792.57	310,141.45	336,285.38
合 计	11,127,593.15	5,191,260.52	3,792,631.15	12,526,222.52
二、累计折旧				
其中：母猪	4,918,693.28	2,556,668.00	1,736,879.50	5,738,481.78
公猪	221,268.73	63,036.00	181,498.90	102,805.83
合 计	5,139,962.01	2,619,704.00	1,918,378.40	5,841,287.61
三、减值准备				
其中：母猪				
公猪				
合 计				
四、账面价值				
其中：母猪	5,800,265.61			6,451,455.36
公猪	187,365.53			233,479.55
合 计	5,987,631.14			6,684,934.91

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	98,910,023.33			98,910,023.33
土地使用权	87,447,995.77			87,447,995.77
非专利技术	9,740,000.00			9,740,000.00
商标权	1,313,577.56			1,313,577.56
软件	208,450.00			208,450.00
广告经营权	200,000.00			200,000.00
2) 累计摊销小计	21,056,513.39	2,005,116.56		23,061,629.95
土地使用权	15,211,740.08	1,397,564.64		16,609,304.72
非专利技术	4,520,000.00	435,000.00		4,955,000.00
商标权	1,035,266.67	139,260.00		1,174,526.67
软件	129,502.64	13,291.92		142,794.56
广告经营权	160,004.00	20,000.00		180,004.00
3) 账面净值小计	77,853,509.94			75,848,393.38
土地使用权	72,236,255.69			70,838,691.05
非专利技术	5,220,000.00			4,785,000.00
商标权	278,310.89			139,050.89
软件	78,947.36			65,655.44
广告经营权	39,996.00			19,996.00
4) 减值准备小计	19,098,214.00			19,098,214.00
土地使用权	19,098,214.00			19,098,214.00

5) 账面价值合计	58,755,295.94			56,750,179.38
土地使用权	53,138,041.69			51,740,477.05
非专利技术	5,220,000.00			4,785,000.00
商标权	278,310.89			139,050.89
软件	78,947.36			65,655.44
广告经营权	39,996.00			19,996.00

无形资产本期摊销额 2,005,116.56 元。

(2) 其他说明

期末已有账面价值 33,797,142.83 元的无形资产（原值 55,487,538.14 元，面积 475,067.06 平方米）用于 200,000,000.00 元短期借款作抵押。

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	49,517,894.11	2,488,994.99		7,661.14	51,999,227.96
存货跌价准备	7,985.23	85,620.04			93,605.27
固定资产减值准备	48,488,458.35				48,488,458.35
无形资产减值准备	19,098,214.00				19,098,214.00
合 计	117,112,551.69	2,574,615.03		7,661.14	119,679,505.58

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	215,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	215,000,000.00	230,500,000.00

(2) 其他说明

1) 银行抵押借款 200,000,000.00 元系以账面价值为 205,655,745.79 元的房屋建筑物（原值 313,535,964.95 元）以及账面价值为 33,797,142.83 元的土地使用权（原值 55,487,538.14 元，面积 475,067.06 平方米）作为抵押物。

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

16. 应付票据

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

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	49,922,405.98	47,626,191.10
代理进口业务款	26,041,697.16	98,003,020.99
牲猪款	1,853,654.00	635,737.00
合 计	77,817,757.14	146,264,949.09

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
饲料款	27,755,992.96	23,320,285.53
牲猪款	492,670.51	169,982.80
合 计	28,248,663.47	23,490,268.33

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	2,741,141.80	66,602,117.37	64,674,306.45	4,668,952.72
职工福利费		8,231,915.02	8,231,915.02	

社会保险费	2,492,597.92	11,147,195.81	10,406,868.02	3,232,925.71
其中：医疗保险费	705,763.53	2,880,941.44	2,882,722.50	703,982.47
基本养老保险费	1,315,847.72	7,022,975.12	6,224,700.15	2,114,122.69
失业保险费	305,767.79	544,845.36	564,501.48	286,111.67
工伤保险费	139,124.92	471,169.69	504,072.30	106,222.31
生育保险费	26,093.96	227,264.20	230,871.59	22,486.57
住房公积金	207,747.40	1,278,016.52	1,410,638.00	75,125.92
辞退福利	1,515,899.93	694,911.70	967,671.10	1,243,140.53
其他	221,659.19	389,990.85	421,589.71	190,060.33
合 计	7,179,046.24	88,344,147.27	86,112,988.30	9,410,205.21

