

罗牛山股份有限公司 2015 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,587,309.01	570,524,408.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,102,623.83
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	112,327,143.09	61,812,433.60
预付款项	19,129,188.52	10,601,561.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		2,160,000.00
其他应收款	134,847,597.90	152,636,145.56
买入返售金融资产		
存货	662,229,756.03	562,421,282.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	342,080.42	889,373.43
其他流动资产	51,440,217.76	38,328,552.11
流动资产合计	1,251,903,292.73	1,441,476,380.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	650,051,408.91	708,053,977.28
持有至到期投资		
长期应收款	46,393,900.00	30,358,000.00
长期股权投资	126,915,660.41	128,616,030.59
投资性房地产	50,595,241.87	51,428,746.09
固定资产	936,728,638.73	958,695,307.84
在建工程	561,666,700.40	453,025,953.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	15,654,989.85	11,573,596.38
油气资产		
无形资产	400,820,078.17	399,809,313.07
开发支出		
商誉	35,578,628.03	35,578,628.03
长期待摊费用	5,006,973.40	4,404,670.22
递延所得税资产	20,033,164.93	5,768,889.41
其他非流动资产	62,912,656.52	21,217,620.83
非流动资产合计	2,912,358,041.22	2,808,530,732.77
资产总计	4,164,261,333.95	4,250,007,113.45
流动负债：		
短期借款	27,701,977.00	87,701,977.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	146,442,356.12	108,315,092.06
预收款项	218,101,816.06	133,376,282.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,352,452.52	24,391,408.39
应交税费	27,674,479.35	60,897,485.62
应付利息		2,948,729.79
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	146,808,939.45	186,309,966.94
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,387,422.28	18,959,844.92

其他流动负债		
流动负债合计	591,643,247.78	625,074,591.89
非流动负债：		
长期借款	1,435,000,000.00	1,475,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		10,893,630.49
其他非流动负债	314,581,374.00	277,175,382.39
非流动负债合计	1,799,581,374.00	1,813,069,012.88
负债合计	2,391,224,621.78	2,438,143,604.77
所有者权益：		
股本	880,132,000.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	199,787,723.80	199,787,723.80
减：库存股		
其他综合收益		28,077,909.75
专项储备		
盈余公积	126,673,226.15	126,673,226.15
一般风险准备		
未分配利润	457,015,220.38	471,959,130.44
归属于母公司所有者权益合计	1,663,608,170.33	1,706,629,990.14
少数股东权益	109,428,541.84	105,233,518.54
所有者权益合计	1,773,036,712.17	1,811,863,508.68
负债和所有者权益总计	4,164,261,333.95	4,250,007,113.45

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：张慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,829,800.61	374,606,781.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,296,060.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,832,365.20	44,868,035.35
预付款项	10,028,624.28	3,400,038.48
应收利息		
应收股利		2,160,000.00
其他应收款	30,312,729.50	45,329,251.43
存货	559,612,272.57	461,758,093.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,502,642.83	14,612,540.00
流动资产合计	855,118,434.99	957,030,800.84
非流动资产：		
可供出售金融资产	618,513,565.04	676,516,133.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	972,782,076.76	971,988,589.47
投资性房地产	50,595,241.87	51,428,746.09
固定资产	129,063,700.93	132,880,027.91
在建工程	711,335.50	1,194,261.31
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	195,625,962.83	198,099,890.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	186,384.18	216,608.59
递延所得税资产	19,835,706.60	5,571,431.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,987,313,973.71	2,037,895,688.22
资产总计	2,842,432,408.70	2,994,926,489.06
流动负债：		
短期借款	27,701,977.00	87,701,977.00
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	52,731,148.16	343,973.84
预收款项	190,582,249.40	81,497,286.65
应付职工薪酬	283,099.02	4,914,777.84
应交税费	17,795,710.52	35,342,927.00
应付利息		947,340.81

应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	781,446,588.66	924,537,821.70
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	14,185,000.36
其他流动负债		
流动负债合计	1,079,714,577.76	1,151,644,910.20
非流动负债：		
长期借款	435,000,000.00	475,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		10,419,480.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	435,000,000.00	485,419,480.51
负债合计	1,514,714,577.76	1,637,064,390.71
所有者权益：		
股本	880,132,000.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,494,753.17	202,494,753.17
减：库存股		
其他综合收益		28,077,909.75
专项储备		
盈余公积	126,673,226.15	126,673,226.15
未分配利润	118,417,851.62	120,484,209.28
所有者权益合计	1,327,717,830.94	1,357,862,098.35
负债和所有者权益总计	2,842,432,408.70	2,994,926,489.06

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	364,769,415.02	540,291,025.56
其中：营业收入	364,769,415.02	540,291,025.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	411,472,703.77	590,626,152.71
其中：营业成本	303,807,786.53	491,952,854.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,457,856.38	7,924,972.87
销售费用	9,968,622.34	9,036,603.35
管理费用	76,972,636.63	71,429,430.80
财务费用	9,579,014.00	10,324,276.61
资产减值损失	686,787.89	-41,985.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,137,308.96	862,542.94
投资收益（损失以“－”号填列）	38,421,620.75	70,524,972.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,484,506.71	-2,904,385.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,418,976.96	21,052,387.93
加：营业外收入	24,461,566.29	23,444,507.81
其中：非流动资产处置利得	6,814,840.08	141,395.53
减：营业外支出	2,641,685.83	3,049,694.67
其中：非流动资产处置损失	184,842.16	1,889,642.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,400,903.50	41,447,201.07
减：所得税费用	547,150.27	16,391,670.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,853,753.23	25,055,530.36
归属于母公司所有者的净利润	2,658,729.93	23,921,307.15
少数股东损益	4,195,023.30	1,134,223.21
六、其他综合收益的税后净额	-28,077,909.75	-24,562,142.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,077,909.75	-24,562,142.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益		

计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,077,909.75	-24,562,142.77
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-18,176,642.77
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,077,909.75	-6,385,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-21,224,156.52	493,387.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-25,419,179.82	-640,835.62
归属于少数股东的综合收益总额	4,195,023.30	1,134,223.21
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.003	0.0272
(二)稀释每股收益	0.003	0.0272

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：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：张慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	101,886,625.41	74,190,581.60
减：营业成本	75,524,106.04	40,580,338.10
营业税金及附加	9,333,592.55	4,158,119.26
销售费用	4,829,883.92	2,441,224.91
管理费用	29,422,658.99	27,021,206.56
财务费用	10,922,186.65	10,691,841.18
资产减值损失	-901,058.37	-394,187.42

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		841,160.00
投资收益（损失以“－”号填列）	37,430,989.47	-2,655,345.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,106,512.71	-2,823,634.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,186,245.10	-12,122,146.76
加：营业外收入	7,314,741.25	2,481,967.46
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,042,376.72	368,494.39
其中：非流动资产处置损失		172,388.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,458,609.63	-10,008,673.69
减：所得税费用	-77,672.71	210,290.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,536,282.34	-10,218,963.69
五、其他综合收益的税后净额	-28,077,909.75	-6,385,500.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-28,077,909.75	-6,385,500.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-28,077,909.75	-6,385,500.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,541,627.41	-16,604,463.69
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	448,757,152.27	564,605,470.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,762,925.98	30,449,224.17
经营活动现金流入小计	473,520,078.25	595,054,694.54
购买商品、接受劳务支付的现金	470,938,321.97	471,438,767.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	86,864,213.81	83,423,476.28

支付的各项税费	80,901,318.55	21,307,434.74
支付其他与经营活动有关的现金	32,844,621.18	46,841,306.11
经营活动现金流出小计	671,548,475.51	623,010,984.79
经营活动产生的现金流量净额	-198,028,397.26	-27,956,290.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,643,908.62	30,235,482.68
取得投资收益收到的现金	2,160,000.00	51,703.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,652,168.00	15,342,784.60
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		
投资活动现金流入小计	141,456,076.62	45,629,970.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,352,021.20	174,254,918.83
投资支付的现金	16,035,900.00	500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	99,387,921.20	174,754,918.83
投资活动产生的现金流量净额	42,068,155.42	-129,124,948.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,750,000.00
取得借款收到的现金		197,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	39,500,000.00
筹资活动现金流入小计	35,000,000.00	238,250,000.00
偿还债务支付的现金	107,000,000.00	198,459,517.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,330,528.11	64,440,282.49
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	6,646,329.41	6,372,038.00
筹资活动现金流出小计	177,976,857.52	269,271,838.21
筹资活动产生的现金流量净额	-142,976,857.52	-31,021,838.21

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-298,937,099.36	-188,103,076.75
加：期初现金及现金等价物余额	570,524,408.37	750,802,117.27
六、期末现金及现金等价物余额	271,587,309.01	562,699,040.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,165,375.21	119,346,532.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,649,784.29	180,506,201.95
经营活动现金流入小计	196,815,159.50	299,852,734.17
购买商品、接受劳务支付的现金	179,231,750.46	102,508,886.42
支付给职工以及为职工支付的现金	15,792,753.23	12,809,373.18
支付的各项税费	59,998,270.48	18,030,642.75
支付其他与经营活动有关的现金	133,162,427.04	45,059,055.11
经营活动现金流出小计	388,185,201.21	178,407,957.46
经营活动产生的现金流量净额	-191,370,041.71	121,444,776.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	89,212,917.53	235,482.68
取得投资收益收到的现金	2,160,000.00	5,783.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,652,168.00	200,000.00
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		
投资活动现金流入小计	98,025,085.53	441,265.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,694.21	910,051.30
投资支付的现金	1,900,000.00	20,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,936,694.21	21,410,051.30
投资活动产生的现金流量净额	96,088,391.32	-20,968,785.36
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		200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,325,722.35	6,273,493.43
筹资活动现金流入小计	1,325,722.35	206,273,493.43
偿还债务支付的现金	107,000,000.00	195,959,517.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,751,798.00	31,951,776.87
支付其他与筹资活动有关的现金	69,254.94	75,702.00
筹资活动现金流出小计	138,821,052.94	227,986,996.59
筹资活动产生的现金流量净额	-137,495,330.59	-21,713,503.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-232,776,980.98	78,762,488.19
加：期初现金及现金等价物余额	374,606,781.59	246,986,379.56
六、期末现金及现金等价物余额	141,829,800.61	325,748,867.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	880,132,000.00				199,787,723.80		28,077,909.75		126,673,226.15		471,959,130.45	105,233,518.54	1,811,863,508.69
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	880,132,000.00				199,787,723.80		28,077,909.75		126,673,226.15		471,959,130.45	105,233,518.54	1,811,863,508.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-28,077,909.75				-14,943,910.07	4,195,023.30	-38,826,796.52
（一）综合收益总额							-28,077,909.75				2,658,729.93	4,195,023.30	-21,224,156.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-17,602,640.00		-17,602,640.00
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											-17,602,640.00		-17,602,640.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	880,132,000.00				199,787,723.80				126,673,226.15		457,012,640.00	109,423,541.84	1,773,033,508.69

