

罗牛山股份有限公司

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	776,800,167.61	704,199,750.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,621,081.42	95,841,603.02
应收票据	270,000.00	
应收账款	20,133,168.46	20,874,016.86
预付款项	166,872,730.89	177,240,831.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	2,970,851.40	
其他应收款	177,815,228.14	110,303,374.62
买入返售金融资产		
存货	867,620,109.04	748,612,740.09

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,612,540.00	14,612,540.00
流动资产合计	2,128,715,876.96	1,871,684,856.63
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	90,390,690.00	113,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	901,237,517.00	908,642,629.92
投资性房地产		
固定资产	785,614,248.34	809,370,448.76
在建工程	249,417,486.94	165,443,357.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	34,545,004.47	35,890,218.38
油气资产		
无形资产	380,945,086.74	384,772,614.44
开发支出		
商誉	55,389,716.71	55,389,716.71
长期待摊费用	9,019,109.06	7,936,127.61
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,506,558,859.26	2,481,045,112.88
资产总计	4,635,274,736.22	4,352,729,969.51
流动负债：		
短期借款	199,511,492.72	60,864,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	76,605,357.87	58,480,866.13
预收款项	638,588,661.03	533,562,475.54
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,780,081.51	28,397,220.48
应交税费	-55,283,346.98	-39,137,735.25
应付利息		4,453,093.88
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	264,140,510.11	170,802,860.50
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	214,081,686.48	408,663,372.98
其他流动负债		
流动负债合计	1,356,598,247.74	1,228,259,959.26
非流动负债：		
长期借款	1,344,500,000.00	1,178,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	8,861,358.46	16,932,917.99
其他非流动负债	155,485,139.59	118,178,806.26
非流动负债合计	1,508,846,498.05	1,313,111,724.25
负债合计	2,865,444,745.79	2,541,371,683.51
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	248,509,749.88	271,632,780.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	109,738,944.86	109,738,944.86
一般风险准备		
未分配利润	408,108,710.41	427,310,634.08
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,646,489,405.15	1,688,814,359.66
少数股东权益	123,340,585.28	122,543,926.34

所有者权益（或股东权益）合计	1,769,829,990.43	1,811,358,286.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,635,274,736.22	4,352,729,969.51

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

2、母公司资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,322,661.29	136,967,090.34
交易性金融资产	36,533,141.21	24,524,885.67
应收票据		
应收账款	2,949,100.10	2,949,100.10
预付款项	64,150,188.16	60,746,121.05
应收利息		
应收股利	1,421,388.50	
其他应收款	127,056,343.39	70,742,537.14
存货	563,076,276.39	527,328,393.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,612,540.00	14,612,540.00
流动资产合计	910,121,639.04	837,870,667.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	90,390,690.00	113,600,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,647,379,465.80	1,654,703,827.67
投资性房地产		
固定资产	168,648,136.17	172,655,216.17
在建工程	226,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	199,029,174.89	202,115,098.60

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,105,673,466.86	2,143,074,142.44
资产总计	3,015,795,105.90	2,980,944,810.20
流动负债：		
短期借款	184,511,492.72	60,864,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	184.00	184.00
预收款项	546,097,839.77	437,492,462.47
应付职工薪酬	1,252,653.07	2,018,368.66
应交税费	-43,118,340.05	-34,272,955.36
应付利息		1,386,260.00
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	594,185,429.66	588,253,514.06
一年内到期的非流动负债	209,772,499.96	401,044,999.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,494,875,564.13	1,458,960,638.75
非流动负债：		
长期借款	336,000,000.00	281,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	5,667,890.37	13,739,449.90
其他非流动负债	10,730,000.28	10,730,000.28
非流动负债合计	352,397,890.65	305,469,450.18
负债合计	1,847,273,454.78	1,764,430,088.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	219,104,242.26	242,227,273.10

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	109,738,944.86	109,738,944.86
一般风险准备		
未分配利润	-40,453,536.00	-15,583,496.69
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,168,521,651.12	1,216,514,721.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,015,795,105.90	2,980,944,810.20

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

3、合并利润表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	487,424,085.40	401,959,045.63
其中：营业收入	487,424,085.40	401,959,045.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	555,596,954.43	406,551,166.43
其中：营业成本	468,860,629.39	301,765,553.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,286,053.32	1,534,652.01
销售费用	7,633,241.02	6,091,116.43
管理费用	62,833,109.46	64,080,798.14
财务费用	15,496,870.00	33,012,467.43
资产减值损失	-1,512,948.76	66,578.52
加：公允价值变动收益（损失以	-7,564,855.40	-150,637.44

