



湖南正虹科技发展股份有限公司

2019 年年度审计报告

2020 年 04 月

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 02 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2020）2-162 号
注册会计师姓名	黄源源、张笑

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审（2020）2-162 号

湖南正虹科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正虹科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）存货可变现净值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（7）。

截至2019年12月31日，正虹科技公司存货账面余额为人民币11,963.88万元，跌价准备为人民币48.79万元，账面价值为人民币11,915.09万元。

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。正虹科技公司管理层（以下简称管理层）在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来市场趋势、生产成本、经营费用以及相关税费等。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 拟调整主营业务方向或关停分、子公司资产减值

### 1. 事项描述

2019年度，公司已关停注销子公司2家，拟后期调整主营业务方向或关停注销的分公司1家、子公司9家。后期拟关停注销的分、子公司期末资产总额为8,760.86万元，占公司期末资产总额的12.91%。

由于该事项引起的金额重大，且涉及到管理层判断和后期资产处置实际情况，我们将调整主营业务方向或关停分、子公司的资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

针对资产处置收益，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试公司资产处置的内部控制设计和执行的有效性；

(2) 评估管理层对拟关停企业涉及资产的减值程序，并对其减值迹象、市场价格(重置成本)、成新率等参数予以复核；

(3) 复核拟关停企业主要长期资产的原始入账价值及净值、残值情况，评估其可收回金额；

(4) 复核拟关停企业短期资产可收回情况，并对往来事项根据函证回函、历史损失率等确定其可收回金额。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估正虹科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

正虹科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督正虹科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄源源  
（项目合伙人）

中国 杭州

中国注册会计师：张笑

二〇二〇年四月二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南正虹科技发展股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,641,836.03	71,475,310.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
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	2,122,160.28	4,770,486.08
应收款项融资		
预付款项	3,638,879.63	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	2,392,765.11	3,767,319.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,150,866.98	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	4,085,680.88	24,138,553.16
流动资产合计	261,032,188.91	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	5,871,673.53	3,440,791.09
其他权益工具投资	32,079,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,633,394.06	78,394,544.16
固定资产	258,858,704.42	264,731,381.05
在建工程	4,099,007.40	1,868,124.00
生产性生物资产	11,163,846.45	2,392,673.67
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,291,197.84	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	660,120.00	
非流动资产合计	417,656,943.70	391,074,470.28
资产总计	678,689,132.61	719,210,100.22
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	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	29,735,346.27	72,553,133.48

预收款项	12,042,073.32	15,967,090.82
合同负债		
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	14,294,557.54	10,181,494.85
应交税费	2,933,513.41	13,464,324.27
其他应付款	22,778,666.89	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		
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	106,784,157.43	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	13,111,277.00	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	13,111,277.00	14,343,919.57
负债合计	119,895,434.43	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	30,747,000.00	19,017,905.00
专项储备		
盈余公积	27,898,031.73	27,926,512.97
一般风险准备		
未分配利润	33,298,597.68	25,647,118.52
归属于母公司所有者权益合计	539,427,628.29	520,075,535.37
少数股东权益	19,366,069.89	2,557,859.56
所有者权益合计	558,793,698.18	522,633,394.93
负债和所有者权益总计	678,689,132.61	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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	95,798,139.70	62,161,350.92
交易性金融资产	30,000,000.00	
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
应收款项融资		
预付款项	1,917,740.66	13,165,408.69
其他应收款	37,315,094.76	82,954,941.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	42,493,293.09	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	3,041,700.62	22,964,017.87
流动资产合计	210,565,968.83	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	246,320,864.96	288,262,438.52
其他权益工具投资	32,079,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,145,170.02	54,297,622.77
固定资产	180,058,763.22	154,260,587.38
在建工程	4,099,007.40	1,868,124.00
生产性生物资产	11,426,498.56	2,392,673.67
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,248,660.57	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	512,377,964.73	536,060,913.02
资产总计	722,943,933.56	769,983,111.30
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	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	17,182,535.62	29,500,037.26
预收款项	3,148,194.10	8,002,131.35
合同负债		
应付职工薪酬	5,931,188.74	8,208,667.22
应交税费	1,614,002.99	3,413,467.26
其他应付款	139,180,866.84	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	192,056,788.29	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	10,846,632.20	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	10,846,632.20	11,913,876.37
负债合计	202,903,420.49	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	30,747,000.00	18,315,000.00

专项储备		
盈余公积	27,898,031.73	27,926,512.97
未分配利润	13,496,547.62	18,677,629.33
所有者权益合计	520,040,513.07	512,818,076.02
负债和所有者权益总计	722,943,933.56	769,983,111.30

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,123,012,450.63	1,341,877,249.77
其中：营业收入	1,123,012,450.63	1,341,877,249.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,097,889,588.45	1,339,657,943.76
其中：营业成本	984,643,955.60	1,229,880,286.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,020,207.10	5,154,560.84
销售费用	35,081,352.55	41,402,681.16
管理费用	65,972,938.26	52,469,371.94
研发费用	5,593,661.04	8,187,710.97
财务费用	2,577,473.90	2,563,332.28
其中：利息费用	1,993,114.94	2,629,588.57
利息收入	311,260.32	1,097,126.55
加：其他收益	3,471,409.11	2,602,425.92
投资收益（损失以“－”号填 列）	4,905,812.74	-1,352,614.30

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,315,810.81	-1,769,705.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-36,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	655,929.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,814,497.18	-1,788,308.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,102,662.19	59,140,576.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,444,179.01	60,785,385.50
加：营业外收入	4,772,359.82	10,249,210.61
减：营业外支出	19,964,341.06	1,460,454.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,252,197.77	69,574,141.29
减：所得税费用	1,911,942.96	16,796,626.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,340,254.81	52,777,514.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,340,254.81	52,777,514.58
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	9,366,630.01	55,763,801.54
2.少数股东损益	5,973,624.80	-2,986,286.96
六、其他综合收益的税后净额	11,427,850.00	-4,841,850.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,729,095.00	-5,143,095.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,432,000.00	
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	12,432,000.00	
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	-5,143,095.00
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		-5,846,000.00
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	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	301,245.00
七、综合收益总额	26,768,104.81	47,935,664.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,095,725.01	50,620,706.54
归属于少数股东的综合收益总额	5,672,379.80	-2,685,041.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0351	0.2091
(二) 稀释每股收益	0.0351	0.2091

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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 年度	2018 年度
一、营业收入	539,110,159.95	761,397,432.37
减：营业成本	492,924,187.99	685,236,230.47
税金及附加	2,388,275.47	2,348,028.94
销售费用	18,975,192.59	23,502,151.58
管理费用	37,567,431.80	31,057,989.15
研发费用	5,593,661.04	8,187,710.97
财务费用	2,062,755.24	1,609,912.44
其中：利息费用	1,993,114.94	2,629,588.57
利息收入	379,362.51	1,533,963.66
加：其他收益	2,334,074.19	2,406,376.52
投资收益（损失以“-”号填列）	28,588,987.48	-1,269,330.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,568,340.93	-1,287,662.39
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）	-2,858,623.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,124,986.12	-6,543,178.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,121,275.43	165,338.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-340,616.35	4,214,615.09
加：营业外收入	1,345,283.14	10,053,482.64
减：营业外支出	3,177,547.38	752,104.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,172,880.59	13,515,992.78
减：所得税费用		1,784,441.04

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,172,880.59	11,731,551.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,172,880.59	11,731,551.74
（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	12,432,000.00	-5,846,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	12,432,000.00	
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	12,432,000.00	
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		-5,846,000.00
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		-5,846,000.00
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	10,259,119.41	5,885,551.74
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 年度	2018 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	1,143,664,660.85	1,412,648,108.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,020,960.08	4,946,847.58
收到其他与经营活动有关的现金	7,174,907.61	1,110,791.41
经营活动现金流入小计	1,151,860,528.54	1,418,705,747.24
购买商品、接受劳务支付的现金	892,209,623.70	1,258,377,993.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	91,626,731.98	97,331,584.18
支付的各项税费	18,834,118.86	13,143,370.17
支付其他与经营活动有关的现金	57,137,121.96	38,974,041.29
经营活动现金流出小计	1,059,807,596.50	1,407,826,989.26