额	2,000.00				7,723.80				3,226.15		5,220.38	8,541.84	6,712.17
---	----------	--	--	--	----------	--	--	--	----------	--	----------	----------	----------

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			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		
一、上年期末余额	880,132,000.00				235,814,958.98		21,692,409.75		121,882,224.01		431,779,691.37	122,215,380.58	1,813,516,664.69
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	880,132,000.00				235,814,958.98		21,692,409.75		121,882,224.01		431,779,691.37	122,215,380.58	1,813,516,664.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-36,027,235.19		6,385,500.00		4,791,002.14		40,179,439.08	-16,981,862.04	-1,653,156.01
（一）综合收益总额							6,385,500.00				50,987,083.16	3,634,968.95	61,007,552.10
（二）所有者投入和减少资本					-24,441,237.11							-20,616,830.99	-45,058,068.11
1．股东投入的普通股												1,750,000.00	1,750,000.00
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					-24,441,237.11							-22,366,830.99	-46,808,068.11
（三）利润分配									4,791,002.14		-22,393,642.14		-17,602,640.00

1. 提取盈余公积								4,791,002.14		-4,791,002.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-17,602,640.00		-17,602,640.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-11,585,998.08					11,585,998.06		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					-11,585,998.07					-11,585,998.06		
（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	880,132,000.00				199,787,723.79	28,077,909.75		126,673,226.15		471,959,130.45	105,233,518.54	1,811,863,508.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	880,132,000.00				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	880,132,000.00				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,077,909.75			-2,066,357.66	-30,144,267.41
（一）综合收益总额							-28,077,909.75			15,536,282.34	-12,541,627.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-17,602,640.00	-17,602,640.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,602,640.00	-17,602,640.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,132,000.00				202,494,753.17				126,673,226.15	118,417,851.62	1,327,717,830.94

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权 益合计
一、上年期末余额	880,132,000.00				202,742,698.10		21,692,409.75		121,882,224.01	94,967,829.99	1,321,417,161.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,132,000.00				202,742,698.10		21,692,409.75		121,882,224.01	94,967,829.99	1,321,417,161.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-247,944.93		6,385,500.00		4,791,002.14	25,516,379.29	36,444,936.50
（一）综合收益总额							6,385,500.00			47,910,021.43	54,295,521.43
（二）所有者投入和减少资本					-247,944.93						-247,944.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-247,944.93						-247,944.93
（三）利润分配									4,791,002.14	-22,393,642.14	-17,602,640.00
1. 提取盈余公积									4,791,002.14	-4,791,002.14	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,602,640.00	-17,602,640.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,132,000.00				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35

三、公司基本情况

罗牛山股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省国营桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。经向社会公众发行股票、历年送配、转增股本和增发新股后，注册资本为人民币58,725.40万元。根据公司2006年3月30日股东大会通过的以资本公积转增股本决议，注册资本变更为人民币88,013.20万元，2006年8月16日向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记。2013年7月2日，公司名称变更为罗牛山股份有限公司，注册号为460000000167226，住所为海口市人民大道50号，法定代表人为徐自力，经营范围为种养殖业；兴办工业；房地产开发经营；建筑装潢工程；农副畜水产品及其饲料加工销售（仅限于分公司凭证经营）；机械汽车摩托车零件、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文体用品、日用百货、建筑材料、农副土特产品的销售；交易市场的开发建设；租赁服务，仓储服务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以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

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，被合并方有关资产、负债以最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

本公司在编制合并报表时，以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策及会计期间不一致，按本公司执行的会计政策及会计期间对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的认定及分类

本公司合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

7.2 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

7.3 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“14长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、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

9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金

额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

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

10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（100万元以上）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额（100万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注11

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

10.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万元
------------------	--------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法
----------------------	-------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
子公司组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、开发产品、开发成本及低值易耗品、消耗性生物资产等。

12.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材

料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

12.4 房地产开发企业的存货核算方法

①开发用土地的核算方法：本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按其有效使用年限平均摊销；将土地投入商品房开发时，将土地使用权的账面摊余价值全部转入开发成本。

② 本公司为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。开发产品完工之后发生的利息等借款费用计入财务费用。

12.5 消耗性生物资产核算方法

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产是劳动对象，本公司的消耗性生物资产包括哺乳仔猪、保育猪、育肥猪、育种猪等。其中：哺乳仔猪：在产仔车间饲养，指仔猪从出生到断奶的阶段；保育猪：在保育车间饲养，指断奶的哺乳仔猪从产仔车间转入保育栏饲养到24kg阶段；育肥猪：在育成车间饲养，指由保育栏转入育肥栏饲养到110kg阶段；育种猪：在育成车间饲养，指由保育栏转入育种栏饲养到50-110kg阶段。

2015年以前，本公司自有猪场消耗性生物资产采用计划成本核算，每年年末对计划成本与实际成本之间的差异进行调整，具体如下：

消耗性生物资产存栏价值=存栏头数×参数1+存栏重量×参数2

参数1表示的是每头猪的出生成本，公司根据每头产仔母猪的平均购入成本、从购入到配种以及配种后的饲养成本、每年平均产仔窝数、窝平均存活头数等相关指标综合计算得出；参数2表示的是每头猪出生后的平均公斤增重成本，是以公司当期发生生猪养殖成本为参考依据，并考虑饲料及人工等成本变化因素综合计算得出。

每个年度终了，公司根据当年度实际养殖成本对上述参数进行测算并进行修正。

本公司“公司+农户”养殖模式下猪场，消耗性生物资产采用实际成本核算。

公司自2015年1月1日起对消耗性生物资产期末存栏价值的核算办法采用“分步结转法”，即：根据哺乳仔猪、保育猪、育肥猪、育种猪等在实际生产过程中发生的成本费用支出，按照车间、批次分别归集并分步结转。

上述两种核算方法均能够准确反映消耗性生物资产实际成本，只是核算办法有所不同，不涉及会计政策和会计估计的变更。

12.6 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12.7 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

13.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

13.2 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够

反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14、长期股权投资

14.1 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

14.2 长期股权投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注4.5.2确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

（1）采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

（2）本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对联营企业和合营企业的长期股权投资。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失

的，全额确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

14.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

15、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

15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

15.2 投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

15.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

15.4 投资性房地产的转换

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- （1）投资性房地产开始自用。
- （2）作为存货的房地产，改为出租。
- （3）自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- （4）自用建筑物停止自用，改为出租。

在成本模式下，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

15.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

16、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（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	20-30	5.00%	3.17-4.75
交通运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19

专用设备	年限平均法	8-15	5.00%	6.33-11.88
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

17.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

18、借款费用

18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 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，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。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

19.1 生产性生物资产的确定标准

本公司自行繁殖的产畜和役畜达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计入生产性生物资产成本。达到预定生产经营目的后发生的后续支出，计入当期损益。

19.2 生产性生物资产累计折旧

按年限平均法计提折旧，预计残值率 10-50%，预计使用寿命为1.5-3 年。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

21.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

21.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。
- 自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——

政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

21.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

22、长期资产减值

22.1 除存货、采用公允价值计量的投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会

经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除

此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

25.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

25.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26、股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

26.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）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，相应增加资本公积；

（2）完成可行权条件得到满足的期间（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，按照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和资本公积。

（3）在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

（4）本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

26.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调

整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

26.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

28.1 销售商品的收入确认

(1) 确认原则

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体确认方法

本公司主要从事畜牧养殖、屠宰及深加工、销售以及房地产开发等业务。

畜牧养殖、屠宰及深加工、销售业务收入确认具体方法是，根据与客户签订的合同、订单确认的交货时间安排发货，以现场交货验收等双方认可的方式确认货物已发出，据此确认为当期收入。

房地产开发业务收入确认具体方法是，在符合下列条件时予以确认收入：

1. 项目已完工，并验收合格，符合交付条件；

2. 已完成竣工结算，成本能够可靠计量，或虽未结算，但成本能够合理预估；

3. 已签订售房合同并已收取约定款项或取得收取购房款（包括预收购房款及根据竣工验收实测报告计算出的增减购房款）的权利；

4. 房屋办理了实际移交手续交付业主使用；或虽未移交，但公司已按照合同约定发出《交房入伙通知书》及《催告函》。

28.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

28.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）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。
- （2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

30.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

30.2 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

30.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的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

融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，牲畜销售免税	13%、17%
营业税	按应税营业额计缴	3%、5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	1%、3%、5%
企业所得税	本公司及子公司按 25%的税率计缴企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本公司农业项目所得免交企业所得税	25%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按当期应纳流转税额	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
--------	-------

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本公司从事牲畜、家禽饲养及农产品初加工取得的所得免交企业所得税。多家从事牲畜、家禽饲养、农产品初加工等以外行业的子公司、孙公司按 25%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	562,900.19	836,629.47
银行存款	267,142,070.41	528,536,758.08
其他货币资金	3,882,338.41	41,151,020.82
合计	271,587,309.01	570,524,408.37

其他说明

期末余额中不存在使用受限的情况。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		42,102,623.83

权益工具投资		42,102,623.83
合计		42,102,623.83

其他说明：

股票市价资料分别来源于2015年6月30日和2014年12月31日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备	84,832,365.20	69.94%			84,832,365.20	44,860,673.80	63.19%			44,860,673.80

