

# 审计报告

中审亚太审字[2013]010352 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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

## 三、导致保留意见的事项

如财务报表附注 5.10.2 所述，贵公司 2012 年度根据联营企业天津宝迪农业科技股份有限公司 2012 年 1-9 月未审报表确认投资收益 4,477,372.02 元，占利润总额的 13.74%。由于天津宝迪农业科技股份有限公司未能提供其他相关资料，

我们无法实施审计程序以获取充分、适当的审计证据。

#### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司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：雷小玲

中国注册会计师：卢剑

中国·北京

二〇一三年四月二十五日

## 资产负债表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2012年12月31日

单位：元

资产	附注		期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	5.1		704,199,750.20	136,967,090.34	434,676,803.32	124,300,730.95
交易性金融资产	5.2		95,841,603.02	24,524,885.67	71,758,525.41	7,638,629.83
应收账款	5.3	11.1	20,874,016.86	2,949,100.10	17,295,010.53	681,299.15
预付款项	5.5		177,240,831.84	60,746,121.05	73,360,333.36	50,940,583.40
应收股利						
其他应收款	5.4	11.2	110,303,374.62	70,742,537.14	90,483,768.44	66,926,852.03
买入返售金融资产						
存货	5.6		748,612,740.09	527,328,393.46	489,033,156.84	317,118,665.41
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	5.7		14,612,540.00	14,612,540.00	13,082,540.00	13,082,540.00
流动资产合计			1,871,684,856.63	837,870,667.76	1,189,690,137.90	580,689,300.77
非流动资产：						
可供出售金融资产	5.8		113,600,000.00	113,600,000.00	136,000,000.00	136,000,000.00
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	5.9、10	11.3	908,642,629.92	1,654,703,827.67	906,080,262.11	1,629,071,262.02
投资性房地产						
固定资产	5.11		809,370,448.76	172,655,216.17	855,018,517.96	180,773,532.78
在建工程	5.12		165,443,357.06		51,451,840.53	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产	5.13		35,890,218.38		36,216,329.08	
无形资产	5.14		384,772,614.44	202,115,098.60	392,507,755.35	206,116,892.24
开发支出						
商誉	5.15		55,389,716.71		55,389,716.71	
长期待摊费用	5.16		7,936,127.61		5,000,422.88	
递延所得税资产	5.17					
其他非流动资产						
非流动资产合计			2,481,045,112.88	2,143,074,142.44	2,437,664,844.62	2,151,961,687.04
资产总计			4,352,729,969.51	2,980,944,810.20	3,627,354,982.52	2,732,650,987.81

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 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      2012年12月31日      单位：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	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款			60,864,000.00	60,864,000.00		
应付账款	5.20		58,480,866.13	184.00	56,234,580.33	638,930.33
预收款项	5.21		533,562,475.54	437,492,462.47	359,126,141.25	306,764,110.17
应付职工薪酬	5.22		28,397,220.48	2,018,368.66	34,643,313.74	2,276,375.26
应交税费	5.23		-39,137,735.25	-34,272,955.36	1,602,965.49	1,033,088.53
应付利息	5.24		4,453,093.88	1,386,260.00	2,115,122.53	1,922,211.41
应付股利	5.25		2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	5.26		170,802,860.50	588,253,514.06	156,288,656.98	57,915,269.69
一年内到期的非流动负债	5.27		408,663,372.98	401,044,999.92	209,362,411.40	194,044,999.92
流动负债合计			1,228,259,959.26	1,458,960,638.75	821,546,996.72	566,768,790.31
非流动负债：						
长期借款	5.28		1,178,000,000.00	281,000,000.00	940,450,000.00	833,300,000.00
专项应付款						
递延所得税负债	5.17		16,932,917.99	13,739,449.90		
其他非流动负债	5.29		118,178,806.26	10,730,000.28	40,708,403.24	11,275,000.20
非流动负债合计			1,313,111,724.25	305,469,450.18	981,158,403.24	844,575,000.20
负债合计			2,541,371,683.51	1,764,430,088.93	1,802,705,399.96	1,411,343,790.51
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.30		880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	5.31		271,632,780.72	242,227,273.10	309,440,546.97	277,884,848.82
减：库存股						
盈余公积	5.32		109,738,944.86	109,738,944.86	109,738,944.86	109,738,944.86
未分配利润	5.33		427,310,634.08	-15,583,496.69	412,758,578.66	53,551,403.62
归属于母公司所有者权益合计			1,688,814,359.66	1,216,514,721.27	1,712,070,070.49	1,321,307,197.30
少数股东权益			122,543,926.34		112,579,512.07	
所有者权益合计			1,811,358,286.00	1,216,514,721.27	1,824,649,582.56	1,321,307,197.30
负债和所有者权益总计			4,352,729,969.51	2,980,944,810.20	3,627,354,982.52	2,732,650,987.81

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 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

2012年1-12月

单位：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	5.34	11.4	851,295,800.76	12,921,299.21	1,104,104,689.80	232,532,824.45
其中：营业收入	5.34	11.4	851,295,800.76	12,921,299.21	1,104,104,689.80	232,532,824.45
二、营业总成本			910,867,180.41	109,654,087.24	1,085,505,904.93	265,324,850.82
其中：营业成本	5.34	11.4	702,363,414.51	2,172,494.16	876,243,778.60	142,957,287.38
营业税金及附加	5.35		3,557,761.42	685,824.92	16,486,400.53	12,878,596.67
销售费用	5.36		13,546,746.33	5,083,886.28	13,382,503.93	5,478,362.39
管理费用	5.37		134,257,177.99	52,541,150.98	126,005,811.37	56,042,925.96
财务费用	5.38		56,544,167.22	52,777,918.33	50,611,533.23	44,936,323.95
资产减值损失	5.39		597,912.94	-3,607,187.43	2,775,877.27	3,031,354.47
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	5.40		8,643,142.68	2,236,054.84	-2,869,283.82	95,569.30
投资收益(损失以 “-”号填列)	5.41	11.5	31,261,336.69	16,989,845.57	10,420,279.34	829,969.57
其中：对联营企 业和合营企业的投资收 益			964,168.71	-2,571,417.33	26,831,884.08	-2,520,235.24
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)			-19,666,900.28	-77,506,887.62	26,149,780.39	-31,866,487.50
加：营业外收入	5.42		56,974,953.43	9,855,255.86	48,109,234.93	7,771,885.26
减：营业外支出	5.43		4,723,572.88	799,042.05	5,136,189.23	662,000.00
其中：非流动资产处 置损失			1,652,638.53		4,124,882.68	
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)			32,584,480.27	-68,450,673.81	69,122,826.09	-24,756,602.24
减：所得税费用	5.44		7,626,868.69	684,226.50	2,004,098.76	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)			24,957,611.58	-69,134,900.31	67,118,727.33	-24,756,602.24
归属于母公司所有 者的净利润			14,552,055.42	-69,134,900.31	59,955,765.47	-24,756,602.24
少数股东损益			10,405,556.16		7,162,961.86	
六、每股收益：						
(一)基本每股收益	5.45.2		0.017		0.068	
(二)稀释每股收益	5.45.3		0.017		0.068	
七、其他综合收益	5.46		-38,248,908.14	-35,657,575.72	93,864,917.32	75,142,150.72
八、综合收益总额			-13,291,296.56	-104,792,476.03	160,983,644.65	50,385,548.48
归属于母公司所有 者的综合收益总额			-23,683,896.06	-104,792,476.03	153,726,118.63	50,385,548.48
归属于少数股东的 综合收益总额			10,392,599.50		7,257,526.02	

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

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 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      2012年1-12月      单位：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、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			1,043,375,958.09	141,539,809.23	1,172,494,656.34	253,181,147.28
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	5.47.1		60,428,663.15	603,424,973.77	114,423,835.41	146,776,618.99
经营活动现金流入小计			1,103,804,621.24	744,964,783.00	1,286,918,491.75	399,957,766.27
购买商品、接受劳务支付的现金			893,008,847.21	195,461,495.47	949,881,904.70	265,729,567.62
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			161,218,482.36	16,949,549.37	132,948,513.73	17,232,824.38
支付的各项税费			49,611,153.45	39,442,316.32	32,173,151.89	24,333,529.05
支付其他与经营活动有关的现金	5.47.2		72,433,531.73	106,091,583.68	57,405,921.72	25,995,843.14
经营活动现金流出小计			1,176,272,014.75	357,944,944.84	1,172,409,492.04	333,291,764.19
经营活动产生的现金流量净额			-72,467,393.51	387,019,838.16	114,508,999.71	66,666,002.08
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			34,320,576.12	20,743,885.35	38,799,339.63	37,199,339.63
取得投资收益收到的现金			8,950,882.51	6,748,118.50	3,320,178.31	2,687,993.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,957,741.06	2,485,873.00	29,209,142.43	17,475,334.32
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			69,229,199.69	29,977,876.85	71,328,660.37	57,362,667.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			172,135,992.44	2,768,685.33	202,635,967.21	20,095,768.00

的现金						
投资支付的现金			54,531,751.84	64,713,037.53	439,192,119.54	477,332,605.46
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			226,667,744.28	67,481,722.86	641,828,086.75	497,428,373.46
投资活动产生的现金流量净额			-157,438,544.59	-37,503,846.01	-570,499,426.38	-440,065,706.40
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金					9,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					9,750,000.00	
取得借款收到的现金			968,464,000.00	60,864,000.00	547,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.47.3		83,272,626.00	1,381,595.08	5,387,000.00	
筹资活动现金流入小计			1,051,736,626.00	62,245,595.08	562,137,000.00	430,000,000.00
偿还债务支付的现金			470,550,000.00	345,300,000.00	24,550,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			78,388,605.58	53,795,227.84	54,505,620.15	48,720,311.92
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	5.47.4		3,369,135.44		23,255,066.87	20,813,303.53
筹资活动现金流出小计			552,307,741.02	399,095,227.84	102,310,687.02	72,733,615.45
筹资活动产生的现金流量净额			499,428,884.98	-336,849,632.76	459,826,312.98	357,266,384.55
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			269,522,946.88	12,666,359.39	3,835,886.31	-16,133,319.77
加：期初现金及现金等价物余额			434,676,803.32	124,300,730.95	430,840,917.01	140,434,050.72
六、期末现金及现金等价物余额			704,199,750.20	136,967,090.34	434,676,803.32	124,300,730.95

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 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

2012年1-12月

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	24,957,611.58	-69,134,900.31	67,118,727.33	-24,756,602.24
加：资产减值准备	597,912.94	-3,607,187.43	2,775,877.27	3,031,354.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,563,233.71	9,411,261.94	75,284,647.67	9,317,058.09
无形资产摊销	7,582,677.91	3,794,954.64	6,479,703.30	3,815,448.72
长期待摊费用摊销	866,691.16		555,676.98	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,718,862.69	-2,165,548.00	-10,087,414.68	
固定资产报废损失			0	0
公允价值变动损失	-8,643,142.68	-2,236,054.84	2,869,283.82	-95,569.30
财务费用	59,342,085.12	53,259,276.43	52,851,379.59	47,141,134.43
投资损失	-31,261,336.69	-16,989,845.57	-10,420,279.34	-829,969.57
递延所得税资产减少			0	0
递延所得税负债增加	3,771,392.99	577,924.90	0	0
存货的减少	-259,579,583.25	-210,209,728.05	-137,703,343.59	-108,622,442.68
经营性应收项目的减少	-80,020,501.76	156,568.64	27,766,771.09	116,984,177.35
经营性应付项目的增加	143,074,428.15	624,163,115.81	37,017,970.27	20,681,412.81
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-72,467,393.51	387,019,838.16	114,508,999.71	66,666,002.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	704,199,750.20	136,967,090.34	434,676,803.32	124,300,730.95
减：现金的期初余额	434,676,803.32	124,300,730.95	430,840,917.01	140,434,050.72
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	269,522,946.88	12,666,359.39	3,835,886.31	-16,133,319.77

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 公司会计机构负责人：宋岚

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2012 年度

单位：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	309,440,546.97	109,738,944.86	412,758,578.66	112,579,512.07	1,824,649,582.56	880,132,000.00	215,352,759.93	109,738,944.86	352,802,813.19	81,409,908.08	1,639,436,426.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	880,132,000.00	309,440,546.97	109,738,944.86	412,758,578.66	112,579,512.07	1,824,649,582.56	880,132,000.00	215,352,759.93	109,738,944.86	352,802,813.19	81,409,908.08	1,639,436,426.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-37,807,766.25		14,552,055.42	9,964,414.27	-13,291,296.56		94,087,787.04		59,955,765.47	31,169,603.99	185,213,156.50
（一）净利润				14,552,055.42	10,405,556.16	24,957,611.58				59,955,765.47	7,162,961.86	67,118,727.33
（二）其他综合收益		-38,235,951.48			-12,956.66	-38,248,908.14		93,770,353.16			94,564.16	93,864,917.32
上述（一）和（二） 小计		-38,235,951.48		14,552,055.42	10,392,599.50	-13,291,296.56		93,770,353.16		59,955,765.47	7,257,526.02	160,983,644.65
（三）所有者投入和 减少资本		428,185.23			-428,185.23			317,433.88			23,912,077.97	24,229,511.85
1. 所有者投入资本											24,153,500.00	24,153,500.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额												
3. 其他		428,185.23			-428,185.23			317,433.88			-241,422.03	76,011.85
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准 备												
3. 对所有者（或股 东）的分配												

4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(六) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本期期末余额	880,132,000.00	271,632,780.72	109,738,944.86	427,310,634.08	122,543,926.34	1,811,358,286.00	880,132,000.00	309,440,546.97	109,738,944.86	412,758,578.66	112,579,512.07	1,824,649,582.56	