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	126,305.86	-18,152,223.08
营业税	-4,721,221.47	-4,999,367.74
企业所得税	8,503,431.71	6,765,671.18
代扣代缴个人所得税	-5,249,958.58	-6,070,241.62
城市维护建设税	-2,003,407.78	-2,067,653.87
房产税	170,608.38	1,951,236.02
土地使用税	333,077.78	183,033.75
教育费附加	58,292.81	508,995.48
印花税	-633,613.47	-1,068,287.01
其他	-418,104.38	-317,990.38
合 计	-3,834,589.14	-23,266,827.27

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	14,375,000.00	21,290,000.00
代扣薪酬及职工福利等	1,234,400.02	700,676.32

押金及质保金	1,164,552.41	886,446.59
其他	6,895,217.42	11,637,968.76
合 计	23,669,169.85	34,515,091.67

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
方正证券股份有限公司	10,000,000.00	往来款
岳阳市屈原管理区财政局	2,000,000.00	往来款
岳阳市开发区财政局	2,375,000.00	往来款
小 计	14,375,000.00	

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
电子商务	3,900,000.00	5,200,000.00
CNGI 驻地网	300,000.00	300,000.00
农垦工业信息化	500,000.00	500,000.00
科技支撑计划	5,074,814.81	5,270,000.00
生猪良种繁育体系建设项目	3,052,030.25	3,471,630.41
湘虹猪配套系项目	2,000,000.00	4,000,000.00
沼气项目	1,290,370.38	1,100,000.00
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范	500,000.00	500,000.00
物流业调整和振兴项目建设	2,500,000.00	2,500,000.00
生猪良种繁育体系项目	1,500,000.00	
污水处理工程	1,500,000.00	
饲料制剂改造项目	384,444.44	
技术改造项目	200,000.00	
双百市场工程	950,000.00	
合 计	23,651,659.88	22,841,630.41

(2) 其他非流动负债均系递延收益，具体如下：

1) 根据湖南省发改委湘发改高技[2005]798 号文，2007 年收到电子商务工程专项拨款 650 万元，并按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销 260 万元；其中本期摊销 130 万元；

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

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

4) 根据科学技术部国科发财[2009]566 号文, 2009 年收到科技支撑计划专项经费 115 万元, 2010 年收到该项目款项 412 万元, 合计 527 万元。本期按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销了 195, 185. 19 元;

5) 根据岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18 号文, 本公司原种猪场 2008 年度收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴 500 万元, 并按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销了 1, 947, 969. 75 元, 其中本期摊销 419, 600. 16 元;

6) 根据国家发改委办公厅发改办高技[2008]2223 号文, 本公司原种猪场 2009 年收到湘虹猪配套系项目提供的政府补贴 800 万元, 并按该项目费用性支出及该项目的资产使用期限合计转销 600 万元, 其中本期转销了 200 万元;

7) 根据湖南省发改委湘发改农[2009]540 号文, 本公司原种猪场 2009 年收到沼气项目专项拨款 90. 2 万元, 2010 年收到该项目款项 19. 8 万元, 本期收到该项目款项 24 万元。本期按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销了 49, 629. 62 元;

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

9) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2010]68 号文, 正虹海原获生猪冷链物流中心项目政府补助 250 万元。

10) 根据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, 本期种猪场收到生猪良种繁育体系项目补助 150 万元。

11) 根据岳阳市财政局岳市财建指[2011]41 文, 种猪场获污水处理工程项目 150 万元政府补助。

12) 根据市企指[2010]094 号文件, 兴农公司收到饲料制剂改造项目 40 万元。本期按该项目费用性支出以及该项目的资产使用期限合计转销了 15, 555. 56 元。

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

14) 正虹海原获双百市场工程补助 95 万元。

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股份总数	266,634,576.00			266,634,576.00
------	----------------	--	--	----------------

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司第一大股东屈原农垦共持有公司股份 63,585,593 股, 占公司总股本的 23.92%, 其中共计 17,100,000 股国有法人股被司法冻结与质押, 占公司总股本的 6.41%。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	181,128,502.51			181,128,502.51
其他资本公积	338,269.77	32,554,625.54		32,892,895.31
合 计	181,466,772.28	32,554,625.54		214,021,397.82

(2) 资本公积本期增加系公司持有的暂处限售期的方正证券股权公允价值变动额 33,914,196.79 元, 收购子公司安徽滁州正虹饲料有限公司少数股东股权形成的资本公积 -1,359,571.25 元。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,469,585.45	2,131,344.04		6,600,929.49
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合 计	23,414,390.94	2,131,344.04		25,545,734.98