的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,736,374.03	27.81%	8,103,188.81	24.02%	25,633,185.22	23,065,775.10	32.49%	8,343,588.11	36.17%	14,722,187.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,733,793.45	2.25%	872,200.78	31.90%	1,861,592.67	3,067,528.00	4.32%	837,955.19	27.32%	2,229,572.80
合计	121,302,532.68	100.00%	8,975,389.59	7.40%	112,327,143.09	70,993,976.90	100.00%	9,181,543.30	12.93%	61,812,433.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
商品房款	59,125,852.10			收回无风险
华商储备商品管理中心	25,706,513.10			收回无风险
合计	84,832,365.20		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,699,169.33	1,184,958.43	70.25%
1 至 2 年	1,875,637.58	187,563.76	5.56%
2 至 3 年	756,310.40	151,262.08	2.24%
3 至 4 年	1,651,704.37	825,852.19	4.90%
4 至 5 年	5,753,552.35	5,753,552.35	17.05%
合计	33,736,374.03	8,103,188.81	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备（元）	占应收账款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	非关联方	25,706,513.10		21.19
海口富康达饲料有限公司	非关联方	4,781,249.41	239,062.47	3.94
厦门古龙食品有限公司	非关联方	2,551,458.82	127,572.94	2.10
北京市西南郊食品冷冻厂	非关联方	1,145,167.89	57,258.39	0.94
惠东县东进保鲜肉类食品有限公司	非关联方	1,071,000.00	53,550.00	0.88
合 计		35,255,389.22	477,443.81	41.56

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
学费	2,733,793.45	872,200.18	31.90%	预计全部学费的3%不可收回

6、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	18,927,002.09	98.94%	10,504,418.83	99.08%

1 至 2 年	202,186.43	1.06%	82,892.10	0.78%
2 至 3 年			14,250.70	0.14%
合计	19,129,188.52	--	10,601,561.63	--

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

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	时间	未结算原因
文昌青林林业开发有限公司	非关联方	3,181,145.25	1年以内	项目未完成
国信证券股份有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	项目未完成
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	800,000.00	1年以内	项目未完成
用友软件股份有限公司海南分公司	非关联方	766,445.40	1年以内	项目未完成
北京康达律师事务所	非关联方	600,000.00	1年以内	项目未完成
合 计		6,847,590.65		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		2,160,000.00
合计		2,160,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	56,372,310.06	31.59%			56,372,310.06	49,795,235.59	25.41%			49,795,235.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,081,331.85	68.41%	43,606,044.01	35.72%	78,475,287.84	146,151,902.43	74.59%	43,310,992.46	29.63%	102,840,909.97
合计	178,453,641.91	100.00%	43,606,044.01	24.44%	134,847,597.90	195,947,138.02	100.00%	43,310,992.46	22.10%	152,636,145.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贷款履约保证金	48,163,786.97			收回无风险
海口市国土环境资源局	8,208,523.09			收回无风险
合计	56,372,310.06		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	36,082,011.80	1,752,677.15	29.56%
1 至 2 年	45,754,388.73	4,575,438.87	37.48%
2 至 3 年	2,157,141.01	431,428.20	1.76%
3 至 4 年	2,482,581.05	1,241,290.53	2.03%
4 至 5 年	35,605,209.26	35,605,209.26	29.17%
合计	122,081,331.85	43,606,044.01	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）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
股权转让款	41,265,000.00	76,079,000.00
银行贷款履约保证金	48,163,786.97	41,586,712.50
其他往来款	89,024,854.94	78,281,425.52
合计	178,453,641.91	195,947,138.02

（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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
银行贷款履约保证金	履约保证金	48,163,786.97	2 年以上	26.99%	
毕国祥	股权转让	41,265,000.00	1-2 年	23.12%	4,126,500.00
海口市国土环境资源局	土地补偿金	8,208,523.09	4 年以上	4.60%	
海南民生工程建设有限公司	代收代付款项	4,266,900.00	1 年以内	2.39%	213,345.00
海南华牧饲料有限公司	往来款	3,786,908.88	4 年以上	12.49%	3,786,908.88
合计	--	105,691,118.94	--	69.59%	8,126,753.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(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	12,813,456.83		12,813,456.83	14,639,482.46	754,595.02	13,884,887.44
在产品	249,954.48		249,954.48			
库存商品	40,848,503.69	618,947.03	40,229,556.66	54,631,121.06	23,439,170.89	31,191,950.17
周转材料	235,148.72		235,148.72	149,166.51		149,166.51
消耗性生物资产	59,179,379.81		59,179,379.81	52,442,491.64		52,442,491.64
低值易耗品	737,364.25		737,364.25	944,528.10		944,528.10
开发成本	412,072,550.14		412,072,550.14	284,251,792.51		284,251,792.51
开发产品	135,760,043.82		135,760,043.82	177,789,421.56		177,789,421.56
自制半成品	379,593.50		379,593.50	399,558.37		399,558.37
包装物	572,707.82		572,707.82	1,367,485.85		1,367,485.85

合计	662,848,703.06	618,947.03	662,229,756.03	586,615,048.06	24,193,765.91	562,421,282.15
----	----------------	------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	754,595.02				754,595.02	
库存商品	23,439,170.89				22,820,223.86	618,947.03
合计	24,193,765.91				23,574,818.88	618,947.03

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
----	----

其他说明：

1、开发成本主要项目明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	期末数
锦地翰城二期B区及三期	2014年8月、3月	2016年年中	730,000,000	278,900,599.48	410,548,749.24

2、开发产品主要项目明细

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
金银广场		11,260,999.01			11,260,999.01
罗牛山花园	2003年6月	4,053,788.57			4,053,788.57
锦地翰城一期地下车库	2011年4月	9,135,431.32			9,135,431.32
锦地翰城二期A区车库	2013年4月	50,819,004.29			50,819,004.29
锦地翰城二期A区房屋	2013年4月	102,520,198.37	429,384.75	42,458,762.49	60,490,820.63
合 计		177,789,421.56	429,384.75	42,458,762.49	135,760,043.82

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	342,080.42	889,373.43
合计	342,080.42	889,373.43

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	29,072,038.43	23,716,012.11
应交营业税	7,059,428.08	
营业城建税	424,382.18	
应交教育费附加	169,098.40	
应交地方教育费附加	102,730.67	
土地权益证书	14,612,540.00	14,612,540.00
合计	51,440,217.76	38,328,552.11

其他说明：

土地权益证书系政府出具的、在以后购买政府出让的土地使用权时可以抵减购买价款相应金额的证书。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	651,428,378.91	1,376,970.00	650,051,408.91	709,430,947.28	1,376,970.00	708,053,977.28
按公允价值计量的				57,552,000.00		57,552,000.00
按成本计量的	651,428,378.91	1,376,970.00	650,051,408.91	651,878,947.28	1,376,970.00	650,501,977.28
合计	651,428,378.91	1,376,970.00	650,051,408.91	709,430,947.28	1,376,970.00	708,053,977.28

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海口农村商业银行股份有限公司	378,605,000.00			378,605,000.00					10.00%	
三亚市农村信用合作联社	77,520,000.00			77,520,000.00					6.91%	
海口市农村信用合作联社	61,040,000.00			61,040,000.00					6.42%	
文昌市农村信用合作联社	3,200,000.00			3,200,000.00					6.16%	
澄迈县农村信用合作联社	5,950,000.00			5,950,000.00					8.88%	
儋州市农村信用合作联社	4,600,000.00			4,600,000.00					7.56%	
东方市农村信用合作联社	2,800,000.00			2,800,000.00					8.62%	
屯昌县农村信用合作联社	4,500,000.00			4,500,000.00					6.39%	
定安县农村信用合作联社	4,940,000.00			4,940,000.00					8.83%	
万宁市农村信用合作联社	5,950,000.00			5,950,000.00					9.52%	
临高县农村信用合作联社	2,050,000.00			2,050,000.00					5.07%	
琼海市农村信用合作联社	21,550,000.00			21,550,000.00					9.89%	
乐东黎族自治县农村信用合作联社	4,700,000.00			4,700,000.00					7.95%	
陵水黎族自	5,450,000.00			5,450,000.00					9.35%	

治县农村信用合作联社										
昌江黎族自治县农村信用合作联社	3,350,000.00			3,350,000.00					9.17%	
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9,740,000.00			9,740,000.00					9.63%	
五指山市农村信用合作联社	3,750,000.00			3,750,000.00					7.45%	
儋州绿色村镇银行	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00%	
陵水大生村镇银行	500,000.00			500,000.00					5.00%	
三亚金凤凰村镇银行	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
海口联合农村商业银行股份有限公司	15,943,233.03			15,943,233.03					3.70%	
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	10,892,580.23			10,892,580.23					18.04%	
海南大舜影视文化传播有限公司	450,568.38		450,568.38	0.00						
海南罗牛山调味品有限公司	2,425,984.81			2,425,984.81					10.00%	
海口海滩开发管理公司等三家公司	1,376,970.00			1,376,970.00	1,376,970.00			1,376,970.00		
海南丰兴精密产业股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					2.00%	
天津恩彼蛋白质有限公司	3,594,610.84			3,594,610.84					15.00%	
合计	651,878,947.29		450,568.38	651,428,378.91	1,376,970.00			1,376,970.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产 分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余 额	1,376,970.00		
期末已计提减值余 额	1,376,970.00		

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下跌 幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
罗牛山农产品 加工产业园 C、	46,393,900. 00		46,393,900. 00	30,358,000. 00		30,358,000. 00	

D 段规划道路工程款							
合计	46,393,900.00		46,393,900.00	30,358,000.00		30,358,000.00	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南大东海旅游中心股份有限公司	35,802,378.25			-4,807,689.59						30,994,688.66	
海南罗牛山家禽养殖有限公司	3,543,672.89			25.39						3,543,698.28	
上海同仁药业有限公司	27,872,134.46			1,202,727.21						29,074,861.67	
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	44,894,385.68			2,282,560.81						47,176,946.49	
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	16,503,459.31			-377,994.00						16,125,465.31	
小计	128,616,030.59			-1,700,370.18						126,915,660.41	
合计	128,616,030.59			-1,700,370.18						126,915,660.41	

其他说明

类别

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	128,616,030.59	3,485,313.41	5,185,683.59	126,915,660.41

对合营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	128,616,030.59	3,485,313.41	5,185,683.59	126,915,660.41

18、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	52,640,161.30			52,640,161.30
1.期初余额	52,640,161.30			52,640,161.30
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,640,161.30			52,640,161.30
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,211,415.21			1,211,415.21
2.本期增加金额	833,504.22			833,504.22
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,044,919.43			2,044,919.43
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) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,595,241.87			50,595,241.87
2.期初账面价值	51,428,746.09			51,428,746.09