公司法定代表人：徐自力

主管会计工作的公司负责人：钟金雄

公司会计机构负责人：宋岚

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2012 年度

单位：元

项目	本期金额					上年金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				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	277,884,848.82	109,738,944.86	53,551,403.62	1,321,307,197.30	880,132,000.00	202,742,698.10	109,738,944.86	78,308,005.86	1,270,921,648.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	880,132,000.00	277,884,848.82	109,738,944.86	53,551,403.62	1,321,307,197.30	880,132,000.00	202,742,698.10	109,738,944.86	78,308,005.86	1,270,921,648.82
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		-35,657,575.72		-69,134,900.31	-104,792,476.03		75,142,150.72		-24,756,602.24	50,385,548.48
（一）净利润				-69,134,900.31	-69,134,900.31				-24,756,602.24	-24,756,602.24
（二）其他综合 收益		-35,657,575.72			-35,657,575.72		75,142,150.72			75,142,150.72
上述（一）和（二） 小计		-35,657,575.72		-69,134,900.31	-104,792,476.03		75,142,150.72		-24,756,602.24	50,385,548.48
（三）所有者投入 和减少资本										
1. 所有者投入 资本										
2. 股份支付计 入所有者权益的金										

额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公 积										
2. 提取一般风 险准备										
3. 对所有 者(或股 东)的分 配										
4. 其他										
(五) 所有者权 益内部结 转										
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)										
2. 盈 余公 积转 增 资 本(或 股 本)										
3. 盈 余公 积弥 补 亏 损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	880,132,000.00	242,227,273.10	109,738,944.86	-15,583,496.69	1,216,514,721.27	880,132,000.00	277,884,848.82	109,738,944.86	53,551,403.62	1,321,307,197.30

公司法定代表人：徐自力

主管会计工作的公司负责人：钟金雄

公司会计机构负责人：宋岚

## 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

2012 年度

单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1. 坏账准备	56,583,374.64	597,912.94			57,181,287.58
2. 存货跌价准备	1,321,277.61			1,321,277.61	
3. 可供出售金融资产减值准备					
4. 持有至到期投资减值准备					
5. 长期股权投资减值准备	291,970.00				291,970.00
6. 投资性房地产减值准备					
7. 固定资产减值准备					
8. 工程物资减值准备					
9. 在建工程减值准备					
10. 生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11. 油气资产减值准备					
12. 无形资产减值准备					
13. 商誉减值准备	3,106,443.94				3,106,443.94
14. 其他					
合 计	61,303,066.19	597,912.94		1,321,277.61	60,579,701.52

公司法定代表人：徐自力 主管会计工作的公司负责人：钟金雄 公司会计机构负责人：宋岚

# 海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

## 2012 年度财务报表附注

### 附注 1 公司基本情况

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。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，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 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、建筑装璜工程、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、文件用品、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。（凡需行政许可的项目凭证许可证经营）

### 附注 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 2.1 财务报表的编制基础

本财务报表（包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

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（2010 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。

#### 2.2 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2.3 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。

### **2.4 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **2.5.1 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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的投资成本，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、负债在被合并方的原账面价值入账。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，于发生时直接计入当期损益。

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，以被合并方有关资产、负债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。

## 2.5.2 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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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。

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。

## 2.6 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》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其其他有关资料，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不一致，按本公司执行的会计政策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。

## 2.7 会计计量属性

### 2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

### 2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## 2.8 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。

## 2.9 外币业务

### 2.9.1 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。

### 2.9.2 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。

### 2.9.3 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。

## 2.10 金融工具

### 2.10.1 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。

#### 2.10.2 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。

#### 2.10.3 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。

#### 2.10.4 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。

#### 2.10.5 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。

(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 2.11。

### (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。

## 2.10.6 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。

## 2.11 应收款项

### 2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项回收风险相似
子公司组合	合并范围内子公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
子公司组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 2.12 存货

### 2.12.1 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。

### 2.12.2 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。

### 2.12.3 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。

### 2.12.4 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。

### 2.12.5 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2.12.6 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。

## 2.13 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，或者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权益性投资。

### 2.13.1 长期股权投资投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

(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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④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。

⑤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。

### 2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。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被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。

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确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 2.13.3 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。

#### 2.13.4 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 2.21。

### 2.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### 2.14.1 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。

#### 2.14.2 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。

#### 2.14.3 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。

#### 2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他

资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 2.14.5 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。

### 2.15 固定资产

#### 2.15.1 固定资产的确认标准

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。

#### 2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定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) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、交通运输设备、专用设备、通用设备、办公设备等。

### 2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20-30	3.17-4.75
交通运输设备	5	5-10	9.50-19
专用设备	5	8-15	6.33-11.88
通用设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，

在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## **2.16 在建工程**

### **2.16.1 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。

### **2.16.2 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。

## **2.17 借款费用资本化**

### **2.17.1 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。

### **2.17.2 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。

### 2.17.3 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。

## 2.18 生物资产

### 2.18.1 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。

### 2.18.2 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。

## 2.19 无形资产

### 2.19.1 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。

#### 2.19.2 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。

### 2.19.3 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。

### 2.20 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。

### 2.21 资产减值

2.21.1 除存货、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。

2.21.2 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。

2.21.3 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。

2.21.4 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）。

## 2.22 收入确认

### 2.22.1 销售商品的收入确认

- (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。

### 2.22.2 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。

### 2.22.3 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。

## 2.23 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收

益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

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。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## **2.24 所得税**

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。

**2.24.1** 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。

2.24.2 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。

2.24.3 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。

## 2.25 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的

协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 2.25.1 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。

#### 2.25.2 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。

### 2.26 主要会计政策、会计估计的变更

#### 2.26.1 会计政策变更

本公司 2012 年度未发生需要披露的重大会计政策变更事项。

#### 2.26.2 会计估计变更

本公司 2012 年度未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

### 2.27 前期差错更正

本公司 2012 年度未发生需要披露的前期差错更正事项。

## 附注 3 税项

### 3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 13%、17%。

### 3.2 营业税

本公司按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。

### 3.3 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 1%、5%、7%计缴城市维护建设税。

### 3.4 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加。

### 3.5 地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

### 3.6 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、孙公司按 25%的税率计缴企业所得税。

**附注 4 企业合并及合并财务报表**（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

#### 4.1 子公司情况

##### 4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
海南海牛农业综合开发有限公司	控股子公司	海口市	畜牧养殖	2,000.00	畜牧养殖
海南万州农工贸有限公司	控股子公司	海口市	牲猪生产、销售	500.00	牲猪生产、销售
海南罗牛山黑猪发展有限公司	控股子公司	海口市	畜牧养殖，建筑材料	1,000.00	畜牧养殖，建筑材料
海口四建建筑工程有限公司	控股子公司	海口市	建筑、施工、装潢	6,000.00	建筑、施工、装潢
海南中海香稻业有限公司	控股子公司	海口市	种子生产、销售	200.00	种子生产、销售
海南洋浦海发面粉有限公司	控股子公司	海南洋浦	面粉加工	20,000.00	面粉加工
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	控股子公司	海口市	三鸟及蛋品销售	1,000.00	三鸟及蛋品销售

海南罗牛山畜牧有限公司	控股子公司	海口市	畜禽养殖、农副产品销售	9,452.70	畜禽养殖、农副产品销售
海口苍隆畜牧有限公司	控股子公司	文昌市	牲猪生产、销售	1,000.00	牲猪生产、销售
海南罗牛山面粉有限公司	控股孙公司	海口市	粮油加工、销售	500.00	粮油加工、销售
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	控股子公司	海口市	粮食、油脂、饲料原料销售	100.00	粮食、油脂、饲料原料销售
海口罗牛山食品加工有限公司	控股子公司	海口市	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	500.00	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易
海南罗牛山种猪育种有限公司	控股孙公司	海口市	畜牧养殖、农副产品、化肥的销售	800.00	畜牧养殖、农副产品、化肥的销售
海南博时通投资咨询有限公司	控股孙公司	海口市	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	500.00	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询
昌江罗牛山畜牧有限公司	控股孙公司	昌江县	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植	1,000.00	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植
海南雅安居物业服务有限责任公司	控股子公司	海口市	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等	300.00	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等
海南锦地房地产有限公司	控股子公司	海口市	房地产开发及经营、金属材料、机械设备、汽车、电子设备的销售	5,000.00	房地产开发及经营、金属材料、机械设备、汽车、电子设备的销售
海南道美猪场有限公司	控股孙公司	海口市	牲猪生产、销售	300.00	牲猪生产、销售
海口振龙畜牧有限公司	控股孙公司	海口市	畜禽养殖	300.00	畜禽养殖
海南罗豆猪场有限公司	控股孙公司	海口市	仔猪、中猪、大猪生产及销售	200.00	仔猪、中猪、大猪生产及销售
海南桂林洋猪场有限公司	控股孙公司	海口市	畜禽养殖、饲料生产	150.00	畜禽养殖、饲料生产
海口罗牛山物业管理有限公司	控股子公司	海口市	物业管理、水电安装、房屋维修	50.00	物业管理、水电安装、房屋维修
海南万泉农产品批发市场有限公司	控股孙公司	琼海市	农副产品加工销售	1,600.00	农副产品加工销售
海南职业技术学院	控股子公司	海口市	培养应用型高级人才	7,209.82	培养应用型高级人才
海口景山学校	控股子公司	海口市	教学、培训	5,580.00	教学、培训
海南罗牛山能源环保有限公司	控股孙公司	海口市	污水处理、运行管理	500.00	污水处理、运行管理
三亚罗牛山畜牧有限公司	控股孙公司	海口市	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植	3,225.60	畜牧业养殖、热带作物种植、销售
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	控股子公司	海口市	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售，水果蔬菜的仓储	10,000.00	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售，水果蔬菜的仓储

海口领帅实业有限公司	控股孙公司	海口市	畜牧养殖、生物技术开发、市场调研、园林景观设计	500.00	畜牧养殖、生物技术开发、市场调研、园林景观设计
------------	-------	-----	-------------------------	--------	-------------------------

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南海牛农业综合开发有限公司	1,900.00		95.00	95.00	是	17,612,690.35		
海南万州农工贸有限公司	450.00		90.00	90.00	是	463,982.33		
海南罗牛山黑猪发展有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是			
海口四建建筑工程有限公司	5,800.00		90.00	96.67	是	2,218,837.93		
海南中海香稻业有限公司	102.00		51.00	51.00	是	980.21		
海南洋浦海发面粉有限公司	19,000.00		95.00	95.00	是	5,812,121.94		
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是			
海南罗牛山畜牧有限公司	9,452.70		100.00	100.00	是			
海口苍隆畜牧有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是	972,093.59		
海南罗牛山面粉有限公司	379.40		100.00	100.00	是			
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100.00		100.00	100.00	是			
海口罗牛山食品加工有限公司	400.00		80.00	80.00	是	212,584.40		
海南罗牛山种猪育种有限公司	800.00		100.00	100.00	是			
海南博时通投资咨询有限公司	475.00		95.00	95.00	是	199,085.41		
昌江罗牛山畜牧有限公司	510.00		51.00	51.00	是	9,006,397.95		
海南雅安居物业服务服务有限公司	300.00		100.00	100.00	是			
海南锦地房地产有限公司	5,000.00		100.00	100.00	是			
海南道美猪场有限公司	210.00		70.00	70.00	是	532,892.82		
海口振龙畜牧有限公司	210.00		70.00	70.00	是	4,155,147.39		
海南罗豆猪场有限公司	130.20		65.10	65.10	是	396,295.86		
海南桂林洋猪场有限公司	84.82		56.55	56.55	是	335,271.97		
海口罗牛山物业管理服务有限公司	40.00		80.00	80.00	是	227,399.49		

海南万泉农产品批发市场有限公司	1,600.00		100.00	100.00	是			
海南职业技术学院	4,822.97		66.70	66.70	是	63,375,739.39		
海口景山学校	5,393.00		96.64	96.64	是	2,496,941.00		
海南罗牛山能源环保有限公司	500.00		100.00	100.00	是			
三亚罗牛山畜牧有限公司	2,416.60		74.73	74.73	是	14,044,980.72		
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	10,000.00		100.00	100.00	是			
海口领帅实业有限公司	500.00		67.03	67.03	是			

#### 4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
海南联利饲料工贸有限公司	控股子公司	海口市	饲料、建筑材料销售	500.00	饲料、建筑材料销售	500.00	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南联利饲料工贸有限公司	100.00	100.00	是			

#### 4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
海口永兴畜牧业有限公司	控股孙公司	海口市	生产加工销售	5,000.00	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售	5,000.00	
海南忆南园林工程有限公司	控股孙公司	海口市	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120.00	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120.00	
海南青牧原实业有限公司	控股子公司	海口市	生产销售	500.00	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	500.00	
海南高职院后勤实	控股子	海口市	房地产开发经营、餐饮服务	1,000.00	房地产开发经营、餐	1,000.00	

业有限公司	公司				饮服务		
海南罗牛山生态农产品有限公司	控股子公司	海口市	农产品加工销售	2,000.00	农产品加工销售	2,000.00	
海南爱华汽车广场有限公司	控股子公司	海口市	汽车广场开发及租赁	100.00	汽车广场开发及租赁	100.00	
海南罗牛山肉类食品有限公司	控股子公司	海口市	农产品销售、批发	2,000.00	农产品销售、批发	1,970.00	
天津市宝罗畜禽发展有限公司	控股子公司	天津市	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	6,000.00	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	6,000.00	
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	控股子公司	海口市	出租车客运	300.00	出租车客运，汽车配件、日用百货销售	300.00	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海口永兴畜牧业有限公司	100.00	100.00	是			
海南忆南园林工程有限公司	100.00	100.00	是			
海南青牧原实业有限公司	100.00	100.00	是			
海南高职院校后勤实业有限公司	100.00	100.00	是			
海南罗牛山生态农产品有限公司	100.00	100.00	是			
海南爱华汽车广场有限公司	100.00	100.00	是			
海南罗牛山肉类食品有限公司	98.50	98.50	是	480,483.59		
天津市宝罗畜禽发展有限公司	100.00	100.00	是			
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	100.00	100.00	是			

