

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2008 年度审计报告

审计报告

中审亚太审字[2009]010186号

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称罗牛山）财务报表，包括2008年12月31日的资产负债表，2008年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是罗牛山管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，罗牛山财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了罗牛山 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李志林

中国注册会计师：刘健生

中国·北京

二零零九年四月二十七日

防伪标识号：No

资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2008年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	7.1		160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56
交易性金融资产	7.2		994,836.20	145,950.00	5,166,595.00	
应收票据						
应收账款	7.3	8.1	23,867,192.32	4,669,897.30	27,021,198.43	7,199,141.08
预付账款	7.4	8.2	123,110,103.59	49,522,152.02	153,364,313.34	113,546,716.69
应收利息						
应收股利						
其他应收款	7.5	8.3	217,742,801.53	152,449,161.59	183,862,425.83	114,875,380.69
存货	7.6	8.4	118,430,220.52	5,738,052.47	105,314,413.60	23,349,178.46
其中，消耗性生物资产			61,322,715.89	684,058.59	67,652,594.42	16,912,643.75
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	7.7		25,744,585.32	25,690,074.32	28,007,939.52	27,690,074.32
流动资产合计			670,494,627.75	329,770,334.77	691,514,213.79	355,665,273.80
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资			500,000.00			
长期应收款						
长期股权投资	7.8	8.5	133,606,853.12	840,858,370.47	187,190,509.51	823,285,750.76
投资性房地产						
固定资产	7.9		767,581,962.22	194,478,441.86	845,558,599.36	234,500,639.33
在建工程	7.10		95,322,308.39	107,489.32	162,293,179.47	9,410,515.97
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产	7.11		36,317,498.68	1,552,500.00	42,768,949.93	8,473,467.21
油气资产						
无形资产	7.12		353,676,585.08	269,947,365.43	350,249,585.15	273,979,100.38
开发支出						
商誉	7.13		54,259,684.81		66,216,247.76	
长期待摊费用	7.14		3,983,788.09		4,019,384.83	
递延所得税资产	7.15		1,311,179.22			
其他非流动资产						

非流动资产合计			1,446,559,859.61	1,306,944,167.08	1,658,296,456.01	1,349,649,473.65
资产总计			2,117,054,487.36	1,636,714,501.85	2,349,810,669.80	1,705,314,747.45

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

资产负债表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2008年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：						
短期借款	7.16		115,000,000.00	115,000,000.00	137,000,000.00	127,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	7.17		22,743,436.29	22,124.79	33,604,390.49	3,939,631.87
预收款项	7.18		74,403,673.75	3,450,542.02	68,517,237.31	5,004,449.57
应付职工薪酬	7.19		25,723,230.25	698,018.72	25,853,152.81	5,228,356.11
应交税费	7.20		21,531,061.93	834,056.00	18,356,231.96	763,424.36
应付利息			2,623,381.97	296,756.23	2,674,611.57	567,323.50
应付股利	7.21		2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	7.22		135,112,000.50	187,009,835.24	275,253,319.84	280,741,520.24
一年内到期的非流动负债	7.23		36,914,800.00		71,458,000.00	
其他流动负债	7.24		23,573,203.88	3,200,000.00	36,720,517.58	
流动负债合计			459,798,593.57	312,685,138.00	671,611,266.56	425,418,510.65
非流动负债：						
长期借款	7.25		87,100,000.00	50,000,000.00	113,626,800.00	27,000,000.00
应付债券						
长期应付款	7.26				57,479,427.00	
专项应付款	7.27				4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			87,100,000.00	50,000,000.00	175,106,227.00	31,000,000.00
负债合计			546,898,593.57	362,685,138.00	846,717,493.56	456,418,510.65
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	7.28		880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	7.29		202,063,112.27	202,016,785.29	202,016,785.29	202,016,785.29
减：库存股						
盈余公积	7.30		107,277,841.72	107,277,841.72	104,764,529.02	104,764,529.02
未分配利润	7.31		303,752,846.16	84,602,736.84	224,882,662.19	61,982,922.49
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合			1,493,225,800.15	1,274,029,363.85	1,411,795,976.50	1,248,896,236.80

计						
少数股东权益			76,930,093.64		91,297,199.74	
所有者权益合计			1,570,155,893.79	1,274,029,363.85	1,503,093,176.24	1,248,896,236.80
负债和所有者权益总计			2,117,054,487.36	1,636,714,501.85	2,349,810,669.80	1,705,314,747.45

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

利润表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2008 年度

金额单位：人民币元

项目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			802,095,480.85	143,247,012.06	808,655,417.05	132,136,984.11
其中：营业收入	7.32	8.6	802,095,480.85	143,247,012.06	808,655,417.05	132,136,984.11
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本			789,725,286.09	179,497,877.25	787,001,157.26	161,313,637.02
其中：营业成本	7.32	8.6	653,082,071.30	111,071,728.18	649,879,405.64	102,011,003.83
利息支出						
营业税金及附加			3,952,513.65	315,973.21	3,957,757.70	1,163,655.99
销售费用			8,458,685.34	2,301,122.12	17,709,868.72	2,495,690.12
管理费用			90,573,793.09	43,088,255.76	86,131,397.45	34,880,222.79
财务费用			13,082,935.83	10,487,153.01	28,081,665.40	19,372,953.88
资产减值损失			20,575,286.88	12,233,644.97	1,241,062.35	1,390,110.41
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-1,118,628.00	-4,050.00	65,800.00	102,400.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	7.33		68,320,697.50	61,905,383.50	275,241,977.02	128,481,203.70
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益			-2,219,244.68	-10,719,022.87	18,691,890.27	18,691,890.27
汇兑收益(损失以“-” 号填列)						
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	7.34		79,572,264.26	25,650,468.31	296,962,036.81	99,406,950.79
加：营业外收入	7.35		14,167,016.62	2,160,251.40	107,991,868.58	93,785,128.89
减：营业外支出	7.36		5,221,308.85	2,677,592.67	9,972,244.34	906,723.67
其中：非流动资产处 置损失	7.37	8.7	2,640,802.76	77,592.67	7,692,432.89	616,664.39
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)			88,517,972.03	25,133,127.04	394,981,661.05	192,285,356.01
减：所得税费用			811,622.48		18,074,118.60	
五、净利润(净亏损以“-”			87,706,349.55	25,133,127.04	376,907,542.45	192,285,356.01

号填列)						
归属于母公司所有者的净利润	7.38		81,383,496.67	25,133,127.04	368,765,878.57	192,285,356.01
少数股东损益	7.39		6,322,852.88		8,141,663.88	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.09	0.03	0.42	0.22
（二）稀释每股收益			0.09	0.03	0.42	0.22

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2008 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
	合并	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		826,872,413.49	148,427,253.29	808,173,520.80	126,769,929.77
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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		185,203.29			
收到其他与经营活动有关的现金	7.40.1	86,623,512.47	44,897,723.32	14,749,310.62	12,743,821.00
经营活动现金流入小计		913,681,129.25	193,324,976.61	822,922,831.42	139,513,750.77
购买商品、接受劳务支		693,807,835.01	52,505,380.83	701,683,209.56	143,013,687.91

付的现金					
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		81,368,841.37	16,737,734.31	60,425,506.69	13,555,551.93
支付的各项税费		13,794,945.61	2,207,330.03	2,988,869.53	1,607,576.34
支付其他与经营活动有关的现金	7.40.2	33,633,637.68	36,091,463.59	33,730,293.05	41,354,995.50
经营活动现金流出小计		822,605,259.67	107,541,908.76	798,827,878.83	199,531,811.68
经营活动产生的现金流量净额		91,075,869.58	85,783,067.85	24,094,952.59	-60,018,060.91
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,429,766.17	1,263,171.17	316,357,104.76	187,384,400.08
取得投资收益收到的现金		1,368,167.96			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,258,451.71	7,732,462.40	29,930,075.35	3,537,545.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,751,512.99	28,321,327.96		
收到其他与投资活动有关的现金	7.40.3	42,619,702.81	42,619,702.81	192,101,980.76	189,599,131.42
投资活动现金流入小计		86,427,601.64	79,936,664.34	538,389,160.87	380,521,076.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,484,720.04	27,086,770.61	120,000,289.82	10,265,047.19
投资支付的现金		57,990,000.00	55,000,000.00	1,840,843.84	
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		11,378,413.60	14,758,215.04		
支付其他与投资活动有关的现金	7.40.4	53,863,826.31	48,304,361.57	15,157,598.00	15,157,598.00
投资活动现金流出小计		202,716,959.95	145,149,347.22	136,998,731.66	25,422,645.19

小计					
投资活动产生的现金流量净额		-116,289,358.31	-65,212,682.88	401,390,429.21	355,098,431.44
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,900,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00			
取得借款收到的现金		167,500,000.00	165,000,000.00	218,746,800.00	194,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	7.40.5	8,415,390.88	1,400,000.00	20,100,517.58	
筹资活动现金流入小计		180,815,390.88	166,400,000.00	238,847,317.58	194,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	154,000,000.00	483,575,962.55	419,393,962.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,569,341.95	8,215,120.46	49,887,285.45	41,221,491.31
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	7.40.6	2,205,000.00	2,205,000.00	251,800.00	251,800.00
筹资活动现金流出小计		183,774,341.95	164,420,120.46	533,715,048.00	460,867,253.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,958,951.07	1,979,879.54	-294,867,730.42	-266,867,253.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-1,629,083.70	-1,532,765.07
五、现金及现金等价物净增加额		-28,172,439.80	22,550,264.51	128,988,567.68	26,680,351.60
加：期初现金及现金等价物余额		188,777,328.07	69,004,782.56	59,788,760.39	42,324,430.96
六、期末现金及现金等价物余额		160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

现金流量表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2008 年度 金额单位：人民币元

项 目	合并数	母公司数	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	87,706,349.55	25,133,127.04	374,360,146.48	189,737,960.04
加： 资产减值准备	20,575,286.88	12,233,644.97	1,241,062.35	1,390,110.41
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	69,536,128.19	19,497,478.51	68,425,625.79	13,475,112.11
无形资产摊销	5,794,126.39	4,753,325.95	7,314,383.21	3,521,743.34
长期待摊费用摊销	113,654.77		92,540.04	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,519,933.52	-637,212.67	-95,044,897.65	-92,714,295.77
固定资产报废损失（收益以“-” 填列）				
公允价值变动损失（收益以“-” 填列）	1,118,628.00	4,050.00	-102,400.00	-102,400.00
财务费用（收益以“-”填列）	13,737,960.56	10,744,327.21	30,804,837.98	21,684,345.06
投资损失（收益以“-”填列）	-68,320,697.50	-61,905,383.50	-271,959,429.90	-125,933,807.73
递延所得税资产减少（增加以 “-”填列）	-1,311,179.22		99,469.59	
递延所得税负债增加（减少以 “-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,115,806.92	17,611,125.99	-41,127,426.66	-991,001.29
经营性应收项目的减少（增加以 “-”填列）	-472,159.84	28,980,027.55	-51,060,951.76	-52,238,473.74
经营性应付项目的增加（减少以 “-”填列）	-21,766,487.76	29,368,556.80	-2,973,327.87	-22,579,220.45
其他			4,025,320.99	4,731,867.11
经营活动产生的现金流量净额	91,075,869.58	85,783,067.85	24,094,952.59	-60,018,060.91