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

本期折旧和摊销额833,504.22元。

投资性房地产本期未发生减值迹象。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	交通运输工具	通用设备	专用设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,231,827,214.40	25,599,835.90	21,190,177.20	320,008,395.90	33,841,528.80	36,473,720.60	1,668,940,872.80
2.本期增加金额	8,465,357.96	375,676.84	1,894,394.35	11,966,299.63	3,847,600.57	2,074,076.91	28,623,406.26
（1）购置							
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	796,420.07	314,735.39	2,854,898.04	12,979,544.17	1,907,360.12	447,168.37	19,300,126.16
（1）处置或报废							
4.期末余额	1,239,496,152.29	25,660,777.35	20,229,673.51	318,995,151.36	35,781,769.25	38,100,629.14	1,678,264,152.90
二、累计折旧							
1.期初余额	363,075,340.20	14,415,028.00	11,098,061.50	153,586,926.40	16,268,531.30	16,573,630.60	575,017,518.00
2.本期增加金	28,644,198.55	1,173,887.37	3,205,216.48	4,215,837.87	2,813,787.44	2,652,805.63	42,705,733.34

额							
(1) 计提							
3.本期减少金额	403,526.89	297,017.93	1,497,423.17	7,586,839.72	1,591,102.31	22,554.29	11,398,464.31
(1) 处置或报废							
4.期末余额	391,316,011.86	15,291,897.44	12,805,854.81	150,215,924.55	17,491,216.43	19,203,881.94	606,324,787.03
三、减值准备							
1.期初余额	110,578,451.10	37,556.54	1,370,606.40	22,144,294.03	16,739.20	1,080,399.69	135,228,046.96
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额				17,319.82			17,319.82
(1) 处置或报废							
4.期末余额	110,578,451.10	37,556.54	1,370,606.40	22,126,974.21	16,739.20	1,080,399.69	135,210,727.14
四、账面价值							
1.期末账面价值	737,601,689.33	10,331,323.37	6,053,212.30	146,652,252.60	18,273,813.62	17,816,347.51	936,728,638.73
2.期初账面价值	758,173,423.10	11,147,251.36	8,721,509.30	144,277,175.47	17,556,258.30	18,819,690.31	958,695,307.84

(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	208,944,955.76	103,059,663.03	77,912,025.25	27,973,267.48	
交通运输工具	747,054.17	615,955.57	39,905.37	91,193.23	
通用设备	1,871,998.67	628,081.19	1,148,072.36	95,845.12	
专用设备	75,075,100.45	28,987,749.06	7,740,333.42	38,347,017.97	
办公设备	586,579.80	530,707.96	13,077.20	42,794.64	
其他设备	3,609,043.54	963,401.44	2,631,441.65	14,200.45	
合 计	290,834,732.39	134,785,558.25	89,484,855.25	66,564,318.89	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	34,825,305.26
专用设备	3,559,536.74
合 计	38,384,842.00

(5) 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
海南职业技术学校图书馆	42,715,403.08	相关报建手续未完
海口景山学校部分房产	30,791,209.28	未办理相关报建手续
海南青牧原实业有限公司部分房产	9,910,323.08	相关报建手续未完
海南博时通投资咨询有限公司部分房产	6,330,353.72	产权变更手续尚未办理完成

其他说明

本期累计折旧增加情况

项目	本期新增	本期计提	合计
房屋及建筑物		28,644,198.55	28,644,198.55
交通运输工具		1,173,887.37	1,173,887.37
通用设备		3,205,216.48	3,205,216.48
专用设备		4,215,837.87	4,215,837.87
办公设备		2,813,787.44	2,813,787.44
其他设备		2,652,805.63	2,652,805.63
累计折旧合计		42,705,733.34	42,705,733.34

本期由在建工程转入固定资产原价为1,158,393.59元。

截至报告期末，除上述资产存在减值外，本公司固定资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况。

20、在建工程

(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
产业园项目	537,706,731.84		537,706,731.84	446,788,852.81		446,788,852.81
十万头现代化猪场工程	19,951,397.46		19,951,397.46	2,851,899.81		2,851,899.81
其他零星工程	4,671,283.70	662,712.60	4,008,571.10	4,047,913.01	662,712.60	3,385,200.41
合计	562,329,413.0	662,712.60	561,666,700.4	453,688,665.6	662,712.60	453,025,953.0

	0		0	3		3
--	---	--	---	---	--	---

(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
产业园项目	103,900.00	446,788,852.81	91,829,495.76	911,616.73		537,706,731.84			175,915,051.19	32,578,730.11	6.55%	其他
十万头现代化猪场工程	35,000.00	2,851,899.81	17,099,497.65			19,951,397.46						其他
合计	138,900.00	449,640,752.62	108,928,993.41	911,616.73		557,658,129.30	--	--	175,915,051.19	32,578,730.11	6.55%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、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
		种猪			
一、账面原值					
1.期初余额		15,006,750.00			15,006,750.00
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育		15,522,164.70			15,522,164.70
3.本期减少金额					
(1)处置		12,021,737.24			12,021,737.24
(2)其他					
4.期末余额		18,507,177.46			18,507,177.46
二、累计折旧					
1.期初余额		3,433,153.62			3,433,153.62
2.本期增加金额					
(1)计提		1,068,208.68			1,068,208.68
3.本期减少金额					
(1)处置		1,649,174.69			1,649,174.69
(2)其他					
4.期末余额		2,852,187.61			2,852,187.61
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		15,654,989.85			15,654,989.85
2.期初账面价值		11,573,596.38			11,573,596.38

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	478,229,037.51			1,542,576.00	479,771,613.51
2.本期增加金额	6,295,784.25				6,295,784.25
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	624,044.09				624,044.09
(1) 处置					
4.期末余额	483,900,777.67			1,542,576.00	485,443,353.67
二、累计摊销					
1.期初余额	79,555,494.27			406,806.17	79,962,300.44
2.本期增加金额	4,651,604.72			140,055.17	4,791,659.89
(1) 计提					
3.本期减少金额	130,684.83				130,684.83
(1) 处置					
4.期末余额	84,076,414.16			546,861.34	84,623,275.50
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	399,824,363.51			995,714.66	400,820,078.17

2.期初账面价值	398,673,543.24			1,135,769.83	399,809,313.07
----------	----------------	--	--	--------------	----------------

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

①本期摊销额4,791,659.89元。

②截至报告期末，本公司无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南农产品中心批发市场	541,422.00			541,422.00
海南爱华汽车广场	980,808.14			980,808.14
海南高职院后勤实业有限公司	2,473,403.75			2,473,403.75
海南职业技术学院	1,084,572.13			1,084,572.13
天津市宝罗畜禽发展有限公司	13,359,855.52			13,359,855.52
其中：母公司投资	11,510,305.56			11,510,305.56
子公司投资	1,849,549.96			1,849,549.96
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75			14,709,112.75
海南罗牛山种猪	1,840,843.84			1,840,843.84

育种有限公司						
海口景山学校	2,624,641.36					2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司	481,802.58					481,802.58
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	1,130,031.90					1,130,031.90
合计	39,226,493.97					39,226,493.97

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
海南农产品中心批发市场	541,422.00					541,422.00
海南爱华汽车广场						
海南高职院后勤实业有限公司						
海南职业技术学院						
天津市宝罗畜禽发展有限公司						
其中：母公司投资						
子公司投资						
海南万泉农产品批发市场公司						
海南罗牛山种猪育种有限公司						
海口景山学校	2,624,641.36					2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司	481,802.58					481,802.58
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司						
合计	3,647,865.94					3,647,865.94

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的减值测试方法系估计未来可收回金额与账面价值比较，低于账面价值的计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	156,159.73	150,000.00	62,570.41		243,589.32
土地承包权	2,181,450.46	349,728.38	31,630.93		2,499,547.91
猪场维修	24,039.41	105,400.00	41,005.65		88,433.76
零星工程	60,000.00				60,000.00
仓库	1,652,942.53				1,652,942.53
维修工程	41,848.30		6,974.72		34,873.58
氨气探测系统	47,959.67		28,386.00		19,573.67
礼纪场污水排处理	43,750.01		18,000.00		25,750.01
课桌椅翻新	27,694.33				27,694.33
文化墙	23,605.71				23,605.71
清淤工程	31,150.05		5,191.67		25,958.38
其他零星项目	114,070.02	203,434.22	12,500.04		305,004.20
合计	4,404,670.22	808,562.60	206,259.42		5,006,973.40

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,133,208.60	5,533,302.15	23,075,557.64	5,768,889.41
预缴房地产开发企业所得税	57,999,451.12	14,499,862.78		
合计	80,132,659.72	20,033,164.93	23,075,557.64	5,768,889.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			37,437,213.00	9,359,303.25
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			6,137,308.96	1,534,327.24
长期股权投资				
合计			43,574,521.96	10,893,630.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		20,033,164.93		5,768,889.41
递延所得税负债				10,893,630.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	168,317,581.17	190,878,473.60
合计	168,317,581.17	190,878,473.60

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	62,912,656.52	21,217,620.83
合计	62,912,656.52	21,217,620.83

其他说明：

31、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		60,000,000.00
保证借款	27,701,977.00	27,701,977.00
合计	27,701,977.00	87,701,977.00

短期借款分类的说明：

①保证借款由本公司母公司罗牛山集团有限公司提供担保，相关担保情况详见本附注9.12.5。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	136,363,286.50	100,159,322.14
一年以上	10,079,069.62	8,155,769.92
合计	146,442,356.12	108,315,092.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注9.12.6。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	217,044,138.03	131,725,776.08
一年以上	1,057,678.03	1,650,506.09
合计	218,101,816.06	133,376,282.17

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末余额中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

37、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	22,052,067.09	70,059,393.91	79,638,571.01	12,472,889.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,339,341.30	13,287,935.93	14,747,714.70	879,562.53
合计	24,391,408.39	83,347,329.84	94,386,285.71	13,352,452.52

(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	18,444,765.62	63,834,724.50	72,671,813.09	9,607,677.03
2、职工福利费	15,120.00	2,745,476.08	2,520,136.68	240,459.40
4、住房公积金	849,123.71	2,873,872.52	3,185,229.76	537,766.47
5、工会经费和职工教育经费	2,743,057.76	605,320.81	1,261,391.48	2,086,987.09
合计	22,052,067.09	70,059,393.91	79,638,571.01	12,472,889.99

(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	2,339,341.30	13,287,935.93	14,747,714.70	879,562.53
合计	2,339,341.30	13,287,935.93	14,747,714.70	879,562.53