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-63,056,515.42	——
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		——
调整后期初未分配利润	-63,056,515.42	——
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,025,024.25	——
减: 提取法定盈余公积	2,131,344.04	
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,162,835.21	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,901,766,553.80	1,693,887,337.46
其他业务收入	10,160,305.36	11,736,632.85
营业成本	1,752,970,109.01	1,559,680,762.24

(1) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料行业	1,857,162,427.71	1,712,440,480.80	1,658,849,461.63	1,521,184,607.69
饲养行业	43,074,972.49	34,647,168.75	32,663,061.90	32,312,640.26
其他行业	1,529,153.60	1,539,724.94	2,374,813.93	1,583,607.09
小 计	1,901,766,553.80	1,748,627,374.49	1,693,887,337.46	1,555,080,855.04

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	1,717,329,161.99	1,567,276,715.42	1,370,317,878.33	1,233,260,817.76
饲料原料销售	139,833,265.72	145,163,765.38	288,531,583.30	287,923,789.93
牲猪销售	43,074,972.49	34,647,168.75	32,663,061.90	32,312,640.26
其他产品销售	1,529,153.60	1,539,724.94	2,374,813.93	1,583,607.09
小 计	1,901,766,553.80	1,748,627,374.49	1,693,887,337.46	1,555,080,855.04

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南分部	691,093,956.97	602,738,863.19	633,100,545.79	560,931,721.22
安徽分部	290,684,056.99	270,900,587.67	217,372,202.97	197,264,181.60

江苏分部	187,146,398.02	175,077,254.90	127,359,919.78	119,145,459.95
河北分部	83,488,017.23	77,935,095.10	63,067,800.41	58,965,729.26
山东分部	88,218,737.90	81,322,219.35	58,176,489.43	52,954,933.37
上海分部	139,833,265.72	145,163,765.38	288,531,583.30	287,923,789.93
黑龙江分部	51,043,870.25	47,609,066.38	38,478,885.71	34,723,152.44
广西分部	123,474,323.50	117,112,773.44	82,896,739.12	77,611,415.55
吉林分部	38,755,565.03	36,497,397.33	33,313,469.86	30,408,580.33
湖北分部	85,077,600.46	81,056,125.69	76,440,936.87	70,491,176.56
河南分部	109,876,283.18	102,740,300.36	66,498,396.81	58,523,942.21
北京分部	5,307,276.75	3,829,846.32	4,921,928.88	2,986,102.70
贵州分部	7,767,201.80	6,644,079.38	3,149,239.63	2,581,067.53
内蒙古分部			579,198.90	569,602.39
小 计	1,901,766,553.80	1,748,627,374.49	1,693,887,337.46	1,555,080,855.04

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	57,595,930.00	3.01
南通来宝谷物蛋白有限公司	11,543,900.00	0.60
汪永刚	11,535,482.10	0.60
邵阳物流中心	9,055,486.40	0.47
上海华际饲料进出口有限公司	8,673,921.45	0.45
小 计	98,404,719.95	5.13

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	490,559.72	522,305.54	详见本财务报表附注三
城市维护建设税	67,661.08	40,043.96	
教育费附加	70,419.83	28,650.43	
堤防税	2,006.96	1,551.20	
合 计	630,647.59	592,551.13	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资	23,492,775.87	18,083,835.70
差旅费	16,537,861.31	14,427,382.95
运费及其他	2,051,211.90	2,186,946.89
社会保险费用	2,472,138.20	2,125,906.22
宣传费	3,074,628.34	1,862,737.70
福利费	2,051,948.18	1,891,430.85
业务招待费	908,385.46	673,686.00
会议费	997,400.50	665,209.00
销售服务费	244,676.70	538,821.88
其他	2,127,372.01	2,036,545.40
合计	53,958,398.47	44,492,502.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	21,232,917.12	19,862,652.75
折旧	11,441,191.39	11,857,552.26
税金	5,468,147.98	5,749,389.91
招待费	4,949,761.08	4,921,183.70
社会保险费用	4,297,679.51	3,822,478.42
差旅费	3,523,730.47	3,580,108.18
福利费	2,272,801.64	3,111,925.14
小车费	2,796,828.42	3,038,952.57
无形资产摊销	2,005,116.56	2,005,786.09
咨询费	650,671.00	1,477,500.24
水电费	1,583,547.07	1,431,808.70
邮电费	1,335,673.63	1,340,362.43
地方规费	924,994.58	1,285,339.02
形象宣传费	1,602,922.40	1,167,530.75
其他	9,913,344.10	8,344,639.12