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56
减：现金的期初余额	188,777,328.07	69,004,782.56	59,788,760.39	42,324,430.96
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-28,172,439.80	22,550,264.51	128,988,567.68	26,680,351.60

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

所有者权益变动表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2008 年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润			实收资本(或 股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	222,335,266.22	91,297,199.74	1,500,545,780.27	880,132,000.00	240,815,193.86	98,160,581.63	-137,279,268.99	91,751,251.72	1,173,579,758.22
加：会计政策变更												
前期差错更正				2,547,395.97		2,547,395.97						
二、本年年初余额	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	224,882,662.19	91,297,199.74	1,503,093,176.24	880,132,000.00	240,815,193.86	98,160,581.63	-137,279,268.99	91,751,251.72	1,173,579,758.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		46,326.98	2,513,312.70	78,870,183.97	-14,367,106.10	67,062,717.55		-38,798,408.57	6,603,947.39	359,614,535.21	-454,051.98	326,966,022.05
(一) 净利润				81,383,496.67	6,322,852.88	87,706,349.55				366,218,482.60	8,141,663.88	374,360,146.48
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		46,326.98				46,326.98		-38,798,408.57				-38,798,408.57
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		328,600.00				328,600.00						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他		-282,273.02				-282,273.02		-38,798,408.57				-38,798,408.57

上述(一)和(二) 小计		46,326.98		81,383,496.67	6,322,852.88	87,752,676.53		-38,798,408.57		366,218,482.60	8,141,663.88	335,561,737.91
(三)所有者投入 和减少资本					-20,689,958.98	-20,689,958.98					-8,595,715.86	-8,595,715.86
1.所有者投入 资本											-8,595,715.86	-8,595,715.86
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额												
3. 其他					-20,689,958.98	-20,689,958.98						
(四)利润分配			2,513,312.70	-2,513,312.70					6,603,947.39	-6,603,947.39		
1. 提取盈余公 积			2,513,312.70	-2,513,312.70					6,603,947.39	-6,603,947.39		
3. 对所有者(或 股东)的分配												
4. 其他												
(五)所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	880,132,000.00	202,063,112.27	107,277,841.72	303,752,846.16	76,930,093.64	1,570,155,893.79	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	222,335,266.22	91,297,199.74	1,500,545,780.27

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>

资产减值准备明细表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司 2008 年度 单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数			期末账面余额
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	44,794,986.16	17,468,842.94			4,349,101.20	57,914,727.90
二、存货跌价准备	1,059,905.50					1,059,905.50
三、可供出售金融资产减值准备						0.00
四、持有至到期投资减值准备						0.00
五、长期股权投资减值准备	1,291,970.00					1,291,970.00
六、投资性房地产减值准备						0.00
七、固定资产减值准备						0.00
八、工程物资减值准备						0.00
九、在建工程减值准备						0.00
十、生产性生物资产减值准备						0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备						0.00
十一、油气资产减值准备						0.00
十二、无形资产减值准备						0.00
十三、商誉减值准备		3,106,443.94				3,106,443.94
十四、其他						0.00
合计	47,146,861.66	20,575,286.88			4,349,101.20	63,373,047.34

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2008 年度财务报表附注

（如无特别注明，计量单位为人民币元）

附注 1 公司简介

海口农工贸（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。本公司于 1993 年 10 月 15 日在海南省工商行政管理局登记注册，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。根据本公司 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，该项变更业经亚太中汇会计师事务所有限公司亚太验字[2006]D-A-008 号验资报告验证，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。注册号为 4600001004517，住所为海口市人民大道 50 号，法定代表人为胡电铃，经营范围为种养殖业、兴办工业、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥的生产销售、农副畜水产品及其饲料加工销售、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、文件用品、日用百货、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业、交易市场的开发建设、租赁服务。

本公司 2008 年度财务报告已于 2009 年 4 月 27 日经本公司第五届董事会第二十六次会议批准。

附注 2 财务报表的编制基础

本财务报表（包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注，下同）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（2006）及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上按照本附注 4 所述的会计政策编制财务报表。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2007 年修订）》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2007 年修订）》的规定。

附注 3 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》（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注 4 公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

4.1 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 记账基础和计量原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，除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（包括衍生金融工具）及投资性房地产后续计量按公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值损失，则计提相应的减值准备。

4.3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4.4 外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

4.5 计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司主要报表项目在本期采用的计量属性与前期相比未发生变化。

4.6 现金等价物的确定标准

是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

4.7 金融资产

4.7.1 金融资产的内容

本公司的金融资产，是指下列资产：

- ①现金；
- ②持有的其他单位的权益工具；
- ③从其他单位收取现金或其他金融资产的合同权利；
- ④在潜在有利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同权利；

4.7.2 金融资产的分类

本公司将金融资产分为四类：交易性金融资产，应收款项，持有至到期投资和可供出售金融资产。本公司在取得时即对金融资产进行分类。

4.7.2.1 交易性金融资产

如果金融资产的取得主要是为了近期内以公允价值出售，或金融资产是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融资产。

交易性金融资产在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.7.2.2 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。当本公司直接向债务人销售商品或提供劳务等而没有出售应收款项的意图时，本公司将其确认为应收款项。

应收款项按照取得时的公允价值及交易成本的合计金额进行初始确认。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。本公司收回或处置应收款项时，取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4.7.2.3 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确

意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资类金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产之外的非衍生金融资产；可供出售金融资产通常持有期限不确定，有可能依据流动性需求或利率、汇率及权益价格的变动而被出售。

可供出售金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日按照公允价值列示，因公允价值变动而产生的利得或损失在资产被转让或被认定为减值之前，按照扣除所得税影响后的金额确认在资本公积（其他资本公积）中；待实际转让或被认定为减值时，再将以前直接计入资本公积（其他资本公积）确认的公允价值变动累计额对应处置部分转入投资损益。处置可供出售金融资产取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益。

4.8 金融负债

4.8.1 金融负债的内容

本公司金融负债，是指下列负债：

- ①向其他单位交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具的合同义务，公司根据该合同将交付非固定数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具的合同义务，但公司以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具的衍生工具

合同义务除外。其中，企业自身权益工具不包括本身就是在未来收取或支付企业自身权益工具的合同。

4.8.2 金融负债的分类

本公司将金融负债分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。本公司在取得时即对金融负债进行分类。

4.8.2.1 交易性金融负债

如果金融负债的取得主要是为了近期内以公允价值回购。衍生金融工具也被分类为交易性金融负债。

交易性金融负债在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4.8.2.2 其他金融负债

其他金融负债是指除以交易性金融负债以外的金融负债。包括发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在资产负债表日以摊余成本列示。

4.9 公允价值的确定

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况并自愿交易的双方进行资产交换或债务清偿的金额。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价，指易于定期从交易所、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中定期实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术作为确定其公允价值的基础。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.10 金融工具的确认和终止

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

从金融资产收到现金流量的合同权利到期或已经将金融资产相关的几乎所

有风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司才终止确认该金融负债或其一部分。

4.11 金融资产的减值

本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当有客观证据表明该金融资产发生减值的，且损失事件对金融资产的预计未来现金流会产生可以可靠估计的影响时，本公司认定金融资产已发生减值并将其减记至可回收金额，减记的金额确认为减值损失计入当期损益。

4.11.1 本公司认定的金融资产发生减值的客观证据

- ① 发行人或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金时违约或逾期；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他方式的财务重组；
- ④ 因发行人发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑤ 有公开的数据表明，某组金融资产虽无法辨认其中的单项资产的现金流量在减少，但总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所处行业不景气、所在地区失业率提高等；
- ⑥ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回初始投资成本；
- ⑦ 权益证券市价发生严重或非暂时性下跌；
- ⑧ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，并对单项金额不重大的金融资产是否存在发生减值的客观证据进行整体评估。

如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

4.11.2 以摊余成本计量的金融资产

单项应收款项或持有至到期投资已发生的减值损失，按照该资产的账面余额与其可回收金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4 年以上	100

当金融资产无法收回时，在完成所有必要程序及确定损失金额后，本公司对该等金融资产予以核销，冲减相应的坏账准备。核销后又收回的应收款项按回收金额冲减回收当期的坏账损失。

如果在以后的期间，减值损失的金额减少且金额的减少与确认减值后发生的事件有客观关联（例如，债务人的财务状况好转），本公司通过调整坏账准备金额将以前确认的减值损失金额予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.3 可供出售金融资产

对可供出售金融资产，本公司均将其视为单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值，本公司将原直接计入资本公积（其他资本公积）中的可供出售金融资产公允价值下降形成的累计损失予以转出，并计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，本公司不再通过损益转回。

4.12 存货核算方法

4.12.1 存货分类

本公司存货包括：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。

4.12.2 取得和发出的计价方法

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。

4.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

4.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

4.12.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期終了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

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。

4.12.6 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。

4.13 长期股权投资

4.13.1 长期股权投资的初始计量

长期股权投资取得时按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始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初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定；

⑥企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

b、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利处理。

4.13.2 长期股权投资的核算方法——成本法

本公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

- ①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；
- ②投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

4.13.3 长期股权投资的核算方法——权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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。

取得长期股权投资后，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

4.13.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

当本公司与两个或多个企业或个人共同投资建立企业，并按合同约定对该企业的财务和经营政策共同决定时，视为对该企业具有共同控制。

当本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，符合下列条件之一时，视为对其具有重大影响：

- ①拥有被投资单位 20%或以上至 50%表决权资本时；
- ②在被投资单位的董事会或类似机构的权力机构中派有代表；
- ③与被投资单位参与政策制定过程；
- ④与被投资单位互相交换管理人员；
- ⑤被投资单位依赖本公司的技术资料。

4.13.5 长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.19。

4.14 投资性房地产

本公司对能够单独计量和出售、且是为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算，主要包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。满足条件的其他资产转换为投资性房地产时，按照其转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产的标准

本公司固定资产指为为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

4.15.2 固定资产的初始计量

本公司固定资产在取得时按购置或新建时的原始成本计价。

4.15.3 固定资产折旧

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

类别	经济使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
交通运输工具	5-10 年	5	9.50-19
专用设备	8-15 年	5	6.33-11.88
通用设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

4.15.4 固定资产的后续支出

本公司固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，将被替换的账面价值扣除后计入固定资产成本；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，直接计入当期损益。