## 4.2 合并范围发生变更的说明

4.2.1 2012年10月，本公司全资子公司海南罗牛山畜牧有限公司与控股子公司海南职业技术学院共同出资设立海口领帅实业有限公司，注册资本500万元，其中海南罗牛山畜牧有限公司出资5万元，占比1%，海南职业技术学院出资495万元，占比99%，因此本年度将海口领帅实业有限公司纳入合并范围。

海口领帅实业有限公司注册号：460100000394403，经营范围：畜牧养殖（种

畜禽除外)，生物技术开发，旅游信息咨询，礼仪服务，会议会展服务（不含旅行社业务），商务信息咨询，市场调研，园林景观设计，农业技术开发与转让；农产品、水产品、饲料、土特产销售（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。注册资本业经海南群安会计师事务所“海南群安验字（2012）10001号”验资报告验证。

截止 2012 年 12 月 31 日，海口领帅实业有限公司净资产为 5,002,858.35 元，本期净利润为 2,858.35 元。

### 4.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

4.3.1 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
海口领帅实业有限公司	5,002,858.35	2,858.35

4.3.2 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## 附注 5 合并财务报表重要项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,332,938.82			619,333.31
人民币			1,076,313.63			374,897.39
美元	84.29	6.2855	529.80	84.17	6.3009	530.35
英镑	25,203.51	10.1611	256,095.39	25,114.87	9.7116	243,905.57
银行存款：			689,727,708.39			433,119,284.04
人民币			689,727,708.39			433,119,284.04
其他货币资金：			13,139,102.99			938,185.97
人民币			13,139,102.99			938,185.97
合 计			704,199,750.20			434,676,803.32

期末较年初数增加 269,522,946.88 元，上升 62.01%的原因主要是银行借款增加。

### 5.2 交易性金融资产

#### 5.2.1 类别

项 目	期末公允价值	年初公允价值
一、交易性债券投资		
二、交易性权益工具投资	95,245,924.02	71,725,159.41
三、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		
四、衍生金融资产	595,679.00	33,366.00
五、套期工具		
六、其他		
合 计	95,841,603.02	71,758,525.41

5.2.2 股票市价资料分别来源于 2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 30 日上海、深圳证券交易所股票收盘价；期货市价资料分别来源于 2012 年 12 月 31 日和 2011 年 12 月 30 日大连商品交易所期货收盘价。

5.2.3 期末较年初数增加 24,083,077.61 元，上升 33.56%的原因主要是本期持有股票投资增加。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	30,910,655.73	100.00	10,036,638.87	32.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,910,655.73	100.00	10,036,638.87	32.47
净 额	20,874,016.86			

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	26,292,542.94	100.00	8,997,532.41	34.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	26,292,542.94	100.00	8,997,532.41	34.22

净 额	17,295,010.53
-----	---------------

### ①应收账款种类的说明

应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

### ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,578,282.34	60.10	928,913.66	15,570,288.34	59.22	778,514.31
1 至 2 年	1,707,928.64	5.53	170,792.86	802,129.42	3.05	80,211.14
2 至 3 年	723,278.29	2.34	144,652.05	2,217,845.83	8.44	443,569.17
3 至 4 年	2,217,772.33	7.17	1,108,886.17	14,087.89	0.05	7,046.33
4 年以上	7,683,394.13	24.86	7,683,394.13	7,688,191.46	29.24	7,688,191.46
合计	30,910,655.73	100.00	10,036,638.87	26,292,542.94	100.00	8,997,532.41

5.3.2 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 5.3.3 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
海口富康达饲料有限公司	非关联方	7,901,731.01	1 年以内	25.56
海南南北通物业服务有限公司	非关联方	2,424,904.00	1 年以内	7.84
海口大吉畜牧有限公司	非关联方	2,071,644.07	3 至 4 年	6.70
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	关联方	1,466,149.09	1 年以内	4.74
中国宝安集团公司海南实业有限公司	非关联方	1,100,848.90	3 年以内	3.56
合 计		14,965,277.07		48.40

### 5.3.4 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	联营企业	1,466,149.09	4.74

## 5.4 其他应收款

### 5.4.1 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	49,496,162.91	31.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	107,013,460.42	67.97	47,144,648.71	44.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	938,400.00	0.60		
合 计	157,448,023.33	100.00	47,144,648.71	29.94
净 额	110,303,374.62			

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,888,924.65	32.51		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	92,730,686.02	67.16	47,585,842.23	51.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	450,000.00	0.33		
合 计	138,069,610.67	100.00	47,585,842.23	34.47
净 额	90,483,768.44			

#### ①其他应收款种类的说明

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

#### ②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
履约保证金	34,393,568.91			贷款偿还完毕后返还，不存在回收风险
海口市国土环境资源局	8,532,594.00			有政府批文，回收不存在风险
海南省国营桂林洋	5,570,000.00			有政府批文，回收不存在风险

农场				
星华集团投资公司	1,000,000.00			有抵押合同，回收不存在风险
合计	49,496,162.91			

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	45,455,840.87	42.48	2,272,380.26	20,536,619.12	22.15	945,095.37
1至2年	5,952,157.31	5.56	595,215.74	13,174,232.64	14.21	1,317,423.28
2至3年	10,694,523.59	9.99	2,138,904.72	13,533,542.37	14.59	2,733,291.10
3至4年	5,545,581.34	5.18	2,772,790.68	5,792,518.81	6.25	2,896,259.40
4年以上	39,365,357.31	36.79	39,365,357.31	39,693,773.08	42.80	39,693,773.08
合计	107,013,460.42	100.00	47,144,648.71	92,730,686.02	100.00	47,585,842.23

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
2012年中央活体储备补助收入	938,400.00			期后已收到款项

5.4.2 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5.4.3 期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.4.4 其他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	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
履约保证金	非关联方	34,393,568.91	2年以内	21.84
金文学	非关联方	13,820,000.00	1年以内	8.78
海口市国土环境资源局	非关联方	8,532,594.00	3至4年	5.42
柯江红	非关联方	8,000,000.00	1年以内	5.08
海南省国营桂林洋农场	非关联方	5,570,000.00	2至3年	3.54
合计		70,316,162.91		44.66

5.4.5 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
大东海旅游中心股份有限公司	联营企业	800,000.00	0.51
海南罗牛山文昌鸡育种公司	联营企业的子公司	406,400.00	0.26
海南罗牛山调味品有限公司	联营企业	8,236.00	0.01

天津宝迪农业科技股份有限 公司	联营企业	3,331.76	0.00
合 计		1,217,967.76	0.78

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 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	129,085,263.34	72.83	61,031,295.30	83.19
1至2年	44,199,355.78	24.94	11,969,999.57	16.32
2至3年	3,599,932.72	2.03	27,557.77	0.04
3年以上	356,280.00	0.20	331,480.72	0.45
合 计	177,240,831.84	100.00	73,360,333.36	100.00

期末较年初数增加 103,880,498.48 元，增长 1.42 倍的原因主要是本期预付工程款。

### 5.5.2 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	时间	未结算原因
海口富康达饲料有限公司	非关联方	35,000,000.00	2年以内	预付饲料款
山河建设集团有限公司	非关联方	27,460,000.00	1年以内	项目未完成
海口绿聚人环保工程有限公司	非关联方	22,000,000.00	1年以内	项目未完成
海南联成友建筑安装工程公司	非关联方	20,410,000.00	1年以内	项目未完成
海南琼山建筑基础工程公司	非关联方	15,284,392.00	1年以内	项目未完成
合 计		120,154,392.00		

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

## 5.6 存货

### 5.6.1 存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	36,511,526.82		36,511,526.82	46,327,616.28		46,327,616.28
消 耗 性 生 物 资 产	133,335,214.86		133,335,214.86	79,721,782.11		79,721,782.11
库 存 商 品	65,163,011.92		65,163,011.92	32,464,192.62	1,321,277.61	31,142,915.01

低值易耗品	942,999.13		942,999.13	803,641.66		803,641.66
开发成本	496,768,741.84		496,768,741.84	315,212,961.43		315,212,961.43
开发产品	13,189,219.89		13,189,219.89	13,189,219.89		13,189,219.89
在产品	777,985.60		777,985.60	1,654,939.08		1,654,939.08
自制半成品	812,087.08		812,087.08	51,613.04		51,613.04
周转材料	289,124.71		289,124.71	204,521.09		204,521.09
包装物	822,828.24		822,828.24	723,947.25		723,947.25
合计	748,612,740.09		748,612,740.09	490,354,434.45	1,321,277.61	489,033,156.84

期末较年初账面数增加 258,258,305.64 元，上升 52.67%的原因主要是“锦地翰城二期”项目开发成本增加、消耗性生物资产期末计价变动和储备肉增加。

#### 5.6.2 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 (万元)	年初数	期末数
锦地翰城二期	2010年9月	2013年8月	45,800.00	300,782,373.83	493,018,489.55
罗牛山复合地产项目	未定	未定	未定	1,019,118.00	1,019,118.00
合计				301,801,491.83	494,037,607.55

#### 5.6.3 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
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
合计		13,189,219.89			13,189,219.89

#### 5.6.4 存货跌价准备

存货种类	年初 账面余额	本期计提额	本期减少		期末 账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,321,277.61			1,321,277.61	

#### 5.6.5 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例

库存商品	期末可变现净值与账面价值孰低		
------	----------------	--	--

截止报告期末，本公司存货没有出现可变现净值低于账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 5.7 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
土地权益证书	14,612,540.00	13,082,540.00

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。

## 5.8 可供出售金融资产

### 5.8.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	113,600,000.00	136,000,000.00

海南橡胶（601118, SH）于2011年1月7日上市，本公司按当日收盘价确认公允价值将其转入可供出售金融资产，期末按2012年12月31日收盘价每股5.68元调整其账面价值。

## 5.9 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.81	16.81	115,785,974.55	31,674,806.73
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	28.04	28.04	244,950,509.07	167,205,204.93
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	50.00	3,628,100.25	1,160,478.38
上海同仁药业有限公司	28.00	28.00	113,743,958.36	46,575,803.46
海南罗牛山调味品有限公司	43.60	43.60	124,568,610.52	100,613,322.37
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	40.00	40.00	177,654,157.16	53,400,008.43

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
海南大东海旅游中心股份有限公司	84,111,167.82	32,184,700.50	2,126,042.00
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	77,745,304.14	150,034,577.50	477,688.55
海南大舜影视文化传播有限公司	2,467,621.87	5,951.44	-177,913.58
上海同仁药业有限公司	67,168,154.90	72,203,033.82	3,579,073.04
海南罗牛山调味品有限公司	23,955,288.15		-920,171.78
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	124,254,148.73	25,101,736.67	13,564,806.31

## 5.10 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海口海滩开发有限公司等三家公司	成本法	1,376,970.00	1,376,970.00		1,376,970.00
海口农村商业银行股份有限公司	成本法	378,605,000.00	378,605,000.00		378,605,000.00
文昌市农村信用合作联社	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
澄迈县农村信用合作联社	成本法	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
儋州市农村信用合作联社	成本法	4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00
东方市农村信用合作社联社	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
屯昌县农村信用合作联社	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
定安县农村信用合作联社	成本法	4,940,000.00	4,940,000.00		4,940,000.00
万宁市农村信用合作联社	成本法	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
临高县农村信用合作联社	成本法	2,050,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
琼海市农村信用合作联社	成本法	21,550,000.00	21,550,000.00		21,550,000.00
海口市农村信用合作联社	成本法	61,040,000.00	61,040,000.00		61,040,000.00
乐东黎族自治县农村信用合作联社	成本法	4,700,000.00	4,700,000.00		4,700,000.00
陵水黎族自治县农村信用合作联社	成本法	5,450,000.00	5,450,000.00		5,450,000.00
昌江黎族自治县农村信用合作联社	成本法	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	成本法	9,740,000.00	9,740,000.00		9,740,000.00
五指山市农村信用合作联社	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
儋州绿色村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
陵水大生村镇银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
三亚农村信用合作社联社	成本法	77,520,000.00	77,520,000.00		77,520,000.00
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	45,046,606.88	56,772,418.27	-4,071,158.25	52,701,260.02
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	18,687,066.85	73,173.99	18,760,240.84
天津宝迪农业科技股份有限公司		15,251,360.97	112,864,404.96	-7,848,444.89	105,015,960.07

海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00	565,122.89	-88,956.79	476,166.10
天津恩彼蛋白质有限公司		3,000,000.00	4,811,890.55	-887,424.57	3,924,465.98
海南力神投资股份有限公司	权益法	18,830,000.00	18,145,859.28	-18,145,859.28	
上海同仁药业有限公司	权益法	21,225,636.12	22,832,061.82	786,276.95	23,618,338.77
海南罗牛山调味品有限公司	权益法	10,900,000.00	10,845,700.53	-401,194.90	10,444,505.63
海口的牛山小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	44,275,736.96	5,425,922.52	49,701,659.48
海南丰兴精密产业股份有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
海口联合农村商业银行股份有限公司	成本法	25,720,033.03		25,720,033.03	25,720,033.03
合 计		814,145,607.00	906,372,232.11	2,562,367.81	908,934,599.92