经营活动产生的现金流量净额	92,052,932.04	10,878,757.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,377,808.25	
取得投资收益收到的现金	96,200.00	785,276.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,699,140.91	77,186,285.50
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	80,852,973.68	61,018,700.46
投资活动现金流入小计	87,026,122.84	138,990,262.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,962,439.17	43,359,500.42
投资支付的现金		1,250,000.00
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	90,120,180.00	80,366,800.00
投资活动现金流出小计	140,082,619.17	124,976,300.42
投资活动产生的现金流量净额	-53,056,496.33	14,013,961.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,230,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,230,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	79,230,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,993,114.94	2,629,588.57
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	0.00	661,052.05
筹资活动现金流出小计	91,993,114.94	78,290,640.62
筹资活动产生的现金流量净额	-12,763,114.94	-16,290,640.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.73	10.86

五、现金及现金等价物净增加额	26,233,325.50	8,602,089.85
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	97,341,836.03	71,108,510.53

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	535,740,048.83	766,636,045.04
收到的税费返还		4,946,847.58
收到其他与经营活动有关的现金	119,927,557.96	81,590,731.39
经营活动现金流入小计	655,667,606.79	853,173,624.01
购买商品、接受劳务支付的现金	452,066,046.31	659,922,464.16
支付给职工以及为职工支付的现金	61,258,383.91	62,189,994.34
支付的各项税费	4,912,387.38	2,987,471.77
支付其他与经营活动有关的现金	47,543,052.46	23,896,350.16
经营活动现金流出小计	565,779,870.06	748,996,280.43
经营活动产生的现金流量净额	89,887,736.73	104,177,343.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,377,808.25	
取得投资收益收到的现金	96,200.00	82,259.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,342,245.70	1,356,274.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,295,808.19
收到其他与投资活动有关的现金	96,942,638.48	60,824,100.46
投资活动现金流入小计	102,758,892.43	63,558,442.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,696,550.17	39,653,575.43
投资支付的现金	25,500,000.00	13,750,000.00
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	90,120,180.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	139,316,730.17	133,403,575.43

投资活动产生的现金流量净额	-36,557,837.74	-69,845,132.96
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	70,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,993,114.94	2,629,588.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	91,993,114.94	77,629,588.57
筹资活动产生的现金流量净额	-21,993,114.94	-17,629,588.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.73	10.86
五、现金及现金等价物净增加额	31,336,788.78	16,702,632.91
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	93,498,139.70	62,161,350.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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



1. 所有者投入的普通股											9,230,000.00	9,230,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-301,245.00	-301,245.00
(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	30,747,000.00	27,898,031.73	33,298,597.68	539,427,628.29	19,366,069.89	558,793,698.18			

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-1,729,041.90	-5,143,095.00	1,173,155.17	54,590,646.37	48,891,664.64	-121,459.53	48,770,205.11		
(一)综合收益总额				-5,143,095.00		55,763,801.54	50,620,706.54	-2,685,041.96	47,935,664.58		
(二)所有者投入和减少资本			-25,118.86				-25,118.86	859,659.39	834,540.53		
1.所有者投入的普通股								-548,000.00	-548,000.00		



2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-25,118.86					-25,118.86	1,407,659.39	1,382,540.53
(三) 利润分配						1,173,155.17	-1,173,155.17				
1. 提取盈余公积						1,173,155.17	-1,173,155.17				
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				-1,703,923.04						-1,703,923.04	1,703,923.04	
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				-1,703,923.04						-1,703,923.04	1,703,923.04	

(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		180,849,422. 88		19,017,905. 00	27,926,512. 97	25,647,118.5 2	520,075,535. 37	2,557,859.5 6	522,633,394. 93		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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
加：会 计政策变更									-28,481.24	-3,008,201.12		-3,036,682.36
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	266,634,576.00				181,264,357.72		18,315,000.00		27,898,031.73	15,669,428.21		509,781,393.66



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			181,264,357.72		30,747,000.00		27,898,031.73	13,496,547.62		520,040,513.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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）							-5,846,000.00		1,173,155.17	10,558,396.57		5,885,551.74



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			181,264,357.72		18,315,000.00		27,926,512.97	18,677,629.33			512,818,076.02

### 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,本公司总股本为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,本公司总股本变为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,本公司总股本为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2020年4月2日第八届董事会第七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、岳阳康羽禽业有限公司、宿迁正虹生态养殖有限公司、亳州正虹生态养殖有限责任公司、蒙城正虹生态农业有限责任公司、南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司等24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

本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:

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

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 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

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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### (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方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 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变动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。

## 2) 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。

## 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照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) 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。

## (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

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。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) 未保留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) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

## (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具

投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、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进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

除上述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预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

于资产负债表日，若公司判断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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除合并范围内关联方往来以外的全部其他应收款（账龄特征）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	除合并范围内关联方往来以外的全部其他应收款（账龄特征）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

3) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

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、水产养殖相关业务》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。

消耗性生物资产系性猪类消耗性生物资产,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。

## 12、划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 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处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、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，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。

## 14、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。

## 15、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

## 16、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。



## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

## 18、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产和生产性生物资产。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(%)
二元种猪	年限平均法	4	10.00	22.50
三元种猪	年限平均法	2	10.00	45.00

### 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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 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、牲猪等。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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、租赁

### （1）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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、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。

## 30、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，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### (3) 套期会计处理

#### 1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价

值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

## 2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 31、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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	4,770,486.08	应收票据	
		应收账款	4,770,486.08
应付票据及应付账款	72,553,133.48	应付票据	
		应付账款	72,553,133.48

2、本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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		20,000,000.00	20,000,000.00
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	4,138,553.16	-20,000,000.00
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	
合同负债			
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			
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	27,898,031.73	-28,481.24
一般风险准备			
未分配利润	25,647,118.52	23,931,967.67	-1,715,150.85
归属于母公司所有者权益合计	520,075,535.37	518,331,903.28	-1,743,632.09
少数股东权益	2,557,859.56	2,542,295.95	-15,563.61
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		20,000,000.00	20,000,000.00
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	79,918,437.52	-3,036,504.13
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	2,964,017.87	-20,000,000.00
流动资产合计	233,922,198.28	230,885,515.92	-3,036,682.36
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	766,946,428.94	-3,036,682.36
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	27,898,031.73	-28,481.24
未分配利润	18,677,629.33	15,669,428.21	-3,008,201.12
所有者权益合计	512,818,076.02	509,781,393.66	-3,036,682.36
负债和所有者权益总计	769,983,111.30	766,946,428.94	-3,036,682.36

调整情况说明

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
应收账款	4,770,486.08	-1,217,557.11	3,552,928.97
其他应收款	3,767,319.10	-541,638.59	3,225,680.51
其他流动资产	24,138,553.16	-20,000,000.00	4,138,553.16
可供出售金融资产	19,647,000.00	-19,647,000.00	
其他权益工具投资		19,647,000.00	19,647,000.00
盈余公积	27,926,512.97	-28,481.24	27,898,031.73
未分配利润	25,647,118.52	-1,715,150.85	23,931,967.67
少数股东权益	2,557,859.56	-15,563.61	2,542,295.95

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	71,475,310.53	摊余成本	71,475,310.53
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00

应收账款	贷款和应收款项	4,770,486.08	摊余成本	3,552,928.97
其他应收款	贷款和应收款项	3,767,319.10	摊余成本	3,225,680.51
其他流动资产	贷款和应收款项	24,138,553.16	摊余成本	4,138,553.16
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,647,000.00		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,647,000.00
短期借款	其他金融负债	45,000,000.00	摊余成本	45,000,000.00
应付账款	其他金融负债	72,553,133.48	摊余成本	72,553,133.48
其他应付款	其他金融负债	25,066,742.30	摊余成本	25,066,742.30

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
<b>A. 金融资产</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
货币资金	71,475,310.53			71,475,310.53
应收账款	4,770,486.08		-1,217,557.11	3,552,928.97
其他应收款	3,767,319.10		-541,638.59	3,225,680.51
其他流动资产	24,138,553.16	-20,000,000.00		4,138,553.16
以摊余成本计量的总金融资产	104,151,668.87	-20,000,000.00	-1,759,195.70	82,392,473.17
<b>b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
<b>c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
可供出售金融资产	19,647,000.00	-19,647,000.00		
其他权益工具投资		19,647,000.00		19,647,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	19,647,000.00			19,647,000.00
<b>B. 金融负债</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
短期借款	45,000,000.00			45,000,000.00
应付账款	72,553,133.48			72,553,133.48
其他应付款	25,066,742.30			25,066,742.30
以摊余成本计量的总金融负债	142,619,875.78			142,619,875.78