4.15.5 固定资产减值准备

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.19。

4.16 在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

中期末及年末，本公司对在在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.19。

4.17 生产性生物资产及累计折旧

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.18 无形资产

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作为无形资产核算。

无形资产按取得时的实际成本入账。

本公司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；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。

无形资产的使用寿命为有限的，按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，在使用寿命内系统按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

中期末及年末，本公司对无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.19。

4.19 资产减值

中期末及年末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，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本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，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本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本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；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者作为其可收回金额，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。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4.20 资产组

资产组是可以认定的最小资产组合。本公司在对资产组进行认定时，是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。

4.21 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指为资产的购建或者生产所必需的时间在 1 年以上（含 1 年），才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

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；

①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，按下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

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。实际利率根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。

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。

4.22 收入的确认

4.22.1 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实

施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

4.22.2 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；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的劳务收入。

4.22.3 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

4.23 所得税

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。中期末或年末资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，按照准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

暂时性差异，是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额；未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

对于并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的，不确认递延所得税资产。

当表明在未来有足够应纳税所得以抵销上述暂时性差异时，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，除同时满足投资企业能够控制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两个条件的，确认相应的递延所得税负债。

除商誉的初始确认，以及并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的交易外，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予以确认。

递延所得税资产或递延所得税负债依据资产负债表日现行法定实际税率确

定。该税率预计适用于转回递延所得税资产和负债的期间。

中期末或年末，本公司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，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，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

4.24 财务报表合并满足的确定原则及合并财务报表的编制方法

4.24.1 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

4.24.2 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。

4.24.3 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4.24.4 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来金额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收

购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额。在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

4.24.5 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分分别下列情况进行处理：

①公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

②公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之间，应当全部归属于母公司的股东权益。

4.25 会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

4.25.1 会计政策变更

本期未发生会计政策变更事项。

4.25.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

4.25.3 前期会计差错的更正

本期将前期发生的影响公司净资产的会计差错事项更正如下：

2008年8月29日，本公司的联营企业海南大东海旅游中心股份有限公司收到海南省三亚市地方税务局《关于海南大东海旅游中心股份有限公司申请财产损失税前扣除的批复》（三亚地税函〔2008〕49号），海南省三亚市地方税务局根据海南大东海旅游中心股份有限公司2007年11月13日提出的财产损失所得税前扣除事项申请，经审核，允许海南大东海旅游中心股份有限公司2007年度税前扣除财产损失金额109,708,566.25元，其中允许税前核销应收账款损失109,188,357.67元，固定资产损失520,208.58元。据此，海南大东海旅游中心股份有限公司对2007年应纳税所得额和应纳税额进行了追溯调整，调减2007年度应纳税额15,457,499.83元，相应调减年初应交税费-应交所得税15,457,499.83元，调增年初未分配利润15,457,499.83元。本公司持有海南大

东海旅游中心股份有限公司 16.48%的股权，根据持股比例本公司调整年初未分配利润 2,547,395.97 元。

本公司调整前 2008 年初未分配利润为 222,335,266.22 元，调整后为 224,882,662.19 元，调增 2,547,395.97 元。

附注 5 税（费）项

5.1 主要税（费）种和税（费）率

税（费）种	税（费）率	计税（费）依据
增值税	13%、17%	销项税额减去当期允许扣除的进项税额
营业税	5%、3%	资金使用费收入、劳务收入、工程施工收入
城市维护建设税	7%、5%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
企业所得税	18%、25%	应纳税所得额

5.2 优惠税率及批文

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、家禽饲养取得的所得免交企业所得税。海口四建建筑工程有限公司、海口中小企业担保有限公司、海南中海香稻业有限公司等多家从事牲畜、家禽饲养以外行业的子公司、孙公司依其所处地域分别按 18%、25%的税率计缴企业所得税。

附注 6 控股子公司、合营企业及联营企业

6.1 控股子公司、合营企业及联营企业

公司名称	注册资本	主营业务	公司投资额	持股比例(%)	是否合并
海南海牛农业综合开发有限公司	2,000 万元	牲猪、饲料、贸易	1,900 万元	95	是
海南万州农工贸有限公司	500 万元	牲猪生产、销售	450 万元	90	是
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元	饲料加工	1,000 万元	100	是
海口四建建筑工程有限公司	2,000 万元	建筑、施工、装璜	1,800 万元	90	是
海口中小企业担保有限公司	5,000 万元	贷款担保	4,000 万元	100	是
海南中海香稻业有限公司	200 万元	种子生产、销售	102 万元	51	是
海口景山学校	5,580 万元	教学、培训	5,393 万元	96.64	是
海南职业技术学院	7,209 万元	培养应用型高级人才	4,822.万元	66.7	是
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	面粉加工	19,000 万元	95	是
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	三鸟及蛋品销售	1,000 万元	100	是
海南罗牛山畜牧有限公司	9,453 万元	畜禽养殖、农副土特产品销售	9,453 万元	100	是

海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	农产品加工销售	2,000 万元	100	是
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	汽车广场开发及租赁	100 万元	100	是
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	1,000 万元	100	是
海南高职院后勤实业有限公司	1,000 万元	房地产开发经营、餐饮服务	1,000 万元	100	是
海南罗牛山面粉有限公司	379.4 万元	粮油加工、销售	379.4 万元	100	是
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元	粮食、油脂、饲料原料销售	100 万元	100	是
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	200 万元	100	是
海口罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	800 万元	100	是
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	475 万元	95	是
昌江罗牛山畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	510 万元	51	是
天津宝迪农业科技股份有限公司	5,100 万元	畜禽养殖屠宰加工销售	1,938 万元	38	否
天津恩彼蛋白质有限公司	2,000 万元	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	不适用	不适用	否
四川恩彼蛋白质有限公司	1,000 万元	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	不适用	不适用	否
海口永兴畜牧业有限公司	1,070 万元	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	1,070 万元	100	是
海南忆南园林工程有限公司	120 万元	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120 万元	100	是
天津宝迪肉类销售有限公司	50 万元	畜禽产品收购销售；汽车运输；肉类品加工销售。	不适用	不适用	否
天津力天世纪科贸有限公司	50 万元	计算机软件、文化办公用品批发兼零售	不适用	不适用	否
天津宝迪京丰养殖有限公司	1,600 万元	生猪饲养、饲料销售；生猪饲养技术服务。	不适用	不适用	否
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000 万元	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售。	6,000 万元	100	是
天津恒泰牧业有限公司	2,100 万元	畜禽养殖；花卉种植；原粮零售；饲料及其原料销售。	不适用	不适用	否
安徽宝迪肉类食品有限公司	2,000 万元	畜禽产品收购销售；肉类品加工销售。	不适用	不适用	否
黑龙江宝迪肉类食品有限公司	4,000 万元	畜禽产品收购销售；肉类品加工销售。	不适用	不适用	否
重庆宝迪肉类食品有限公司	2,000 万元	畜禽产品收购销售；肉类品加工销售。	不适用	不适用	否
牡丹江恩彼蛋白质科技有限公司	1000 万元	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	不适用	不适用	否
海南罗牛山肉类食品有限公司	2000 万元	农产品销售、批发	1,970 万	98.5	是
海南大东海旅游中心股份有限公司	36,410 万元	住宿及饮食	6,000 万元	16.48	否
海南青牧原实业有限公司	500 万元	畜禽、水产配合饲料、浓缩料、饲料添加剂及相关生物产品的生产销售；饲料原料、农产品的销售等	500 万元	100	是
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	5000 万元	养殖业、种植业；文昌鸡育种、养殖及系列产品开发；农副畜水产品加工销售；食	1500 万元	30	否

		品销售超市经营等			
海口罗牛山禽业有限公司	1,000 万元	蛋鸡养殖	不适用	不适用	否
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1,000 万元	家禽育种、孵化、种苗销售、肉鸡销售加工	不适用	不适用	否
海南博大兰花科技有限公司	910 万元	热带花卉、种苗、盆花生产、销售，培植技术咨询研究，花肥、园艺材料、园艺产品、农副产品的销售等	299 万元	32.86	否

①2008 年 11 月，本公司分别将持有的海口罗牛山禽业有限公司 100.00% 的股权以 20,798,578.76 元的价格、海南罗牛山文昌鸡育种有限公司 60.00% 的股权以 7,522,749.20 元的价格转让给海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司，因此本年度不再将海口罗牛山禽业有限公司和海南罗牛山文昌鸡育种有限公司纳入合并报表范围；2007 年 12 月 20 日本公司将控股子公司天津宝迪农业科技股份有限公司部分股权转让给毕国祥，转让后，本公司持有该公司 38% 的股权，根据本公司与毕国祥签订的承包经营合同，本公司对该公司不再具有控制关系，所以本年度不再将该公司纳入合并范围。此外，本年度以 8,657,930.54 元的价格受让海南兴牧饲料有限公司所持有的海南青牧原实业有限公司 100% 股权，因此本年度将海南青牧原实业有限公司纳入合并报表范围；本年度以 5,100,000.00 元投资昌江罗牛山畜牧有限公司，拥有其 51% 股权，因此本年度将昌江罗牛山畜牧有限公司纳入合并报表范围。

②表中标注“不适用”的公司是本公司联营企业的子公司。

6.2 重要子公司少数股东权益

公司名称	年末余额	年初余额
海南海牛农业综合开发有限公司	10,310,519.67	7,603,678.94
海南职业技术学院	41,494,316.24	37,691,000.61
海南洋浦海发面粉有限公司	7,104,317.24	7,532,237.50

附注 7 合并财务报表主要项目注释

本注释“期末”指 2008 年 12 月 31 日，“年初”指 2007 年 12 月 31 日；“本期”指 2008 年度，“上期”指 2007 年度。

7.1 货币资金

项目	期末数	年初数
现金	15,921,178.65	5,797,845.00

银行存款	140,366,221.33	104,661,221.98
其他货币资金	4,317,488.29	78,318,261.09
合计	160,604,888.27	188,777,328.07

期末较年初数减少 28,172,439.80 元，下降 14.92%的原因主要是存出投资款减少。

7.2 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	694,016.20	5,166,595.00
衍生金融资产	300,820.00	
合计	994,836.20	5,166,595.00

①股票市价资料分别来源于 2008 年 12 月 31 日和 2007 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

②期末较年初数减少 4,171,758.80 元，下降 80.74%的原因主要是所持有的股票减少。

7.3 应收账款

7.3.1 按账龄列示

项目	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,032,428.92	32.42	190,861.38	14,705,495.32	40.95	735,275.51
1—2 年	6,045,956.30	17.76	604,595.63	3,444,969.51	9.59	344,496.95
2—3 年	2,650,827.28	7.79	530,165.46	2,409,509.85	6.71	481,901.97
3—4 年	1,750,804.60	5.14	875,402.31	6,869,396.37	19.13	3,434,698.19
4 年以上	5,857,366.19	17.21	5,857,366.19	3,892,440.75	10.84	3,892,440.75
个别认定数	6,697,309.58	19.68	2,109,109.58	4,588,200.00	12.78	
合计	34,034,692.87	100.00	10,167,500.55	35,910,011.80	100.00	8,888,813.37
净值	23,867,192.32			27,021,198.43		