合计	73,999,326.95	72,997,209.28
----	---------------	---------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	19,475,075.95	16,076,130.57
减：利息收入	1,723,141.37	1,400,523.03
汇兑损失	209,481.04	114,959.77
减：汇兑收入		22,561.66
手续费及其他	3,309,393.04	1,985,930.21
合 计	21,270,808.66	16,753,935.86

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,488,994.99	-115,249.69
存货跌价损失	85,620.04	
合 计	2,574,615.03	-115,249.69

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-1,715,730.00	-100,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,715,730.00	-100,900.00
合 计	-1,715,730.00	-100,900.00

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	128,907.40	181,827.94
处置长期股权投资产生的投资收益		-163,687.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,714,420.00	3,345,252.00

合 计	-1,585,512.60	3,363,392.86
-----	---------------	--------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
北京中龙正虹药业有限公司	128,907.40	181,827.94	利润变动所致
小 计	128,907.40	181,827.94	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	735,687.23	417,093.56	735,687.23
其中：固定资产处置利得	383,624.37	417,093.56	383,624.37
生物性资产处置利得	352,062.86		352,062.86
政府补助	7,170,450.53	4,529,873.16	7,170,450.53
罚没收入	202,076.00	40,661.60	202,076.00
质量赔偿款	3,354,208.00		3,354,208.00
其他	1,047,620.99	643,841.25	1,047,620.99
合 计	12,510,042.75	5,631,469.57	12,510,042.75

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	1,300,000.00	1,300,000.00	湖南省发改委湘发改高技(2005)798号文,总部电子商务项目递延收益转营业外收入1,300,000.00元。
专项补助	419,600.16	419,873.16	岳阳市发改委、岳阳市畜牧水产局岳发改农[2008]18号文件,上期收到生猪良种繁育体系建设项目提供的政府补贴500万元,列入递延收益,本期根据会计准则规定转入营业外收入419,600.16元。
专项补助	2,000,000.00	2,000,000.00	国家发改委办公厅发改办高技[2008]2223号文,本公司原种猪场2009年收到湘虹猪配套系项目提供的政府补贴800万元,列入递延收益,报告期内转入营业外收入2,000,000.00元。
专项补助	49,629.62		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,本期收到该项目款项24万元,列入递延收益。本期根据会计准则规定转入营业外收入49,629.62元。
专项补助	195,185.19		根据科学技术部国科发财[2009]566号文,2009年收到科技支撑计划专项经费115万元,2010年收到该项目款项412万元,

			合计 527 万元，列入递延收益。本期根据会计准则规定转入营业外收入 195,185.19 元。
专项补助	15,555.56		根据市企指[2010]094 号文件，兴农分公司收到饲料制剂改造项目 40 万元，列入递延收益，本期根据会计准则规定转入营业外收入 15,555.56 元。
其他	930,480.00		根据岳市财农指[2011]41 号文，收到能繁母猪补贴资金 930,480.00 元。
其他	130,000.00		本期收到环保锅炉补助 120,000.00 元，县政府奖励 10,000.00 元。
税收返还	2,130,000.00		驻马店市人民政府驻市政函[1999]3 号文件—“关于湖南正虹集团驻马店饲料有限公司适用优惠政策的函”及驻马政[1999]47 号文件精神，驻马店正虹本期收到企业所得税地方所得部分的返还优惠共计 213 万元
专项补助		250,000.00	肉制品深加工政府补助。
专项补助		120,000.00	湘财企指[2009]152 号正虹配套产业化项目资金 12 万元整。
专项补助		440,000.00	2010/12/29, 根据岳阳市财政(2010)市企指 094 号文, 收到屈原区财政局饲料研究与中试费 20 万元; 2010/2/25, 根据岳阳市财政(2009)市财建指 150 号文, 收到屈原区财政局湘江污染防治经费 13 万元; 2010/2/25, 根据岳阳市财政(2008)市财企指 37 号文, 收到屈原区财政局技术与开发经费 2 万元; 2010/2/25, 根据岳阳市财政(2006)市财建指 45 号文, 收到屈原区财政局排污治理经费 9 万元。
小 计	7,170,450.53	4,529,873.16	