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项准则确 认的预计负债（2018年12月31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备（2019年1月1 日）
应收账款	37,384,844.99		1,217,557.11	38,602,402.10
其他应收款	16,855,399.34		541,638.59	17,397,037.93

## 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%、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 % 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%
岳阳康羽禽业有限公司	0%
宿迁正虹生态养殖有限公司	0%
亳州正虹生态养殖有限责任公司	0%
蒙城正虹生态农业有限责任公司	0%
南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司	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

(1) 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、



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、岳阳康羽禽业有限公司、宿迁正虹生态养殖有限公司、亳州正虹生态养殖有限责任公司、蒙城正虹生态农业有限责任公司、南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司的经营所得免征企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税”的规定, 本公司之子公司安徽滁州正虹饲料有限公司、宜兴正虹饲料有限公司属小型微利企业, 其经营所得享受所得税优惠政策。

## 2. 增值税

(1) 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。

(2) 根据《国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》(国税发〔2013〕8号)“纳税人采取“公司+农户”经营模式从事畜禽饲养, 即公司与农户签订委托养殖合同, 向农户提供畜禽苗、饲料、兽药及疫苗等(所有权属于公司), 农户饲养畜禽苗至成品后交付公司回收, 公司将回收的成品畜禽用于销售。在上述经营模式下, 纳税人回收再销售畜禽, 属于农业生产者销售自产农产品, 应根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定免征增值税”的规定, 本公司之子公司淮北虹通养殖有限责任公司、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、岳阳康羽禽业有限公司、宿迁正虹生态养殖有限公司、亳州正虹生态养殖有限责任公司、蒙城正虹生态农业有限责任公司的畜禽销售免征增值税。

(3) 根据《国家税务总局关于生猪生产流通过程中有关税收问题的通知》(国税发〔1999〕113号)“三、农业生产者销售自己饲养的生猪免缴增值税, 非农业生产者销售生猪应当按照规定征收增值税, 税务机关不得以任何理由擅自改变纳税环节让农业生产者缴纳或代缴生猪增值税。”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以及之子公司蒙城正虹生态农业有限责任公司、南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司的生猪销售免征增值税。

## 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
银行存款	96,861,744.13	67,071,252.32
其他货币资金	2,780,091.90	4,404,058.21
合计	99,641,836.03	71,475,310.53

其他说明

期末其他货币资金余额系存出投资款480,091.90元和信用证保证金2,300,000.00元。

### 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
结构性存款	30,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见第十二节财务报告 五、重要会计政策及会计估计31(4)之说明。

### 3、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		
合计		1,004,150.00

其他说明：

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。

### 4、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	35,291,804.72	89.01%	35,291,804.72	100.00%			36,279,504.45	86.06%	36,279,504.45	100.00%
其中：										

单项计提坏账准备	35,291,804.72	89.01%	35,291,804.72	100.00%		36,279,504.45	86.06%	36,279,504.45	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,355,634.42	10.99%	2,233,474.14	51.28%	2,122,160.28	5,875,826.62	13.94%	2,322,897.65	39.53%	3,552,928.97
其中：										
按组合计提坏账准备	4,355,634.42	10.99%	2,233,474.14	51.28%	2,122,160.28	5,875,826.62	13.94%	2,322,897.65	39.53%	3,552,928.97
合计	39,647,439.14	100.00%	37,525,278.86	94.65%	2,122,160.28	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：35,291,804.72 元

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
1	288,320.50	288,320.50	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
2	282,813.00	282,813.00	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
3	268,676.30	268,676.30	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
4	260,151.52	260,151.52	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
5	34,191,843.40	34,191,843.40	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
合计	35,291,804.72	35,291,804.72	--	--

按组合计提坏账准备：2,233,474.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,355,634.42	2,233,474.14	51.28%
合计	4,355,634.42	2,233,474.14	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,233,718.72	111,685.94	5.00%
2-3 年	255.00	127.50	50.00%
3 年以上	2,121,660.70	2,121,660.70	100.00%
合计	4,355,634.42	2,233,474.14	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,233,718.72
2 至 3 年	255.00
3 年以上	37,413,465.42
5 年以上	37,413,465.42
合计	39,647,439.14

**(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	
单项计提坏账准备	36,279,504.45		-987,699.73		35,291,804.72
按组合计提坏账准备	2,322,897.65	-89,423.51			2,233,474.14
合计	38,602,402.10	-89,423.51	-987,699.73		37,525,278.86

2019年1月1日按组合计提坏账准备余额为2,322,897.65元，而2018年12月31日按组合计提坏账准备余额为1,105,340.54元，差异1,217,557.11元系会计政策变更影响。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

1	1,548,640.00	3.91%	77,432.00
2	672,479.14	1.70%	33,623.96
3	394,621.89	1.00%	394,621.89
4	288,320.50	0.73%	288,320.50
5	284,153.91	0.72%	284,153.91
合计	3,188,215.44	8.06%	

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、水产养殖相关业务》的披露要求

## 5、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	3,578,609.63	98.34%	46,302,211.10	94.06%
1 至 2 年			2,868,609.96	5.83%
2 至 3 年	60,000.00	1.65%	50,895.40	0.10%
3 年以上	270.00	0.01%	6,964.19	0.01%
合计	3,638,879.63	--	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	占预付款项余额的比例(%)
1	800,000.00	21.98
2	500,000.00	13.74
3	87,527.25	2.41
4	79,962.64	2.20
5	60,000.00	1.65
小 计	1,527,489.89	41.98

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,392,765.11	3,225,680.51

合计	2,392,765.11	3,225,680.51
----	--------------	--------------

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	643,410.35	521,349.75
备用金	3,273,333.77	3,134,343.25
应收暂付款	15,784,770.54	16,278,383.84
其他	509,081.65	688,641.60
合计	20,210,596.31	20,622,718.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	144,345.27	409,409.28	16,843,283.38	17,397,037.93
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-25,849.16	25,849.16		
--转入第三阶段		-357,708.21	357,708.21	
本期计提	-16,932.41	75,314.58	374,948.92	433,331.09
本期转回			12,137.82	12,137.82
本期核销			400.00	400.00
2019 年 12 月 31 日余额	101,563.70	152,864.81	17,563,402.69	17,817,831.20

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,031,274.11
1 至 2 年	516,983.15
2 至 3 年	98,936.36

3 年以上	17,563,402.69
5 年以上	17,563,402.69
合计	20,210,596.31

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1	17,397,037.93	433,331.09	12,137.82	400.00	17,817,831.20
合计	17,397,037.93	433,331.09	12,137.82	400.00	17,817,831.20

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
1	400.00

### 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	19.79%	4,000,000.00
2	应收暂付款	2,051,683.36	3 年以上	10.15%	2,051,683.36
3	应收暂付款	1,000,000.00	1-2 年 500,000.00 元、3 年以上 500,000.00 元	4.95%	600,000.00
4	应收暂付款	605,194.00	3 年以上	2.99%	605,194.00
5	应收暂付款	515,799.25	3 年以上	2.55%	515,799.25
合计	--	8,172,676.61	--	40.43%	7,772,676.61

## 7、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	61,567,154.00	365,384.94	61,201,769.06	80,623,490.63		80,623,490.63
库存商品	8,621,775.35		8,621,775.35	11,761,380.42	327,529.83	11,433,850.59
消耗性生物资产	39,224,622.43	108,382.66	39,116,239.77	67,800,133.20	677,094.52	67,123,038.68
发出商品				3,328,243.43	116,742.73	3,211,500.70
开发成本	7,618,351.70		7,618,351.70	7,946,703.95		7,946,703.95
包装物	2,606,919.56	14,188.46	2,592,731.10	3,325,968.22	14,188.46	3,311,779.76
低值易耗品				100,766.11		100,766.11
合计	119,638,823.04	487,956.06	119,150,866.98	174,886,685.96	1,135,555.54	173,751,130.42

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		365,384.94				365,384.94
库存商品	327,529.83			327,529.83		
消耗性生物资产	677,094.52	676,812.64		1,245,524.50		108,382.66
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	1,042,197.58		1,689,797.06		487,956.06
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			
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		商品已售出			
发出商品			商品已售出			
消耗性生物资产			商品已售出			

## 8、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	19,840,725.59	19,505,839.57



减：其他流动资产减值准备	-17,559,081.75	-17,790,938.52
其他预缴税费	1,804,037.04	2,011,152.11
待摊保险费		412,500.00
合计	4,085,680.88	4,138,553.16