“－”号填列)		
投资收益（损失以“－”号填列)	15,713,882.01	10,274,687.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	354,887.08	1,116,533.63
汇兑收益（损失以“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列)	-60,023,842.42	5,531,929.36
加：营业外收入	43,352,799.70	13,105,223.26
减：营业外支出	735,707.90	2,653,379.08
其中：非流动资产处置损失	272,401.74	191,404.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	-17,406,750.62	15,983,773.54
减：所得税费用	998,514.11	106,301.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列)	-18,405,264.73	15,877,471.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-19,201,923.67	7,598,610.00
少数股东损益	796,658.94	8,278,861.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0218	0.0086
（二）稀释每股收益	-0.0218	0.0086
七、其他综合收益	-23,123,030.84	1,400,000.00
八、综合收益总额	-41,528,295.57	17,277,471.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-42,324,954.51	8,998,610.00
归属于少数股东的综合收益总额	796,658.94	8,278,861.94

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

4、母公司利润表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	21,355,210.10	5,416,149.72

减：营业成本	31,923,313.52	637,048.25
营业税金及附加	281,022.17	564,693.96
销售费用	2,949,222.03	2,473,498.93
管理费用	26,447,184.85	29,065,112.37
财务费用	18,190,216.59	30,038,245.73
资产减值损失	-237,699.90	-38,804.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,455,530.35	-248,897.04
投资收益（损失以“－”号填列）	13,596,636.26	3,652,841.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	354,887.08	-3,234,014.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-46,056,943.25	-53,919,700.39
加：营业外收入	20,845,771.32	1,871,527.96
减：营业外支出	22,749.97	681,200.00
其中：非流动资产处置损失	22,749.97	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-25,233,921.90	-52,729,372.43
减：所得税费用	-363,882.59	106,301.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,870,039.31	-52,835,674.03
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.03	-0.06
六、其他综合收益	-23,123,030.84	1,400,000.00
七、综合收益总额	-47,993,070.15	-51,435,674.03

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

5、合并现金流量表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	598,838,611.31	452,865,805.64
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	146,862,988.88	58,557,486.19
经营活动现金流入小计	745,701,600.19	511,423,291.83
购买商品、接受劳务支付的现金	457,419,128.79	380,978,261.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,936,790.01	70,025,803.07
支付的各项税费	19,176,467.37	19,150,297.58
支付其他与经营活动有关的现金	35,543,295.31	36,651,577.53
经营活动现金流出小计	595,075,681.48	506,805,939.65
经营活动产生的现金流量净额	150,625,918.71	4,617,352.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,962,057.12	3,665,548.78
取得投资收益所收到的现金	19,519,717.70	4,726,925.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,215,462.10	10,296,090.10
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		775,000.00
投资活动现金流入小计	23,697,236.92	19,463,563.88

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,132,015.75	60,376,743.89
投资支付的现金	75,370,362.85	56,385,892.21
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	169,502,378.60	116,762,636.10
投资活动产生的现金流量净额	-145,805,141.68	-97,299,072.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	357,000,000.00	518,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	14,878,916.53
筹资活动现金流入小计	392,000,000.00	533,478,916.53
偿还债务支付的现金	242,852,507.28	195,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,180,054.02	33,707,020.67
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	5,187,798.32	10,848,667.69
筹资活动现金流出小计	324,220,359.62	239,905,688.36
筹资活动产生的现金流量净额	67,779,640.38	293,573,228.17
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	72,600,417.41	200,891,508.13
加：期初现金及现金等价物余额	704,199,750.20	434,676,803.32
六、期末现金及现金等价物余额	776,800,167.61	635,568,311.45

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

6、母公司现金流量表

编制单位：罗牛山股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	123,549,467.57	52,470,442.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	159,645,477.06	277,888,911.91
经营活动现金流入小计	283,194,944.63	330,359,354.88
购买商品、接受劳务支付的现金	69,911,630.07	71,452,367.75
支付给职工以及为职工支付的现金	9,591,310.45	10,456,775.37
支付的各项税费	9,984,944.13	13,772,550.18
支付其他与经营活动有关的现金	148,255,666.87	36,757,519.56
经营活动现金流出小计	237,743,551.52	132,439,212.86
经营活动产生的现金流量净额	45,451,393.11	197,920,142.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,462,047.57	2,207,004.84
取得投资收益所收到的现金	19,019,722.42	4,726,925.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,215,462.10	
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	21,697,232.09	6,933,929.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	436,833.84	761,425.00
投资支付的现金	74,138,344.04	55,320,954.31
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	74,575,177.88	56,082,379.31
投资活动产生的现金流量净额	-52,877,945.79	-49,148,449.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	225,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,878,940.93	14,878,915.93

筹资活动现金流入小计	227,878,940.93	14,878,915.93
偿还债务支付的现金	237,352,507.28	186,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,444,310.02	30,045,391.77
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	40,121,696.94
筹资活动现金流出小计	257,096,817.30	256,667,088.71
筹资活动产生的现金流量净额	-29,217,876.37	-241,788,172.78
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	-36,644,429.05	-93,016,480.23
加：期初现金及现金等价物余额	136,967,090.34	124,300,730.95
六、期末现金及现金等价物余额	100,322,661.29	31,284,250.72