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海口海滩开发管理有限公司等三家公司				291,970.00		
海口农村商业银行股份有限公司	10.00	10.00				4,620,525.00
文昌市农村信用合作联社	6.16	6.16				
澄迈县农村信用合作联社	8.88	8.88				
儋州市农村信用合作联社	7.56	7.56				
东方市农村信用合作社	8.62	8.62				
屯昌县农村信用合作联社	6.39	6.39				
定安县农村信用合作联社	8.83	8.83				
万宁市农村信用合作联社	9.52	9.52				
临高县农村信用合作联社	5.07	5.07				
琼海市农村信用合作联社	9.89	9.89				
海口市农村信用合作联社	10.00	10.00				
乐东黎族自治县农村信用合作联社	7.95	7.95				
陵水黎族自治县农村信用合作联社	9.35	9.35				
昌江黎族自治县农村信用合作联社	9.17	9.17				

保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9.63	9.63				
五指山市农村信用合作联社	7.45	7.45				
儋州绿色村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
陵水大生村镇银行股份有限公司	5.00	5.00				
三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
三亚农村信用合作社联社	9.94	9.94				
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.81	16.81				
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	28.04	28.04				
天津宝迪农业科技股份有限公司	19.16	19.16				
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	50.00				
天津恩彼蛋白质有限公司	15.00	15.00				
海南力神投资股份有限公司						
上海同仁药业有限公司	28.00	28.00				
海南罗牛山调味品有限公司	43.60	43.60				
海口的牛山小额贷款股份有限公司	40.00	40.00				
海南丰兴精密产业股份有限公司	2.00	2.00				
海口联合农村商业银行股份有限公司	11.11	11.11				
合 计				291,970.00		4,620,525.00

5.10.1 2012 年公司出售所持有海南力神投资股份有限公司所有股权。

5.10.2 本公司全资子公司天津市宝罗畜禽发展有限公司(以下简称“天津宝罗”)原持有天津宝迪农业科技股份有限公司(以下简称“天津宝迪”)1,428 万股,占股份总额的 21.41%,并按权益法进行核算;2012 年度根据天津宝迪提供的 2012 年 1-9 月未审报表确认投资收益 4,477,372.02 元。截至本报告出具日,天津宝迪未提供其他相关资料。

本期天津宝罗将所持有的天津宝迪 150 万股转让给自然人柯江红,转让价款 1,800.00 万元,并于 2012 年 12 月 14 日收到股权转让款 1,000.00 万元,转让后天津宝罗的持股比例下降为 19.16%,上述股权转让的工商变更登记尚未完成。

## 5.11 固定资产

### 5.11.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,287,712,451.27	25,683,075.42	7,773,884.40	1,305,621,642.29
其中：房屋及建筑物	950,861,719.90	11,664,735.93	3,233,970.75	959,292,485.08
交通运输工具	31,441,434.02	984,106.22	1,104,342.21	31,321,198.03
通用设备	19,340,124.94	106,045.75	192,580.00	19,253,590.69
专用设备	236,446,928.67	5,189,696.82	2,340,522.99	239,296,102.50
办公设备	18,090,983.29	3,950,522.14	146,968.45	21,894,536.98
其他设备	31,531,260.45	3,787,968.56	755,500.00	34,563,729.01
二、累计折旧合计：	432,693,933.31	67,957,347.11	4,400,086.89	496,251,193.53
其中：房屋及建筑物	274,270,534.38	38,008,545.59	1,232,880.11	311,046,199.86
交通运输工具	17,534,230.49	2,029,513.86	294,011.79	19,269,732.56
通用设备	12,755,203.62	1,101,459.23	187,147.20	13,669,515.65
专用设备	108,393,010.52	22,398,936.22	1,821,915.32	128,970,031.42
办公设备	9,089,235.11	1,144,212.93	138,270.47	10,095,177.57
其他设备	10,651,719.19	3,274,679.28	725,862.00	13,200,536.47
三、账面净值合计	855,018,517.96			809,370,448.76
其中：房屋及建筑物	676,591,185.52			648,246,285.22
交通运输工具	13,907,203.53			12,051,465.47
通用设备	6,584,921.32			5,584,075.04
专用设备	128,053,918.15			110,326,071.08
办公设备	9,001,748.18			11,799,359.41
其他设备	20,879,541.26			21,363,192.54
四、减值准备合计				
其中：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				
五、账面价值合计	855,018,517.96			809,370,448.76
其中：房屋及建筑物	676,591,185.52			648,246,285.22
交通运输工具	13,907,203.53			12,051,465.47
通用设备	6,584,921.32			5,584,075.04
专用设备	128,053,918.15			110,326,071.08
办公设备	9,001,748.18			11,799,359.41
其他设备	20,879,541.26			21,363,192.54

#### ①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		38,008,545.59	38,008,545.59

交通运输工具		2,029,513.86	2,029,513.86
通用设备		1,101,459.23	1,101,459.23
专用设备		22,398,936.22	22,398,936.22
办公设备		1,144,212.93	1,144,212.93
其他设备		3,274,679.28	3,274,679.28
累计折旧合计		67,957,347.11	67,957,347.11

②本期由在建工程转入固定资产原价为 7,293,079.10 元。

③截止报告期末，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，故未计提固定资产减值准备。

5.11.2 本公司无暂时闲置或通过融资租赁租入或持有待售的固定资产。

5.11.3 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋建筑物	41,368,793.46
专用设备	4,268,156.68
通用设备	75,452.55
办公设备及其他	553,958.56
合 计	46,266,361.25

5.11.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
海南职业技术学校图书馆	相关报建手续未完	未定
景山学校部分房产	未办理相关报建手续	未定
青牧原实业公司部分房产	相关报建手续未完	未定

## 5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海职院教职工集资楼	42,781,416.74		42,781,416.74	42,027,517.65		42,027,517.65
产业园项目	115,631,267.11		115,631,267.11	4,275,236.00		4,275,236.00
熟食车间改造工程	2,769,775.65		2,769,775.65	1,969,775.65		1,969,775.65
万宁礼纪猪场新建工程	1,590,000.00		1,590,000.00			
黄金沟猪场沼气工程	510,000.00		510,000.00			
其他零星工	2,160,897.56		2,160,897.56	3,179,311.23		3,179,311.23

程						
合计	165,443,357.06		165,443,357.06	51,451,840.53		51,451,840.53

期末较年初数增加 113,991,516.53 元，增长 2.22 倍的主要原因是产业园项目投入增加。

### 5.12.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
产业园项目	159,600.00	4,275,236.00	111,356,031.11			18.20
海职院教职工 集资楼	4,227.37	42,027,517.65	753,899.09			101.20
熟食车间改造 工程	280.00	1,969,775.65	800,000.00			98.92
万宁礼纪猪场 新建工程	218.12		1,590,000.00			72.90
黄金沟猪场沼 气工程	376.40		510,000.00			13.55
合计		48,272,529.30	115,009,930.20			

项目名称	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	期末数
产业园项目	30.00	20,625,783.40	20,625,783.40	6.55	自筹、 银行借 款	115,631,267.11
海职院教职工 集资楼	100.00				自筹	42,781,416.74
熟食车间改造 工程	98.92				自筹	2,769,775.65
万宁礼纪猪场 新建工程	72.90				自筹	1,590,000.00
黄金沟猪场沼 气工程	13.55				自筹	510,000.00
合计						163,282,459.50

5.12.3 截止报告期末，本公司在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

### 5.13 生产性生物资产

#### 5.13.1 以成本计量

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、畜牧养殖业				

种猪	36,216,329.08	14,514,864.90	14,840,975.60	35,890,218.38
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 5.13.2 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疫情风险，公司的主要应对措施是加强内部管理，做好免疫保健。

5.13.3 截止报告期末，本公司生产性生物资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## 5.14 无形资产

### 5.14.1 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	450,488,410.75	54,376.00	271,234.04	450,271,552.71
土地使用权	450,159,267.15		271,234.04	449,888,033.11
商标权	220,043.60			220,043.60
软件	109,100.00	54,376.00		163,476.00
二、累计摊销合计	57,980,655.40	7,582,677.91	64,395.04	65,498,938.27
土地使用权	57,676,339.40	7,553,570.66	64,395.04	65,165,515.02
商标权	220,043.60			220,043.60
软件	84,272.40	29,107.25		113,379.65
三、账面净值合计	392,507,755.35			384,772,614.44
土地使用权	392,482,927.75			384,722,518.09
商标权				
软件	24,827.60			50,096.35
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
软件				
五、账面价值合计	392,507,755.35			384,772,614.44
土地使用权	392,482,927.75			384,722,518.09
商标权				
软件	24,827.60			50,096.35

①本期摊销额 7,582,677.91 元。

②截止报告期末，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。

## 5.15 商誉

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	期末减 值准备

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	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	
海南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	2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司	481,802.58			481,802.58	481,802.58
海口的罗牛山旅游出租汽车有限公司	1,130,031.90			1,130,031.90	
合计	58,496,160.65			58,496,160.65	3,106,443.94

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

### 5.16 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租金	4,591,271.83	2,738,970.97	433,481.81		6,896,760.99	
猪场维修等	409,151.05	1,063,424.92	433,209.35		1,039,366.62	
合计	5,000,422.88	3,802,395.89	866,691.16		7,936,127.61	

期末较年初数增加 2,935,704.73 元，上升 58.71%的原因主要是新增三江猪场土地租金。

### 5.17 递延所得税资产/负债

#### 5.17.1 已确认的递延所得税负债

项目	期末数	年初数
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	771,392.99	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价	13,161,525.00	

值变动		
政府补助	3,000,000.00	
合 计	16,932,917.99	

### 5.17.2 未确认递延所得税资产可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
坏账准备	44,227,698.29
长期股权投资减值准备	291,970.00
合 计	44,519,668.29

### 5.17.3 应纳税差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,085,571.94
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	52,646,100.00
政府补助	12,000,000.00
小计	67,731,671.94

### 5.18 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	56,583,374.64	597,912.94			57,181,287.58
2.存货跌价准备	1,321,277.61			1,321,277.61	
3.长期股权投资减值准备	291,970.00				291,970.00
4.在建工程减值准备					
5.商誉减值准备	3,106,443.94				3,106,443.94
合 计	61,303,066.19	597,912.94		1,321,277.61	60,579,701.52

### 5.19 短期借款

#### 5.19.1 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	30,864,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	
合 计	60,864,000.00	

①信用借款系中国农业发展银行海南省分行营业部国家储备肉全额补贴借款，因国家储备肉储备发生的利息费用由国家财政拨款全额补贴。

②抵押借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押情况详见附注 7。

## 5.20 应付账款

### 5.20.1 按账龄列示

项 目	期末数	年初数
一年以内	47,691,921.15	48,383,466.48
一年以上	10,788,944.98	7,851,113.85
合 计	58,480,866.13	56,234,580.33

5.20.2 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

单位名称	期末数	年初数
上海同仁药业有限公司	45,200.00	152,000.00

## 5.21 预收款项

项 目	期末数	年初数
一年以内	219,895,200.33	327,685,483.50
一年以上	313,667,275.21	31,440,657.75
合 计	533,562,475.54	359,126,141.25

①期末较期初数增加 174,436,334.29 元，上升 48.57%主要是预收购房款和预收海南瑞德堡实业有限公司小麦代购及面粉加工款。一年以上的预收款项主要是预收购房款。

②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。

## 5.22 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,789,916.81	125,539,040.15	131,950,168.84	17,378,788.12
二、职工福利费	129,185.52	13,463,051.15	13,555,247.59	36,989.08
三、社会保险费	7,556,384.65	9,509,486.95	9,529,648.98	7,536,222.62
四、工会经费	1,540,999.02	1,103,181.59	1,118,792.71	1,525,387.90
五、职工教育经费	1,229,183.37	3,380.00	5,714.00	1,226,849.37
六、住房公积金	397,644.37	4,394,253.52	4,098,914.50	692,983.39
合 计	34,643,313.74	154,012,393.36	160,258,486.62	28,397,220.48

①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

②期末应付工会经费和职工教育经费金额 2,752,237.27 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 5.23 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-3,548,745.34	-2,862,563.61	976,637.20	-7,387,946.15
营业税	-14,238,061.15	3,195,371.45	11,377,090.13	-22,419,779.83
企业所得税	9,648.32	3,844,475.55	2,735,214.19	1,118,909.68
教育费附加	-649,316.58	95,909.95	329,994.90	-883,401.53
个人所得税	1,590,299.49	2,948,264.77	3,870,417.64	668,146.62
城市维护建设税	-915,620.27	202,799.92	707,484.45	-1,420,304.80
房产税	2,157,013.00	1,441,987.91	1,119,554.73	2,479,446.18
土地使用税	1,978,388.81	3,546,215.78	3,660,801.83	1,863,802.76
地方教育费附加	15,350.49	63,680.10	191,740.19	-112,709.60
土地增值税	15,314,764.65	123,781.74	28,282,740.68	-12,844,194.29
印花税	-110,755.93	75,038.02	151,116.19	-186,834.10
关税		65,908.77	65,908.77	
契税			12,870.19	-12,870.19
合 计	1,602,965.49	12,740,870.35	53,481,571.09	-39,137,735.25

期末较年初数减少 40,740,700.74 元，下降的主要原因是预交房地产开发产生的营业税及土地增值税。

### 5.24 应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,197,333.88	2,115,122.53
短期借款应付利息	255,760.00	
合 计	4,453,093.88	2,115,122.53

期末较年初数增加 2,337,971.35 元，增加 1.11 倍的原因主要是本期借款增加。

### 5.25 应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
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	

### 5.26 其他应付款

项 目	期末数	年初数
一年以内	66,652,316.75	66,708,431.76
一年以上	104,150,543.75	89,580,225.22
合 计	170,802,860.50	156,288,656.98

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

单位名称	期末数	年初数
海口罗牛山禽业有限公司	463,761.00	

②账龄超过 1 年的大额（100 万元以上）款项中 42,189,519.03 元系教职工集资建房款。

## 5.27 一年内到期的非流动负债

### 5.27.1 分类

项 目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	402,500,000.00	203,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	6,163,372.98	6,362,411.40
合 计	408,663,372.98	209,362,411.40