其他说明：

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见第十二节财务报告 五、重要会计政策及会计估计31(4)之说明。

## 9、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			-252,530.12						1,065,426.75	
湖南合一正虹农牧有限公司	2,122,834.22		1,250,000.00	4,568,340.93			634,928.37			4,806,246.78	
小计	3,440,791.09		1,250,000.00	4,315,810.81			634,928.37			5,871,673.53	
合计	3,440,791.09		1,250,000.00	4,315,810.81			634,928.37			5,871,673.53	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
方正证券投资	32,079,000.00	19,647,000.00
合计	32,079,000.00	19,647,000.00

其他说明：

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见第十二节财务报告 五、重要会计政策及会计估计31(4)之说明。

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	143,307,793.07	26,301,325.00		169,609,118.07
2.本期增加金额	85,615,005.83	660,717.27		86,275,723.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
固定资产\无形资产转入	85,615,005.83	660,717.27		86,275,723.10
3.本期减少金额	62,353,711.04	24,640,000.00		86,993,711.04
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产\无形资产	62,353,711.04	24,640,000.00		86,993,711.04
4.期末余额	166,569,087.86	2,322,042.27		168,891,130.13
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	46,009,188.57	655,329.60		46,664,518.17
(1) 计提或摊销	6,198,961.89	434,255.80		6,633,217.69
固定资产\无形资产转入	39,810,226.68	221,073.80		40,031,300.48
3.本期减少金额	27,138,928.62	8,066,362.00		35,205,290.62
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产\无形资产	27,138,928.62	8,066,362.00		35,205,290.62
4.期末余额	79,760,447.27	1,023,701.05		80,784,148.32
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	1,256,065.39	6,160,000.00		7,416,065.39
（1）处置				
（2）其他转出				
转入固定资产\无形资产	1,256,065.39	6,160,000.00		7,416,065.39
4.期末余额	14,473,587.75			14,473,587.75
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,335,052.84	1,298,341.22		73,633,394.06
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

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	258,858,704.42	264,731,381.05
合计	258,858,704.42	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	84,136,784.33	4,865,010.00	1,893,507.00	692,883.00	1,312,724.00	92,900,908.33
（1）购置	16,517,382.51	4,146,902.00	1,893,507.00	692,883.00	1,013,206.00	24,263,880.51
（2）在建工程转入	5,265,690.78	632,908.00			299,518.00	6,198,116.78
（3）企业合并增加						
投资性房地产转入	62,353,711.04					62,353,711.04
其他转入		85,200.00				85,200.00
3.本期减少金额	86,256,765.87	6,547,276.21	773,112.70	1,404,376.75	252,238.00	95,233,769.53
（1）处置或报废	641,760.04	6,547,276.21	773,112.70	1,404,376.75	252,238.00	9,618,763.70

转入投资性房地产	85,615,005.83					85,615,005.83
4.期末余额	301,532,070.52	218,233,937.80	9,078,060.76	32,296,253.96	18,393,838.22	579,534,161.26
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	34,891,058.36	8,446,331.46	750,135.72	1,713,781.01	1,486,750.05	47,288,056.60
(1) 计提	7,752,129.74	8,446,331.46	698,235.72	1,713,781.01	1,486,750.05	20,097,227.98
投资性房地产转入	27,138,928.62					27,138,928.62
其他转入			51,900.00			51,900.00
3.本期减少金额	40,230,646.98	5,002,569.65	767,490.49	1,304,877.68	242,061.26	47,547,646.06
(1) 处置或报废	420,420.30	5,002,569.65	767,490.49	1,304,877.68	242,061.26	7,737,419.38
转入投资性房地产	39,810,226.68					39,810,226.68
4.期末余额	123,177,205.21	123,956,311.82	3,614,722.48	28,178,477.24	9,272,136.18	288,198,852.93
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	4,080,833.18	109,621.40	48,487.06	21,280.12		4,260,221.76
(1) 计提	2,824,767.79	109,621.40	48,487.06	21,280.12		3,004,156.37
投资性房地产转入	1,256,065.39					1,256,065.39
3.本期减少金额		460,816.87				460,816.87
(1) 处置或报废		460,816.87				460,816.87
4.期末余额	7,062,994.20	24,596,833.57	52,925.86	49,383.23	714,467.05	32,476,603.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	171,291,871.11	69,680,792.41	5,410,412.42	4,068,393.49	8,407,234.99	258,858,704.42
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
房屋及建筑物	6,978,228.14	3,515,451.26	2,350,103.84	1,112,673.04	
机器设备	3,632,304.94	3,241,751.17	90,234.50	300,319.27	
运输工具	69,150.00	50,711.02	18,438.98		

电子设备	596,784.44	590,197.04	6,299.38	288.02	
合计	11,276,467.52	7,398,110.49	2,465,076.70	1,413,280.33	

## (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	396,305.05	正在办理中
教乳料生产线厂房	11,706,593.44	正在办理中
合计	12,102,898.49	

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,099,007.40	1,868,124.00
合计	4,099,007.40	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
力得厂房改造项目				1,196,124.00		1,196,124.00
凤凰山环保升级 改造工程	1,347,012.40		1,347,012.40			
营田车间包装仓 库钢棚工程	230,000.00		230,000.00			
营田道路维修及 新建钢棚工程	254,100.00		254,100.00			
营田超微粉生产 线屋面、外墙板 及其他土建工程	159,425.00		159,425.00			

鱼料新增超微粉二配二混设备改造工程	1,960,000.00		1,960,000.00			
营田全价料车间油脂后喷涂设备工程	120,400.00		120,400.00			
糖蜜添加设备	28,070.00		28,070.00			
合计	4,099,007.40		4,099,007.40	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
办公系统（NC-OA）A8-V6.1SP2	1,400,000.00	672,000.00	674,088.00		1,346,088.00		96.15%	100.00%				自有资金
力得厂房改造项目	3,857,600.00	1,196,124.00	3,241,956.45	4,438,080.45			115.05%	100.00%				自有资金
凤凰山环保升级改造工程	3,000,000.00		1,347,012.40			1,347,012.40	44.90%	44.90%				自有资金
营田车间包装仓库钢棚工程	292,000.00		230,000.00			230,000.00	78.77%	78.77%				自有资金
营田道路维修及新建钢棚工程	726,000.00		254,100.00			254,100.00	35.00%	35.00%				自有资金
营田超微粉生产线屋面、外墙板及其他土建工程	455,500.00		159,425.00			159,425.00	35.00%	35.00%				自有资金

鱼料新增超微粉二配二混设备改造工程	2,800,000.00		1,960,000.00			1,960,000.00	70.00%	70.00%				自有资金
营田全价料车间油脂后喷涂设备工程	172,000.00		120,400.00			120,400.00	70.00%	70.00%				自有资金
糖蜜添加设备	40,100.00		28,070.00			28,070.00	70.00%	70.00%				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%	100.00%				自有资金
兴农车间消毒池工程	220,000.00		220,890.00	220,890.00			100.40%	100.00%				自有资金
兴农车间维修改造工程	186,000.00		186,037.84	186,037.84			100.02%	100.00%				自有资金
营田全价料车间围墙及零星维修改造工程	110,000.00		110,846.19	110,846.19			100.77%	100.00%				自有资金
营田全价料车间钢筋砼地坪维修改造工程	152,000.00		152,651.20	152,651.20			100.43%	100.00%				自有资金
兴农车间立筒仓改造	410,000.00		405,200.00	405,200.00			98.83%	100.00%				自有资金
兴农车间防水系统工程	125,000.00		125,343.00	125,343.00			100.27%	100.00%				自有资金
营田锅炉基础及锅炉房改造工程	198,000.00		198,000.00	198,000.00			100.00%	100.00%				自有资金
营田锅炉地坪及其他工程	92,000.00		92,014.00	92,014.00			100.02%	100.00%				自有资金
营田锅炉房西边地坪及排水沟改工程	125,000.00		125,828.00	125,828.00			100.66%	100.00%				自有资金

营田人员不锈钢消毒房	12,000.00		11,728.00	11,728.00			97.73%	100.00%			自有资金
营田 3 个立筒仓风管改造	18,000.00		18,000.00	18,000.00			100.00%	100.00%			自有资金
筒仓倒仓刮板机、通风口工程项目	79,300.00		79,300.00	79,300.00			100.00%	100.00%			自有资金
合计	14,505,500.00	1,868,124.00	9,775,088.18	6,198,116.78	1,346,088.00	4,099,007.40	--	--			--