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,387,345.48	1,555,007.40	1,387,345.48
其中：固定资产处置损失	1,088,334.30	117,413.27	1,088,334.30
生物性资产处置损失	299,011.18	1,437,594.13	299,011.18
对外捐赠	508,200.00	329,695.80	508,200.00
非常损失		53,000.00	
罚款支出	72,812.37	13,814.23	72,812.37
其他	1,393,000.93	225,791.30	1,393,000.93
合 计	3,361,358.78	2,177,308.73	3,361,358.78

(2) 其他中主要系支付湖南省湘村福农村信息化研究发展中心款项 1,330,000.00 元。

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,845,873.85	7,158,040.26
递延所得税调整		
合 计	5,845,873.85	7,158,040.26

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,025,024.25
非经常性损益	B	4,509,519.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	515,504.71
期初股份总数	D	266,634,576.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	266,634,576.00
基本每股收益	M=A/L	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.002

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

13. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	33,914,196.79	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	33,914,196.79	
合 计	33,914,196.79	

(2) 其他说明

本期其他综合收益系公司持有的暂处限售期的方正证券股权公允价值变动额。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
到期收回票据保证金	15,000,000.00
政府补助	1,060,480.00
建行岳阳分行往来款	4,049,728.40
上海正虹进口菜粕赔款	3,354,208.00
岳阳市屈原管理区财政局往来款	2,000,000.00
利息收入	1,723,141.37
温振传往来款	1,380,000.00
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	490,044.58
其他	430,269.42
合 计	29,487,871.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
金纸源贸易有限公司往来款	72,633,063.20
付现的销售费用	25,941,536.22
付现的管理费用	27,281,472.75
财务费用手续费	3,309,393.04
其他	8,246,083.21

合 计	137,411,548.42
-----	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	3,840,000.00
合 计	3,840,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,524,520.97	10,780,872.33
加: 资产减值准备	2,574,615.03	-115,249.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,025,641.82	30,586,596.38
无形资产摊销	2,005,116.56	2,005,786.09
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	651,658.25	1,137,913.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,715,730.00	100,900.00
财务费用(收益以“-”号填列)	19,475,075.95	16,076,130.57
投资损失(收益以“-”号填列)	1,585,512.60	-3,363,392.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,587,672.70	-66,349,452.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,103,439.72	21,507,433.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-108,335,471.45	57,659,605.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,086,487.85	70,027,143.08
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-

债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	88,031,119.95	169,152,857.70
减: 现金的期初余额	169,152,857.70	85,123,484.31
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-81,121,737.75	84,029,373.39

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		550,000.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		550,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		550,000.00
④ 取得子公司的净资产		1,000,000.00
流动资产		1,000,000.00
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,731,201.19
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		116,078.36
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,615,122.83
④ 处置子公司的净资产	-3,164,958.48	7,063,819.48
流动资产		7,353,190.48
非流动资产		425,894.18

流动负债	3,164,958.48	715,265.18
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	88,031,119.95	159,152,857.70
其中：库存现金	2,159,215.58	2,167,931.60
可随时用于支付的银行存款	83,077,434.37	146,873,546.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,794,470.00	10,111,379.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		10,000,000.00
其中：三个月内到期的票据保证金		10,000,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	88,031,119.95	169,152,857.70

财务报表中货币资金项目期末余额 89,916,119.95 元，与期末现金及现金等价物余额差异 1,885,000.00 元，系将子公司上海正虹贸易发展有限公司不可动用的期货保证金 1,885,000.00 元作为非现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
岳阳市屈原农垦有限责任公司	控股股东	国有独资企业	岳阳市屈原行政管理区	刘献文	种养业、饲料生产、销售

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
岳阳市屈原农垦有限责任公司	120,000,000.00	23.92%	23.92%	岳阳市国有资产监督管理委员会	18615663-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京中龙正虹药业有限公司	有限责任公司	北京	沈沉	药品销售	1,000	45	45

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
北京中龙正虹药业有限公司	12,597,025.34	6,094,263.67	6,502,761.67	8,415,635.48	286,458.66	联营企业	76679273-4

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳阳市屈原农垦有限责任公司	湖南正虹科技发展股份有限公司	1,500 万元	2011 年 7 月 28 日	2012 年 7 月 27 日	否

(2) 其他说明

1) 截至期末岳阳市屈原农垦有限责任公司为本公司因国际业务开具的未到期信用证 (金额为 147,937,592.06 元) 提供担保;