7.3.2 分类列示

项目	期末数			年初数		
	金额	占总额的比例(%)	坏账准备金	金额	占总额的比例(%)	坏账准备金
单项金额重大的应收款项	19,068,194.91	56.03	3,590,810.17	9,060,469.71	25.23	2,236,134.85
单项金额不重大但						

组合风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	14,966,497.96	43.97	6,576,690.38	26,849,542.09	74.77	6,652,678.52
合计	34,034,692.87	100.00	10,167,500.55	35,910,011.80	100.00	8,888,813.37

7.3.3 期末欠款前五名金额合计 16,061,406.08 元,占期末总余额的 47.19%。

7.3.4 期末中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7.4 预付账款

7.4.1 按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	112,051,207.40	91.02	142,076,944.90	92.64
1—2 年	6,761,900.77	5.49	9,832,968.13	6.41
2—3 年	3,379,507.81	2.75	834,221.20	0.54
3 年以上	917,487.61	0.74	620,179.11	0.41
合计	123,110,103.59	100.00	153,364,313.34	100.00

7.4.2 期末账龄在 1 年以上的大额预付账款情况:

单位名称	金额	备注
海口市诉讼证据监督中心	6,009,500.00	未结算
海口鑫花园园林工程公司	1,000,000.00	未结算
梅恩	700,000.00	未结算
海南省养猪行业协会	600,000.00	未结算
合计	8,309,500.00	

7.4.3 期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7.5 其他应收款

7.5.1 按账龄列示

项目	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	93,330,301.53	35.15	4,666,940.92	115,616,597.11	52.61	5,695,599.94
1—2 年	40,468,399.85	15.24	4,046,840.00	40,730,769.38	18.53	4,073,076.94
2—3 年	25,772,788.30	9.71	5,150,108.91	40,370,593.61	18.37	8,074,118.73
3—4 年	27,388,075.56	10.32	13,739,048.12	9,974,522.68	4.54	4,987,261.34

4 年以上	20,144,289.40	7.59	20,144,289.40	13,076,115.84	5.95	13,076,115.84
个别认定数	58,386,174.24	21.99				
合 计	265,490,028.88	100.00	47,747,227.35	219,768,598.62	100.00	35,906,172.79
净 值	217,742,801.53			183,862,425.83		

7.5.2 分类列示

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	占总额的 比例 (%)	坏账准备金	金 额	占总额的 比例 (%)	坏账准备金
单项金额重大的应 收款项	227,877,225.27	85.83	30,854,500.85	150,817,323.25	68.63	13,374,205.71
单项金额不重大但 组合风险较大的应 收款项						
其他不重大的应收 款项	37,612,803.61	14.17	16,892,726.50	68,951,275.37	31.37	22,531,967.08
合 计	265,490,028.88	100.00	47,747,227.35	219,768,598.62	100.00	35,906,172.79

7.5.3 期末欠款前五名金额合计 116,805,929.55 元，占期末其他应收款总额的 44.00%。

7.5.4 期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7.5.5 期末余额中应收关联方款项 32,958,759.19 元，占期末其他应收款总额的 12.41%。

7.6 存 货

7.6.1 按类别分

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	27,369,413.33		16,025,228.94	
消耗性生物资产	61,322,715.89		67,652,594.42	
库存商品	5,151,603.14		2,163,966.58	
低值易耗品	880,498.18		594,069.62	
工程施工及开发产品	10,794,017.35	1,059,905.50	7,092,633.01	1,059,905.50
在产品	13,956,397.27		12,829,645.67	
自制半成品	15,480.86		16,180.86	
合 计	119,490,126.02	1,059,905.50	106,374,319.10	1,059,905.50

净 额	118,430,220.52	105,314,413.60
-----	----------------	----------------

7.6.2 截止报告期末，未发现存货可变现净值低于账面价值的情况，故本期未计提存货跌价准备。

7.6.3 消耗性生物资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育肥猪	65,055,860.67	641,781,765.34	645,514,910.12	61,322,715.89
生长鸡	2,596,733.75		2,596,733.75	
合计	67,652,594.42	641,781,765.34	648,111,643.87	61,322,715.89

7.6.4 期末消耗性生物资产中育肥猪 214,577 头。

7.7 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
土地权益证书	25,690,074.32	27,690,074.32
其他	54,511.00	317,865.20
合 计	25,744,585.32	28,007,939.52

7.8 长期股权投资

7.8.1 联营企业

被投资单位名称	注册地	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
1、海南润知投资管理有限公司	海口	25.00	25.00	14,656,938.33		
2、海口罗牛山惠宝房产开发公司	海口	49.00	49.00	16,799,335.27	1,100,779.66	-1,585,638.67
3、海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚	16.48	16.48	89,582,040.24	34,694,727.08	431,855.37
4、海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	海口	30.00	30.00	46,347,651.16	12,195,364.80	-3,652,348.40
5、海南博大兰花科技有限公司	海口	32.86	32.86	9,601,511.66	576,002.00	-475,224.56
6、天津宝迪农业科技股份有限公司	天津	38	38	58,195,476.37	284,243,788.73	26,361,386.66

7.8.2. 按成本法核算的长期股权投资

单位名称	初始金额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00	11.1%	1,000,000.00			1,000,000.00
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08	5%	913,911.08			913,911.08
海口罗牛山出租车等五家公司	3,080,024.55		3,080,024.55			3,080,024.54
合 计	4,993,935.63		4,993,935.63			4,993,935.62

7.8.3 按权益法核算的长期股权投资

单位名称	初始投资额	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南润知投资管理	3,750,000.00	25.00%	3,664,234.58			3,664,234.58

有限公司						
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00	49.00%	8,594,853.13		776,962.95	7,817,890.18
海南成燕房地产开发有限公司	104,793,466.27		101,483,568.54		101,483,568.54	
海南天人降解塑料股份有限公司	15,457,500.00		12,257,816.83		12,257,816.83	
海南大东海旅游中心股份有限公司	41,000,000.00	16.48%	55,209,917.79	36,643,249.40	8,403,830.24	83,449,336.95
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	15,000,000.00	30.00%		15,000,000.00	3,778,482.81	11,221,517.19
海南博大兰花科技有限公司	2,990,000.00	32.86%		3,154,796.73		3,154,796.73
天津宝迪农业科技股份有限公司	22,622,051.28	38.00%		20,291,499.96		20,291,499.96
天津恩彼蛋白质有限公司	3,000,000.00	15.00%		305,611.91		305,611.91
合计	213,513,017.55		181,210,390.87	75,395,158.00	126,700,661.37	129,904,887.50

7.8.4 期末数比年初数减少 51,305,503.37 元，下降 28.31%的原因主要是本年转让了海南成燕房地产开发有限公司及海南天人降解塑料股份有限公司股权。

7.8.5 长期投资减值准备

投资单位	年初数	本年计提数	期末数
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00
民福实业股份有限公司	291,970.00		291,970.00
合计	1,291,970.00		1,291,970.00

截止报告期末，未发现长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提长期股权投资减值准备。

7.9 固定资产

7.9.1 固定资产原值

固定资产类别	年初原值	本年增加	本年减少	期末原值
房屋建筑物	832,741,706.16	68,130,610.70	120,822,881.03	780,049,435.83
交通运输工具	28,540,317.37	3,113,798.52	8,937,417.98	22,716,697.91
通用设备	20,752,339.27	3,344,040.89	9,080,398.26	15,015,981.90
专用设备	208,782,269.71	28,124,384.07	38,480,485.17	198,426,168.61

办公设备	16,020,272.78	1,034,990.50	10,726,942.77	6,328,320.51
其他设备	26,833,995.49	8,364,640.29	7,483,998.25	27,714,637.53
合计	1,133,670,900.78	112,112,464.97	195,532,123.46	1,050,251,242.29

7.9.2 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	166,192,904.18	32,182,669.19	25,746,517.06	172,629,056.31
交通运输工具	14,576,381.04	3,183,178.46	4,507,361.00	13,252,198.50
通用设备	9,341,065.60	2,006,414.79	2,751,585.75	8,595,894.64
专用设备	82,215,461.98	21,034,244.62	24,247,178.36	79,002,528.24
办公设备	11,889,646.61	667,053.00	8,192,187.95	4,364,511.66
其他设备	3,896,842.01	1,417,856.42	489,607.71	4825,090.72
合计	288,112,301.42	60,491,416.48	65,934,437.83	282,669,280.07

7.9.3 固定资产净值

固定资产类别	期末余额	年初余额
房屋建筑物	607,420,379.52	666,548,801.98
交通运输工具	9,464,499.41	13,963,936.33
通用设备	6,420,087.26	11,411,273.67
专用设备	119,423,640.37	126,566,807.73
办公设备	1,963,808.85	4,130,626.17
其他设备	22,889,546.81	22,937,153.48
合计	767,581,962.22	845,558,599.36

7.9.4 截止报告期末，未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

7.9.5 固定资产抵押情况详见附注 10。

7.10 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例%	年初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少		期末数		资金 来源
			金额	其中:资本 化利息	金额	其中:资本化 利息	金额	其中:资本 化利息	金额	其中:资本 化利息	金额	其中:资本化 利息	
1、农产品批发配送中心项目	4,000,000.00	100.97%	3,652,328.28		386,514.89		4,038,843.17						财政 资金
2、沼气池工程			2,698,414.05		1,068,526.00		2,032,756.12		203,840.00		1,530,343.93		财政 资金、 自筹
3、信息化工程	3,200,000.00	55.21%	1,588,891.80		177,800.00						1,766,691.80		财政 资金
4、设备安装工程			200,733.30						200,733.30				自筹
5、污水处理工程			2,689,382.69		2,154,590.25		689,167.71		457,910.59		3,696,894.64		财 政 资金、 自筹
6、农业产业化项目	43,500,000.00	87.94%	38,105,513.86		147,239.10				38,252,752.96				财 政 资金
7、临高公猪站			1,241,189.71		28,011.00		1,269,200.71						自筹
8、猪场工程			19,199,823.32		7,342,116.49		12,514,360.40		1,581,664.24		12,445,915.17		财 政 资金、 自筹
9、鸡场工程			25,497,724.35						25,497,724.35				财 政 资金、 自筹
10、海职院职工宿舍图书楼等	79,974,800.70	88.58%	60,640,677.57	1,003,562.54	17,082,159.42	1,051,153.14	6,882,666.44				70,840,170.55	2,054,715.68	金 融 机 构 贷款、 自筹
11、预混料仓库	3,600,000.00	85.86%			3,091,113.02						3,091,113.02		自筹
12、其他			6,778,500.54		1,338,229.98		3,722,860.20		2,442,691.04		1,951,179.28		自筹
合 计			162,293,179.47		32,816,300.15		31,149,854.75		68,637,316.48		95,322,308.39		