#### 14、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		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		13,265,827.41	105,532.95			13,371,360.36
(1)外购		11,688,588.89				11,688,588.89
(2)自行培育		503,820.00	95,523.10			599,343.10
联营企业合一正虹转入		1,073,418.52	10,009.85			1,083,428.37
3.本期减少金额		6,116,055.30	120,041.45			6,236,096.75
(1)处置		6,116,055.30	120,041.45			6,236,096.75
(2)其他						
4.期末余额		12,188,458.68	114,071.14			12,302,529.82
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		887,176.74	24,247.80			911,424.54
(1)计提		887,176.74	24,247.80			911,424.54
3.本期减少金额		2,527,138.85	20,194.86			2,547,333.71
(1)处置		2,527,138.85	20,194.86			2,547,333.71



(2)其他						
4.期末余额		1,095,621.71	43,061.66			1,138,683.37
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		11,092,836.97	71,009.48			11,163,846.45
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

## 15、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	24,640,000.00				1,369,088.00		26,009,088.00
(1) 购置					23,000.00		23,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
在建工程转入					1,346,088.00		1,346,088.00
投资性房地产转入	24,640,000.00						24,640,000.00
3.本期减少金额	660,717.27						660,717.27

(1) 处置							
转入投资性房地产	660,717.27						660,717.27
4.期末余额	60,411,784.16		1,040,000.00	1,113,577.56	1,577,538.00	200,000.00	64,342,899.72
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	8,688,718.20				29,484.80		8,718,203.00
(1) 计提	622,356.20				29,484.80		651,841.00
投资性房地产转入	8,066,362.00						8,066,362.00
3.本期减少金额	221,073.80						221,073.80
(1) 处置							
转入投资性房地产	221,073.80						221,073.80
4.期末余额	20,449,220.12		1,040,000.00	1,113,577.56	237,934.80	200,000.00	23,040,732.48
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	6,160,000.00						6,160,000.00
(1) 计提							
投资性房地产转入	6,160,000.00						6,160,000.00
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,010,969.40						10,010,969.40
四、账面价值							
1.期末账面价值	29,951,594.64				1,339,603.20		31,291,197.84
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。

## 16、其他非流动资产

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
预付长期资产款	660,120.00	
合计	660,120.00	

其他说明：

**17、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	15,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	25,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末信用借款10,000,000.00元系向上海浦东发展银行股份有限公司岳阳分行取得的借款；期末抵押借款15,000,000.00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股份有限公司岳阳屈原支行取得的借款。

**18、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	29,708,846.27	68,905,356.96
牲猪业务款		1,713,964.80
工程款	26,500.00	1,933,811.72
合计	29,735,346.27	72,553,133.48

**19、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	11,061,714.63	15,368,562.52
牲猪业务款	290,840.00	
其他	689,518.69	598,528.30
合计	12,042,073.32	15,967,090.82

## 20、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	85,216,867.55	79,770,618.06	13,731,717.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,896,026.87	8,793,105.36	10,126,292.16	562,840.07
三、辞退福利		1,689,808.00	1,689,808.00	
合计	10,181,494.85	95,699,780.91	91,586,718.22	14,294,557.54

## (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	72,090,140.13	67,448,697.75	12,849,769.23
2、职工福利费	3,711.22	4,367,301.55	4,371,012.77	
3、社会保险费	19,587.61	4,679,428.12	4,482,913.35	216,102.38
其中：医疗保险费	11,242.43	3,640,246.48	3,619,453.15	32,035.76
工伤保险费	2,563.37	831,674.42	656,230.52	178,007.27
生育保险费	5,781.81	207,507.22	207,229.68	6,059.35
4、住房公积金	16,446.81	2,682,233.19	2,330,490.00	368,190.00
5、工会经费和职工教育经费	37,395.49	1,397,764.56	1,137,504.19	297,655.86
合计	8,285,467.98	85,216,867.55	79,770,618.06	13,731,717.47

## (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	8,590,184.79	9,755,140.87	539,460.65
2、失业保险费	191,610.14	202,920.57	371,151.29	23,379.42
合计	1,896,026.87	8,793,105.36	10,126,292.16	562,840.07

其他说明：

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	135,355.83	447,384.86
企业所得税	859,570.94	11,071,340.85
个人所得税	28,106.53	88,291.70
城市维护建设税	4,165.46	1,016.07
房产税	899,422.53	705,667.35
土地使用税	756,613.50	761,292.66
教育费附加	6,245.34	5,823.46
印花税	220,919.60	328,808.99
其他	23,113.68	54,698.33
合计	2,933,513.41	13,464,324.27

其他说明：

**22、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,778,666.89	25,066,742.30
合计	22,778,666.89	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	10,443,254.43	12,726,469.80
押金及质保金	6,846,118.57	8,595,312.07
其他	5,489,293.89	3,744,960.43
合计	22,778,666.89	25,066,742.30

**23、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		1,232,642.57	13,111,277.00	企业取得与资产相关的政府补助
合计	14,343,919.57		1,232,642.57	13,111,277.00	--

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
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范项目	391,666.93			33,333.24			358,333.69	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			74,444.40			694,815.18	与资产相关
科技支撑计划	3,025,370.21			292,777.80			2,732,592.41	与资产相关
生猪良种繁育体系项目	1,042,065.69			67,842.12			974,223.57	与资产相关
污水处理工程	1,733,333.60			83,333.28			1,650,000.32	与资产相关
大型沼气工程	1,733,333.40			133,333.32			1,600,000.08	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,155,555.40			88,888.92			1,066,666.48	与资产相关
凤凰山猪场扩建项目	1,520,000.10			82,222.20			1,437,777.90	与资产相关
饲料制剂改造项目	191,111.20			26,666.64			164,444.56	与资产相关
安全节约型猪饲料生产技术改造	107,777.82			13,333.32			94,444.50	与资产相关
物流业调整和振兴项目建设	1,799,015.14			100,796.80			1,698,218.34	与资产相关
双百市场工程	631,028.06			64,601.60			566,426.46	与资产相关

CNGI 驻地网项目	13,740.00			13,740.00				与资产相关
乳猪料生产线技术改造	83,333.47			9,999.96			73,333.51	与资产相关
废水治理专项工程	17,755.84			17,755.84				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
小计	14,343,919.57			1,232,642.57			13,111,277.00	

其他说明：

- 1)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33,333.24元，累计已转141,666.31元；
- 2)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；
- 3)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74,444.40元,累计已转645,184.82元；
- 4)科技支撑计划：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292,777.80元,累计已转2,537,407.59元；
- 5)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67,842.12元,累计已转525,776.43元；
- 6)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83,333.28元，累计已转499,999.68元；
- 7)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133,333.32元，累计已转799,999.92元；
- 8)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88,888.92元，累计已转533,333.52元；
- 9)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82,222.20元，累计已转362,222.1元；
- 10)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26,666.64元,累计已转235,555.44元；
- 11)安全节约型猪饲料生产技术改造：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13,333.32元,累计已转105,555.5元；
- 12)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100,796.80元,累计已转801,781.66元；

13) 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64,601.60元,累计已转383,573.54元；

14)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；

15)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9,999.96元，累计已转76,666.49元；

16)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17755.84元，累计已转100,000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。本期转其他收益16,655元累计已转139,400元。

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、水产养殖相关业务》的披露要求

## 24、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12月31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股被司法冻结，占公司总股本的4.99%。

## 25、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：

## 26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------



		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	18,315,000.00	12,432,000.00				12,432,000.00		30,747,000.00
其他权益工 具投资公 允价值变 动	18,315,000.00	12,432,000.00				12,432,000.00		30,747,000.00
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	702,905.00	-1,004,150.00	1,004,150.00			-702,905.00	-301,245.00	
现金流套 期储备	702,905.00	-1,004,150.00	1,004,150.00			-702,905.00	-301,245.00	
其他综合 收益合计	19,017,905.00	11,427,850.00	1,004,150.00			11,729,095.00	-301,245.00	30,747,000.00

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：

## 27、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	8,953,226.24			8,953,226.24
任意盈余公积	18,944,805.49			18,944,805.49
合计	27,898,031.73			27,898,031.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见第十二节财务报告 五、重要会计政策及会计估计31(4)之说明。