2) 本年度岳阳市屈原农垦有限责任公司为本公司开具的应付票据 6,000 万元提供担保,截至 2011 年 12 月 31 日应付票据已全部结清。

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项			
	北京中龙正虹药业有限公司	30,110.00	30,110.00
小 计		30,110.00	30,110.00
其他应付款			
	北京中龙正虹药业有限公司	13,426.40	15,868.37
	岳阳市屈原农垦有限责任公司		10,000,000.00
小 计		13,426.40	10,015,868.37

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额 (万元)
本期数	10	10	190.94

上年同期数	11	10	180.68
-------	----	----	--------

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 3 月 28 日公司第五届董事会第十六次会议通过的 2011 年度公司利润分配预案为不进行利润分配。

十、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
衍生金融资产	11,558,430.40	-1,715,730.00			1,816,630.00
上述合计	11,558,430.40	-1,715,730.00			1,816,630.00

期末公司持有的期货合约价值为 18,850,000.00 元，股指期货交易每日无负债结算确认衍生金融工具-期货-1,816,630.00 元与应付款项-股指期货暂收暂付款-1,816,630.00 元按抵销后的净额列示为 0。

(二) 外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融负债					
1. 其他应付款	98,042,992.01				

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
账龄分析法组合	11,492,852.82	29.81	4,675,600.24	40.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	27,063,934.54	70.19	27,063,934.54	100.00
合 计	38,556,787.36	100.00	31,739,534.78	82.32

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,850,292.96	16.11	18,502.93	461,133.15	3.59	4,611.33
1-2 年	410,456.57	3.57	41,045.66	263,934.54	2.06	26,393.45
2-3 年			0	9,676,053.45	75.36	1,935,210.69
3-4 年	7,138,618.89	62.11	3,569,309.45	800,762.57	6.24	400,381.29
4-5 年	761,136.54	6.62	380,568.27	522,505.84	4.07	261,252.92
5 年以上	1,332,347.86	11.59	666,173.93	1,114,504.40	8.68	557,252.20
小 计	11,492,852.82	100.00	4,675,600.24	12,838,893.95	100.00	3,185,101.88

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	21,708,687.76	21,708,687.76	100.00	信用等级 CC 类客户, 回款难度大
2	5,355,246.78	5,355,246.78	100.00	账龄达 5 年以上, 收回难度大
小 计	27,063,934.54	27,063,934.54		

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

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)

吉安农业开发公司	非关联方	282,813.00	4-5 年	0.73
双桥坪黄美消	非关联方	268,676.30	4-5 年	0.70
澧县畜牧联站	非关联方	260,151.52	4-5 年	0.67
杨海波	非关联方	222,436.85	5 年以上	0.58
熊力军	非关联方	209,876.00	5 年以上	0.54
小 计		1,243,953.67		3.22

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日无其他应收关联方账款

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,892,667.54	11.94	6,892,667.54	100.00
账龄分析法组合	11,772,343.95	20.40	4,832,837.94	41.05
应收内部往来组合	38,244,552.40	66.26		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	809,607.03	1.40	809,607.03	100.00
合 计	57,719,170.92	100.00	12,535,112.51	21.72

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,892,667.54	4.74	6,892,667.54	100.00
账龄分析法组合	134,657,735.14	92.51	4,496,392.33	3.34
应收内部往来组合	3,195,064.46	2.20	2,529,531.67	79.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	809,607.03	0.56	809,607.03	100.00
合 计	145,555,074.17	100.00	14,728,198.57	10.12

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
2	1,447,611.00	1,447,611.00	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
3	1,445,056.54	1,445,056.54	100%	账龄达 5 年以上, 收回难度大
小 计	6,892,667.54	6,892,667.54		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	943,489.43	8.01	9,434.89	122,822,967.44	91.21	55,508.35
1-2 年	1,472,215.03	12.51	147,221.51	15,675.12	0.01	1,567.51
2-3 年	7,127.40	0.06	1,425.48	4,900,598.74	3.64	980,119.75
3-4 年	3,229,872.73	27.44	1,614,936.38	2,265,858.97	1.68	1,132,929.49
4-5 年	1,628,109.12	13.83	814,054.55	809,607.03	0.60	404,803.52
5 年以上	4,491,530.24	38.15	2,245,765.13	3,843,027.84	2.86	1,921,463.71
小 计	11,772,343.95	100.00	4,832,837.94	134,657,735.14	100.00	4,496,392.33

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	809,607.03	809,607.03	100%	账龄达 5 年以上，收回难度大
小 计	809,607.03	809,607.03		