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

7、合并所有者权益变动表

编制单位：罗牛山股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
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	271,632,780.72			109,738,944.86		427,310,634.08		122,543,926.34	1,811,358,286.00
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		-23,123,030.84					-19,201,923.67		796,658.94	-41,528,295.57
(一) 净利润							-19,201,923.67		796,658.94	-18,405,264.73
(二) 其他综合收		-23,123,030.84								-23,123,030.84

益										
上述(一)和(二)小计		-23,123,030.84					-19,201,923.67		796,658.94	-41,528,295.57
(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										
(七)其他										
四、本期期末余额	880,132,000.00	248,509,749.88			109,738,944.86		408,108,710.41		123,340,585.28	1,769,829,990.43

上年金额

单位：元

项目	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
	实收资本(或)	资本公积	减：	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		
									益	计

	股本)		库存股	储备		险准备				
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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-37,807,766.25					14,552,055.42		9,964,414.27	-13,291,296.56
(一) 净利润							14,552,055.42		10,405,556.16	24,957,611.58
(二) 其他综合收益		-38,235,951.48							-12,956.66	-38,248,908.14
上述(一)和(二)小计		-38,235,951.48					14,552,055.42		10,392,599.50	-13,291,296.56
(三)所有者投入和减少资本		428,185.23							-428,185.23	
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		428,185.23							-428,185.23	
(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									
（七）其他									
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

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：罗牛山股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	880,132,000.00	242,227,273.10			109,738,944.86		-15,583,496.69	1,216,514,721.27
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	242,227,273.10			109,738,944.86		-15,583,496.69	1,216,514,721.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-23,123,030.84					-24,870,039.31	-47,993,070.15
（一）净利润							-24,870,039.31	-24,870,039.31
（二）其他综合收益		-23,123,030.84						-23,123,030.84
上述（一）和（二）小计		-23,123,030.84					-24,870,039.31	-47,993,070.15
（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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	880,132,000.00	219,104,242.26			109,738,944.86		-40,453,536.00	1,168,521,651.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	880,132,000.00	277,884,848.82			109,738,944.86		53,551,403.62	1,321,307,197.30
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

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-35,657,575.72					-69,134,900.31	-104,792,476.03
（一）净利润							-69,134,900.31	-69,134,900.31
（二）其他综合收益		-35,657,575.72						-35,657,575.72
上述（一）和（二）小计		-35,657,575.72					-69,134,900.31	-104,792,476.03
（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								
（七）其他								
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

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：宋岚

三、公司基本情况

罗牛山股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省国营桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，原名为“海口农工贸（罗牛山）股份有限公司”，2013年7月2日公司名称变更为“罗牛山股份有限公司”。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）

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表（包括2013年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年1-6月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3号——半年度报告的内容与格式（2013年修订）》的规定。

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。

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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）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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）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) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

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) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计	确定组合的依据
------	-------------	---------

	提方法	
账龄组合	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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

11、存货

(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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。

(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。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）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) 后续计量及损益确认

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准，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。

(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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、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。

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。

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。

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。

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。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17-4.75
运输设备	5-10	5%	9.50-19
专用设备	8-15	5%	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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

不适用

16、借款费用

（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）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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

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。

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。

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

不适用

（1）预计负债的确认标准

不适用

（2）预计负债的计量方法

不适用

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

不适用

（2）权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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) 确认递延所得税负债的依据

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。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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

(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。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	13%、17%
营业税	应税营业额	3%、5%

城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
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。	25%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按当期应纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本公司从事牲畜、家禽饲养取得的所得免交企业所得税。

3、其他说明

不适用

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年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	控股子公司	海口市	畜牧养殖	20000000	畜牧养殖	19,000,000.00		95%	95%	是	17,744,801.51		
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	5000000	牲猪生产、销售	4,500,000.00		90%	90%	是	450,491.52		
海南罗牛山黑猪发	控股子公	海口	畜牧养殖, 建筑	10000000	畜牧养殖, 建	10,000,000.00		100%	100%	是			

展有限公司	司	市	材料		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	60000000	建筑、施工、装潢	58,000,000.00		90%	96.67%	是	2,214,612.50		
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	2000000	种子生产、销售	1,020,000.00		51%	51%	是	980.21		
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	200000000	面粉加工	190,000,000.00		95%	95%	是	5,510,050.33		
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	10000000	三鸟及蛋品销售	10,000,000.00		100%	100%	是			
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	94527000	畜禽养殖、农副产品销售	94,527,000.00		100%	100%	是			
海口苍隆畜牧有限公司	控股子公司	文昌市	牲猪生产、销售	10,000,000.00	牲猪生产、销售	10,000,000.00		100%	100%	是	972,093.59		
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	5,000,000.00	粮油加工、销售	3,794,000.00		100%	100%	是			
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	1,000,000.00	粮食、油脂、饲料原料销售	1,000,000.00		100%	100%	是			
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	5,000,000.00	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	4,000,000.00		80%	80%	是	123,929.04		
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	8,000,000.00	畜牧养殖、农副产品、化肥的销售	8,000,000.00		100%	100%	是			