期末较年初数减少 66,970,871.08 元，下降 41.27%的原因主要是在建工程完工转入固定资产和合并范围变化所致。

7.11 生产性生物资产

7.11.1 生产性生物资产原值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
种猪	50,727,307.73	32,721,746.43	34,978,116.45	48,470,937.71
蛋鸡	5,960,629.62		5,960,629.62	
合计	56,687,937.35	32,721,746.43	40,938,746.07	48,470,937.71

7.11.2 生产性生物资产折旧

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
种猪	13,918,987.42	9,044,711.71	10,810,260.10	12,153,439.03
合计	13,918,987.42	9,044,711.71	10,810,260.10	12,153,439.03

7.11.3 生产性生物资产净值

类别	期末余额	年初余额
种猪	36,317,498.68	36,808,320.31
蛋鸡		5,960,629.62
合计	36,317,498.68	42,768,949.93

7.11.4 与生物资产相关的风险情况与管理措施

与生物资产相关的风险主要是疾病风险，公司的应对措施是加强内部管理，做好免疫保健。

7.12 无形资产

种类	取得方式	原值	年初数	本年增加	本期转出	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购买	403,258,564.71	350,185,121.54	27,938,501.56	18,734,374.63	5,755,665.95	49,624,982.19	353,633,582.52	36.7~64 年
商标权	自创	220,043.60	34,213.81		6,708.28	22,004.36	214,542.43	5,501.17	3 个月
软件	购买	82,200.00	30,249.80	23,707.67		16,456.08	44,698.61	37,501.39	0~3.7 年
合计		403,560,808.31	350,249,585.15	27,962,209.23	18,741,082.91	5,794,126.39	49,884,223.23	353,676,585.08	

①截止报告期末，未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提无形资产减值准备

②无形资产抵押情况详见附注 10。

7.13 商誉

7.13.1 形成情况

被投资单位名称	初始投资成本	投资时被投资方所有者权益	确认商誉
海南农产品中心批发市场	20,000,000.00	19,458,578.00	541,422.00
海南爱华汽车广场	2,000,000.00	1,019,191.86	980,808.14
海南高职院后勤实业有限公司	44,284,026.00	41,810,622.25	2,473,403.75
海南职业技术学院	49,148,459.60	48,063,887.47	1,084,572.13
天津市宝罗畜禽发展有限公司	86,400,000.00	53,770,477.80	32,629,522.20
其中：母公司投资	78,300,000.00	50,187,737.09	28,112,262.91
子公司投资	8,100,000.00	3,582,740.71	4,517,259.29
海南万泉农产品批发市场公司	30,000,000.00	15,290,887.25	14,709,112.75
海口罗牛山种猪育种有限公司	8,430,843.84	6,590,000.00	1,840,843.84
海口景山学校	66,664,579.63	64,039,938.27	2,624,641.36

海南罗牛山肉类食品有限公司	18,600,000.00	18,118,197.42	481,802.58
天津宝迪农业科技股份有限公司	22,622,051.28	18,350,378.59	4,271,672.69
天津恒泰牧业有限公司	24,661,755.74	21,273,309.42	3,388,446.32
天津力天世纪科贸有限公司	1,640,000.00	450,000.00	1,190,000.00
合 计	374,451,716.09	308,235,468.33	66,216,247.76

7.13.2 增减变化

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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
海南高职院校后勤实业有限公司	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	32,629,522.20			32,629,522.20
其中：母公司投资	28,112,262.91			28,112,262.91
子公司投资	4,517,259.29			4,517,259.29
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75			14,709,112.75
海口的罗牛山种猪育种有限公司	1,840,843.84			1,840,843.84
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	
天津宝迪农业科技股份有限公司	4,271,672.69		4,271,672.69	
天津恒泰牧业有限公司	3,388,446.32		3,388,446.32	
天津力天世纪科贸有限公司	1,190,000.00		1,190,000.00	
合计	66,216,247.76		11,956,562.95	54,259,684.81

7.13.3 期末较年初减少 11,956,562.95 元，下降 18.06%的原因主要是合并范围变化及对海南罗牛山肉类食品有限公司和海口景山学校的商誉计提减值准备所致。

7.14 长期待摊费用

种类	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年转出	期末数	剩余摊销期限
土地租金	4,019,384.83	87,800.70	113,654.77	271,802.34	9,742.67	3,983,788.09	27~47 年

7.15 递延所得税资产

项目	期末数	年初数
与资产相关的政府补助	1,311,179.22	

7.16 短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
抵押借款	115,000,000.00	136,000,000.00	土地使用权及房产抵押
保证借款		1,000,000.00	
合计	115,000,000.00	137,000,000.00	

①期末较年初数减少 22,000,000.00 元，下降 16.06%的原因主要是归还了到期借款。

②抵押借款由本公司用房产、土地使用权作抵押，相关抵押担保情况详见附注 10。

7.17 应付账款

期末数	年初数
22,743,436.29	33,604,390.49

①期末余额中无应付关联方款项。

②期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 3 年以上大额应付账款情况。

③期末比年初数减少 10,860,954.20 元，下降 32.32%的原因主要是支付了原欠付的原料款。

7.18 预收账款

期末数	年初数
74,403,673.75	68,517,237.31

7.18.1 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 1 年以上大额预收账款情况。

7.18.2 期末余额中预收关联方款项 1,000,000.00 元。

7.19 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,810,125.84	78,201,944.90	77,702,900.21	24,309,170.53
其中：1、工资	21,431,370.61	71,989,524.15	75,143,993.16	18,276,901.60
2、奖金	2,373,123.23	5,814,222.37	2,203,783.67	5,983,561.93
3、津贴和补贴	5,632.00	398,198.38	355,123.38	48,707.00
二、职工福利费		2,676,163.74	2,537,511.55	138,652.19

三、社会保险费	59,820.93	1,722,202.38	1,782,023.31	
四、住房公积金	-41,762.26	1,117,559.4	1,022,734.00	53,063.14
五、工会经费和职工教育经费	2,024,968.30	621,671.10	1,476,295.01	1,170,344.39
六、非货币性福利		417,772.00	365,772.00	52,000.00
七、因解除劳动关系给予的补贴				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	25,853,152.81	84,757,313.52	84,887,236.08	25,723,230.25

7.20 应交税费

税种	期末数	年初数
增值税	-127,945.54	-1,742,645.21
营业税	109,325.45	158,838.57
城市维护建设税	48,732.38	67,093.58
企业所得税	19,295,557.52	18,022,994.74
房产税	941,459.22	1,181,268.40
个人所得税	389,739.97	302,252.12
土地使用税	861,628.87	345,174.20
印花税		
教育费附加	12,564.06	20,092.67
河道维护费		1,162.89
合计	21,531,061.93	18,356,231.96

2008 年度执行的法定税率见附注 5。

7.21 应付股利

投资者名称	期末数	年初数	欠付原因
海口宏昌贸易公司	349,405.00	349,405.00	未领
海南兴地公司	315,000.00	315,000.00	未领
海南琼山京美畜牧公司	176,400.00	176,400.00	未领
海南一品农业公司	140,000.00	140,000.00	未领
国内贸易部工程设计院	35,000.00	35,000.00	未领
其他投资者	1,158,000.00	1,158,000.00	未领
合计	2,173,805.00	2,173,805.00	

7.22 其他应付款

期末数	年初数
135,112,000.50	275,253,319.84

①期末无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②期末余额中应付关联方款项 412,629.00 元。

③账龄超过 1 年的大额（100 万以上）款项 30,552,286.52 元，系尚未结算款项。

④期末较年初数减少 140,141,319.34 元，下降 50.91%的原因主要是合并范围变化所致。

7.23 一年内到期的长期负债

借款类别	币种	期末数	年初数
抵押借款	人民币	29,668,000.00	35,058,000.00
保证借款	人民币		36,340,000.00
质押借款	人民币	7,246,800.00	60,000.00
合计		36,914,800.00	71,458,000.00

①海南省财政厅农综资金 20,000,000.00 元，以本公司琼海洋水两宗土地（土地证号琼海 1317 号, 1318 号）抵押，该笔借款已于 2007 年 6 月 20 日全部到期，截止报告期末已归还 10,332,000.00 元，截止本报告日，其余额 9,668,000.00 尚未归还。

②国家开发银行股份有限公司 20,000,000.00 元贷款，以本公司持有的定安县龙山镇正统溪南侧 139,655.5 m²土地使用权抵押，该笔借款已于报告期末到期，截止本报告日，该笔借款尚未归还。

③中国银行股份有限公司海口椰树门支行 20,000,000.00 元贷款，本公司的控股子公司海南职业技术学院以收费权提供质押担保、本公司以持有海南职业技术学院 51%的股权提供质押担保并承担连带担保责任，截止报告期末已归还 12,753,200.00 元。

7.24 其他流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益	23,573,203.88	36,720,517.58

(1)经国家发展和改革委员会“发改投资[2004]2758 号”及天津市发展和改革委员会“津发改投资[2004]442 号”文批准，收到 2004 年信息产业企业技

术进步和产业升级专项、企业信息化专项国家预算内专项资金 320 万元；

(2) 经农业部“农计发[2004]27 号”及天津市畜牧局“津牧(计财)[2004]223 号”文批准，收到原种猪扩建项目款 40 万元；经“琼财建[2006]234 号”文批准，收到海南省新华原种种猪场扩建项目款 160 万元。

(3) 经海南省财政厅“琼财建[2006]1018 号”文批准，收到中央预算内基建资金 120 万元。

(4) 经海南省财政厅“琼财建[2007]394 号”文批准，收到规模化畜禽养殖废弃物综合利用及污染防治示范项目专项资金 51 万元。

(5) 收海口市农业局罗牛山种猪场沼气综合利用工程进度款 117.08 万元。

(6) 收海南省农业厅冷库改造款 56 万元。

(7) 收海口市农业局肉类食品公司无害化处理项目技术改造经费 45.2 万元。

(8) 收海南省财政厅肉类食品公司技术改造经费 150 万元。

(9) 收海口市农业局肉类食品公司农业三项科技经费 13.8 万元。

(10) 收海南省国土资源厅污水处理专项款 9 万元。

(11) 经海南省发展改革厅、农业厅“琼发改农经[2007]1513 号”文批准，收到牲猪标准化规模养殖场建设款 40 万元。

(12) 收海南省省国土资源厅 2006 年全省污染治理设施改造工程项目款 18 万元。

(13) 收海口市农业局沼气建设无偿资金 586,147.16 元，2008 年转销 196,798.58 元。

(14) 收海口市财政局农业产业化无偿资金 240 万元。

(15) 收海口市农业局沼气工程进度款 1,824,716.88 元。

(16) 收海南省财政厅优质猪人工授精扩建项目拨款 90 万元。

(17) 收琼海市财政局牲猪标准化规模养殖场建设资金 33 万元。

(18) 收海南省财政厅专项经费拨款 140 万元。

(19) 收海口市财政局三万头排污处理专项拨款 9 万元。

(20) 海口市农业局大致坡猪场扩建场专项拨款 30 万元。

(21) 经海南省财政厅“琼财教[2006]1135 号”文批准，收到中央职业教育实训基地建设支持奖励专项资金 1,698,338.42 元，2008 年摊销 36 万元。