其他说明：

1、辞退福利

本公司因解除劳动关系所提供的辞退福利为0.00元。

2、其他长期职工福利

本公司无提供的其他长期福利。

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额2,086,987.09元，非货币性福利金额0.00元。

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	218,922.72	100,886.41
营业税	773,274.41	1,067,873.46
企业所得税	2,701,110.67	24,105,997.22
个人所得税	3,462,957.08	3,596,547.96
城市维护建设税	-33,480.55	151,502.83
教育费附加	26,529.94	78,678.90
房产税	3,085,407.38	4,513,179.89
土地使用税	179,835.37	2,013,063.82
地方教育费附加	35,307.31	55,615.44
土地增值税	17,225,691.31	25,201,163.78
印花税	11,793.90	25,846.10
契税	-12,870.19	-12,870.19
合计	27,674,479.35	60,897,485.62

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,785,893.16
短期借款应付利息		162,836.63
合计		2,948,729.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
海口宏昌贸易有限公司	349,405.00	349,405.00
海南兴地实业投资有限公司	315,000.00	315,000.00
海南琼山京美畜牧公司	176,400.00	176,400.00
海南一品农业公司	140,000.00	140,000.00
国内贸易部工程设计院	35,000.00	35,000.00
其他投资者	1,158,000.00	1,158,000.00
合计	2,173,805.00	2,173,805.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
一年以内	88,095,845.19	109,247,552.71
一年以上	58,713,094.26	77,062,414.23
合计	146,808,939.45	186,309,966.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

- 1、期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项见附注9.12.6。
- 2、账龄超过1年的大额（100万元以上）款项主要系锦地翰城二期B及三期定金及工程施工方的保证金。

42、划分为持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	14,000,000.00

一年内到期的其他非流动负债	2,387,422.28	4,959,844.92
合计	9,387,422.28	18,959,844.92

其他说明：

一年内到期的长期借款

项 ？	期末数	年初数
质押借款	1,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计	7,000,000.00	14,000,000.00

①一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

②抵押借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押、质押等情况详见附注9.14.2

期末金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期末数	
					外币金额	本币金额	外币金 额	本币金额
中信银行股份 有限公司海口 分行	2014/12/1 2	2017/12/12	人民币	6.00		5,000,000.00		10,000,000.00
海口市农村信 用合作联社	2014/7/22	2017/7/22	人民币	5.535		1,000,000.00		2,000,000.00
海口市农村信 用合作联社	2014/6/27	2017/6/27	人民币	5.535		1,000,000.00		2,000,000.00
合 计						7,000,000.00		14,000,000.00

资产负债表日后已偿还的金额为100万元。

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名 称	面值	发行日 期	债券期 限	发行金 额	期初余 额	本期发 行	按面值 计提利 息	溢折价 摊销	本期偿 还	期末余额
----------	----	----------	----------	----------	----------	----------	-----------------	-----------	----------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	197,000,000.00	237,000,000.00

抵押借款	1,190,000,000.00	1,190,000,000.00
信用借款	48,000,000.00	48,000,000.00
合计	1,435,000,000.00	1,475,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押、质押等情况详见附注9.14.2。

期末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金 额	本币金额	外币金 额	本币金额
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2012/5/23	2020/5/23	人 民 币	6.55		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2013/3/29	2016/3/29	人 民 币	6.15				40,000,000.00
海口市农村信用合作联社社团贷款	2014/6/27	2017/6/27	人 民 币	5.535		197,000,000.00		197,000,000.00
中信银行股份有限公司海口分行	2014/12/12	2017/12/12	人 民 币	6.00		190,000,000.00		190,000,000.00
海口市农村信用合作联社社团贷款	2014/7/22	2017/7/22	人 民 币	5.535		48,000,000.00		48,000,000.00
合 计						1,435,000,000.00		1,475,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明
其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
异地技改资金	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：
根据海财农[2014]4729号《海口市财政局关于预拨罗牛山猪场关停损失补偿金的意见》，2014年度收到预拨款项5,000万元。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：
设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：
其他说明：

49、专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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
----	------	------	------	------	------

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	314,581,374.00	277,175,382.39
合计	314,581,374.00	277,175,382.39

其他说明：

其中，期末政府补助的负债项目

负债项目	其他非流动负债年初余额	一年内到期的非流动负债余额	本期新增补助余额	计入营业外收入金额	其他变动	一年内到期的非流动负债期末余额	其他非流动负债期末余额	与资产相关/与收益相关
牲猪标准化规模建设项目	384,511.10	32,266.67		16,133.34		16,133.34	384,511.10	与资产相关
保亨公猪站中央预算内专项资金（扩建）	1,400,000.00	100,000.00		50,000.00		50,000.00	1,400,000.00	与资产相关
儋州猪场沼气工程项目	1,573,564.80	196,695.60		98,347.80		98,347.80	1,573,564.80	与资产相关
猪场关停补助（农业局扶持资金）	11,908,151.00	-					11,908,151.00	与资产相关
生猪产业化项目资金	8,416,666.67	333,333.33		166,666.67		166,666.67	8,416,666.67	与资产相关
无抗高档乳猪料生产机应用研究	100,000.00						100,000.00	与资产相关
异地技改补贴	15,647,980.00						15,647,980.00	与资产相关
大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目	626,666.65	26,666.67		13,333.34		13,333.34	626,666.65	与资产相关

礼纪种猪场沼气工程款	355,600.00	88,900.00		44,450.00		44,450.00	355,600.00	与资产相关
育种总部沼气工程款	627,249.95	259,551.68		129,775.84		129,775.84	627,249.95	与资产相关
南吕猪场沼气工程	65,200.00	16,300.00		8,150.00		8,150.00	65,200.00	与资产相关
南吕猪场沼气工程	161,500.00	32,300.00		16,150.00		16,150.00	161,500.00	与资产相关
菜篮子项目	233,333.34	8,333.33		4,166.67		4,166.67	233,333.34	与资产相关
工业信息化局项目资金	200,000.00	-					200,000.00	与资产相关
农业产业化综合试验站项目	466,424.00	-					466,424.00	与资产相关
2013年度海南省应用 技术与开发专项 项目资金	250,000.00	-					250,000.00	与资产相关
黄金沟猪场专项资金	168,000.00	6,000		3,000.00		3,000.00	168,000.00	与资产相关
南吕猪场好氧池工程 补贴	90,000	5,000		2,500.00		2,500.00	90,000.00	与资产相关
东方猪场沼气工程	390,000.00	78,000.00		39,000.00		39,000.00	390,000.00	与资产相关
沼气款	55,000.00	11,000.00		5,500.00		5,500.00	55,000.00	与资产相关
牲猪标准化	400,000.00	-					400,000.00	与资产相关
罗牛山十万吨安全熟 化粉状清洁饲料	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
热带地区生产发酵饲 料的标准化技术及养 猪效果研究	250,000.00						250,000.00	与资产相关
生物发酵饲料的推广 新模式与示范	250,000.00						250,000.00	与资产相关
冷库改造	427,000.00	28,000.00		14,000.00		14,000.00	427,000.00	与资产相关
海口市农业局技术改 造经费	-	64,400.00		32,200.00		32,200.00		与资产相关
海南省财政厅技术改 造经费	-	300,000.00		150,000.00		150,000.00		与资产相关
海口市科学技术工业 信息化局转来肉联厂 技术改造项目款	-	60,000.00		30,000.00		30,000.00		与资产相关
海口市科学技术工业 信息化局转来肉联厂 技术改造项目款	-	160,000.00		80,000.00		80,000.00		与资产相关
生猪屠宰技改补贴	200,000.00	200,000.00		100,000.00		100,000.00	200,000.00	与资产相关
罗牛山农产品加工产 业园项目扶持资金(含 贴息) (注1)	210,100,008.13		35,000,000.00	2,924,008.39			242,175,999.74	与资产相关

项目扶持资金（用电补贴）	2,524,649.10						2,524,649.10	与收益相关
生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴	1,593,000.00						1,593,000.00	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造项目补贴	1,062,000						1,062,000.00	与资产相关
生猪屠宰分割车间技术改造	393,333.33						393,333.33	与资产相关
肉制品深加工设备资助（燃气）	1,286,396.67						1,286,396.67	与资产相关
配备无害化降解处理机经费	442,500						442,500.00	与资产相关
太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴	173,790.00						173,790.00	与资产相关
应用技术研发与示范推广专项项目补贴	500,000						500,000.00	与资产相关
罗牛山农产品检测中心建设项目	3,000,000						3,000,000.00	与资产相关
示范校建设专项资金	464,524.32	1,858,097.28		929,048.64		929,048.64	464,524.32	
海口罗牛山冷链物流引进净菜加工全自动生成线项目	2,000,000.00						2,000,000.00	
农产品冷链物流项目	4,500,000.00						4,500,000.00	
热带地区规模化养殖场沼液废料蒸发浓缩及综合利用研究	150,000.00						150,000.00	
热带地区提高“三沼”综合利用率研究项目	150,000.00						150,000.00	
产业化无偿资金	2,450,000.00	490,000.00		245,000.00		245,000.00	2,450,000.00	
生态果蔬标准化育苗	283,333.33	200,000.00		100,000.00		100,000.00	283,333.33	
扩建蔬菜大棚生产设施建设	255,000.00	180,000.00		90,000.00		90,000.00	255,000.00	
生猪标准化养殖	200,000.00	40,000.00		20,000.00		20,000.00	200,000.00	
农产品批发配送中心项目信息系统国债资金		185,000.36		185,000.36		0.00	0.00	
肉类品牌连锁店项目建设资金（注2）			1,150,000.00				1,150,000.00	与资产相关
现代农业产业技术体系建设专项资金（注3）			500,000.00				500,000.00	与资产相关
城市共同配送试点项目扶持资金(注4)			3,680,000.00				3,680,000.00	

合计	277,175,382.39	4,959,844.92	40,330,000.00	5,496,431.03	0.00	2,387,422.28	314,581,374.00	
----	----------------	--------------	---------------	--------------	------	--------------	----------------	--

注1：根据海财企[2015]439号文《海口市财政局关于拨付海口罗牛山农产品加工产业园项目贷款贴息资金的通知》，本期收到贷款贴息3,500万元；

注2：根据海财企[2015]1409号文《海口市财政局关于拨付2013年肉类品牌连锁店项目建设资金的通知》，本期收到2013年肉类品牌连锁店项目建设资金115万元；