## 28、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-）	-1,715,150.85	
调整后期初未分配利润	23,931,967.67	-28,943,527.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,366,630.01	55,763,801.54
减：提取法定盈余公积		1,173,155.17
期末未分配利润	33,298,597.68	25,647,118.52

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-1,715,150.85 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 29、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	1,114,019,768.46	975,939,328.94	1,332,559,003.02	1,221,795,192.73
其他业务	8,992,682.17	8,704,626.66	9,318,246.75	8,085,093.84
合计	1,123,012,450.63	984,643,955.60	1,341,877,249.77	1,229,880,286.57

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 30、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	54,924.30	71,592.99
教育费附加	58,661.64	105,515.77
房产税	1,485,433.18	1,920,951.19
土地使用税	1,653,087.07	2,044,639.09
印花税	634,547.90	784,097.68
其他	133,553.01	227,764.12
合计	4,020,207.10	5,154,560.84

其他说明：

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,572,231.21	24,243,381.42
差旅费	5,836,153.61	10,626,052.22
运费及其他	2,071,396.10	1,964,599.95
宣传费	2,444,820.56	2,397,953.08
业务招待费	728,375.70	791,927.54
会议费	322,456.00	437,827.30
销售服务费	272,714.82	49,907.75
其他	833,204.55	891,031.90
合计	35,081,352.55	41,402,681.16

其他说明：

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	39,986,476.25	28,273,626.49
折旧	4,832,574.05	6,390,927.78
差旅费	3,702,147.49	3,088,753.92
业务招待费	2,452,221.68	2,282,730.80
水电费	1,555,896.99	1,561,534.26
小车费	1,692,214.17	1,685,152.77
无形资产摊销	667,241.00	677,221.02
邮电费	379,615.45	899,771.22
形象宣传费	730,882.50	580,555.00
咨询费	971,358.00	641,240.01
其他	9,002,310.68	6,387,858.67
合计	65,972,938.26	52,469,371.94

其他说明：

**33、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,786,395.18	6,453,703.56
直接材料	403,376.97	1,096,198.84
化验中心费用	122,505.04	149,060.40
其他	281,383.85	488,748.17
合计	5,593,661.04	8,187,710.97

其他说明：

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,993,114.94	2,629,588.57
减：利息收入	311,260.32	1,097,126.55
汇兑损失	-4.73	-10.86
手续费及其他	895,624.01	1,030,881.12
合计	2,577,473.90	2,563,332.28

其他说明：

### 35、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	1,232,642.57	1,816,524.92
与收益相关的政府补助	2,238,766.54	785,901.00
合计	3,471,409.11	2,602,425.92

其他收益之说明

#### 1、与资产相关的政府补助：

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	列报项目
调控仔猪肠道健康的功能型饲料生产与示范项目	391,666.93		33,333.24	358,333.69	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		74,444.40	694,815.18	与资产相关
科技支撑计划	3,025,370.21		292,777.80	2,732,592.41	与资产相关
生猪良种繁育体系项目	1,042,065.69		67,842.12	974,223.57	与资产相关
污水处理工程	1,733,333.60		83,333.28	1,650,000.32	与资产相关

大型沼气工程	1,733,333.40		133,333.32	1,600,000.08	与资产相关
标准化规模养殖场建设	1,155,555.40		88,888.92	1,066,666.48	与资产相关
凤凰山猪场扩建项目	1,520,000.10		82,222.20	1,437,777.90	与资产相关
饲料制剂改造项目	191,111.20		26,666.64	164,444.56	与资产相关
安全节约型猪饲料生产技术改造	107,777.82		13,333.32	94,444.50	与资产相关
物流业调整和振兴项目建设	1,799,015.14		100,796.80	1,698,218.34	与资产相关
双百市场工程	631,028.06		64,601.60	566,426.46	与资产相关
CNGI驻地网项目	13,740.00		13,740.00		与资产相关
乳猪料生产线技术改造	83,333.47		9,999.96	73,333.51	与资产相关
废水治理专项工程	17,755.84		17,755.84		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
小计	14,343,919.57		1,232,642.57	13,111,277.00	

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：

单位：元

项目	金额	列报项目	说明
养老失业保险管理服务中心款	960,000.00	其他收益	
经贸发展专项资金	400,000.00	其他收益	
财政中心燃气补助款	200,600.00	其他收益	
研发财政奖补资金	157,660.00	其他收益	
社保中心养老补助款	147,133.32	其他收益	
财政稳岗补贴	126,821.01	其他收益	
动物防疫补助	77,800.00	其他收益	
病死猪无害化处理补助	60,300.00	其他收益	
安全生产标准化企业奖励	15,000.00	其他收益	
进口商品贴息资金	56,200.00	其他收益	
就业中心稳岗补贴	13,832.31	其他收益	
稳岗补贴	16,379.9	其他收益	
失业补贴	7,040	其他收益	
小计	2,238,766.54		

本期计入当期损益的政府补助金额为3,471,409.11元。

说明：

- 1) 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33,333.24元，累计已转141,666.31元；
- 2) 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；
- 3) 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74,444.40元,累计已转645,184.82元；
- 4) 科技支撑计划：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292,777.80元,累计已转2,537,407.59元；
- 5) 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 and 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67,842.12元,累计已转525,776.43元；
- 6) 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83,333.28元，累计已转499,999.68元；
- 7) 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133,333.32元，累计已转799,999.92元；
- 8) 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88,888.92元，累计已转533,333.52元；
- 9) 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82,222.20元，累计已转362,222.1元；
- 10) 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26,666.64元,累计已转235,555.44元；
- 11) 安全节约型猪饲料生产技术改造：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13,333.32元,累计已转105,555.5元；
- 12) 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100,796.80元,累计已转801,781.66元；
- 13) 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64,601.60元,累计已转383,573.54元；
- 14) 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；
- 15) 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9,999.96元，累计已转76,666.49元；
- 16) 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1775.84元，累计已转100,000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。本期转其他收益16,655元,累计已转139,400元；
- 18) 养老失业保险管理服务中心款：根据淮北市关于印发《淮北市失业保险稳岗返还工作实施方案》的通知（淮人社[2019]49

号)，报告期内获得企业就业补贴960,000.00元；

19)经贸发展专项资金：根据岳阳市财政局《关于下达2018年中央经贸发展专项资金（外贸加贸稳增长）的通知》，报告期内获得专项资金400,000.00元；

20) 财政中心燃气补助款：根据南宁市《关于转下达2018年度南宁市工业企业使用清洁能源补助资金的通知》，报告期内获得使用清洁能源补助资金200,600.00元；

21) 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》，报告期内获得研发奖补资金157,660.00元；

22) 社保中心养老补助款：根据南宁市人民政府《关于印发南宁市加强人力资源社会保障服务若干措施的通知》，报告期内获得养老补助款147,133.32元；

23) 财政稳岗补贴：根据岳阳市人力资源和社会保障局、岳阳市财政局关于印发《岳阳市失业保险稳岗补贴实施办法（试行）》的通知，报告期内获得企业就业补贴126,821.01元；

24) 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77,800.00元；

25) 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60,300.00元；

26)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15,000.00元；

27)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56,200.00元；

28)就业中心稳岗补贴：本报告期公司收到屈原管理区就业中心稳岗补贴13,832.31元；

29)稳岗补贴：本报告期公司收到南宁市社会保险事业局稳岗补贴15,285.9元，宜兴市稳岗补贴1,094元；

30)失业补贴：本报告期公司收到滁州市失业补贴7,040元。

### 36、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	4,315,810.81	-1,769,705.52
处置交易性金融资产取得的投资收益		45,259.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		37,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	96,200.00	
期货平仓收益	-260,403.76	334,831.57
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,628.25	
衍生金融工具	746,577.44	
合计	4,905,812.74	-1,352,614.30

其他说明：

### 37、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		-36,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-36,000.00
合计		-36,000.00

其他说明：

### 38、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	-421,193.27	
应收款坏账损失	1,077,123.24	
合计	655,929.97	

其他说明：

### 39、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		743,985.07
二、存货跌价损失	-1,042,197.58	-2,532,293.39
七、固定资产减值损失	-3,004,156.37	
十四、其他	231,856.77	
合计	-3,814,497.18	-1,788,308.32

其他说明：

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-350,990.47	43,075,297.43
无形资产处置收益		15,985,224.97
生产性生物资产处置收益	2,453,652.66	80,053.79
合计	2,102,662.19	59,140,576.19