①期末较年初数增加 199,300,961.58 元，上升 95.19%的主要原因是借款增加。

②一年内到期的其他非流动负债说明见本附注 5.29。

### 5.27.2 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	年初数
质押借款	197,000,000.00	8,500,000.00
抵押借款	205,500,000.00	189,500,000.00
保证借款		5,000,000.00
合 计	402,500,000.00	203,000,000.00

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 7。

### 5.27.3 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		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	2010/12/2	2013/12/2	人民币	6.15		193,000,000.00		2,500,000.00
海口农村商业银行股份	2010/7/30	2013/5/26	人民	6.15		148,500,000.00		

有限公司社团贷款			币				
中国工商银行股份有限公司海口海甸支行	2010/12/30	2013/12/30	人民币	6.15		50,000,000.00	
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2011/9/15	2014/8/19	人民币	5.54		5,000,000.00	5,000,000.00
海口市农村信用合作联社	2011/6/28	2014/6/27	人民币	6.15		4,000,000.00	3,000,000.00
合计						400,500,000.00	10,500,000.00

资产负债表日后已偿还的金额 15,100 万元。

## 5.28 长期借款

### 5.28.1 长期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款	91,000,000.00	388,300,000.00
抵押借款	1,087,000,000.00	464,350,000.00
保证借款		87,800,000.00
合计	1,178,000,000.00	940,450,000.00

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 7。

### 5.28.2 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		889,000,000.00		
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2011/9/15	2014/8/19	人民币	5.54		190,000,000.00		195,000,000.00
海口市农村信用合作联社	2011/6/28	2014/6/27	人民币	6.15		91,000,000.00		95,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司	2011/2/23	2014/2/23	人民币	6.15		5,500,000.00		14,850,000.00
中国工商银行股份有限公司海口海甸支行	2004/9/3	2014/9/2	人民币	6.15		2,500,000.00		4,500,000.00
合计						1,178,000,000.00		309,350,000.00

## 5.29 其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	118,178,806.26	40,708,403.24

递延收益明细：

(1) 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，该项目已完工，截至报告期末已累计摊销 2,724,999.80 元，2013 年度将摊销 544,999.92 元。

(2) 经海南省财政厅“财建[2010]612 号”、“琼财建[2010]2342 号”文批准，收生猪产业化项目资金 1,000 万元。

(3) 经海南省财政厅“琼财建[2006]1018 号”文批准，收能源环境示范工程项目资金 120 万元，截至报告期末已累计摊销 33 万元，2013 年度将摊销 6 万元。

(4) 经琼海市财政局“海发改[2007]138 号、海发改[2007]139 号”文批准，收琼海市财政局牲猪标准化规模养殖场建设资金 40 万元，截至报告期末已摊销 8 万元，2013 年度将摊销 4 万元。

(5) 经海南省农业厅“琼农字[2008]155 号”文批准，收种猪扩繁场扩建工程项目专项资金 80 万元，截至报告期末已累计摊销 93,333.34 元，2013 年度将摊销 26,666.67 元。

(6) 经万宁农业技术推广中心“琼农字[2009]159 号”文批准，收沼气工程资金 88.9 万元，截至报告期末已累计摊销 26.67 万元，2013 年度将摊销 8.89 万元。

(7) 收海口市农业局沼气工程资金 2,595,516.88 元，截至报告期末已累计摊销 1,189,611.90 元，2013 年度将摊销 259,551.68 元。

(8) 收屯昌财政局南吕沼气工程资金 48.6 万元，截至报告期末已累计摊销 11.35 万元，2013 年度将摊销 4.86 万元。

(9) 经海口市农业局“琼发改农经[2009]566 号”文批准，收旧州猪场沼气工程建设项目资金 63.12 万元，截至报告期末已累计摊销 13.15 万元，2013 年度将摊销 63,120.00 元。

(10) 经琼中黎族苗族自治县财政局“琼财教[2010]1255 号”文批准，收琼中生猪标准化规模养殖场专项资金 80 万元，截至报告期末已累计摊销 16 万元，2013 年度将摊销 8 万元。

(11) 经中国农村技术开发中心“国科发农[2010]297 号”文批准，收罗牛山配套 II 系猪繁育及饲养技术生产示范项目拨款 20 万元，项目已验收收到余款 15 万元后直接转入营业外收入。

(12) 经海口市科学技术工业信息化局“海科工信立[39]号”文批准，收罗牛山丹系优良种猪的引进与改良项目经费 20 万元，2012 年 4 月项目完成后直接

转入营业外收入。

(13)根据海南省农业厅、海南省财政厅琼农字[2012]102号文件申请扶持“菜篮子”项目生产，取得项目扶持资金25万元。

(14)经海南省农业厅“琼农字[2008]21号”文批准，收中央预算内专项资金（扩建）资金200万元，截至报告期末已累计摊销30万元，2013年度将摊销10万元。

(15)收三万头规模化畜禽养殖污染防治示范项目资金60万元，截至报告期末已累计摊销9.75万元，2013年度将摊销3万元。

(16)经海口市科学技术工业信息化局“海科工信立[2011]55号”文批准，收无抗高档乳猪料生产机应用研究项目经费10万元。

(17)收儋州农业技术推广服务中心沼气工程项目扶持资金1,346,226.00元。

(18)经海南省农业厅“琼农字[2009]162号”文批准，收省种猪场沼气工程资金54.62万元，截至报告期末已累计摊销127,446.67元，2013年度将摊销54,620.00元。

(19)经海南省农业厅“琼农字[2009]162号”文批准，收振龙猪场沼气工程资金69.25万元，截至报告期末已累计摊销191,583.33元，2013年度将摊销69,250.00元。

(20)经海南省农业厅“琼农字[2009]149号”文批准，收南田猪场沼气工程资金95万元，截至报告期末已累计摊销26.125万元，2013年度将摊销9.5万元。

(21)经海南省农业厅“琼农字[2009]163号”文批准，收白沙仔猪场沼气工程资金86万元，截至报告期末已累计摊销179,166.67元，2013年度将摊销8.6万元。

(22)经海南省农业厅“琼农字[2009]108号”文批准，收东方猪场沼气工程资金78万元，截至报告期末已累计摊销15.6万元，2013年度将摊销7.8万元。

(23)收海南省国土资源厅2006年全省污染治理设施改造工程项目资金18万元，截至报告期末已累计摊销3.6万元，2013年度将摊销1.8万元。

(24)经海口市科学技术工业信息化局“海科工信立[2011]56号”文批准，收热带地区提高“三沼”综合利用率研究项目经费10万元，2012年4月项目完成后转入营业外收入。

(25) 收海口市财政局农业产业化无偿资金 490 万元，截至报告期末已累计摊销 98 万元，2013 年度将摊销 49 万元。

(26) 收海口市农业局沼气建设无偿资金 389,348.58 元，截至报告期末已累计摊销 97,236.68 元，2013 年度将摊销 19,467.43 元。

(27) 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，截至报告期末已累计摊销 8 万元，2013 年度将摊销 4 万元。

(28) 收海口市科学技术工业信息化局规模化养殖新工艺及废弃物资源化应用研究市级科技经费 30 万元。

(29) 经海南省农业厅“琼农字[2011]117 号”文批准，收生态果蔬标准化育苗项目资金 100 万元。

(30) 经海口市物价局“市价字[2012]14 号”文批准，收扩建蔬菜大棚生产设施建设项目资金 90 万元。

(31) 经海口市物价局“市价字[2012]16 号”文批准，收扶持五指山路平价商店建设项目资金 5 万元。

(32) 经“琼工信企业[2009]269 号”文批准，收到罗牛山十万吨安全熟化粉状清洁饲料项目资金 100 万元。

(33) 经海口市科学技术工业信息化局“海科工信立[2010]41 号”文批准，收到热带地区生产发酵饲料的标准化技术及养猪效果研究项目资金 25 万元。

(34) 经海口市科学技术工业信息化局“海科工信立[2012]29 号”文批准，收到生物发酵饲料的推广新模式与示范项目资金 25 万元。

(35) 收海南省农业厅冷库改造项目资金 56 万元，截至报告期末已累计摊销 4.9 万元，2013 年度将摊销 2.8 万元。

(36) 收海口市农业局技术改造经费 32.2 万元，截至报告期末已累计摊销 12.88 万元，2013 年度将摊销 6.44 万元。

(37) 收海南省财政厅技术改造经费 150 万元，截至报告期末已累计摊销 60 万元，2013 年度将摊销 30 万元。

(38) 收海口市科学技术工业信息化局转来肉联厂中小企业预算拨款 30 万元，截至报告期末已累计摊销 12 万元，2013 年度将摊销 6 万元。

(39) 收海口市科学技术工业信息化局转来肉联厂技术改造项目资金 80 万元，截至报告期末已累计摊销 32 万元，2013 年度将摊销 16 万元。

(40) 经农业部“农计发[2004]27 号”、天津市畜牧局“津牧(计财)[2004]223 号”、海南省财政厅“琼财建[2006]234 号”文批准，共收到海南省新华原种猪场扩建项目资金 200.7 万元，截至报告期末已累计摊销 40.14 万元，2013 年度将摊销 20.07 万元。

(41) 经海南省财政厅“琼财教[2006]1135 号”文批准，收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，截至报告期末已全部摊销完毕。

(42) 经海南省财政厅“琼财教[2012]806 号”文批准，收中央财政投入的电子商务及应用电子技术专业建设补助资金 400 万元，专项用于 2011-2013 年度电子商务及应用电子技术专业建设项目，按学年度摊销，截至报告期末已累计摊销 300 万元，2013 年度将摊销 100 万元。

(43) 本公司子公司海南职业技术学院示范院校建设中央财政资金中形成固定资产部分金额为 9,290,486.40 元，截至报告期末已累计摊销 3,251,670.24 元，2013 年度将摊销 1,858,097.28 元。

(44) 经海南省财政厅“琼财企[2011]821 号”和“琼财企[2011]2665 号”文件批准，本公司子公司海南罗牛山肉类食品有限公司收到生猪定点屠宰场升级改造项目扶持资金 100 万元，截至报告期末已累计摊销 20 万元，2013 年将摊销 20 万元。

(45) 根据 2011 年 12 月 22 日《海口市价格调节基金管理委员会会议纪要》，本公司子公司海南罗牛山肉类食品有限公司收到 2012 年春节期间生猪储备费用补贴 100 万元，计入递延收益，在本年度摊销。

(46) 经海口市财政局“海财预[2012]657 号”、“海财预[2012]1030 号”、“海财预[2012]1857 号”、“海财预[2012]2906 号”收到罗牛山农产品加工产业园项目建设扶持资金 5,068.34 万元，后经海南省财政厅“琼财预[2012]2812 号”文批准，追加拨付项目资金 3000 万元，总计罗牛山农产品加工产业园项目建设扶持资金共 8,068.34 万元。

### 5.30 股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	880,132,000						880,132,000
------	-------------	--	--	--	--	--	-------------

### 5.31 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	124,731,641.01	428,185.23	38,235,951.48	86,923,874.76
合 计	309,440,546.97	428,185.23	38,235,951.48	271,632,780.72

①本公司持有的海南橡胶（601118,SH）2,000 万股股票自上市交易之日起转入可供出售金融资产核算，期末根据公允价值调整其账面价值，减少资本公积 22,400,000.00 元，根据期末公允价值变动确认递延所得税负债减少资本公积 13,161,525.00 元。

②本期出售天津宝迪农业科技股份有限公司 2.25% 股权，原按照权益法核算的被投资单位除净利润之外的原因引起净资产变化，本期按照比例计算转出份额，同时调减资本公积 2,578,375.76 元。

③本期出售海南力神投资股份有限公司全部股权，原按照权益法核算的被投资单位未按原持股比例增资导致本公司持有股权比例上升，引起的权益变化，在本期调减，相应调减资本公积 96,050.72 元。

④本期对控股子公司未按原持股比例增资导致本公司持有股权比例上升，引起的权益变化，相应调增资本公积 428,185.23 元。

### 5.32 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,106,828.55			90,106,828.55
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合 计	109,738,944.86			109,738,944.86

### 5.33 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	412,758,578.66	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	412,758,578.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,552,055.42	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	427,310,634.08	

### 5.34 营业收入、营业成本

#### 5.34.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	851,295,800.76	1,104,104,689.80
其中：主营业务收入	824,711,159.88	1,080,747,033.72
其他业务收入	26,584,640.88	23,357,656.08
营业成本	702,363,414.51	876,243,778.60
其中：主营业务成本	698,266,606.58	864,682,537.24
其他业务支出	4,096,807.93	11,561,241.36

#### 5.34.2 主营业务按业务分部列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牲猪	589,850,051.62	514,557,351.26	608,650,045.35	505,385,132.40
教育	107,017,086.70	69,643,088.04	98,810,183.28	81,486,529.05
工程施工	70,764,868.59	63,548,480.53	96,338,758.64	89,953,154.33
面粉及麦麸	25,257,769.24	26,195,195.62	23,855,560.26	24,974,994.69
饲料	14,839,703.67	11,179,620.90	22,489,391.83	14,724,839.87
商品房			219,018,686.00	142,957,287.38
其他	16,981,680.06	13,142,870.23	11,584,408.36	5,200,599.52
合 计	824,711,159.88	698,266,606.58	1,080,747,033.72	864,682,537.24

#### 5.34.3 主营业务按地区分部列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	824,711,159.88	698,266,606.58	1,080,747,033.72	864,682,537.24

#### 5.34.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市樟木头食品有限公司	19,025,418.56	2.23
林伟东	8,270,691.77	0.97
王海鸣	6,523,145.55	0.77
孙红波	5,400,000.00	0.63
董元斌	5,016,248.65	0.59
合 计	44,235,504.53	5.19