注3：根据琼财教[2014]2109号文《海南省财政厅关于提前下达2015年现代农业产业技术体系建设专项资金的通知》，本期收到2015年现代农业产业技术体系建设专项资金50万元；

注4：根据海财基[2015]959号《海口市财政局关于下达城市共同配送试点项目扶持资金的通知》，本期收到城市共同配送试点项目扶持资金368万元。

53、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	880,132,000.00						880,132,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	15,078,817.84			15,078,817.84
合计	199,787,723.80			199,787,723.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,077,909.75		28,077,909.75		-28,077,909.75		
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,077,909.75		28,077,909.75		-28,077,909.75		
其他综合收益合计	28,077,909.75		28,077,909.75		-28,077,909.75		

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：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	107,041,109.84			107,041,109.84
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	126,673,226.15			126,673,226.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	471,959,130.45	
调整后期初未分配利润	471,959,130.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,658,729.93	

应付普通股股利	17,602,640.00	
期末未分配利润	457,015,220.38	

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。

61、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	349,332,001.50	298,831,609.51	523,731,537.83	487,178,964.42
其他业务	15,437,413.52	4,976,177.02	16,559,487.73	4,773,889.74
合计	364,769,415.02	303,807,786.53	540,291,025.56	491,952,854.16

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,823,445.60	7,230,576.97
城市维护建设税	770,700.65	458,182.42
教育费附加	490,700.04	236,213.48
土地增值税	3,373,010.09	
合计	10,457,856.38	7,924,972.87

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	3,951,176.99	3,088,200.07
广告宣传费	906,826.49	732,660.40
运输费	1,321,192.74	1,013,894.12
业务招待费	254,760.00	160,312.80
折旧费	353,347.53	415,256.75
物业水电费	207,506.40	372,933.60
差旅费	405,914.66	393,030.49
维修费	112,896.00	86,003.50
办公费	50,099.44	31,159.20
车辆使用费	78,277.20	124,591.31
商业策划费	906,922.40	690,830.28

其他	1,419,702.49	1,927,730.83
合计	9,968,622.34	9,036,603.35

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	31,208,604.77	26,495,117.25
折旧及摊销	18,552,431.46	16,821,382.76
业务招待费	3,252,904.17	4,091,376.99
税金	5,362,073.07	3,520,110.72
车辆使用费	963,959.24	1,548,353.39
广告宣传费	2,112,832.27	2,858,239.66
差旅费	696,879.94	743,334.80
办公费	966,695.59	1,034,308.08
物业水电费	2,318,449.13	1,496,999.99
维修费	744,779.48	572,766.30
邮电通讯费	400,696.77	485,723.64
会议费	472,600.98	389,255.80
中介费	1,786,485.47	1,891,341.12
其他	8,133,244.29	9,481,120.30
合计	76,972,636.63	71,429,430.80

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,201,817.19	12,790,343.23
减：利息收入	3,887,997.54	2,737,986.94
汇兑损失	10,183.70	
减：汇兑收益		1,651.91
金融机构手续费	185,755.71	202,925.21
其他	69,254.94	75,702.00
合计	9,579,014.00	10,324,276.61

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	88,897.23	-41,985.08

二、存货跌价损失	597,890.66	
合计	686,787.89	-41,985.08

其他说明：

67、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,137,308.96	862,542.94
合计	-6,137,308.96	862,542.94

其他说明：

68、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	-1,484,506.71	-2,904,385.32
处置长期股权投资产生的投资收益		72,434,755.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		996,529.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	856,118.28	-1,927.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,050,009.18	
其他		
合计	38,421,620.75	70,524,972.14

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南大东海旅游中心股份有限公司	-4,807,689.59	-4,380,125.95	
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	-377,994.00		本期新增
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司		-2,282,419.46	
上海同仁药业有限公司	1,418,590.68	1,847,337.63	
海南大舜影视文化传播有限公司		-33,775.23	持有已售
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	2,282,560.81	1,900,793.06	
海南罗牛山家禽养殖有限公司	25.39	43,804.63	
合 计	-1,484,506.71	-2,904,385.32	

69、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
非流动资产处置利得合计	6,814,840.08	141,395.53	6,814,840.08
其中：固定资产处置利得	1,707,018.84	3,561,454.74	1,707,018.84
无形资产处置利得	5,106,548.74		5,106,548.74
政府补助	16,583,271.03	15,371,447.63	8,449,631.03
罚款收入	696,141.00	18,473.00	696,141.00
母猪保险赔款	143,280.00	4,437,700.00	143,280.00
其他	224,034.18	55,432.44	224,034.18
合计	24,461,566.29	23,444,507.81	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
活体储备补贴		2,242,000.00	与收益相关
牲猪良种补贴	52,840.00	768,880.00	与收益相关
能繁母猪补贴		1,275,980.00	与收益相关
冻猪肉储备补贴	8,080,800.00	6,000,000.00	与收益相关
递延收益	5,496,431.03	3,197,667.63	与资产相关
其他零星补贴	212,800.00	1,886,920.00	与收益相关
无害化补贴	240,400.00		与收益相关
救灾补贴	500,000.00		与收益相关
2014 年省级以上龙头企业生猪养殖及加工贷款贴息	1,000,000.00		与收益相关
春节期间生猪储备补贴	1,000,000.00		与收益相关
合计	16,583,271.03	15,371,447.63	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	184,842.16	1,889,642.55	184,842.16
其中：固定资产处置损失	184,842.16	1,889,642.55	184,842.16
对外捐赠		182,001.88	
赔偿支出	41,609.98	270,490.00	41,609.98
罚没支出	1,976,449.76	457,729.89	1,976,449.76
其他支出	438,783.93	249,830.35	456,579.95
合计	2,641,685.83	3,049,694.67	2,641,685.83

其他说明：

71、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	1,845,890.25	34,074,132.10
递延所得税费用	-1,298,739.98	-17,682,461.39
合计	547,150.27	16,391,670.71

(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	7,400,903.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,845,890.25
递延所得税费用	-1,298,739.98
所得税费用	547,150.27

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 9.7.57。

73、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
收政府补助	16,560,120.00	18,231,648.16
收邵慧萍及邵惠兵还款	2,200,000.00	
利息收入	4,002,805.98	2,737,986.94
代收办证费等		2,616,194.00
收母猪保险赔款		4,437,700.00
暂收保证金及其他零星往来	2,000,000.00	2,425,695.07
合计	24,762,925.98	30,449,224.17

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
管理费用、销售费用及其他的付现费用	29,014,590.66	44,622,218.02
支付银行手续费	195,939.46	
其他	3,634,091.06	2,219,088.09
合计	32,844,621.18	46,841,306.11

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
与资产相关政府补助	35,000,000.00	39,500,000.00
合计	35,000,000.00	39,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
贷款履约诚信保证金	6,577,074.47	6,296,336.00
融资担保费	69,254.94	75,702.00
合计	6,646,329.41	6,372,038.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	6,853,753.23	25,055,530.36
加：资产减值准备	686,787.89	-41,985.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,705,733.34	31,399,327.90
无形资产摊销	4,791,659.89	3,977,450.93
长期待摊费用摊销	547,293.01	667,885.30
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）	-6,629,997.92	-1,671,812.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,137,308.96	-862,542.94
财务费用（收益以“－”号填列）	13,271,072.13	10,253,629.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,421,620.75	-70,524,972.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,264,275.52	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,893,630.49	-19,810,961.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-99,808,473.88	-6,478,797.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,834,173.46	-26,371,375.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,830,166.31	26,452,332.28
经营活动产生的现金流量净额	-198,028,397.26	-27,956,290.25
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	271,587,309.01	562,699,040.52
减：现金的期初余额	570,524,408.37	750,802,117.27
现金及现金等价物净增加额	-298,937,099.36	-188,103,076.75

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--

其他说明：

（4）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	271,587,309.01	570,524,408.37
其中：库存现金	562,900.19	836,629.47

可随时用于支付的银行存款	267,142,070.41	528,536,758.08
可随时用于支付的其他货币资金	3,882,338.41	41,151,020.82
三、期末现金及现金等价物余额	271,587,309.01	570,524,408.37

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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
----	--------	------

其他说明：

77、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
----	--------	------	-----------

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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------

							买方的收入	买方的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-------	--------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

5、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：

2015年3月24日，公司向海南养猪研究所投资190万元，持股比例95%，因此本年度将其纳入合并报表范围。

6、其他

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	
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	海口	畜禽养殖	95.00%		
海南万州农工贸有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00%		
海南罗牛山黑猪发展有	海口	海口	畜牧养殖，建筑材料	65.00%	35.00%	

限公司						
海口景山学校	海口	海口	教学、培训	96.64%		
海南洋浦海发面粉有限公司	洋浦	洋浦	面粉加工	99.00%		
海南中海香稻业有限公司	海口	海口	种子生产、销售	51.00%		
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	海口	物业管理、水电安装、房屋维修	70.00%		
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	海口	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	80.00%		
海南职业技术学院	海口	海口	培养应用型高级人才	66.70%		
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	海口	三鸟及蛋品销售	100.00%		
海南罗牛山畜牧有限公司	海口	海口	畜禽养殖、农副土特产品销售	100.00%		
海南万泉农产品批发市场有限公司	海口	海口	农副产品加工销售	10.00%	90.00%	
海口苍隆畜牧有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00%		
海南罗牛山休闲观光农业有限公司	海口	海口	农产品加工销售	100.00%		
海南爱华汽车广场有限公司	海口	海口	汽车广场开发建设及租赁	100.00%		
海南高职院后勤实业有限公司	海口	海口	餐饮业、农业、土石方工程	100.00%		
海南罗牛山面粉有限公司	海口	海口	粮油加工、销售		100.00%	
海口振龙畜牧有限公司	海口	海口	畜禽养殖	70.00%		
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	海口	畜牧养殖、农副产品、化肥销售		100.00%	
海南博时通投资咨询有限公司	海口	海口	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询		100.00%	
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	海口	海口	粮食、油脂、饲料原料销售	51.00%		
海口永兴畜牧业有限公司	海口	海口	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	21.40%	78.60%	
海南忆南园林工程有限公司	海口	海口	园林维护、苗木种植及销售		100.00%	
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	天津	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	100.00%		
海南罗牛山肉类食品有	海口	海口	农产品销售、食品仓储	99.27%		