					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	5,000,000.00	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	4,750,000.00	95%	95%	是	199,549.77			
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	10,000,000.00	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植	5,100,000.00	51%	51%	是	9,209,848.79			
海南雅安居物业服务有限公司	控股子公司	海口市	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等	3,000,000.00	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等	3,000,000.00	100%	100%	是				
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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	100%	100%	是				
海南道美猪场有限公司	控股孙公司	海口市	牲猪生产、销售	3,000,000.00	牲猪生产、销售	2,100,000.00	70%	70%	是	519,888.05			
海口振龙畜牧有限公司	控股孙公司	海口市	畜禽养殖	3,000,000.00	畜禽养殖	2,100,000.00	70%	70%	是	4,197,278.36			
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	2,000,000.00	仔猪、中猪、大猪生产及销售	1,302,000.00	65.1%	65.1%	是	396,030.01			

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	1,500,000.00	畜禽养殖、饲料生产	848,200.00		56.55%	56.55%	是	335,147.59		
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	500,000.00	物业管理、水电安装、房屋维修	400,000.00		80%	80%	是	242,954.87		
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	16,000,000.00	农副产品加工销售	16,000,000.00		100%	100%	是			
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	72,098,200.00	培养应用型高级人才	48,229,700.00		66.7%	66.7%	是	64,509,277.33		
海口景山学校	控股子公司	海口市	教学、培训	55,800,000.00	教学、培训	53,930,000.00		96.64%	96.64%	是	2,513,591.18		
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	5,000,000.00	污水处理、运行管理	5,000,000.00		100%	100%	是			
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	32,256,000.00	畜牧业养殖、热带作物种植、销售	24,166,000.00		74.73%	74.73%	是	13,592,881.23		
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	100,000,000.00	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售,水果蔬菜的仓储	100,000,000.00		100%	100%	是			
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	5000000	畜牧养殖、生物技术开发、市场调研、园	5,000,000.00		67.03%	67.03%	是			

			设计		林景观 设计								
--	--	--	----	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

不适用

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年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	控股子公司	海口市	饲料、建筑材料销售	5000000	饲料、建筑材料销售	5,000,000.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
海口永兴畜牧	控股孙公司	海口市	生产加工销售	50,000,000.00	养猪业、饲	50,000,000.00		100%	100%	是			

业有限公司					料生产加工销售, 畜禽业, 淡水养殖, 农副产品销售								
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。	1,200,000.00	园林绿化工程、苗木种植及销售。	1,200,000.00		100%	是				
海南青牧原实业有限公司	控股子公司	海口市	生产销售	5,000,000.00	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	5,000,000.00		100%	100%	是			
海南高职业院校后勤实业有限公司	控股子公司	海口市	房地产开发经营、餐饮服务	10,000,000.00	房地产开发经营、餐饮服务	10,000,000.00		100%	100%	是			
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	20,000,000.00	农产品加工销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
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	1,000,000.00	汽车广场开发及租赁	1,000,000.00		100%	100%	是			
海南罗牛山肉	控股子公司	海口市	农产品销售、	20,000,000.00	农产品销售、批	19,700,000.00		98.5%	98.5%	是	607,179.42		

类食品 有限公司			批发		发								
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	60,000,000.00	水产 品、农 副产 品、畜 禽养殖 ；杂粮 ；饲料 销售	60,000,000.00		100%	100%	是			
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	3,000,000.00	出租 车客 运，汽 车配 件、 日用 百 货销 售	3,000,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司本期未发生需要披露的合并范围发生变更的说明。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	1,144,051.83	--	--	1,332,938.82
人民币	--	--	906,602.00	--	--	1,076,313.63
美元				84.29	6.2855	529.80
英镑	25,203.51	9.4213	237,449.83	25,203.51	10.1611	256,095.39
银行存款:	--	--	773,532,314.79	--	--	689,727,708.39
人民币	--	--	773,532,314.79	--	--	689,727,708.39
其他货币资金:	--	--	2,123,800.99	--	--	13,139,102.99
人民币	--	--	2,123,800.99	--	--	13,139,102.99
合计	--	--	776,800,167.61	--	--	704,199,750.20

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
不适用

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	101,041,613.02	95,245,924.02
衍生金融资产	579,468.40	595,679.00
合计	101,621,081.42	95,841,603.02