**41、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		10,000.00	
非流动资产毁损报废利得	2,095.91	8,884.08	2,095.91
罚没收入	215,512.17	30,280.00	215,512.17
无法支付的应付款项		10,000,000.00	
违约金收入	3,444,397.86		3,444,397.86
保险理赔款	960,807.96		960,807.96
其他	149,545.92	200,046.53	149,545.92
合计	4,772,359.82	10,249,210.61	4,772,359.82

其他说明：

违约金收入主要系受疫情影响，猪苗价格飙升，公司同意湖北新今农牧股份有限公司不按照签订的远期采购合同约定供应猪苗，并收取3,000,000.00元的违约金。

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、水产养殖相关业务》的披露要求

**42、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	384,496.00	312,500.00	384,496.00
非流动资产毁损报废损失	386,150.30	336,025.83	386,150.30
罚款支出	43,891.20	382,061.96	43,891.20
消耗性生物资产非正常损失	18,768,882.79		18,768,882.79
其他	380,920.77	429,867.03	380,920.77
合计	19,964,341.06	1,460,454.82	19,964,341.06

其他说明：

受疫情影响，公司本期对于死亡率超过历史正常死亡率5%的损失，统一计入“营业外支出-消耗性生物资产非正常损失”中。

**43、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	1,911,942.96	16,796,626.71
合计	1,911,942.96	16,796,626.71

**(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	17,252,197.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,313,049.43
子公司适用不同税率的影响	-10,998,396.22
调整以前期间所得税的影响	99,589.95
非应税收入的影响	-1,244,566.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,360.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,198,288.85
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	11,687,006.29
研发费加计扣除	-1,048,811.45
所得税费用	1,911,942.96

其他说明

**44、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。

**45、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	311,260.32	273,026.09
政府补助收入	2,238,766.54	734,601.00
营业外收入中收到现金部分	4,624,880.75	103,164.32
合计	7,174,907.61	1,110,791.41

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	12,500,161.34	17,319,613.74
管理费用中付现部分	21,120,388.61	16,351,800.18
研发费用中付现部分	403,888.89	1,734,007.41
银行手续费	895,624.01	1,030,881.12
营业外支出付现部分	19,537,247.84	740,412.61
其他往来活动支付净额	2,679,811.27	1,797,326.23
合计	57,137,121.96	38,974,041.29

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	80,746,577.44	60,824,100.46
收回期货保证金	106,396.24	194,600.00
合计	80,852,973.68	61,018,700.46

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	90,000,000.00	80,000,000.00
支付期货保证金		366,800.00
买入投票投资	120,180.00	
合计	90,120,180.00	80,366,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司昌邑正虹支付给少数股东的款项		661,052.05

合计	0.00	661,052.05
----	------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 46、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	15,340,254.81	52,777,514.58
加：资产减值准备	3,158,567.21	1,788,308.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,207,614.41	25,717,144.33
无形资产摊销	1,086,096.80	1,101,781.02
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）	-2,102,662.19	-59,140,576.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	384,054.39	327,141.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		36,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,993,110.21	1,805,477.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,905,812.74	1,352,614.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,669,516.98	23,117,813.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,629,487.36	-22,868,860.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,174,652.63	-13,458,475.47
其他	-1,232,642.57	-1,677,124.92
经营活动产生的现金流量净额	92,052,932.04	10,878,757.98
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	97,341,836.03	71,108,510.53
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	26,233,325.50	8,602,089.85

##### (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	97,341,836.03	71,108,510.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	96,861,744.13	67,071,252.32
可随时用于支付的其他货币资金	480,091.90	4,037,258.21
三、期末现金及现金等价物余额	97,341,836.03	71,108,510.53

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为97,341,836.03元，资产负债表中货币资金期末数为99,641,836.03元，差额2,300,000.00元，系扣除了其他货币资金中不属于现金及现金等价物的信用证保证金2,300,000.00元。

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合约占用期货保证金366,800.00元。

#### 47、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	62,753,591.15	短期借款抵押
无形资产	11,605,110.56	短期借款抵押
合计	74,358,701.71	--

其他说明：

#### 48、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	--	--	12.07
其中：美元	1.73	6.9762	12.07
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：

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
岳阳康羽禽业有限公司	设立	2019年9月23日	4,500,000.00	90.00%
宿迁正虹生态养殖有限公司	设立	2019年8月28日	3,500,000.00	70.00%
亳州正虹生态养殖有限责任公司	设立	2019年8月30日	3,500,000.00	70.00%
蒙城正虹生态农业有限责任公司	设立	2019年10月31日	14,000,000.00	70.00%
南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司	设立	2019年12月11日	3,500,000.00	70.00%

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
岳阳市正飞饲料有限公司	清算	2019年9月30日	66,974,179.82	1,285.39

## 九、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	
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
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
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
岳阳康羽禽业有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	养殖	90.00%		设立
宿迁正虹生态养殖有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	养殖	70.00%		设立
亳州正虹生态养殖有限责任公司	安徽亳州	安徽亳州	养殖	70.00%		设立
蒙城正虹生态农业有限责任公司	安徽亳州	安徽亳州	养殖	70.00%		设立
南宁正虹生态农业科技发展有限责任公司	广西南宁	广西南宁	养殖	70.00%		设立

#### (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	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	---------	-----------	------------	------------

	例	的损益	派的股利	
淮北虹通养殖有限责任公司	30.00%	6,999,717.51		8,622,359.05
湖南正虹生态农业有限责任公司	6.00%	1,127,989.13		1,455,241.68

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末数					
	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	34,139,217.66	132,906.27	34,272,123.93	5,530,927.11		5,530,927.11
湖南正虹生态农业有限责任公司	32,984,523.02	424,652.38	33,409,175.40	9,155,147.44		9,155,147.44

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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

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	103,645,896.90	23,332,391.69	23,332,391.69	240,226.41	12,535,463.00	457,992.73	1,462,142.73	-4,980,074.09
湖南正虹生态农业有限责任公司	167,201,514.79	18,799,818.87	18,799,818.87	159,523.00	126,311,793.83	-5,247,839.23	-5,247,839.23	-7,862,255.96

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------



企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
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
流动资产	18,097,985.11	8,412,450.63
非流动资产	1,400,592.42	7,128,549.80
资产合计	19,498,577.53	15,541,000.43
流动负债	519,218.18	6,299,663.55
非流动负债		1,800,000.00
负债合计	519,218.18	8,099,663.55
归属于母公司股东权益	18,979,359.35	7,441,336.88
按持股比例计算的净资产份额	4,806,246.78	2,122,834.22
对联营企业权益投资的账面价值	4,806,246.78	2,122,834.22
营业收入	58,602,525.71	21,088,068.67
净利润	18,273,363.73	-5,150,649.56
综合收益总额	18,273,363.73	-5,150,649.56
本年度收到的来自联营企业的股利	634,928.37	

其他说明

## 十、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、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和

定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4及五（一）6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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12月31日，本公司应收账款的8.06%(2018年12月31日：10.60%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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	25,000,000.00	25,398,451.39	25,398,451.39		
应付账款	29,735,346.27	29,735,346.27	29,735,346.27		
其他应付款	22,778,666.89	22,778,666.89	22,778,666.89		
小 计	77,514,013.16	77,912,464.55	77,912,464.55		

(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。固定利率的带息金融工具使

本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币25,000,000.00元(2018年12月31日：人民币45,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 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。

# 十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
（3）衍生金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
（三）其他权益工具投资	32,079,000.00			32,079,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	32,079,000.00		30,000,000.00	62,079,000.00
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。

## 十二、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本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本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。

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	9,898,419.87		否	6,987,834.50

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	2,573,712.56	3,716,991.36
湖南合一正虹农牧有限公司	饲料销售	8,205,883.89	10,801,784.14

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	房屋	4,278,912.21	4,194,728.49

**(3) 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	3,643,688.00	3,420,900.00

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宿迁荣义牧业有限公司	670,000.00	33,500.00	820,000.00	8,200.00

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	湖南合一正虹农牧有限公司		541,072.18
预收款项	宿迁荣义牧业有限公司	95,666.00	

**十三、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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 2 日第八届董事会第七次会议审议通过的公司 2019 年度利润分配预案，2019 年度拟不转增、不分配。以上分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