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
岳阳湘城置业有限公司	子公司	5,851,255.76	1 年以内	10.14	往来款
安徽淮北正虹饲料有限公司	子公司	5,791,729.30	1 年以内	10.03	往来款
湖南正虹海源绿色食品有限公司	子公司	5,677,179.18	1 年以内	9.84	往来款
安徽滁州正虹饲料有限公司	子公司	5,151,660.72	1 年以内	8.93	往来款
宜兴正虹饲料有限公司	子公司	4,884,279.68	1 年以内	8.46	往来款
小 计		27,356,104.64		47.40	

(3) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
安徽滁州正虹饲料有限公司	子公司	5,151,660.72	8.93
石家庄正虹饲料有限公司	子公司	3,029,701.62	5.25
安徽淮北正虹饲料有限公司	子公司	5,791,729.30	10.03
焦作正虹饲料有限公司	子公司	2,946,329.55	5.10
亳州虹通饲料有限公司	子公司	1,408,455.53	2.44
岳阳湘城置业有限公司	子公司	5,851,255.76	10.14
宜兴正虹饲料有限公司	子公司	4,884,279.68	8.46
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	子公司	3,029,747.41	5.25
湖南正虹海源绿色食品有限公司	子公司	5,677,179.18	9.84
贵阳正虹饲料有限公司	子公司	474,213.65	0.82
小 计		38,244,552.40	66.26

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	成本法	10,296,876.67	2,994,138.29	7,302,738.38	10,296,876.67
山东省昌邑正虹饲料有限公司	成本法	2,652,000.00	2,652,000.00		2,652,000.00
岳阳湘城置业有限公司	成本法	46,135,653.90	46,135,653.90		46,135,653.90
岳阳市正飞饲料有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
武汉正虹饲料有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
上海正虹贸易发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
焦作正虹饲料有限公司	成本法	4,590,000.00	4,590,000.00		4,590,000.00
北京正虹生物科技有限公司	成本法	20,300,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00
湖南正虹海源绿色食品有限公司	成本法	196,954,610.84	121,954,610.84	75,000,000.00	196,954,610.84
宜兴正虹饲料有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
石家庄正虹饲料有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
安徽滁州正虹饲料有限公司	成本法	6,500,000.00	2,000,000.00	4,500,000.00	6,500,000.00
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
衡阳正虹饲料有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-1,800,000.00	
南通正虹饲料有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00
亳州虹通饲料有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
驻马店正虹饲料有限公司	权益法	1,800,000.00	1,125,541.33	545,768.22	1,671,309.55
北京中龙正虹药业有限公司	权益法	6,000,000.00	3,831,146.21	128,907.40	3,960,053.61
方正证券有限责任公司	成本法	216,649,542.00	3,200,000.00	-3,200,000.00	
贵阳正虹饲料有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00
合计		662,175,945.03	445,883,090.57	82,477,414.00	528,360,504.57

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	100.00	100.00				12,484,782.23
山东省昌邑正虹饲料有限公司	51.00	51.00				662,422.25
岳阳湘城置业有限公司	100.00	100.00				
岳阳市正飞饲料有限公司	100.00	100.00				

武汉正虹饲料有限公司	100.00	100.00				1,965,734.82
上海正虹贸易发展有限公司	90.00	90.00				2,176,735.13
焦作正虹饲料有限公司	51.00	51.00				
北京正虹生物科技有限公司	70.00	70.00				
湖南正虹海源绿色食品有限公司	100.00	100.00		107,933,731.09	3,923,130.90	
宜兴正虹饲料有限公司	60.00	60.00				
石家庄正虹饲料有限公司	75.00	75.00				
安徽滁州正虹饲料有限公司	65.00	65.00				
正虹集团(宿迁)农业发展有限公司	90.00	90.00				
衡阳正虹饲料有限公司	90.00	90.00				
南通正虹饲料有限公司	95.00	95.00				158,954.38
亳州虹通饲料有限公司	90.00	90.00				
驻马店正虹饲料有限公司	30	30				
北京中龙正虹药业有限公司	45	45				
方正证券有限责任公司	0.15	0.15				
贵阳饲料有限公司	55.00	55.00				
合计				107,933,731.09	3,923,130.90	17,448,628.81

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	945,498,485.04	852,641,278.58
其他业务收入	15,623,660.28	8,802,560.38
营业成本	857,834,475.60	771,117,330.37

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

饲料行业	902,423,512.55	810,255,479.04	817,603,402.75	733,568,306.08
饲养行业	43,074,972.49	34,647,168.75	35,037,875.83	33,896,247.35
小 计	945,498,485.04	844,902,647.79	852,641,278.58	767,464,553.43