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

期货市价资料分别来源于2013年6月28日和2012年12月31日大连商品交易所期货收盘价。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	270,000.00	
合计	270,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		2,970,851.40		2,970,851.40	已公告尚未发放	否
其中：	--	--	--	--	--	--
北京银行		2,135,454.40		2,135,454.40	已公告尚未发放	否
农业银行		835,397.00		835,397.00	已公告尚未发放	否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		2,970,851.40		2,970,851.40	--	--

说明

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	29,117,553.76	100%	8,984,385.30	30.86%	30,910,655.73	100%	10,036,638.87	32.47%
组合小计	29,117,553.76	100%	8,984,385.30	30.86%	30,910,655.73	100%	10,036,638.87	32.47%
合计	29,117,553.76	--	8,984,385.30	--	30,910,655.73	--	10,036,638.87	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	19,059,242.44	65.46%	952,962.12	18,578,282.34	60.1%	928,913.66
1至2年	1,707,928.64	5.87%	170,792.86	1,707,928.64	5.53%	170,792.86
2至3年	520,860.29	1.79%	104,172.06	723,278.29	2.34%	144,652.05
3年以上	7,829,522.39	26.88%	7,756,458.26	9,901,166.46	32.03%	8,792,280.30

3 至 4 年	146,128.26	0.49%	73,064.13	2,217,772.33	7.17%	1,108,886.17
4 至 5 年	7,683,394.13	26.39%	7,683,394.13	7,683,394.13	24.86%	7,683,394.13
合计	29,117,553.76	--	8,984,385.30	30,910,655.73	--	10,036,638.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	8,082,299.06	1 年以内	27.76%

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	8.33%
海南瑞德堡实业有限公司	非关联方	949,078.97	1 年以内	3.26%
中国宝安集团公司海南实业 有限公司	非关联方	898,430.90	3 年以内	3.09%
海南金海浆纸业有限公司	非关联方	770,082.50	1 年以内	2.64%
合计	--	13,124,795.43	--	45.08%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	121,300,071.93	54.03%			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	103,199,109.73	45.97%	46,683,953.52	45.24%	107,013,460.42	67.97%	47,144,648.71	44.05%
组合小计	103,199,109.73	45.97%	46,683,953.52	45.24%	107,013,460.42	67.97%	47,144,648.71	44.05%
单项金额虽不重大但单项					938,400.00	0.6%		

计提坏账准备的其他应收款								
合计	224,499,181.66	--	46,683,953.52	--	157,448,023.33	--	47,144,648.71	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
海口市农村信用合作联社	52,071,000.00			支付投资款，截止财务报告批准日，投资未获批准，款项已全额退回
履约保证金	39,369,556.06			贷款偿还完毕后返还，不存在回收风险
华商储备商品管理中心	19,542,552.72			有政府批文，回收不存在风险
海口市国土环境资源局	8,316,963.15			有政府批文，回收不存在风险
海南省国营桂林洋农场	1,000,000.00			有政府批文，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	121,300,071.93		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	42,298,877.10	40.99%	2,184,119.62	45,455,840.87	42.48%	2,272,380.26
1至2年	5,786,527.05	5.61%	578,652.71	5,952,157.31	5.56%	595,215.74
2至3年	10,635,374.43	10.3%	2,127,074.89	10,694,523.59	9.99%	2,138,904.72
3年以上	44,478,331.15	43.1%	41,794,106.30	44,910,938.65	41.97%	42,138,147.99
3至4年	5,368,449.70	5.2%	2,684,224.85	5,545,581.34	5.18%	2,772,790.68
4至5年	39,109,881.45	37.9%	39,109,881.45	39,365,357.31	36.79%	39,365,357.31
合计	103,199,109.73	--	46,683,953.52	107,013,460.42	--	47,144,648.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款核销说明					

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
说明			

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
------	--------	----	----	----------------

海口市农村信用合作联社	非关联方	52,071,000.00	1 年以内	23.19%
履约保证金	非关联方	39,369,556.06	2 年以内	17.54%
华商储备商品管理中心	非关联方	19,542,552.72	1 年以内	8.7%
金文学	非关联方	8,820,000.00	1 年以内	3.93%
海口市国土环境资源局	非关联方	8,316,963.15	3 至 4 年	3.7%
合计	--	128,120,071.93	--	57.06%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	0.36%
海南罗牛山文昌鸡育种公司	联营企业的子公司	406,400.00	0.18%
海南罗牛山调味品有限公司	联营企业	8,236.00	0%
天津宝迪农业科技股份有限公司	联营企业	193,331.76	0.09%
合计	--	1,407,967.76	0.63%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,584,263.65	72.86%	129,085,263.34	72.83%
1 至 2 年	41,332,254.52	24.77%	44,199,355.78	24.94%