### 5.35 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,195,371.45	14,861,131.76	3%、5%
城市维护建设税	202,799.92	1,014,830.21	1%、5%、7%
教育费附加	159,590.05	551,943.15	3%、2%
房产税		58,495.41	1.2%、12%
合 计	3,557,761.42	16,486,400.53	

营业税金及附加本期数比上期数减少 12,928,639.11 元，主要是上年计提了锦地翰城一期销售的营业税。

### 5.36 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	4,354,697.93	3,687,465.46
广告宣传费	3,032,393.62	3,767,912.41
运输费	1,394,611.78	847,374.41
业务招待费	1,195,942.45	821,383.35
折旧费	363,766.25	244,177.66
物业水电费	343,272.18	318,341.83
差旅费	316,125.05	234,266.60
维修费	301,939.53	676,871.40
办公费	280,480.43	282,148.78
车辆使用费	224,502.03	228,793.64
其他	1,739,015.08	2,273,768.39
合 计	13,546,746.33	13,382,503.93

### 5.37 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	43,795,648.96	41,826,079.57
折旧及摊销	36,393,339.96	38,315,013.21
业务招待费	11,650,267.57	10,536,887.45
税金	5,800,948.46	4,455,872.66
车辆使用费	3,248,320.08	3,041,796.40
广告宣传费	2,900,991.47	4,637,072.37
差旅费	2,851,397.44	3,044,563.37
办公费	2,673,940.23	2,810,718.41
物业水电费	1,685,290.91	1,731,551.24
维修费	1,567,040.20	901,952.75
运输费	1,493,300.00	1,753,195.20
邮电通讯费	1,173,086.42	1,340,713.39
会议费	1,035,093.60	1,020,435.06

其他	17,988,512.69	10,589,960.29
合计	134,257,177.99	126,005,811.37

### 5.38 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,342,085.12	52,851,379.59
减：利息收入	3,185,235.57	3,085,506.89
汇兑损失		43,878.42
减：汇兑收益	12,200.72	
金融机构手续费	286,025.72	262,032.11
其他	113,492.67	539,750.00
合 计	56,544,167.22	50,611,533.23

### 5.39 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	597,912.94	1,454,599.66
2.存货跌价损失		1,321,277.61
合 计	597,912.94	2,775,877.27

### 5.40 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,643,142.68	-2,869,283.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-29,140.00	-121,040.00

公允价值变动收益本期数比上期数增加 11,512,426.50 元，上升的主要原因是所持股票的公允价值变动。

### 5.41 投资收益

#### 5.41.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,620,525.00	
权益法核算的长期股权投资收益	964,168.71	26,831,884.08
处置长期股权投资产生的投资收益	20,438,942.34	-19,168,065.03
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,648,744.71	685,416.82
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,600,000.00	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	992,100.25	-322,266.19
其他	-3,144.32	793,309.66
合 计	31,261,336.69	10,420,279.34

本期较上期增加 20,841,057.35 元，增加 2.00 倍的主要原因是本期处置持有海

南力神投资股份有限公司的全部股权及天津宝迪农业科技股份有限公司的2.25%股权。

#### 5.41.2 按成本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
海口农村商业银行股份有限公司	4,620,525.00		本期收到海口农商行股利分配

#### 5.41.3 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	-8,117,765.13	-9,345,293.64	
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	73,173.99	1,740,028.09	
天津宝迪农业科技股份有限公司	4,477,372.02	27,887,342.03	本期转让2.25%股权
上海同仁药业有限公司	786,276.95	1,796,491.88	
海南大舜影视文化传播有限公司	-88,956.79	147,632.99	
海南力神投资股份有限公司	-303,235.38	-346,043.34	
海南罗牛山调味品有限公司	-401,194.90	-54,922.95	
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	5,425,922.52	3,487,510.34	
天津恩彼蛋白质有限公司	-887,424.57	1,519,138.68	
合计	964,168.71	26,831,884.08	

#### 5.42 营业外收入

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	10,371,501.22	14,212,297.36	10,371,501.22
其中：固定资产处置利得	2,660,040.59	221,164.25	2,660,040.59
无形资产处置利得	2,143,794.00		2,143,794.00
生产性生物资产处置利得	5,567,666.63	13,991,133.11	5,567,666.63
政府补助	42,538,318.12	33,545,869.07	35,053,618.12
罚款收入	250,044.83	158,796.17	250,044.83
母猪保险赔款	873,000.00		873,000.00
债务重组收益	2,447,263.94		2,447,263.94
其他	494,825.32	192,272.33	494,825.32
合计	56,974,953.43	48,109,234.93	49,490,253.43

其中，政府补助明细：

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	说明
活体储备补贴	4,212,400.00	5,834,200.00		
牲猪良种补贴	1,144,700.00	1,600,040.00		
能繁母猪补贴	2,127,600.00	1,643,560.00		
物价补贴	5,255,956.72	5,338,400.00	5,255,956.72	
救灾补贴	1,243,800.00	285,740.00	1,243,800.00	
冻猪肉储备补贴	14,580,000.00		14,580,000.00	
生猪调出奖励资金	966,322.10		966,322.10	
示范院校补贴		6,258,400.56		
递延收益	10,151,261.40	10,153,648.51	10,151,261.40	
其他零星补贴	2,856,277.90	2,431,880.00	2,856,277.90	
合 计	42,538,318.12	33,545,869.07	35,053,618.12	

#### 5.43 营业外支出

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	1,652,638.53	4,124,882.68	1,652,638.53
其中：固定资产处置损失	1,025,033.28	2,329,447.64	1,025,033.28
生产性生物资产处置损失	627,605.25	1,795,435.04	627,605.25
对外捐赠	2,094,000.00	362,230.00	2,094,000.00
赔偿支出	3,000.00	222,281.80	3,000.00
罚没支出	379,493.34	47,487.32	379,493.34
赞助支出	100,000.00	303,500.00	100,000.00
非常损失	225,062.30	2,285.33	225,062.30
其他支出	269,378.71	73,522.10	269,378.71
合 计	4,723,572.88	5,136,189.23	4,723,572.88

#### 5.44 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,855,475.70	2,004,098.76
递延所得税调整	3,771,392.99	
合 计	7,626,868.69	2,004,098.76

#### 5.45 净资产收益率和每股收益的计算过程

##### 5.45.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	14,552,055.42	59,955,765.47
扣除非经常性损益后归属于公司	b	-77,567,411.54	48,200,986.00

普通股股东的净利润				
归属于公司普通股股东的期初净资产		c	1,712,070,070.49	1,558,026,517.98
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		e		
报告期月份数		f	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i	-37,807,766.25	94,087,787.04
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j	12、2、3、4	11、0
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	0.85%	3.46%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	-4.51%	2.78%

#### 5.45.2 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	880,132,000.00	880,132,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	880,132,000.00	880,132,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	14,552,055.42	59,955,765.47	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-77,567,411.54	48,200,986.00	
基本每股收	按归属于公司普通	$l = j \div i$	0.017	0.068

益	股股东的净利润计算			
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k\div i$	-0.088	0.055

#### 5.45.3 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	880,132,000.00	880,132,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c\times d\div e-f\times g\div e-h$	880,132,000.00	880,132,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	K	14,552,055.42	59,955,765.47	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-77,567,411.54	48,200,986.00	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k\div(i+j)$	0.017	0.068
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l\div(i+j)$	-0.088	0.055

#### 5.46 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额</b>	-22,400,000.00	75,046,100.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	13,161,525.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-35,561,525.00	75,046,100.00
<b>2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额</b>	-2,687,383.14	18,818,817.32

减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-2,687,383.14	18,818,817.32
<b>3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额</b>		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
<b>4.外币财务报表折算差额</b>		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
<b>5.其他</b>		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>合 计</b>	-38,248,908.14	93,864,917.32

其他综合收益说明：

①可供出售金融资产产生的利得金额系本公司本期持有的海南橡胶（601118,SH）2,000 万股股票期末根据公允价值调整其账面价值产生的。

②本期出售海南力神投资股份有限公司全部股权，转出原按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额中由于被投资单位未按原持股比例增资导致本公司拥有权益发生的变化产生收益 96,050.72 元；本期出售天津宝迪农业科技股份有限公司 2.25%的股权，相应转出原由于被投资单位除净利润之外的原因引起净资产变化导致本公司拥有权益发生变化产生收益 2,591,332.42 元。

## 5.47 现金流量表项目注释

### 5.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	39,687,056.72
收海口宇润实业往来款	8,765,421.47
利息收入	3,952,116.05
海南欣科计算机软件有限公司	3,750,000.00
罗牛山惠宝房地产开发公司	2,000,000.00
海南金山果菜公司	1,108,440.06
其他	1,165,628.85

合 计	60,428,663.15
-----	---------------

#### 5.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用、销售费用及其他的付现费用	57,095,522.76
个人往来款	5,973,886.12
北京金色宝藏文化传播有限公司	3,000,000.00
捐赠及赞助支出	2,180,000.00
海口市人力资源和社会保障局	1,750,000.00
其他	2,434,122.85
合 计	72,433,531.73

#### 5.47.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
与资产相关政府补助	83,272,626.00

#### 5.47.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
贷款履约诚信保证金	3,369,135.44

### 5.48 现金流量表补充资料

#### 5.48.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	24,957,611.58	67,118,727.33
加: 资产减值准备	597,912.94	2,775,877.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,563,233.71	75,284,647.67
无形资产摊销	7,582,677.91	6,479,703.30
长期待摊费用摊销	866,691.16	555,676.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,718,862.69	-10,087,414.68
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-8,643,142.68	2,869,283.82
财务费用	59,342,085.12	52,851,379.59
投资损失	-31,261,336.69	-10,420,279.34
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	3,771,392.99	
存货的减少	-259,579,583.25	-137,703,343.59
经营性应收项目的减少	-80,020,501.76	27,766,771.09
经营性应付项目的增加	143,074,428.15	37,017,970.27

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,467,393.51	114,508,999.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	704,199,750.20	434,676,803.32
减: 现金的期初余额	434,676,803.32	430,840,917.01
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	269,522,946.88	3,835,886.31

#### 5.48.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		525,868.10
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		-306,009.26
流动资产		55,815.05
非流动资产		43,427.28
流动负债		405,251.59
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

#### 5.48.3 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

一、现金	704,199,750.20	434,676,803.32
其中：库存现金	1,332,938.82	619,333.31
可随时用于支付的银行存款	689,727,708.39	433,119,284.04
可随时用于支付的其他货币资金	13,139,102.99	938,185.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	704,199,750.20	434,676,803.32

## 附注 6 关联方及关联交易

### 6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海南罗牛山控股集团有限公司	母公司	有限责任公司	海口	马要武	农业开发、种植业、养殖业、农副产品加工销售

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海南罗牛山控股集团有限公司	19,500.6 万元	10.31	10.31		70880123-3

### 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海南海牛农业综合开发有限公司	子公司	有限责任	海口	巩德球	畜禽养殖
海南万州农工贸有限公司	子公司	有限责任	海口	胡凤雷	牲猪生产、销售
海口四建建筑工程有限公司	子公司	有限责任	海口	黄培俊	房屋建筑，装饰，水电安装
海南罗牛山黑猪发展有限公司	子公司	有限责任	海口	索绪峰	畜牧养殖，建筑材料
海口景山学校	子公司	民办非企业单位	海口	徐自力	教学、培训
海南洋浦海发面粉有限公司	子公司	有限责任	洋浦	钟金雄	面粉加工
海南中海香稻业有限公司	子公司	有限责任	海口	陈玉和	种子生产、销售
海口罗牛山物业管理有限公司	子公司	有限责任	海口	张 慧	物业管理、水电安装、房屋维修
海口罗牛山食品加工有限公司	子公司	有限责任	海口	柯家雄	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易
海南职业技术学院	子公司	事业单位法人	海口	胡电铃	培养应用型高级人才
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	子公司	有限责任	海口	钟金雄	三鸟及蛋品销售

海南罗牛山畜牧有限公司	子公司	有限责任	海口	姚德标	畜禽养殖、农副土特产品销售
海南万泉农产品批发市场有限公司	子公司	有限责任	海口	王 华	农副产品加工销售
海口苍隆畜牧有限公司	子公司	有限责任	海口	苏衍忠	牲猪生产、销售
海南罗牛山生态农产品有限公司	子公司	有限责任	海口	张 慧	农产品加工销售
海南爱华汽车广场有限公司	子公司	有限责任	海口	徐自力	汽车广场开发建设及租赁
海南高职院后勤实业有限公司	子公司	有限责任	海口	张小林	餐饮业、农业、土石方工程
海南罗牛山面粉有限公司	孙公司	有限责任	海口	周启炜	粮油加工、销售
海南道美猪场有限公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	牲猪生产、销售
海口振龙畜牧有限公司	孙公司	有限责任	海口	王建新	畜禽养殖
海南罗豆猪场有限公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	仔猪、中猪、大猪生产及销售
海南桂林洋猪场有限公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	畜禽养殖、饲料生产
海南罗牛山种猪育种有限公司	孙公司	有限责任	海口	巩德球	畜牧养殖、农副产品、化肥销售
海南博时通投资咨询有限公司	孙公司	有限责任	海口	马贤地	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	子公司	有限责任	海口	邓传明	粮食、油脂、饲料原料销售
海口永兴畜牧业有限公司	孙公司	有限责任	海口	甘齐章	养猪业、饲料生产加工销售, 畜禽业, 淡水养殖, 农副产品销售。
海南亿南园林工程有限公司	孙公司	有限责任	海口	邵百才	园林维护、苗木种植及销售
天津市宝罗畜禽发展有限公司	子公司	有限责任	天津	黎学文	水产品、农副产品、畜禽养殖; 杂粮; 饲料销售
海南罗牛山肉类食品有限公司	子公司	有限责任	海口	徐自力	农产品销售、食品仓储
海南青牧原实业有限公司	子公司	有限责任	海口	樊哲炎	饲料原料、农产品的生产销售等
昌江罗牛山畜牧有限公司	孙公司	有限责任	昌江	姚德标	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植
海南雅安居物业服务有限公司	子公司	有限责任	海口	张 慧	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等
海南锦地房地产有限公司	子公司	有限责任	海口	钟金雄	房地产开发及经营、金属材料销售等
海南罗牛山能源环保有限公司	孙公司	有限责任	海口	姚德标	污水处理、运行管理
海南联利饲料工贸有限公司	孙公司	有限责任	海口	黄 文	饲料、建筑材料销售
三亚罗牛山畜牧有限公司	孙公司	有限责任	三亚	陈银开	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	子公司	有限责任	海口	姚德标	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售, 水果蔬菜的仓储
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	子公司	有限责任	海口	欧雪如	出租车客运
海口领帅实业有限公司	孙公司	有限责任	海口	林虎	畜牧养殖