(22)经海南省发展与改革厅“琼发改财贸[2005]1435 号”文批准，收农产品批发配送中心项目信息系统建设资金 400 万元，该项目信息系统工程已完工，2008 年摊销 80 万元。

7.25 长期借款

借款类别	币种	期末数	年初数
信用借款	人民币		5,780,000.00
抵押借款	人民币	25,600,000.00	40,600,000.00
质押借款	人民币	50,000,000.00	29,500,000.00
保证借款	人民币	11,500,000.00	37,746,800.00
合计		87,100,000.00	113,626,800.00

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 10。

7.26 长期应付款

项目	期末数	年初数
基建财政配套资金		48,994,427.00
农业综合开发财政有偿资金		8,485,000.00
合计		57,479,427.00

期末无余额系天津宝迪农业科技股份有限公司本年度已不再纳入合并范围。

7.27 专项应付款

项目	期末数	年初数
农产品批发配送中心项目信息系统国债资金		4,000,000.00

期末无余额系 2008 年农产品批发配送中心项目信息系统工程已完工，该款项转入递延收益按 5 年期进行摊销。

7.28 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	47,004,767	5.341	-35,154,915.00	-35,154,915.00	11,849,852	1.346
1、国家持股		0.000				0.000
2、国有法人持股		0.000				0.000
3、其他内资持股	46,698,400	5.306	-35,098,400.00	-35,098,400.00	11,600,000	1.318
其中：境内非国有法人持股	46,698,400	5.306	-35,098,400.00(注 1)	-35,098,400.00	11,600,000	1.318

境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5、高管股份	306,367	0.035	-56,515.00(注 2)	-56,515.00	249,852	0.028
二、无限售条件股份	833,127,233	94.659	35,154,915.00	35,154,915.00	868,282,148	98.654
1、人民币普通股	833,127,233	94.659	35,154,915.00	35,154,915.00	868,282,148	98.654
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	880,132,000	100.000			880,132,000	100.000

注①：公司第一大股东海南罗牛山控股集团有限公司所持 35,098,400 股于 2008 年 4 月 23 日解除限售，转为无限售条件的人民币普通股。

注②：独立董事徐俊峰所持公司股份的 25%部分，即 52,500 股、监事王国强所持公司股份的 25%部分，即 4,015 股，合计 56,515 股解锁转为无限售条件人民币普通股。

7.29 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	17,307,879.33	46,326.98		17,354,206.31
合计	202,016,785.29	46,326.98		202,063,112.27

7.30 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积金	85,132,412.71	2,513,312.70		87,645,725.41
任意盈余公积金	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	104,764,529.02	2,513,312.70		107,277,841.72

7.31 未分配利润

项目	2008 年度	2007 年度
一、上年期末余额	222,335,266.22	-137,279,268.99
加：会计政策变更		
前期差错更正	2,547,395.97	
二、本年年初余额	224,882,662.19	-137,279,268.99
加：净利润	81,383,496.67	368,765,878.57

加：盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	2,513,312.70	6,603,947.39
减：提取储备基金		
减：提取企业发展基金		
减：提取职工奖励及福利基金		
减：提取任意盈余公积		
减：应付现金股利		
减：转作股本的股利		
三、本年期末未分配利润	303,752,846.16	224,882,662.19

7.32 营业收入及营业成本

7.32.1 按类别列示

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本/支出	收入	成本/支出
1.主营业务	789,958,596.68	651,634,864.92	779,739,267.87	637,932,225.51
2.其他业务	12,136,884.17	1,447,206.38	28,916,149.18	11,947,180.13
合 计	802,095,480.85	653,082,071.30	808,655,417.05	649,879,405.64

前五名客户销售收入合计 31,864,697.00 元，占公司全部营业收入 3.97%。

7.32.2 主营业务按业务分部列示

类 别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲猪销售	522,128,934.25	424,225,636.98	537,758,217.28	444,624,259.70
鲜蛋，淘汰鸡销售	53,901,510.59	50,669,358.99	54,918,364.34	45,149,783.44
工程施工，商品房	97,321,856.03	92,909,880.57	65,231,732.83	61,998,323.72
面粉及麦麸	19,787,828.94	21,556,796.68	20,129,574.64	22,020,097.40
血球、血浆蛋白			30,203,878.92	24,198,427.19
教育	73,500,072.58	41,098,957.35	66,551,810.48	34,290,052.54
饲料销售	6,900,041.73	5,656,636.07		
其他	16,418,352.56	15,517,598.28	4,945,689.38	5,651,281.52
合 计	789,958,596.68	651,634,864.92	779,739,267.87	637,932,225.51

7.32.3 主营业务按地区分部列示

类 别	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
海南地区	789,958,596.68	651,634,864.92	599,707,737.42	469,526,368.62

天津地区			180,031,530.45	168,405,856.89
合计	789,958,596.68	651,634,864.92	779,739,267.87	637,932,225.51

7.33 营业税金及附加

类别	本年数	上年数
营业税	3,475,002.75	2,719,256.91
城建税	229,836.95	305,896.29
教育费附加	109,351.64	143,613.20
河道维护费		6,384.12
土地增值税		645,000.49
房产税	138,322.31	137,606.69
合计	3,952,513.65	3,957,757.70

计缴标准详见附注 5。

7.34 财务费用

类别	本年数	上年数
利息支出	11,361,085.66	29,175,754.78
减：利息收入	1,123,271.92	3,151,383.47
减：汇兑收益		1,238,198.93
汇兑损失	342,234.00	2,867,282.13
手续费支出	98,538.18	86,505.90
融资费	2,376,874.90	
其他	27,475.01	341,704.99
合计	13,082,935.83	28,081,665.40

本期比上期数减少 14,998,729.57 元，下降 53.41%的原因主要是本期借款减少所致。

7.35 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	17,468,842.94	1,241,062.35
存货跌价损失		
商誉减值	3,106,443.94	
合计	20,575,286.88	1,241,062.35

本期资产减值损失比上期增长 15.58 倍的原因主要系计提坏账准备及商誉减值增加所致。

7.36 公允价值变动收益

项目	本年数	上年数
基金投资	-4,050.00	
期货投资	300,820.00	
股票投资	-1,415,398.00	65,800.00
合计	-1,118,628.00	65,800.00

7.37 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益	1,721,523.07	204,318,736.43
联营企业损益调整	-2,219,244.68	18,691,890.27
股权转让收益	63,530,212.79	52,231,350.32
期货投资收益	-84,830.00	
其他投资	5,373,036.32	
合计	68,320,697.50	275,241,977.02

本年较上年数减少 206,921,279.52 元，下降 75.18%的原因主要系本年度股票投资收益较上年大幅减少所致。

7.38 营业外收入

项目	本年数	上年数
罚款收入	234,117.00	45,268.08
处置固定资产净收益	54,433.09	3,996,485.79
处置无形资产净收益		90,183,940.10
出售生产性生物资产净收益	5,106,303.19	1,252,445.36
政府补贴	6,643,220.00	9,302,823.71
盘盈利得	9,468.68	
受赠利得	124,569.94	
其他收入	1,994,904.72	3,210,905.54
合计	14,167,016.62	107,991,868.58

本年较上年数减少 93,824,851.96 元，下降 86.88%的原因主要系本年度处置无形资产净收益减少所致。

7.39 营业外支出

项目	本年数	上年数
罚款支出	82,462.98	223,168.59
捐赠支出	2,462,500.00	269,596.00
自然灾害及处置固定资产净损失	532,329.55	7,962,432.89

赔偿支出		659,086.40
处置生产性生物资产损失	2,108,473.21	
其他支出	35,543.11	857,960.46
合 计	5,221,308.85	9,972,244.34

7.40 现金流量表有关项目

7.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金 86,623,512.47 元，其中主要是收到海南天启实业有限公司款项 41,009,794.52 元。

7.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金 33,633,637.68 元，其中主要项目及其金额如下：

项 目	金 额
海口安琼典当行有限责任公司	8,500,000.00
北方银通房地产公司	3,000,000.00
海口力神企业股份有限公司	3,000,000.00
付现费用及其他	19,133,637.68

7.40.3 收到的其他与投资活动有关的现金 42,619,702.81 元，其中主要项目及其金额如下：

项 目	金 额
收鹏泰投资公司款	21,000,000.00
收海口市中级人民法院返回中实集团债权包款	21,619,702.81

7.40.4 支付的其他与投资活动有关的现金 53,863,826.31 元，其中合并范围变更影响 26,563,826.31 元，委托投资 27,300,000.00 元。

7.40.5 收到的其他与筹资活动有关的现金 8,415,390.88 元，是收到政府补助及补偿款。

7.40.6 支付的其他与筹资活动有关的现金 2,205,000.00 元，是支付罗牛山控股集团有限公司担保费。

附注 8 母公司财务报表主要项目注释

8.1 应收账款

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内				85,357.53	0.81	4,268.70
1—2 年				379,162.20	3.59	37,916.22

2—3 年				380,477.51	3.60	76,095.50
3—4 年	163,397.80	2.82	81,700.50	3,768,448.52	35.70	1,884,224.26
4 年以上	1,040,664.20	17.97	1,040,664.20	1,354,081.42	12.83	1,354,081.42
个别认定数	4,588,200.00	79.21		4,588,200.00	43.47	
合 计	5,792,262.00	100.00	1,122,364.70	10,555,727.18	100.00	3,356,586.10
净 值	4,669,897.30			7,199,141.08		

①期末欠款前五名金额合计 5,448,601.00 元，占期末总余额的 94.07%。

②期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

③期末较年初数减少 4,763,465.18 元，下降 45.13%，主要为将 332 万余元转入本公司全资子公司海南罗牛山畜牧有限公司所致。

8.2 预付账款

8.2.1 按账龄列示

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	40,642,822.21	82.07	109,186,673.48	96.16
1-2 年	6,009,500.00	12.13	4,254,423.81	3.75
2-3 年	2,869,829.81	5.80	97,332.40	0.08
3-4 年			487.00	
4 年以上			7,800.00	0.01
合 计	49,522,152.02	100.00	113,546,716.69	100.00