2 至 3 年	3,599,932.72	2.16%	3,599,932.72	2.03%
3 年以上	356,280.00	0.21%	356,280.00	0.2%
合计	166,872,730.89	--	177,240,831.84	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南联成友建筑安装工程公司	非关联方	28,500,000.00	1 年以内	项目未完成
山河建设集团有限公司	非关联方	28,324,298.10	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
海南桐木建设股份有限公司	非关联方	10,269,994.21	1 年以内	项目未完成
北京城建集团有限公司海南分公司	非关联方	10,036,111.64	1 年以内	项目未完成
合计	--	99,130,403.95	--	--

预付款项主要单位的说明

根据合同、协议等预付的款项，尚未取得有效结转凭据。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,732,409.23		43,732,409.23	36,511,526.82		36,511,526.82
在产品	330,187.37		330,187.37	777,985.60		777,985.60

库存商品	104,144,022.57		104,144,022.57	65,163,011.92		65,163,011.92
周转材料	246,432.32		246,432.32	289,124.71		289,124.71
消耗性生物资产	136,036,902.08		136,036,902.08	133,335,214.86		133,335,214.86
低值易耗品	1,037,678.35		1,037,678.35	942,999.13		942,999.13
开发成本	567,231,815.33		567,231,815.33	496,768,741.84		496,768,741.84
开发产品	13,189,219.89		13,189,219.89	13,189,219.89		13,189,219.89
自制半成品	650,584.85		650,584.85	812,087.08		812,087.08
包装物	1,020,857.05		1,020,857.05	822,828.24		822,828.24
合计	867,620,109.04		867,620,109.04	748,612,740.09		748,612,740.09

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 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 (%)

存货的说明

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。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
土地权益证书	14,612,540.00	14,612,540.00
合计	14,612,540.00	14,612,540.00

其他流动资产说明

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

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	90,390,690.00	113,600,000.00
合计	90,390,690.00	113,600,000.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。
可供出售金融资产的说明

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2013年6月28日收盘价每股4.14元调整其账面价值。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位: 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例(%)
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位: 元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位: 元

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	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	-------------------	--------	--------	---------	----------	-------

一、合营企业							
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.81%	16.81%	117,760,824.84	34,131,628.53	83,629,196.31	14,778,787.50	-481,971.51
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	28.04%	28.04%	234,139,431.41	153,647,998.97	80,491,432.44	63,270,956.23	2,746,128.30
海南大舜影视文化传播有限公司	50%	50%	5,105,088.69	2,828,084.75	2,277,003.94	101,087.38	-190,649.73
上海同仁药业有限公司	28%	28%	122,310,391.42	50,602,271.57	71,708,119.85	39,215,153.83	4,539,964.95
海南罗牛山调味品有限公司	43.6%	43.6%	126,357,779.34	102,097,931.30	24,259,848.04		20,064.14
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	40%	40%	201,554,825.22	89,701,673.28	111,853,151.94	14,411,762.43	6,999,003.21
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	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	成本法	1,376,970.00	1,376,970.00		1,376,970.00				291,970.00		
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	10%	10%				10,175,178.93
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	6.16%	6.16%				

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	8.88%	8.88%				
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	7.56%	7.56%				
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	8.62%	8.62%				
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	6.39%	6.39%				
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	8.83%	8.83%				
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	9.52%	9.52%				
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	5.07%	5.07%				
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	9.89%	9.89%				
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	10%	10%				
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	7.95%	7.95%				
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	9.35%	9.35%				
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	9.17%	9.17%				
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	9.63%	9.63%				

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	7.45%	7.45%				
儋州绿色村镇银行有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10%	10%				
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	5%	5%				
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	10%	10%				
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	9.94%	9.94%				
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	45,046,606.88	52,701,260.02	-4,318,519.41	48,382,740.61	16.81%	16.81%				
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	18,760,240.84	769,942.98	19,530,183.82	28.04%	28.04%				
天津宝迪农业科技股份有限公司	成本法	15,251,360.97	105,015,960.07		105,015,960.07	19.16%	19.16%				
海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00	476,166.10	-95,324.87	380,841.23	50%	50%				
天津恩彼蛋白质有限公司	成本法	3,000,000.00	3,924,465.98		3,924,465.98	15%	15%				
上海同仁药业有限公司	权益法	21,225,636.12	23,618,338.77	1,190,439.13	24,808,777.90	28%	28%				
海南罗牛山调味品有限公司	权益法	10,900,000.00	10,444,505.63	8,747.97	10,453,253.60	43.6%	43.6%				
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	49,701,659.48	-4,960,398.72	44,741,260.76	40%	40%				7,760,000.00
海南丰兴精密产业股份	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	2%	2%				

有限公司											
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	11.11%	11.11%				
合计	--	795,315,607.00	908,934,599.92	-7,405,112.92	901,529,487.00	--	--	--	291,970.00		17,935,178.93

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,305,621,642.29		9,937,752.61	1,314,408,091.23
其中：房屋及建筑物	959,292,485.08		3,999,897.28	963,292,382.36