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	902,423,512.55	810,255,479.04	817,603,402.75	733,568,306.08
牲猪销售	43,074,972.49	34,647,168.75	35,037,875.83	33,896,247.35
小 计	945,498,485.04	844,902,647.79	852,641,278.58	767,464,553.43

(4) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南分部	685,119,038.53	599,544,659.16	652,000,390.98	582,138,274.37
河北分部	47,105,687.73	44,138,751.48	40,615,403.04	37,246,740.87
黑龙江分部	51,043,870.25	47,609,066.38	40,983,692.16	37,227,958.89
广西分部	123,474,323.50	117,112,773.44	85,327,924.96	80,042,601.39
吉林分部	38,755,565.03	36,497,397.33	33,713,867.44	30,808,977.91
小计	945,498,485.04	844,902,647.79	852,641,278.58	767,464,553.43

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
汪永刚	11,535,482.10	1.20
邵阳物流中心	9,055,486.40	0.94
胡喜云	8,044,139.50	0.84
刘军	8,028,341.70	0.84
周小兵	7,477,537.00	0.78
小 计	44,140,986.70	4.60

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的长期股权投资收益	17,448,628.81	1,813,361.92
权益法核算的长期股权投资收益	674,675.62	722,462.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,848,462.62	501,345.35
合 计	15,274,841.81	3,037,169.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
山东省昌邑正虹饲料有限公司	662,422.25	360,171.12	利润变动所致
武汉正虹饲料有限公司	1,965,734.82	1,453,190.80	利润变动所致
上海正虹贸易发展有限公司	2,176,735.13		利润变动所致
南通正虹饲料有限公司	158,954.38		利润变动所致
安徽淮北正虹饲料有限责任公司	12,484,782.23		利润变动所致
合 计	17,448,628.81	1,813,361.92	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的 原因
驻马店正虹饲料有限公司	545,768.22	540,634.23	利润变动所致
北京中龙正虹药业有限公司	128,907.40	181,827.94	利润变动所致
小 计	674,675.62	722,462.17	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,072,467.99	3,459,438.07
加: 资产减值准备	3,220,543.20	10,977,739.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	14,287,899.09	14,103,492.35
无形资产摊销	963,627.75	963,627.75

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-264,904.38	1,394,879.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,389,584.94	15,849,418.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,274,841.81	-3,037,169.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,741,838.90	-33,925,397.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,915,472.09	-30,923,503.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-103,614,021.01	43,834,360.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,953,988.96	22,696,885.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,225,124.98	136,814,975.93
减: 现金的期初余额	146,814,975.93	76,526,398.53
加: 现金等价物的期末余额		10,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,589,850.95	70,288,577.40

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-651,658.25	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,130,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,040,450.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,430,150.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,629,891.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,718,533.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,186,605.06	
少数股东权益影响额(税后)	22,409.37	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,509,519.54
--------------------	--------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.002	0.002

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,025,024.25
非经常性损益	B	4,509,519.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	515,504.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,459,223.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	32,554,625.54
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	424,536,163.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.12%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	89,916,119.95	195,711,288.10	-54.06%	系公司支付金纸源款项所致
其他应收款	8,267,714.78	13,178,404.07	-37.26%	系收回建行岳阳分行款项所致
其他流动资产	17,800,843.62	0.00	100.00%	系正虹海原应交税费待抵扣增值税转至本项目所致

长期股权投资	3,960,053.61	7,031,146.21	-43.68%	系方正证券上市后将长期股权投资调入可供出售金融资产
应付票据	0.00	50,000,000.00	-100.00%	本期应付票据已全部结清
应付账款	77,817,757.14	146,264,949.09	-46.80%	主要系公司支付金纸源贸易有限公司款项减少 7263.31 万元
其他应付款	23,669,169.85	34,515,091.67	-31.42%	应付岳阳农垦的 1000 万元在本期结清
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	53,958,398.47	44,492,502.59	21.28%	系员工薪酬调整、差旅等营销支出增加。
财务费用	21,270,808.66	16,753,935.86	26.96%	系本期平均贷款额增加，贷款利率多次上调，融资成本增加。
资产减值损失	2,574,615.03	-115,249.68	-2333.95%	系根据往来可回收情况，计提坏账准备。
营业外收入	12,510,042.75	5,631,469.57	122.15%	主要系上海正虹获得赔款收入 335.42 万元及驻马店获税收返还 213 万元。

湖南正虹科技发展股份有限公司

2012 年 3 月 28 日