8.2.2 期末账龄在 1 年以上大额预付账款情况

单位名称	金 额	备注
海口市诉讼证据监督中心	6,009,500.00	未结算
海口鑫花园园林工程公司	1,000,000.00	未结算
梅恩	700,000.00	
海南省养猪行业协会	600,000.00	
合 计	8,309,500.00	

8.2.3 期末较年初数减少 64,024,564.67 元，下降 56.39%的原因主要系本年购饲料等入库所致。

8.3 其他应收款

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备

1 年以内	54,352,531.70	29.27	2,717,626.34	79,177,571.94	57.72	3,540,998.69
1—2 年	23,421,454.62	12.61	2,342,145.46	20,025,034.96	14.60	2,002,503.50
2—3 年	17,721,272.88	9.54	3,544,254.58	21,731,188.37	15.84	4,346,237.68
3—4 年	20,480,857.56	11.03	10,240,428.78	7,662,650.58	5.59	3,831,325.29
4 年以上	14,405,884.28	7.76	14,405,884.28	8,566,747.82	6.25	8,566,747.82
个别认定数	55,317,499.99	29.79	.0			
合 计	185,699,501.03	100.00	33,250,339.44	137,163,193.67	100.00	22,287,812.98
净 值	152,449,161.59			114,875,380.69		

①期末欠款前五名金额合计 110,195,218.44 元，占年末其他应收款总金额的 59.34%。

②期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

③期末较年初增加 48,536,307.36 元，增长 35.39%的原因主要是增加应收海口安琼典当有限责任公司 35,800,000.00 元所致。

8.4 存货

8.4.1 按类别分

项 目	期末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本及产品	5,857,594.84	1,059,905.50	4,165,683.91	1,059,905.50
消耗性生物资产	684,058.59		16,912,643.75	
原材料	256,171.03		3,287,592.99	
低值易耗品	133.51		43,163.31	
合 计	6,797,957.97	1,059,905.50	24,409,083.96	1,059,905.50
净 额	5,738,052.47		23,349,178.46	

8.4.2 期末比年初数减少 17,611,125.99 元，下降 72.15%的原因主要是以存货对本公司全资子公司海南罗牛山畜牧有限公司进行了投资。

8.4.3 消耗性生物资产

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育肥猪	16,912,643.75	8,582,293.76	24,810,878.92	684,058.59

8.4.4 期末消耗性生物资产育肥猪 4,494 头。

8.5 长期股权投资

8.5.1 按成本法核算

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
海南神牛农业综合开发有限公司	19,000,000.00	95%	19,000,000.00			19,000,000.00
海南神牛牧工商发展有限公司	5,500,000.00	65%	5,500,000.00	1,000,000.00		6,500,000.00
海南万州农工贸有限公司	4,320,000.00	90%	4,320,000.00			4,320,000.00
海口四建建筑工程有限公司	18,000,000.00	90%	18,000,000.00			18,000,000.00
海口中小企业担保有限公司	39,995,033.10	100%	39,995,033.10			39,995,033.10
海口罗牛山禽业有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00	
海南中海香稻业有限公司	1,020,000.00	51%	1,020,000.00			1,020,000.00
海口苍隆畜牧有限公司	9,789,978.80	94%	9,789,978.80			9,789,978.80
海南罗牛山畜牧有限公司	122,837,140.80	100%	48,310,165.28	74,526,975.52		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	100%	10,000,000.00			10,000,000.00
海南农产品中心批发市场有限公司	20,000,000.00	100%	20,000,000.00			20,000,000.00
海南爱华汽车广场有限公司	2,000,000.00	100%	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	100%	44,284,026.00			44,284,026.00
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
海口罗牛山食品加工有限公司	1,845,286.45	100%	1,845,286.45			1,845,286.45
海口罗牛山肉类食品有限公司	19,700,000.00	98.5%	18,600,000.00	1,100,000.00		19,700,000.00
海南洋浦海发面粉有限公司	190,000,000.00	95%	190,000,000.00			190,000,000.00
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	510,000.00	51%	510,000.00			510,000.00

海口景山学校	66,664,579.63	96.64%	66,664,579.63			66,664,579.63
海南职业技术学院	49,148,459.60	66.7%	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	90%	78,300,000.00			78,300,000.00
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00	11.1%	1,000,000.00			1,000,000.00
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08	5%	913,911.08			913,911.08
海口四建物业公司	155,000.00	40%	155,000.00			155,000.00
海南青牧原实业有限公司	8,657,930.54	100%		8,657,930.54		8,657,930.54
海口永兴畜牧有限公司	23,345,125.61	100%		23,345,125.61		23,345,125.61
海口海滩开发管理等三家公司	1,383,154.54		1,383,154.54			1,383,154.54
合计	754,369,626.15.		646,739,594.48	108,630,031.67	16,000,000.00	739,369,626.15

8.5.2 按权益法核算

单位名称	初始投资额	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00	49.00%	8,594,853.13		776,962.95	7,817,890.18
海南成燕房地产开发有限公司	104,793,466.27	50.00%	101,483,568.54		101,483,568.54	
海南天人降解塑料股份有限公司	15,457,500.00	45..80%	12,257,816.83		12,257,816.83	
海南大东海旅游中心股份有限公司	41,000,000.00	16.48%	55,209,917.79	36,643,249.40	8,403,830.24	83,449,336.95
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	15,000,000.00	30..00%		11,221,517.19		11,221,517.19
合计	181,150,966.27		177,546,156.29	47,864,766.59	122,922,178.56	102,488,744.32

8.5.3 长期投资减值准备

被投资单位	年初数	本年计提	年末数
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

8.6 营业收入及营业成本

8.6.1 按类别

类别	本期数		上期数	
	收入	成本/支出	收入	成本/支出
主营业务	135,232,476.39	111,003,979.06	116,822,489.71	95,362,251.25
其他业务	8,014,535.67	67,749.12	15,314,494.40	6,648,752.58
合计	143,247,012.06	111,071,728.18	132,136,984.11	102,011,003.83

8.6.2 主营业务按业务分部

类别	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲猪销售收入	130,603,860.34	107,087,460.33	113,018,527.11	91,993,171.39
其他收入	4,628,616.05	3,916,518.73	3,803,962.60	3,369,079.86
合计	135,232,476.39	111,003,979.06	116,822,489.71	95,362,251.25

8.6.3 主营业务收入本年较上年数增加 18,409,986.68 元，增长 15.76% 的原因主要系本年牲猪等销量上升所致。

8.7 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益	353,355.11	77,837,036.84
联营公司损益调整	-10,719,022.87	18,691,890.27
股权转让收益	66,908,946.45	31,952,276.59
其他投资收益	5,362,104.81	
合计	61,905,383.50	128,481,203.70

本年较上年数减少 66,575,820.20 元，下降 51.82% 的原因主要系本年度股票投资收益较上年大幅减少所致。

附注 9 关联方关系及交易

9.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
海南罗牛山控股集团有限公司	海口	农业开发、种植业、养殖业、农副产品加工销售	大股东	有限责任	马要武
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	牲猪、饲料、贸易	子公司	有限责任	王建新
海南万州农工贸有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	胡凤雷
海口四建建筑工程有限公司	海口	建筑、施工、装璜	子公司	有限责任	黄培俊
海南神牛牧工商发展有限公司	海口	饲料加工	子公司	有限责任	索绪峰
海口景山学校	海口	教学培训	子公司	民办非企业单位	徐自力
海口市中小企业信用担保有限公司	海南洋浦	贷款担保	子公司	有限责任	王建新
海南洋浦海发面粉有限公司	海口	面粉加工	子公司	有限责任	钟金雄
海南中海香稻业有限公司	海口	种子生产、销售	子公司	有限责任	陈玉和
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	物业管理	子公司	有限责任	李发明
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	牲猪代宰	子公司	有限责任	王建新
海南职业技术学院	海口	教学	子公司	事业单位法人	胡电铃
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	三鸟、牲猪加工销售	子公司	有限责任	钟金雄
海南罗牛山畜牧有限公司	海口	畜禽养殖、农副土特产品销售	子公司	有限责任	姚德标
海南万泉农产品批发市场有限公司	海口	农副产品加工销售	子公司	有限责任	王华
海口苍隆畜牧有限公司	文昌	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	苏衍忠

海南农产品中心批发市场有限公司	海口	农产品加工销售	子公司	有限责任	王建新
海南爱华汽车广场有限公司	海口	汽车广场开发建设、租赁	子公司	有限责任	徐自力
海南高职院后勤实业有限公司	海口	房地产开发经营、餐饮服务	孙公司	有限责任	张小林
海南罗牛山面粉有限公司	琼海	粮油加工、销售	孙公司	有限责任	周启炜
海南道美猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海口振龙畜牧有限公司	海口	畜禽养殖	孙公司	有限责任	王建新
海南罗豆猪场有限公司	海口	仔猪、中猪、大猪生产及销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南桂林洋猪场有限公司	海口	畜禽养殖、饲料生产	孙公司	有限责任	陈银开
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	孙公司	有限责任	巩德球
海南博时通投资咨询有限公司	海口	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	孙公司	有限责任	马贤地
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	海口	粮食、油脂、饲料原料销售	子公司	有限责任	邓传明
海口永兴畜牧业有限公司	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	孙公司	有限责任	甘齐章
海南忆南园林工程有限公司	海口	园林绿化工程、苗木种植及销售	孙公司	有限责任	邵百才
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	水产品、农副产品、畜禽养殖、杂粮；饲料销售	子公司	有限责任	黎学文
海南罗牛山肉类食品有限公司	海口	牲猪、牛羊、三鸟、水产品交易加工，副产品加工	子公司	有限责任	徐自力
海南青牧原实业有限公司	海口	畜禽、水产配合饲料、浓缩料、饲料添加剂及相关生物产品的生产销售；饲料原料、农产品的销售等	子公司	有限责任	樊哲炎

9.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
海南罗牛山控股集团有限公司	3,500 万元			3,500 万元
海南海牛农业综合开发有限公司	2,000 万元			2,000 万元
海南万州农工贸有限公司	500 万元			500 万元
海口四建建筑工程有限公司	2,000 万元			2,000 万元
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元			1,000 万元
海口景山学校	5,580 万元			5,580 万元
海口市中小企业信用担保有限公司	5,000 万元			5,000 万元
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元			20,000 万元
海南中海香稻业有限公司	200 万元			200 万元
海口罗牛山物业管理有限公司	50 万元			50 万元
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元			200 万元
海南职业技术学院	7,209.82 万元			7,209.82 万元
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元			1,000 万元
海南罗牛山畜牧有限公司	2,000 万元	7,452.70 万元		9,452.70 万元
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,600 万元			1,600 万元
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元			1,000 万元
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元			2,000 万元
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元			100 万元
海南高职院后勤实业有限公司	1,000 万元			1,000 万元
海南罗牛山面粉有限公司	379.4 万元			379.4 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元			300 万元
海口振龙畜牧有限公司	300 万元			300 万元
海南罗豆猪场有限公司	200 万元			200 万元
海南桂林洋猪场有限公司	150 万元			150 万元
海南罗牛山种猪育种有限公司	800 万元			800 万元
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元			500 万元
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元			100 万元
海口永兴畜牧业有限公司	1,600 万元		530 万元	1,070 万元
海南忆南园林工程有限公司	120 万元			120 万元
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000 万元			6,000 万元
海南罗牛山肉类食品有限公司	2000 万元			2,000 万元
海南青牧原实业有限公司	500 万元			500 万元