运输工具	31,321,198.03		892,126.31	1,111,133.67	31,102,190.67
通用设备	19,253,590.69		967,492.34	560.00	20,220,523.03
专用设备	239,296,102.50		1,700,832.47	39,610.00	240,957,324.97
办公设备	21,894,536.98		567,171.36		22,461,708.34
其他设备	34,563,729.01		1,810,232.85		36,373,961.86
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	496,251,193.53		33,192,123.25	649,473.89	528,793,842.89
其中：房屋及建筑物	311,046,199.86		20,581,890.53		331,628,090.39
运输工具	19,269,732.56		967,769.65	622,670.39	19,614,831.82
通用设备	13,669,515.65		687,650.63	202.86	14,356,963.42
专用设备	128,970,031.42		9,062,334.06	26,600.64	138,005,764.84
办公设备	10,095,177.57		378,249.31		10,473,426.88
其他设备	13,200,536.47		1,514,229.07		14,714,765.54
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	809,370,448.76		--		785,614,248.34
其中：房屋及建筑物	648,246,285.22		--		631,664,291.97
运输工具	12,051,465.47		--		11,487,358.85
通用设备	5,584,075.04		--		5,863,559.61
专用设备	110,326,071.08		--		102,951,560.13
办公设备	11,799,359.41		--		11,988,281.46
其他设备	21,363,192.54		--		21,659,196.32
通用设备			--		
专用设备			--		
办公设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	809,370,448.76		--		785,614,248.34
其中：房屋及建筑物	648,246,285.22		--		631,664,291.97
运输工具	12,051,465.47		--		11,487,358.85
通用设备	5,584,075.04		--		5,863,559.61
专用设备	110,326,071.08		--		102,951,560.13
办公设备	11,799,359.41		--		11,988,281.46
其他设备	21,363,192.54		--		21,659,196.32

本期折旧额 33,192,123.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 304,900.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	40,357,493.58
专用设备	3,931,049.70
通用设备	24,770.72
办公设备及其他	486,036.18
合计	44,799,350.18

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 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

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海职院教职工集资楼	42,857,201.74		42,857,201.74	42,781,416.74		42,781,416.74
产业园项目	196,080,477.64		196,080,477.64	115,631,267.11		115,631,267.11
熟食车间改造工程	2,949,775.65		2,949,775.65	2,769,775.65		2,769,775.65
万宁礼纪猪场新建工程	2,260,000.00		2,260,000.00	1,590,000.00		1,590,000.00
黄金沟猪场沼气工程	1,465,726.00		1,465,726.00	510,000.00		510,000.00
其他零星工程	3,804,305.91		3,804,305.91	2,160,897.56		2,160,897.56
合计	249,417,486.94		249,417,486.94	165,443,357.06		165,443,357.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	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	1,596,000,000.00	115,631,267.11	80,449,210.53			27.35%	40.00	51,617,108.43	51,617,108.43	6.55%	自筹、银行 借款	196,080,477.64
海职院教 职工集资 楼	42,273,700.00	42,781,416.74	75,785.00			101.4%	100.00				自筹	42,857,201.74
熟食车间 改造工程	2,800,000.00	2,769,775.65	180,000.00			105.36%	100.00				自筹	2,949,775.65
万宁礼纪 猪场新建 工程	2,181,200.00	1,590,000.00	670,000.00			103.67%	100.00				自筹	2,260,000.00
黄金沟猪 场沼气工 程	3,764,000.00	510,000.00	2,105,322.00			69.61%	69.61				自筹	2,615,322.00
合计	1,647,018,900.00	163,282,459.50	83,480,317.53			--	--	51,617,108.43	51,617,108.43	--	--	246,762,777.03

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

期末较年初数增加83,974,129.88元，增长50.76%的主要原因是产业园项目投入增加。

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。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种猪	35,890,218.38	16,973,249.81	18,318,463.72	34,545,004.47
三、林业				
四、水产业				
合计	35,890,218.38	16,973,249.81	18,318,463.72	34,545,004.47

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	450,271,552.71	5,799.64	1,432,886.60	448,844,465.75
土地使用权	449,888,033.11		1,432,886.60	448,455,146.51
商标权	220,043.60			220,043.60
软件	163,476.00	5,799.64		169,275.64
二、累计摊销合计	65,498,938.27	2,650,983.88	250,543.14	67,899,379.01
土地使用权	65,165,515.02	2,647,315.44	250,543.14	67,562,287.32
商标权	220,043.60			220,043.60
软件	113,379.65	3,668.44		117,048.09
三、无形资产账面净值合计	384,772,614.44	-2,645,184.24	1,182,343.46	380,945,086.74
土地使用权	384,722,518.09			380,892,859.19
商标权				
软件	50,096.35			52,227.55
土地使用权				
商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	384,772,614.44	-2,645,184.24	1,182,343.46	380,945,086.74
土地使用权	384,722,518.09			380,892,859.19
商标权				