限公司						
海南青牧原实业有限公司	海口	海口	饲料原料、农产品的生产销售等	100.00%		
昌江罗牛山畜牧有限公司	昌江	昌江	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植		51.00%	
海南雅安居物业服务有限公司	海口	海口	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等	100.00%		
海南锦地房地产有限公司	海口	海口	房地产开发及经营、金属材料销售等	100.00%		
海南罗牛山能源环保有限公司	海口	海口	污水处理、运行管理		100.00%	
三亚罗牛山畜牧有限公司	三亚	三亚	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植		100.00%	
海南罗牛山食品集团有限公司	海口	海口	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售，水果蔬菜的仓储	100.00%		
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	海口	海口	出租车客运	100.00%		
海口领帅实业有限公司	海口	海口	畜牧养殖		67.03%	
海口罗牛山农产品贸易有限公司	海口	海口	畜禽养殖及销售，肉类食品仓储及销售，道路运输		100.00%	
海南罗牛山生态牧业有限公司	海口市	海口市	生产和销售自产优质猪和高品质猪肉		65.00%	
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	澄迈县	澄迈县	畜禽、水产养殖、原料、兽药、饲料加工、销售等	100.00%		
海南罗牛山新昌种猪有限公司	海口市	海口市	畜牧养殖		100.00%	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海牛农业综合开发有限公司	5.00%	496,604.31		18,514,903.54
海南罗牛山肉类食	0.73%	-4,792.50		133,003.11

品有限公司				
海南职业技术学院	33.30%	3,279,100.37		73,042,142.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
海南海牛农业综合开发有限公司	273,645,025.86	205,195,766.13	478,840,791.99	16,261,404.53	57,038,973.94	73,300,378.47	243,755,176.93	186,662,740.28	430,417,917.21	29,869,967.02	7,013,123.92	36,883,090.94
海南职业技术学院	53,565,219.72	156,999,274.57	210,564,494.29	33,587,061.26	464,524.32	34,051,585.58	70,598,450.64	168,581,781.60	239,180,232.24	72,189,341.95	464,524.32	72,653,866.27
海南罗牛山肉类食品有限公司	26,634,357.11	3,560,627.58	30,194,984.69	10,322,323.63	1,777,000.00	12,099,323.63	52,307,425.92	4,368,17.21	56,675,543.13	37,300,841.58	627,000.00	37,927,841.58

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
海南海牛农业综合开发有限公司	89,724,586.04	9,932,086.19				19,999,976.27		
海南职业技术学院	39,192,267.16	9,936,667.80			86,541,196.96	14,875,154.67		
海南罗牛山肉类食品有限公司	49,587,144.08	-652,040.49			151,284,679.39	161,763,683.72		

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚	三亚	住宿及饮食业；摄影；花卉盆景、粮油制品、针纺织品、百货、等的经营	16.81%		
上海同仁药业有限公司	上海	上海	兽药、饲料的生产销售	28.00%		
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	海口	海口	专营小额贷款业务	36.36%		

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) 重要合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
--	------------	------------

其他说明

- (3) 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		
	海南大东海旅游中心股份有限公司			海南大东海旅游中心股份有限公司		
流动资产	24,511,499.18			26,059,520.53		
非流动资产	85,408,812.29			88,021,477.75		
资产合计	109,920,311.47			114,080,998.28		
流动负债	28,896,943.78			29,665,663.95		

非流动负债				0.00		
负债合计	28,896,943.78			29,668,663.95		
归属于母公司 股东权益	81,023,367.69			84,415,334.33		
营业收入	8,421,296.50			20,202,134.10		
净利润	-3,391,966.64			2,503,486.47		
综合收益总额	-3,391,966.64			2,503,486.47		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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	--	--	--	--
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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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
罗牛山集团有限公司	海口	农业开发、种植业、养 殖业、农副产品加工销 售	19,500.60 万 元	10.92%	10.92%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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 9.9.1。

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 9.7.17。

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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南联成友建筑安装工程有限公司	其他关联关系
海口鑫花园园林工程有限公司	其他关联关系
海南力神营销有限公司	母公司联营企业
海口力神咖啡饮品有限公司	母公司联营企业
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	母公司联营企业
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	原联营企业
海口罗牛山禽业有限公司	母公司联营企业
海南罗牛山文昌鸡育种公司	母公司联营企业
邵慧萍	管理人员亲属
邵惠兵	管理人员亲属
姚艺	管理人员亲属

其他说明

5、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
罗牛山集团有限公司	担保费	69,254.94			75,702.00
海南联成友建筑安装工程有限公司	工程施工	4,284,499.68	39,432,337.45	否	
海口鑫花园园林工程有限公司	工程施工	371,481.48	34,240,893.06	否	
上海同仁药业有限公司	采购兽药	1,152,116.00	3,000,000.00	否	2,208,748.00
海口四建建筑工程有限公司	工程施工	111,188,687.26	230,000,000.00	否	69,969,600.00

海南罗牛山食汇信息技术有限公司	购买蔬菜	271,038.00	3,000,000.00	否	32,770.00
-----------------	------	------------	--------------	---	-----------

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
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	租金及物管水电费	58,957.10	121,615.41
海南力神餐饮管理有限公司	租金	134,760.00	134,760.00
海南力神咖啡饮品有限公司	餐费	76,160.00	0.00
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	销售猪肉	887,709.18	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗牛山集团有限公司	27,701,977.00	2014年09月09日	2015年09月08日	否
罗牛山集团有限公司	200,000,000.00	2014年12月12日	2017年12月12日	否
徐自力	200,000,000.00	2014年06月27日	2017年06月27日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：

1、公司向中国农业发展银行海南省分行营业部申请国家储备肉全额补贴借款47,193,000.00元（借款合同46999901-2013年（海口）字0052号），借款期限为12个月，自2013年9月11日起至2014年9月10日止，利率为6%，由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为46999901-2013年海口（保）字0026号，并按贷款金额的1%收取担保费；截至2015年6月30日，公司已偿还19,491,023.00元，期末尚余27,701,977.00元。公司已与中国农业发展银行海南省分行营业部签订1年展期合同，合同金额27,701,977.00元，合同号为46999901-2014（展期）字0032号，展期期限自2014年9月09日起至2015年9月08日止，利率为6%，由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，并按贷款金额的1%收取担保费。

2、公司向中信银行股份有限公司海口分行申请流动资金借款200,000,000.00元（借款合同（2014）海银贷字第050号），借款期限为36个月，自2014年12月12日至2017年12月12日，利率以借款实际提款日的定价基础利率，即贷款利率为6%，该笔借款采用抵押担保、保证担保两种担保方式。抵押担保事项详见“第九节、财务报表，十四、承诺及或有事项，2、或有事项”；另由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，签订最高额保证合同，合同编号为（2014）信海银最保字第049号，被保证的主债权最高额度为等值人民币2亿元和相应的利息、罚息、违约金等其他所有应付的费用之和。

3、公司向海口市农村信用合作联社借款200,000,000.00元（借款合同海口社2014年社团流借（诚）字第3号），借款期限2014年6月27日至2017年6月27日，利率为7.535%（其中2%为贷款诚信奖励金），该笔借款采用抵押担保、保证担保两种担保方式。抵押担保事项详见附注9.14.2。另由自然人徐自力提供连带责任保证，保证合同编号：海口社2014年社团保字第1号。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,006,941.90	920,089.72
----------	--------------	------------

(8) 其他关联交易

2015年1-6月，本公司向关联方海南大东海旅游中心股份有限公司支付酒店住宿费用，共计14,816.00元。

6、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
应收账款	海口力神咖啡饮品有限公司	37,700.00	1,885.00	25,800.00	1,290.00
应收账款	海南罗牛山食汇信息技术有限公司	41,844.50	2,092.23		
	小计	79,544.50	3,977.23	25,800.00	1,290.00
其他应收款	海口鑫花园园林工程有限公司			56.44	2.82
其他应收款	海口罗牛山禽业有限公司			12,868.58	1,286.86
其他应收款	海南联成友建筑安装工程有限公司				
其他应收款	邵慧萍			2,000,000.00	400,000.00
其他应收款	邵惠兵			200,000.00	20,000.00
	小计			2,212,925.02	421,289.68

(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
应付账款	上海同仁药业有限公司	405,273.00	770,536.00
应付账款	海南联成友建筑安装工程有限公司	6,705,502.87	3,059,000.00
应付账款	海口鑫花园园林工程有限公司	2,334,496.96	11,481.48
应付账款	海口四建建筑工程有限公司	36,114,359.62	
	小计	45,559,632.45	3,841,017.48
其他应付款	海口鑫花园园林工程有限公司		2,334,496.96
其他应付款	海南联成友建筑安装工程有限公司		2,037,143.63
其他应付款	海口罗牛山禽业有限公司	57,361.00	57,361.00
其他应付款	海南罗牛山农业科技有限公司		1,776.60
	小计	57,361.00	4,430,778.19

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产抵押、质押情况

1、本公司子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市疏港大道土地海口市国用（2014）字第001173号计30,052.30m²、海口市海秀乡水头村土地海口市国用（2014）第001171号计10,604.96m²土地使用权以及持有的海口市丘海大道118号办公楼海房字第HK164313号计2,499.63m²、海口市丘海大道118号厂房海房字第HK164314号计7,212.38m²房产抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行人民币贷款6000万元于2015年1月归还抵押终止。

2、本公司子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市府城镇龙昆南路金桃园长兴大厦海房字第HK184399号计6,313.08m²、海口市府城镇龙昆南路金桃园公寓楼海房字第HK184400号计11,842.86m²房产抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行人民币贷款6000万元于2015年1月归还抵押终止。

3、本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的位于海口市桂林洋灵桂北侧海口市国用（2011）第008931号、第008939号共计416,602.70平方米土地使用权已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。

4、本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的屠宰加工厂、冷链物流中心项目、配套会展中

心项目厂房合计287,265.00m²及其地面附着物已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。

5、本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的食品加工项目（食品加工工艺设备、制冷工艺设备、供热通风空调设备、电气设备、给排水设备、污水处理设备、总图管线）、冷链物流中心项目（制冷工艺设备、供热通风空调设备、电气设备、给排水设备、车辆器具购置、物流信息系统及软件购置）、酒店公寓项目（电气工程、空调设备、给排水工程）合计评估值39,930.95万元设备、购置及工程等已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。