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海南海牛农业综合开发有限公司	2,000	95.00	95.00	29394401-2
海南万州农工贸有限公司	500	90.00	90.00	20148305-3

海口四建建筑工程有限公司	6,000	96.67	96.67	70888057-6
海南罗牛山黑猪发展有限公司	1,000	100.00	100.00	71381013-4
海口景山学校	5,580	96.64	96.64	G4966834-X
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000	95.00	95.00	71386506-3
海南中海香稻业有限公司	200	51.00	51.00	71384976-8
海口罗牛山物业管理有限公司	50	80.00	80.00	71387114-8
海口罗牛山食品加工有限公司	500	80.00	80.00	72126138-2
海南职业技术学院	7,209.82	66.70	66.70	42820462-9
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000	100.00	100.00	71389966-9
海南罗牛山畜牧有限公司	9,452.70	100.00	100.00	73007099-1
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,600	100.00	100.00	73582632-1
海口苍隆畜牧有限公司	1,000	100.00	100.00	29368254-2
海南罗牛山生态农产品有限公司	2,000	100.00	100.00	72123708-3
海南爱华汽车广场有限公司	100	100.00	100.00	74255037-8
海南高职院后勤实业有限公司	1,000	100.00	100.00	73004241-3
海南罗牛山面粉有限公司	500	100.00	100.00	74258212-6
海南道美猪场有限公司	300	70.00	70.00	74255856-4
海口振龙畜牧有限公司	300	70.00	70.00	70880136-4
海南罗豆猪场有限公司	200	65.10	65.10	74776143-0
海南桂林洋猪场有限公司	150	56.55	56.55	74776144-9
海南罗牛山种猪育种有限公司	800	100.00	100.00	20150933-X
海南博时通投资咨询有限公司	500	95.00	95.00	76038773-8
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100	51.00	51.00	75437605-5
海口永兴畜牧业有限公司	5,000	100.00	100.00	74258742-9
海南亿南园林工程有限公司	120	100.00	100.00	73584188-X
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000	100.00	100.00	71828820-X
海南罗牛山肉类食品有限公司	2,000	100.00	100.00	76745708-1
海南青牧原实业有限公司	500	100.00	100.00	76036659-0
昌江罗牛山畜牧有限公司	1,000	51.00	51.00	67608106-6
海南雅安居物业服务有限公司	200	100.00	100.00	69315814-1
海南锦地房地产有限公司	5,000	100.00	100.00	68117646-5
海南罗牛山能源环保有限公司	500	100.00	100.00	68727685-4
海南联利饲料工贸有限公司	500	100.00	100.00	20129013-9
三亚罗牛山畜牧有限公司	3,225.60	74.73	74.73	56243973-6
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	10,000	100.00	100.00	55279313-3
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	300	100.00	100.00	72125739-1
海口领帅实业有限公司	500	67.03	67.03	59493284-0

### 6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
一、合营企业				

二、联营企业				
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	股份有限	海口	于吉英	养殖业、种植业、农副畜水产品加工销售等
海南大东海旅游中心股份有限公司	股份有限	三亚	黎愿斌	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
海南大舜影视文化传播有限公司	有限责任	海口	冷明权	电视剧、动画片、综艺节目制作等
上海同仁药业有限公司	有限责任	上海	胡电铃	兽药、饲料的生产销售
海南罗牛山调味品有限公司	有限责任	海口	石 叶	辣椒酱系列产品研发、热带农作物种植、工艺品生产销售
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	有限责任	海口	徐自力	专营小额贷款业务

被投资单位名称	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构 代码
一、合营企业					
二、联营企业					
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	5,350.00	28.04	28.04	联营企业	68115439-7
海南大东海旅游中心股份有限公司	36,410.00	16.48	16.48	联营企业	20135718-8
海南大舜影视文化传播有限公司	300.00	50.00	50.00	联营企业	75435528-9
上海同仁药业有限公司	6,000.00	28.00	28.00	联营企业	13271136-5
海南罗牛山调味品有限公司	2,500.00	43.60	43.60	联营企业	56243338-5
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	10,000.00	40.00	40.00	联营企业	55277077-5

#### 6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海口罗牛山禽业有限公司	联营企业的子公司	73005683-1
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	联营企业的子公司	73582827-1
海口潭牛文昌鸡食品有限公司	联营企业的子公司	68725796-0
天津宝迪农业科技股份有限公司	联营企业	722963183
本企业的其他关联方情况的说明		

#### 6.5 关联交易情况

##### 6.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例（%）	金额	占同类交 易金额的 比例（%）
上海同仁药 业有限公司	兽药采 购	市场公允 价	2,371,332.40	5.74	2,300,348.00	6.64
关联交易说明						

## 6.5.2 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海口罗牛山禽业有限公司	饲料销售	市场公允价	972,223.93	6.78	4,591,639.25	20.42
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	饲料销售	市场公允价	606,605.73	4.23	1,217,748.87	5.41
合计			1,578,829.66	11.01	5,809,388.12	25.83
关联交易说明						

## 6.5.3 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	60,000,000.00	2009年12月29日	2013年12月28日	否

原借款合同(合同编号为:城郊联社 2009 年借字第 045 号)约定担保到期日为 2012 年 12 月 29 日,后签订补充协议延保一年。

## 6.5.4 其他关联交易

(1) 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 282,422.63 元,作价依据为市场定价。

(2) 本年度共计支付关键管理人员报酬 287.68 万元。

## 6.6 关联方应收应付款项

### 6.6.1 应收/预付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	1,466,149.09	73,307.45	1,615,386.63	80,769.33
其他应收款	天津宝迪农业科技股份有限公司	3,331.76	333.18	3,331.76	166.59
	海口罗牛山禽业有限公司			282,089.00	24,833.90
	大东海旅游中心股份有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	400,000.00
	海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	406,400.00	81,280.00	406,400.00	40,640.00
	海南罗牛山调味品有限公司	8,236.00	812.80	8,020.00	401.00

	小计	1,217,967.76	882,425.98	1,499,840.76	466,041.49
--	----	--------------	------------	--------------	------------

## 6.6.2 应付/预收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	上海同仁药业有限公司	45,200.00	152,000.00
其他应付款	海口罗牛山禽业有限公司	463,761.00	

## 附注 7 或有事项的说明

### 7.1 资产抵押、质押情况

(1) 本公司持有的琼山市演丰镇苏民村委会罗幸坡琼山籍国用(2000)字第 09-0021 号 434,504.36 m<sup>2</sup> 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, 2013 年偿还贷款后于 3 月 15 日解除抵押。

(2) 本公司持有的琼山市演丰镇苏尼村委会下云坡琼山籍国用(2000)字第 09-0023 号 961,685.31 m<sup>2</sup> 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, 2013 年偿还贷款后于 3 月 15 日解除抵押。

(3) 本公司持有的三江镇苏寻三管区北合镇排田村楼前坡琼山籍国用(2000)字第 11-0057 号 566,968.01 m<sup>2</sup> 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, 2013 年偿还贷款后于 3 月 15 日解除抵押。

(4) 本公司持有的三江镇茄丙管区村委会罗孚坡琼山籍国用(2000)字第 11-0058 号 566,968.01 m<sup>2</sup> 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, 2013 年偿还贷款后于 3 月 15 日解除抵押。

(5) 本公司持有的海口市白水塘土地海口市国用(2010)第 012264、010360、010370 号共 87,677.11 m<sup>2</sup> 土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司海口海甸支行。

(6) 本公司持有海南大东海旅游中心股份有限公司 ST 东海 A000613 的 6,000.00 万股已质押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。

(7) 本公司持有的海口市海秀乡水头村土地海口市国用(籍)字第 G0389 号共 68,893.15 m<sup>2</sup> 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。

(8) 本公司对十五联社投资入股权证共 10,991 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	质押财产状	产权证书或权利
--------	----	-------	---------

		况	证书
文昌市农村信用合作联社的入股权证	230 万股	正常	入股确认书
澄迈县农村信用合作联社的入股收据	430 万股	正常	入股收据
儋州市农村信用合作联社的入股收据	340 万股	正常	入股收据
东方市农村信用合作联社的入股收据	200 万股	正常	入股收据
屯昌县农村信用合作联社的入股收据	310 万股	正常	入股收据
定安县农村信用合作联社的入股收据	346 万股	正常	入股收据
万宁市农村信用合作联社的入股收据	430 万股	正常	入股收据
临高县农村信用合作联社的入股收据	145 万股	正常	入股收据
琼海市农村信用合作联社的入股收据	1470 万股	正常	入股收据
乐东黎族自治县农村信用合作联社的入股收据	330 万股	正常	入股收据
陵水黎族自治县农村信用合作联社入股收据	380 万股	正常	入股收据
昌江黎族自治县农村信用合作联社入股收据	240 万股	正常	入股收据
保亭黎族自治县农村信用合作联社入股收据	710 万股	正常	入股收据
五指山市农村信用合作联社入股收据	275 万股	正常	入股收据
海口农村商业银行股份有限公司入股收据	5155 万股	正常	入股收据
合 计	10,991 万股	正常	入股收据

(9) 本公司持有的海口市疏港大道海口市国用(籍)字第 G0421 号和海口市海秀乡水头村海口市国用(2003)第 005665 号共计 40,656.81 m<sup>2</sup> 土地使用权已抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行。

(10) 本公司持有的海口市丘海大道 118 号海房字第 HK164313、第 HK164314 号共计 9,712.01 m<sup>2</sup> 房产已抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行。

(11) 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公寓楼海口市房权证海房字第 HK184400 号、金桃园长兴大厦海口市房权证海房字第 HK184399 号合计 18,155.94 m<sup>2</sup> 房产(包括所占用的土地)已抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 本公司子公司海南洋浦海发面粉有限公司持有的海口市疏港大道西侧海口市国用(2005)第 004768 号土地使用权及海口市房权证海房字第 43754 号、第 43755 号、第 43756 号、第 43757 号、第 43758 号、第 43763 号、第 43764 号、第 43765 号房产抵押给海口农村商业银行股份有限公司。

(15) 本公司子公司海南罗牛山农产品加工产业园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。

(16) 本公司子公司海南罗牛山农产品加工产业园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 287,265.00 m<sup>2</sup> 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。

(17) 本公司子公司海南罗牛山农产品加工产业园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。

## 7.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司为控股子公司海南高职院后勤实业有限公司 250 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。

(2) 本公司为联营企业海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司 6,000 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。

(3) 本公司为控股子公司海南罗牛山农产品加工产业园有限公司 100,000 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 8 承诺事项的说明

根据本公司与海口市国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》，本公司子公司海南罗牛山农产品加工产业园有限公司与海南罗牛山调味品有限公司、海口力神咖啡饮品有限公司共同受让坐落于海口市桂林洋开发区灵桂路北侧 496,898.14 平方米土地，其中海南罗牛山农产品加工产业园有限公司受让土地面积为 416,602.70 平方米。根据合同约定，该项宗地用于工业项目建设，固定资产投资不低于经批准或登记备案的金额人民币 159,600 万元。固定资产投资包括建筑物、构筑物及其附属设施、设备投资和出让价款等，合同约定项目需在 2012 年 7 月 25 日之前开工，在 2014 年 7 月 25 日之前竣工。

截止 2012 年 12 月 31 日，该承诺事项的具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
农产品加工产业园项目	1,596,000,000.00	290,576,949.68	1,305,423,050.32	2013 至 2014 年

#### 附注 9 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 10 其他重要事项

##### 10.1 企业合并、分立等事项说明

本公司 2012 年度新设成立海口领帅实业有限公司。详细情况见附注 4.2。

##### 10.2 债务重组

2012 年 11 月 20 日公司与海口海滩开发管理有限公司（以下简称“海滩管理公司”）签订债务重组协议，约定公司将持有的海南力神横渡海峡体育产业有限公司 1,721,073.06 元债权转让给海滩管理公司，用以抵偿等额欠款，剩余债务 2,447,263.94 元予以豁免。公司据此确认债务重组收益 2,447,263.94 元。

##### 10.3 其他

为了更准确的核算消耗性生物资产期末存栏价值，公司在报告期调整期末存栏计价参数，调整主要是根据生长猪的历史单位增重成本及每头仔猪出生成本综合考虑计算所得。截至本报告出具日，海南地区牲猪销售价格持续下降，对公司经营业绩存在一定的影响，具体影响金额无法确定。

## 附注 11 母公司财务报表主要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 分类

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,663,348.00	100.00	714,247.90	19.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,663,348.00	100.00	714,247.90	19.50
净 额	2,949,100.10			

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,256,402.00	100.00	575,102.85	45.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,256,402.00	100.00	575,102.85	45.77
净 额	681,299.15			