#### (二) 其他事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施可能在一定程度上影响公司发展建设、生产经营。公司将密切关注新冠肺炎疫情发展情况及对公司的影响。

## 十五、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

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对饲料销售业务、饲料原料销售业务、牲猪销售业务、禽类销售业务及其他产品销售业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饲料销售	饲料原料销售	牲猪销售	禽类销售	其他产品销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	885,044,991.61	268,890,219.79	346,193,103.94	20,483,903.43	3,087,837.14	-409,680,287.45	1,114,019,768.46
主营业务成本	826,322,742.04	262,779,696.84	261,209,837.79	21,192,045.09	2,923,901.18	-398,488,894.00	975,939,328.94

资产总额	267,616,097.03	82,129,503.64	190,628,549.65	17,723,283.23	621,439,966.78	-500,848,267.72	678,689,132.61
负债总额	208,191,832.93	775,884.60	149,408,215.95	1,545,737.63	260,822,031.04	-500,848,267.72	119,895,434.43

## 十六、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	33,429,293.15	100.00%	33,429,293.15	100.00%		34,416,992.88	99.99%	34,416,992.88	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	33,429,293.15	100.00%	33,429,293.15	100.00%		34,416,992.88	99.99%	34,416,992.88	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款						4,455.67	0.01%	222.79	5.00%	4,232.88
其中：										
按组合计提坏账准备						4,455.67	0.01%	222.79	5.00%	4,232.88
合计	33,429,293.15	100.00%	33,429,293.15	100.00%		34,421,448.55	100.00%	34,417,215.67	99.99%	4,232.88

按单项计提坏账准备：33,429,293.15 元

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
1	282,813.00	282,813.00	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
2	268,676.30	268,676.30	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
3	260,151.52	260,151.52	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
4	222,436.85	222,436.85	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
5	32,395,215.48	32,395,215.48	100.00%	账龄达 5 年以上，收回难度大
合计	33,429,293.15	33,429,293.15	--	--

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	账面余额
3 年以上	33,429,293.15
5 年以上	33,429,293.15
合计	33,429,293.15

**(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	
单项计提坏账准备	34,416,992.88		-987,699.73		33,429,293.15
按组合计提坏账准备	222.79	-222.79			
合计	34,417,215.67	-222.79	-987,699.73		33,429,293.15

2019 年 1 月 1 日按组合计提坏账准备余额为 222.79 元，而 2018 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备余额为 44.56 元，差异 178.23 元系会计政策变更影响。

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	282,813.00	0.85%	282,813.00
2	268,676.30	0.80%	268,676.30
3	260,151.52	0.78%	260,151.52
4	222,436.85	0.67%	222,436.85
5	195,144.76	0.58%	195,144.76
合计	1,229,222.43	3.68%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	37,315,094.76	79,918,437.52
合计	37,315,094.76	79,918,437.52

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	384,975.75	309,572.75
备用金	2,975,856.04	2,895,370.05
往来款	59,646,413.77	98,559,099.85
合计	63,007,245.56	101,764,042.65

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,038,799.29	1,534,681.22	19,272,124.62	21,845,605.13
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-753,141.89	753,141.89		
--转入第三阶段		-472,588.14	472,588.14	
本期计提	179,718.74	2,787,362.35	891,602.40	3,858,683.49
本期转回			12,137.82	12,137.82
2019 年 12 月 31 日余额	465,376.14	4,602,597.32	20,624,177.34	25,692,150.80

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,005,183.09
1 至 2 年	18,212,752.43
2 至 3 年	10,065,070.98
3 年以上	13,724,239.06

5 年以上	13,724,239.06
合计	63,007,245.56

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1	21,845,605.13	3,858,683.49	12,137.82		25,692,150.80
合计	21,845,605.13	3,858,683.49	12,137.82		25,692,150.80

### 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
岳阳湘城置业有限公司	往来款	15,861,716.20	1 年以内 1,529,778.50 元、1-2 年 14,331,937.70 元	25.17%	2,942,876.47
宜兴正虹饲料有限公司	往来款	7,155,854.13	1 年以内	11.36%	357,792.71
焦作正虹饲料有限公司	往来款	6,892,874.38	1 年以内 350,000.00 元、1-2 年 150,000.00 元、2-3 年 5,002,995.52 元、3 年以上 1,389,878.86 元	10.94%	6,892,874.38
湖南正虹海原绿色食品有限公司	往来款	5,834,383.54	1 年以内 2,232,662.00 元、1-2 年 2,518,500.00 元、2-3 年 1,083,221.54 元	9.26%	
石家庄正虹饲料有限公司	往来款	4,129,920.59	1 年以内 264,000.00 元、1-2 年 229,320.00 元、2-3 年 3,167,115.42 元、3 年以上 469,485.17 元	6.55%	2,112,106.88
合计	--	39,874,748.84	--		12,305,650.44

### 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	519,807,428.08	278,292,809.90	241,514,618.18	554,307,428.08	268,167,823.78	286,139,604.30
对联营、合营企业投资	4,806,246.78		4,806,246.78	2,122,834.22		2,122,834.22
合计	524,613,674.86	278,292,809.90	246,320,864.96	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)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南正虹海原绿色食品有限公司	35,957,233.57					34,821,050.03	162,133,560.81
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					9,169,740.04	5,542,974.13
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			0.00	
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					5,781,453.69	40,354,200.21
石家庄正虹饲料有限公司	2,545,258.42					2,405,456.07	13,536,765.96
北京正虹生物科技有限公司	16,354,641.76					15,739,850.29	4,560,149.71
南通正虹饲料有限公司	0.00					0.00	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					6,535,207.53	27,650,753.17
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					35,755,197.00	4,244,803.00
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	
岳阳康羽禽业有限公司		4,500,000.00				4,500,000.00	

宿迁正虹生态养殖有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
亳州正虹生态养殖有限责任公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
蒙城正虹生态农业有限责任公司		14,000,000.00				14,000,000.00	
合计	286,139,604.30	25,500,000.00	60,000,000.00			241,514,618.18	278,292,809.90

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
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		1,250,000.00	4,568,340.93			634,928.37			4,806,246.78
小计	2,122,834.22		1,250,000.00	4,568,340.93			634,928.37			4,806,246.78
合计	2,122,834.22		1,250,000.00	4,568,340.93			634,928.37			4,806,246.78

## (3) 其他说明

## 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	531,716,626.55	487,547,681.95	753,039,138.37	679,155,250.22
其他业务	7,393,533.40	5,376,506.04	8,358,294.00	6,080,980.25
合计	539,110,159.95	492,924,187.99	761,397,432.37	685,236,230.47

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
成本法核算的长期股权投资收益	23,170,240.86	
权益法核算的长期股权投资收益	4,568,340.93	-1,287,662.39
处置长期股权投资产生的投资收益		-63,927.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		45,259.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		37,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	96,200.00	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,628.25	
衍生金融工具	746,577.44	
合计	28,588,987.48	-1,269,330.42

## 6、其他

## 十七、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	1,718,607.80	1、固定资产处置收益 -350,990.47 元；2、生产性生物资产处置收益 2,453,652.66 元；3、非流动资产毁损报废损益 -384,054.39 元。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,471,409.11	其他收益-政府补助：1、与资产相关 1,232,642.57 元；2、与收益相关 2,238,766.54 元。
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	493,801.93	1、交易性金融资产收益 746,577.44 元；2、期货平仓收益-260,403.76 元；3、处置交易性金融资产取得的投资收益 7,628.25 元。
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	999,837.55	1、应收账款转回 987,699.73 元；2、其他应收款转回 12,137.82 元。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,807,926.85	1、营业外收入 4,770,263.91 元；2、营业外支出 19,578,190.76 元。（具体明细见附注之说明）
减：所得税影响额	172,088.35	
少数股东权益影响额	-1,605,284.08	
合计	-6,691,074.73	--

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	1.77%	0.0351	0.0351
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.0602	0.0602

(1)、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	9,366,630.01	
非经常性损益	B	-6,691,074.73	
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	16,057,704.74	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	518,331,903.28	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	因其他权益工具公允价值变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1	12,432,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	因子公司淮北虹通养殖有限责任公司其他综合收益变动引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I2	-702,905.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	528,586,888.70
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.04%

## (2)、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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,366,630.01
非经常性损益	B	-6,691,074.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	16,057,704.74
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	$M = A/L$	0.0351
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.0602

## 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。

## 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



## 第十三节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖南正虹科技发展股份有限公司

董事长：刘献文

2020 年 4 月 2 日