6、本公司对农商行投资股权证共31,698.40万股已质押给海口市农村信用合作联社。具体质押明细如下：

质押财产名称	数量（万股）	质押财产状况	产权证书或权利证书
海口农村商业银行股份有限公司入股收据	17,874.00	正常	入股收据
三亚农村商业银行股份有限公司入股收据	13,824.40	正常	入股收据

7、本公司持有的位于海口市海秀乡水头村土地海口市国用（2014）第009147号计68,716.93m²土地使用权已抵押给中信银行股份有限公司海口分行。

（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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2014年度，公司子公司天津市宝罗畜禽发展有限公司（以下简称“宝罗公司”）将其持有的天津宝迪农业科技股份有限公司（以下简称“宝迪公司”）1,278万股股权转让给毕国祥，转让总价款19,170万元，截止2014年12月31日，毕国祥已支付13,543.5万元，尚余5,626.5万元逾期未付，宝罗公司已就此事项向天津市第一中级人民法院提起诉讼。经与毕国祥协商，宝罗公司撤回上诉，并与毕国祥及宝迪公司签订协议，约定毕国祥按以下期限支付股权转让尾款及违约金，并由宝迪公司提供连带责任担保：1、2015年4月20日前，支付500万元；2、2015年5月30日前，支付1,000万元；3、2015年6月30日前，支付2,000万元；4、2015年7

月30日前，支付2,126.5万元及违约金。

2015年4月24日，宝罗公司已收到毕国祥支付的500万元。2015年6月17日，宝罗公司已收到毕国祥支付的1000万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	84,832,365.20	99.39%			84,832,365.20	44,860,673.80	98.83%			44,860,673.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	521,102.00	0.61%	521,102.00	100.00%	0.00	528,851.00	1.17%	521,489.45	98.61%	7,361.55
合计	85,353,467.20	100.00%	521,102.00	0.61%	84,832,365.20	45,389,524.80	100.00%	521,489.45	1.15%	44,868,035.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
商品房款	59,125,852.10			收回无风险
华商储备商品管理中心	25,706,513.10			收回无风险
合计	84,832,365.20		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
4 至 5 年	521,102.00	521,102.00	100.00%
合计	521,102.00	521,102.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	非关联方	25,706,513.10		30.12
林维炎	非关联方	1,080,000.00		1.27
符传松	非关联方	853,263.00		1.00
曾娥	非关联方	810,000.00		0.95
王卉	非关联方	805,068.00		0.94
合计		29,254,844.10		34.28

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,815,550.83	22.14%			11,815,550.83	13,141,273.18	18.95%			13,141,273.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,557,604.87	77.86%	23,060,426.20	55.49%	18,497,178.67	56,208,528.17	81.05%	24,020,549.92	42.73%	32,187,978.25
合计	53,373,155.70	100.00%	23,060,426.20	43.21%	30,312,729.50	69,349,801.35	100.00%	24,020,549.92	34.64%	45,329,251.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海口市国土环境资源局	8,208,523.09			收回无风险
贷款履约保证金	3,607,027.74			收回无风险
合计	11,815,550.83		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	18,722,420.91	936,121.05	45.00%
1 至 2 年	78,924.30	7,892.43	0.19%

2至3年	400,035.71	80,007.14	0.96%
3至4年	639,636.74	319,818.37	1.54%
4至5年	21,716,587.21	21,716,587.21	52.26%
合计	41,557,604.87	23,060,426.20	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）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
往来款	49,766,127.96	64,417,051.26
农信社履约保证金	3,607,027.74	4,932,750.09
合计	53,373,155.70	69,349,801.35

（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
海口市国土环境资源局	土地补偿金	8,208,523.09	4年以上	27.08%	
贷款履约保证金	履约保证金	3,607,027.74	2年以上	11.90%	

海南民生工程建设有限公司	代收代付款项	4,266,900.00	1 年以内	14.08%	213,345.00
海南华牧饲料有限公司	往来款	3,786,908.88	4 年以上	12.49%	3,786,908.88
海口欧枫实业有限公司	往来款	1,900,000.00	4 年以上	6.27%	1,900,000.00
合计	--	21,769,359.71	--		5,900,253.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	862,883,654.47		862,883,654.47	860,983,654.47		860,983,654.47
对联营、合营企业投资	109,898,422.29		109,898,422.29	111,004,935.00		111,004,935.00
合计	972,782,076.76		972,782,076.76	971,988,589.47		971,988,589.47

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南海牛农业综合开发有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
海南罗牛山黑猪发展有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
海南万州农工贸有限公司	5,420,000.00			5,420,000.00		
海南中海香稻业	1,020,000.00			1,020,000.00		

有限公司						
海口苍隆畜牧有限公司	9,789,978.80			9,789,978.80		
海南罗牛山畜牧有限公司	122,837,140.80			122,837,140.80		
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南罗牛山休闲观光农业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南爱华汽车广场有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海南高职院后勤实业有限公司	44,284,026.00			44,284,026.00		
海口罗牛山食品加工有限公司	3,845,286.45			3,845,286.45		
海口罗牛山肉类食品有限公司	19,700,000.00			19,700,000.00		
海南洋浦海发面粉有限公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	510,000.00			510,000.00		
海口景山学校	66,664,579.63			66,664,579.63		
海南职业技术学院	49,148,459.60			49,148,459.60		
天津市宝罗畜禽发展有限公司	78,300,000.00			78,300,000.00		
海口罗牛山物业管理有限公司	305,000.00			305,000.00		
海南青牧原实业有限公司	8,657,930.54			8,657,930.54		
海口永兴畜牧有限公司	23,345,125.61			23,345,125.61		
海南锦地房地产有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海南雅安居物业服务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,832,104.40			1,832,104.40		
海南罗牛山食品集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海口罗牛山旅游	824,022.64			824,022.64		

出租汽车有限公司						
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南养猪研究所		1,900,000.00		1,900,000.00		
合计	860,983,654.47	1,900,000.00		862,883,654.47		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
海南大东海旅游中心股份有限公司	35,802,378.25			-4,807,689.59						30,994,688.66	
上海同仁药业有限公司	26,764,498.18			1,418,590.68						28,183,088.86	
海口的牛山小额贷款股份有限公司	44,894,385.68			2,282,560.81						47,176,946.49	
海南罗牛山家禽养殖有限公司	3,543,672.89			25.39						3,543,698.28	
小计	111,004,935.00			-1,106,512.71						109,898,422.29	
合计	111,004,935.00			-1,106,512.71						109,898,422.29	

(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	95,180,022.73	74,568,030.19	67,892,995.00	39,133,483.04
其他业务	6,706,602.68	956,075.85	6,297,586.60	1,446,855.06

合计	101,886,625.41	75,524,106.04	74,190,581.60	40,580,338.10
----	----------------	---------------	---------------	---------------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,106,512.68	-2,823,634.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		170,216.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-512,507.03	-1,927.76
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,050,009.18	
合计	37,430,989.47	-2,655,345.77

6、其他

十八、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	6,629,997.92	
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）	16,673,711.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	35,161,929.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,536,668.49	
减：所得税影响额	457,299.88	
少数股东权益影响额	370,722.18	
合计	56,100,947.81	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.13%	0.0030	-0.0607

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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数/	期初数/	变动额	变动率（%）	占资产/利润总额比率（%）	原因说明
	本期发生额	上期发生额				
货币资金	271,587,309.01	570,524,408.37	-298,937,099.36	-52.40%	-7.17%	归还银行借款、缴付税款、支付工程款等
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,102,623.83	-42,102,623.83	-100.00%	-568.88%	本期对外出售所致
应收账款	112,327,143.09	61,812,433.60	50,514,709.49	81.72%	1.21%	应收房款增加
预付款项	19,129,188.52	10,601,561.63	8,527,626.89	80.44%	0.20%	预付原料款增加
应收股利		2,160,000.00	-2,160,000.00	-100.00%	-0.05%	本期收到股利
一年内到期的非流动资产	342,080.42	889,373.43	-547,293.01	-61.54%	-0.01%	本期摊销所致
长期应收款	46,393,900.00	30,358,000.00	16,035,900.00	52.82%	0.38%	本期增加市政道路投入
生产性生物资产	15,654,989.85	11,573,596.38	4,081,393.47	35.26%	0.10%	种猪增加
递延所得税资产	20,033,164.93	5,768,889.41	14,264,393.47	247.26%	0.34%	预缴房地产项目

						所得税增加
其他非流动资产	62,912,656.52	21,217,620.83	41,695,035.69	196.51%	1.00%	预付工程款增加
短期借款	27,701,977.00	87,701,977.00	-60,000,000.00	-68.41%	-1.44%	归还借款
应付账款	146,442,356.12	108,315,092.06	38,127,264.06	35.20%	0.91%	应付原料款增加
预收款项	218,101,816.06	133,376,282.17	84,725,533.89	63.52%	2.03%	预收房款增加
应付职工薪酬	13,352,452.52	24,391,408.39	-11,038,955.87	-45.26%	-0.26%	支付职工薪酬
应交税费	27,674,479.35	60,897,485.62	-33,223,006.27	-54.56%	-0.98%	支付税款
应付利息		2,948,729.79	-2,948,729.79	-100.00%	-0.07%	支付利息
一年内到期的非流动负债	9,387,422.28	18,959,844.92	-9,572,422.64	-50.49%	-0.23%	归还借款及摊销递延收益
递延所得税负债	-	10,893,630.49	-10,893,630.49	-100.00%	-0.26%	资产出售转回
其他综合收益		28,077,909.75	-28,077,909.75	-100.00%	-0.67%	资产出售转回
营业收入	364,769,415.02	540,291,025.56	-175,521,610.54	-32.49%	-2371.62%	生猪销售及工程施工收入减少
营业成本	303,807,786.53	491,952,854.16	-188,145,067.63	-38.24%	-2542.19%	生猪饲养成本及工程施工成本减少
资产减值损失	686,787.89	-41,985.08	728,772.97	-1735.79%	9.85%	计提减值增加
公允价值变动收益	-6,137,308.96	862,542.94	-6,999,851.90	-811.54%	-94.58%	出售股票所致
投资收益	38,421,620.75	70,524,972.14	-32,103,351.39	-45.52%	-433.78%	股权处置收益减少
所得税费用	547,150.27	16,391,670.71	-15,844,520.44	-96.66%	-217.27%	股权处置收益收益减少