①期末较年初账面数增加 2,406,946.00 元，上升了 1.92 倍的原因主要是新增应收海南南北通物业服务有限公司的租金。

②应收账款种类的说明：应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,424,904.00	66.19	121,245.20	717,157.00	57.08	35,857.85
1至2年	717,157.00	19.58	71,715.70			
2至3年						
3至4年						
4年以上	521,287.00	14.23	521,287.00	539,245.00	42.92	539,245.00
合计	3,663,348.00	100.00	714,247.90	1,256,402.00	100.00	575,102.85

11.1.2 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

11.1.3 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南南北通物业服务有限公司	非关联方	2,424,904.00	1年以内	66.19
童旭娟	非关联方	317,000.00	4年以上	8.65
胡晓林	非关联方	300,000.00	1至2年	8.19
丁淑君	非关联方	160,000.00	4年以上	4.37
黄思敏	非关联方	67,157.00	1至2年	1.83
合计		3,269,061.00		89.23

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

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 分类

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,507,329.57	47.82		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	46,545,351.93	51.15	20,248,544.36	43.50
子公司组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	938,400.00	1.03		
合计	90,991,081.50	100.00	20,248,544.36	22.25
净额	70,742,537.14			

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,888,924.65	49.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	46,177,257.02	50.46	24,589,329.64	53.25
子公司组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	450,000.00	0.49		
合计	91,516,181.67	100.00	24,589,329.64	26.87
净额	66,926,852.03			

①其他应收款种类的说明：其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
履约保证金	28,404,735.57			贷款偿还完毕后返还，不存在回收风险
海口市国土环境资源局	8,532,594.00			有政府批文，回收不存在风险
海南省国营桂林洋农场	5,570,000.00			有政府文件，回收不存在风险
星华集团投资公司	1,000,000.00			有抵押合同，回收不存在风险
合计	43,507,329.57			

④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,624,085.25	35.71	830,792.47	4,953,601.75	10.73	247,680.08
1 至 2 年	1,687,533.64	3.63	168,753.36	10,721,729.19	23.22	1,072,172.92
2 至 3 年	8,512,219.48	18.29	1,702,443.90	8,417,121.00	18.23	1,683,424.20
3 至 4 年	4,349,917.86	9.35	2,174,958.93	997,505.29	2.16	498,752.65
4 年以上	15,371,595.70	33.02	15,371,595.70	21,087,299.79	45.66	21,087,299.79
合计	46,545,351.93	100.00	20,248,544.36	46,177,257.02	100.00	24,589,329.64

⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
2012 年中央活体储备补助收入	938,400.00			期后已收到款项,不提坏账

11.2.2 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

11.2.3 其他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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
履约保证金	非关联方	28,404,735.57	2 年以内	31.22
金文学	非关联方	13,820,000.00	1 年以内	15.19
海口市国土环境资源局	非关联方	8,532,594.00	3-4 年	9.38
海南省国营桂林洋农场	非关联方	5,570,000.00	2-3 年	6.12
海南华牧饲料贸易有限公司	非关联方	3,786,908.88	2-3 年	4.16
合 计		60,114,238.45		66.07

11.2.4 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大东海旅游中心股份有限公司	联营企业	800,000.00	0.88
海南罗牛山文昌鸡育种公司	联营企业的子公司	406,400.00	0.45
海南罗牛山调味品有限公司	联营企业	8,236.00	0.01
合 计		1,214,636.00	1.34

11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海南海牛农业综合开发有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
海南罗牛山黑猪发展有限公司	成本法	5,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
海南万州农工贸有限公司	成本法	4,320,000.00	4,320,000.00		4,320,000.00
海口四建建筑工程有限公司	成本法	58,000,000.00	18,000,000.00	40,000,000.00	58,000,000.00
海南中海香稻业有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
海口苍隆畜牧有限公司	成本法	9,789,978.80	9,789,978.80		9,789,978.80
海南罗牛山畜牧有限公司	成本法	48,310,165.28	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	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
海南罗牛山生态农产品有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
海南爱华汽车广场有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
海南高职院校后勤实业有限公司	成本法	44,284,026.00	44,284,026.00		44,284,026.00
海口罗牛山食品加工有限公司	成本法	3,845,286.45	3,845,286.45		3,845,286.45

海口罗牛山肉类食品有限公司	成本法	18,600,000.00	19,700,000.0		19,700,000.0
海南洋浦海发面粉有限公司	成本法	190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
海口景山学校	成本法	66,664,579.63	66,664,579.63		66,664,579.63
海南职业技术学院	成本法	49,148,459.60	49,148,459.60		49,148,459.60
天津市宝罗畜禽发展有限公司	成本法	78,300,000.00	78,300,000.00		78,300,000.00
海口罗牛山物业管理有限公司	成本法	305,000.00	305,000.00		305,000.00
海南青牧原实业有限公司	成本法	8,657,930.54	8,657,930.54		8,657,930.54
海口永兴畜牧有限公司	成本法	23,345,125.61	23,345,125.61		23,345,125.61
海南锦地房地产有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
海南雅安居物业服务有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南万泉农产品批发市场有限公司	成本法	1,832,104.40	1,832,104.40		1,832,104.40
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	成本法	298,154.54	824,022.64		824,022.64
海口海滩开发管理等两家公司	成本法	1,085,000.00	1,085,000.00		1,085,000.00
海口农村商业银行股份有限公司	成本法	378,605,000.00	378,605,000.00		378,605,000.00
文昌市农村信用合作联社	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
澄迈县农村信用合作联社	成本法	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
儋州市农村信用合作联社	成本法	4,600,000.00	4,600,000.00		4,600,000.00
东方市农村信用合作社联社	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
屯昌县农村信用合作联社	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
定安县农村信用合作联社	成本法	4,940,000.00	4,940,000.00		4,940,000.00
万宁市农村信用合作联社	成本法	5,950,000.00	5,950,000.00		5,950,000.00
临高县农村信用合作联社	成本法	2,050,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
琼海市农村信用合作联社	成本法	21,550,000.00	21,550,000.00		21,550,000.00
海口市农村信用合作联社	成本法	61,040,000.00	61,040,000.00		61,040,000.00
乐东黎族自治县农村信用合作联社	成本法	4,700,000.00	4,700,000.00		4,700,000.00
陵水黎族自治县农村信用合作联社	成本法	5,450,000.00	5,450,000.00		5,450,000.00
昌江黎族自治县农村信用合作联社	成本法	3,350,000.00	3,350,000.00		3,350,000.00
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	成本法	9,740,000.00	9,740,000.00		9,740,000.00
五指山市农村信用合作联社	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
儋州绿色村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
陵水大生村镇银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
三亚农村信用合作社联社	成本法	77,520,000.00	77,520,000.00		77,520,000.00
上海同仁药业有限公司	权益法	19,764,849.49	21,615,702.77	840,638.36	22,456,341.13
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	45,046,606.88	56,772,418.27	-4,071,158.25	52,701,260.02
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	18,687,066.85	73,173.99	18,760,240.84
海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00	565,122.89	-88,956.79	476,166.10

海南力神投资股份有限公司	权益法	18,830,000.00	18,145,859.28	-18,145,859.28	
海南罗牛山调味品有限公司	权益法	10,900,000.00	10,845,700.53	-401,194.90	10,444,505.63
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	44,275,736.96	5,425,922.52	49,701,659.48
合计		1,573,152,267.22	1,629,071,262.02	25,632,565.65	1,654,703,827.67

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
海南海牛农业综合开发有限公司	95.00	95.00				
海南罗牛山黑猪发展有限公司	65.00	65.00				
海南万州农工贸有限公司	90.00	90.00				
海口四建建筑工程有限公司	96.67	96.67				
海南中海香稻业有限公司	51.00	51.00				
海口苍隆畜牧有限公司	100.00	100.00				
海南罗牛山畜牧有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	100.00	100.00				
海南罗牛山生态农产品有限公司	100.00	100.00				
海南爱华汽车广场有限公司	100.00	100.00				
海南高职院后勤实业有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山食品加工有限公司	80.00	80.000				
海口罗牛山肉类食品有限公司	98.50	98.50				
海南洋浦海发面粉有限公司	95.00	95.00				
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	51.00	51.00				
海口景山学校	96.64	96.64				
海南职业技术学院	66.70	66.70				
天津市宝罗畜禽发展有限公司	90.00	90.00				
海口罗牛山物业管理有限公司	70.00	70.00				
海南青牧原实业有限公司	100.00	100.00				
海口永兴畜牧有限公司	21.40	21.40				
海南锦地房地产有限公司	100.00	100.00				
海南雅安居物业服务有限公司	100.00	100.00				
海南万泉农产品批发市场有限公司	10.00	10.00				
海南罗牛山农产品加工产业园有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	90.00	90.00				
海口海滩开发管理等两家公司						
海口农村商业银行股份有限公司	10.00	10.00				4,620,525.00
文昌市农村信用合作联社	6.16	6.16				
澄迈县农村信用合作联社	8.88	8.88				
儋州市农村信用合作联社	7.56	7.56				
东方市农村信用合作社联社	8.62	8.62				
屯昌县农村信用合作联社	6.39	6.39				
定安县农村信用合作联社	8.83	8.83				
万宁市农村信用合作联社	9.52	9.52				

临高县农村信用合作联社	5.07	5.07				
琼海市农村信用合作联社	9.89	9.89				
海口市农村信用合作联社	10.00	10.00				
乐东黎族自治县农村信用合作联社	7.95	7.95				
陵水黎族自治县农村信用合作联社	9.35	9.35				
昌江黎族自治县农村信用合作联社	9.17	9.17				
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9.63	9.63				
五指山市农村信用合作联社	7.45	7.45				
儋州绿色村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
陵水大生村镇银行股份有限公司	5.00	5.00				
三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	10.00	10.00				
三亚农村信用合作社联社	9.94	9.94				
上海同仁药业有限公司	28.00	28.00				
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.81	16.81				
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	28.04	28.04				
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	50.00				
海南力神投资股份有限公司						
海南罗牛山调味品有限公司	43.60	43.60				
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	40.00	40.00				
合 计						4,620,525.00

## 11.4 营业收入和营业成本

### 11.4.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,921,299.21	232,532,824.45
其中：主营业务收入	5,607,044.02	225,024,910.33
其他业务收入	7,314,255.19	7,507,914.12
营业成本	2,172,494.16	142,957,287.38
其中：主营业务成本	2,172,494.16	142,957,287.38
其他业务支出		

营业收入和营业成本较上期发生额明显下降的原因主要是上期销售锦地翰城一期房屋取得收入并相应结转成本。

### 11.4.2 主营业务按业务分部列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房销售			219,018,686.00	142,957,287.38
其他	5,607,044.02	2,172,494.16	6,006,224.33	
合 计	5,607,044.02	2,172,494.16	225,024,910.33	142,957,287.38

### 11.4.3 主营业务按地区分部列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	5,607,044.02	2,172,494.16	225,024,910.33	142,957,287.38

### 11.4.4 公司销售前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
海南南北通物业服务有限公司	2,424,904.00	18.77
海南精诚达实业有限公司	2,000,000.00	15.48
海南富菱汽车销售服务有限公司	471,945.00	3.65
海南云兴康盛汽车贸易有限公司	424,368.00	3.28
海南合利通旅业有限公司	250,000.00	1.93
合计	5,571,217.00	43.11

## 11.5 投资收益

### 11.5.1 投资收益明细

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,620,525.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,571,417.33	-2,520,235.24
处置长期股权投资产生的投资收益	12,173,426.82	-355,223.48
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	527,593.50	156,839.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,600,000.00	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	641,760.57	1,155,279.63
其他	-2,042.99	793,309.66
合计	16,989,845.57	829,969.57

### 11.5.2 按成本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
海口农村商业银行股份有限公司	4,620,525.00		本期收到海口农商行股利分配

### 11.5.3 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	-8,117,765.13	-9,345,293.64	
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	73,173.99	1,740,028.09	
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	5,425,922.52	3,487,510.34	

上海同仁药业有限公司	840,638.36	1,850,853.27	
海南大舜影视文化传播有限公司	-88,956.79	147,632.99	
海南力神投资股份有限公司	-303,235.38	-346,043.34	
海南罗牛山调味品有限公司	-401,194.90	-54,922.95	
合 计	-2,571,417.33	-2,520,235.24	

### 11.6 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-69,134,900.31	-24,756,602.24
加: 资产减值准备	-3,607,187.43	3,031,354.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,411,261.94	9,317,058.09
无形资产摊销	3,794,954.64	3,815,448.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,165,548.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-2,236,054.84	-95,569.30
财务费用	53,259,276.43	47,141,134.43
投资损失	-16,989,845.57	-829,969.57
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	577,924.90	
存货的减少	-210,209,728.05	-108,622,442.68
经营性应收项目的减少	156,568.64	116,984,177.35
经营性应付项目的增加	624,163,115.81	20,681,412.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	387,019,838.16	66,666,002.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	136,967,090.34	124,300,730.95
减: 现金的期初余额	124,300,730.95	140,434,050.72
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	12,666,359.39	-16,133,319.77

### 附注 12 补充资料

## 12.1 本年度非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	29,157,805.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	35,053,618.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,635,242.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	994,199.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	25,932,160.71	
所得税影响额	-5,860,273.55	
少数股东权益影响额（税后）	-2,793,286.02	
合 计	92,119,466.96	

注：其他符合非经常性损益定义项目中属于本期调整消耗性生物资产期末存栏计价参数而增加的金额为 21,686,560.32 元。

### 附注 13 财务报告的批准

本年度财务报告已于 2013 年 4 月 25 日经公司董事会批准。

公司负责人：徐自力      主管会计工作负责人：钟金雄      财务负责人：宋岚