9.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海南罗牛山控股集团有限公司	9,070.5 万元	10.31					9,070.5 万元	10.31
海南海牛农业综合开发有限公司	1,900 万元	95					1,900 万元	95
海南万州农工贸有限公司	450 万元	90					450 万元	90
海口四建建筑工程有限公司	1,800 万元	90					1,800 万元	90
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元	100					1,000 万元	100
海口景山学校	5,392.75 万元	96.6					5,392.75 万元	96.6
海口市中小企业信用担保有限公司	4,000 万元	100					4,000 万元	100
海南洋浦海发面粉有限公司	19,000 万元	95					19,000 万元	95
海南中海香稻业有限公司	102 万元	51					102 万元	51
海口罗牛山物业管理有限公司	25 万元	50					25 万元	50
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	100					200 万元	100
海南职业技术学院	4,822.97 万元	66.7					4,822.97 万元	66.7
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	100					1,000 万元	100
海南罗牛山畜牧有限公司	2,000 万元	100	7,452.70				9,452.7 万元	100
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,597 万元	90					1,597 万元	90
海口苍隆畜牧有限公司	940 万元	100					940 万元	100
海口罗牛山禽业有限公司	1,000 万元	100			1000 万元	100		
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	100					2,000 万元	100

海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1,000 万元	100			1000 万元	100		
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	100					100 万元	100
海南高职院后勤实业有限公司	1,000 万元	100					1,000 万元	100
海南罗牛山面粉有限公司	379.4 万元	100					379.4 万元	100
海南道美猪场有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海口振龙畜牧有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海南罗豆猪场有限公司	130.2 万元	65.1					130.2 万元	65.1
海南桂林洋猪场有限公司	84,825 万元	56.55					84,825 万元	56.55
海南罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	100					800 万元	100
海南博时通投资咨询有限公司	475 万元	95					475 万元	95
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	51 万元	51					51 万元	51
海口永兴畜牧业有限公司	910.035 万元	56.89	159.965	43.11			1,070 万元	100
海南忆南园林工程有限公司	120 万元	100					120 万元	100
海南罗牛山肉类食品有限公司	1,860 万元	93	110 万元				1,970 万元	93
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000 万元	100					6,000 万元	100
天津宝迪农业科技股份有限公司	1,938 万元	38					1,938 万元	38
昌江罗牛山畜牧有限公司			510 万元	51			510 万元	51
海南青牧原实业有限公司			500 万元	100			500 万元	100

注：根据本公司与毕国祥签订的承包经营合同，本公司对天津宝迪农业科技股份有限公司已不存在控制关系。

9.4 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与本公司的关系
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	持有其 5% 股份
琼山狮子岭信用社	持有其 11.10% 股份
海口的罗牛山惠宝房地产开发有限公司	联营企业
海南润知教育投资管理有限公司	联营企业
海南大东海旅游中心股份有限公司	联营企业
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	联营企业
海口的罗牛山禽业有限公司	联营企业的子公司
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	联营企业的子公司
天津宝迪农业科技股份有限公司	联营企业
天津恩彼蛋白质有限公司	联营企业的子公司
安徽宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司
黑龙江宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司
重庆宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司
牡丹江恩彼蛋白质科技有限公司	联营企业的子公司
四川恩彼蛋白质科技有限公司	联营企业的子公司
天津宝迪肉类销售有限公司	联营企业的子公司
天津力天世纪科贸有限公司	联营企业的子公司
天津恒泰牧业有限公司	联营企业的子公司

9.5 关联交易

9.5.1 抵押、担保

截止报告期末，本公司分别为海南职业技术学院 724.68 万元银行借款、海南高职院后勤实业有限公司 1,150.00 万元银行借款提供担保。

9.5.2 提供商品及劳务

本公司本年度累计在关联方海南大东海旅游中心股份有限公司消费 163,230.44 元，作价依据为市场定价；本公司的控股股东海南罗牛山控股集团有限公司为公司贷款提供质押担保，根据协议本年度累计支付给该公司担保费 2,205,000.00 元。

9.5.3 支付关键管理人员报酬

本年度共计支付关键管理人员报酬 227.19 万元。

9.6 关联方应收应付款项

其他应收款:	年末数	年初数
海南大东海股份有限公司	900,000.00	294,236.00
海口禽业有限公司	25,057,638.44	
文昌鸡育种公司	7,001,120.75	
小计	32,958,759.19	294,236.00
其他应付款:	年末数	年初数
罗牛山惠宝房地产开发有限公司	412,629.00	412,629.00
小计	412,629.00	412,629.00
预收账款:	年末数	年初数
罗牛山惠宝房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	1,000,000.00	1,000,000.00

附注 10 或有事项

(1) 本公司持有的海口市三江镇苏寻三村委会楼前坡琼山籍国用（2000）字第 11-0065 号 1,220,945.60 m² 土地使用权已抵押给中国交通银行股份有限公司海南省分行。

(2) 本公司持有的海口市美兰区三江镇及演丰镇土地使用权琼山籍（国）用（2000）字第 09-0022 号，第 11-0005、0044、0053、0057、0060、0061、0062 号、琼山籍（国）用（2001）字第 11-0004 号，海口市国用（2005）第 000118 号抵押给中国工商银行股份有限公司海口海甸支行。

(3) 本公司持有的琼海洋水两宗土地（土地证号琼海 1317 号，1318 号）土地使用权已抵押给海口市财政局。

(4) 本公司持有的海口市海秀乡水头村海口市国用（籍）字第 G0389 号土地使用权及附着物已抵押给深圳发展银行股份有限公司海口分行

(5) 本公司持有的定安县龙湖镇正统溪南侧 139,655.5 m² 土地使用权已抵押给海口市财政局。

(6) 控股子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市南海大道北侧海口市国用（2003）第 004427、005392 号共 8.53 亩土地使用权及附着物已抵押给中国工商银行股份有限公司海南省分行。

(7) 控股子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市滨濂村农垦青云

无线电厂南侧 12.88 亩土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司海南省分行。

(8) 本公司持有的海口市国用籍字第 2002003935 号土地使用权已抵押给海口市财政局。

(9) 本公司持有的琼山籍国用(2000)字第 11-0058 号土地使用权已抵押给海口市财政局。

(10) 本公司为海南欣科计算机软件有限公司 315 万元人民币借款提供担保，该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，极小可能给本公司造成不利影响。

(11) 本公司为控股子公司海南职业技术学院 724.68 万元人民币借款提供担保，该学校目前经营正常，预期不存在还款困难，极小可能给本公司造成不利影响。

(12) 本公司为控股子公司海南高职院后勤实业有限公司 1,150 万元人民币借款提供担保，该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，极小可能给本公司造成不利影响。

附注 11 承诺事项

截止报告期末，本公司无应予披露的其他重大承诺事项。

附注 12 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应予披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

附注 13 非经常性损益

以下指标均以合并财务报表数据计算：

项 目	本年发生额	上年发生额
1.非流动资产处置损益	71,749,256.25	351,982,958.00
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3.计入当期损益的政府补助	7,552,020.00	9,302,823.71
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6.非货币性资产交换损益		

7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	518,065.07	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,430,979.07	-6,716,070.72
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		15,475,143.15
22. 所得税影响	- 758,944.23	-17,332,538.65
23. 少数股东损益	-417,400.97	-4,668,366.15
合 计	77,212,017.05	348,043,949.34

附注 14 现金流量表补充资料

补充资料	本 期 数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	87,706,349.55	25,133,127.04	374,360,146.48	189,737,960.04
加：资产减值准备	20,575,286.88	12,233,644.97	1,241,062.35	1,390,110.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,536,128.19	19,497,478.51	68,425,625.79	13,475,112.11
无形资产摊销、投资性房地产摊销	5,794,126.39	4,753,325.95	7,314,383.21	3,521,743.34
长期待摊费用摊销	113,654.77		92,540.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,519,933.52	-637,212.67	-95,044,897.65	-92,714,295.77
固定资产报废损失				

公允价值变动损失	1,118,628.00	4,050.00	-102,400.00	-102,400.00
财务费用	13,737,960.56	10,744,327.21	30,804,837.98	21,684,345.06
投资损失	-68,320,697.50	-61,905,383.50	-271,959,429.90	-125,933,807.73
递延所得税资产减少	-1,311,179.22		99,469.59	
递延所得税负债增加				
存货的减少	-13,115,806.92	17,611,125.99	-41,127,426.66	-991,001.29
经营性应收项目的减少	-472,159.84	28,980,027.55	-51,060,951.76	-52,238,473.74
经营性应付项目的增加	-21,766,487.76	29,368,556.80	-2,973,327.87	-22,579,220.45
其他			4,025,320.99	4,731,867.11
经营活动产生的现金流量净额	91,075,869.58	85,783,067.85	24,094,952.59	-60,018,060.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入的固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末数	160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56
减：现金的年初数	188,777,328.07	69,004,782.56	59,788,760.39	42,324,430.96
加：现金等价物的期末数				
减：现金等价物的年初数				
加：因合并范围变化的现金影响				
现金及现金等价物净增加额	-28,172,439.80	22,550,264.51	128,988,567.68	26,680,351.60

附注 15 净资产收益率与每股收益

15.1 净资产收益率与每股收益计算结果

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	本年数		上年数		本年数		上年数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	5.60%	26.12%	29.58%	0.09	0.09	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.29%	1.47%	1.66%	0.005	0.005	0.02	0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润中包含对联营企业的股权投资差额摊销 847.50 万元。

15.2 计算过程

项 目	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	81,383,496.67	368,765,878.57
非经常性损益	77,212,017.05	348,043,949.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,171,479.62	20,721,929.23
年初净资产	1,411,795,976.50	1,081,828,506.50
本期净利润	81,383,496.67	368,765,878.57
资本公积增加	46,326.98	-38,798,408.57
本期分配利润		
外币报表折算差额		
期末净资产	1,493,225,800.15	1,411,795,976.50
年初股本	880,132,000.00	880,132,000.00
期末股本	880,132,000.00	880,132,000.00

附注 16 其他重要事项

截止报告期末，本公司无应予披露的其他重要事项。

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

二〇〇九年四月二十七日