软件	50,096.35			52,227.55
----	-----------	--	--	-----------

本期摊销额 2,650,983.88 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
土地租金	6,896,760.99	1,124,207.63	982,655.71		7,038,312.91	

猪场维修等	1,039,366.62	1,200,110.83	258,681.30		1,980,796.15	
合计	7,936,127.61	2,324,318.46	1,241,337.01		9,019,109.06	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	407,510.41	771,392.99
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,453,848.05	13,161,525.00
政府补助	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	8,861,358.46	16,932,917.99

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	43,593,886.24	44,519,668.29
合计	43,593,886.24	44,519,668.29

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,630,041.64	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	21,815,392.21	52,646,100.00
政府补助	12,000,000.00	12,000,000.00
小计	35,445,433.85	67,731,671.94
可抵扣差异项目		

坏账准备	43,301,916.24	44,227,698.29
长期股权投资减值准备	291,970.00	291,970.00
小计	43,593,886.24	44,519,668.29

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税负债	8,861,358.46		16,932,917.99	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,181,287.58		1,512,948.76		55,668,338.82
五、长期股权投资减值准备	291,970.00				291,970.00
十三、商誉减值准备	3,106,443.94				3,106,443.94
合计	60,579,701.52		1,512,948.76		59,066,752.76

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,000,000.00	
抵押借款	70,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	14,511,492.72	30,864,000.00
合计	199,511,492.72	60,864,000.00

短期借款分类的说明

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质押、抵押、担保借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押情况详见附注7。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	69,477,126.62	47,691,921.15

一年以上	7,128,231.25	10,788,944.98
合计	76,605,357.87	58,480,866.13

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	320,385,774.98	219,895,200.33
一年以上	318,202,886.05	313,667,275.21
合计	638,588,661.03	533,562,475.54

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

一年以上的预收账款主要是预收购房款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,378,788.12	58,019,490.24	62,070,231.10	13,328,047.26
二、职工福利费	36,989.08	3,612,543.20	4,293,736.52	-644,204.24
三、社会保险费	7,536,222.62	4,667,121.11	11,415,994.42	787,349.31
四、住房公积金	692,983.39	2,763,948.36	2,740,345.86	716,585.89

六、其他	2,752,237.27	388,297.50	548,231.48	2,592,303.29
其中：工会经费	1,525,387.90	388,297.50	472,892.48	1,440,792.92
职工教育经费	1,226,849.37		75,339.00	1,151,510.37
合计	28,397,220.48	69,451,400.41	81,068,539.38	16,780,081.51

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,592,303.29 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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-10,959,915.11	-7,387,946.15
营业税	-29,667,806.64	-22,419,779.83
企业所得税	-157,183.82	1,118,909.68
个人所得税	780,095.56	668,146.62
城市维护建设税	-1,922,655.60	-1,420,304.80
教育费附加	-1,129,981.02	-883,401.53
房产税	2,382,896.10	2,479,446.18
土地使用税	1,223,729.49	1,863,802.76
地方教育费附加	-227,584.03	-112,709.60
土地增值税	-15,228,519.42	-12,844,194.29
印花税	-363,552.30	-186,834.10
契税	-12,870.19	-12,870.19
合计	-55,283,346.98	-39,137,735.25

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

期末较年初数减少16,145,611.73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。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		4,197,333.88
短期借款应付利息		255,760.00
合计		4,453,093.88

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
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	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	179,278,199.04	66,652,316.75
一年以上	84,862,311.07	104,150,543.75
合计	264,140,510.11	170,802,860.50

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	211,500,000.00	402,500,000.00
1 年内到期的长期应付款	2,581,686.48	6,163,372.98
合计	214,081,686.48	408,663,372.98

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	157,000,000.00	197,000,000.00
抵押借款	54,500,000.00	205,500,000.00
合计	211,500,000.00	402,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					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年12月02日	2013年12月02日	人民币元	6.15%		154,000,000.00		193,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2010年07月30日	2013年05月26日	人民币元	6.15%				148,500,000.00
中国工商银行股份有限公司海口海甸支行	2010年12月30日	2013年12月30日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司社	2011年09月15日	2014年08月19日	人民币元	5.54%		2,500,000.00		5,000,000.00

团贷款								
海口市农村信用合作联社	2011年06月28日	2014年06月27日	人民币元	6.15%		3,000,000.00		4,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	209,500,000.00	--	400,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

资产负债表日后已偿还的金额5400万元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	148,500,000.00	91,000,000.00
抵押借款	1,196,000,000.00	1,087,000,000.00

合计	1,344,500,000.00	1,178,000,000.00
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					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年05月23日	2020年05月23日	人民币元	6.55%		1,000,000,000.00		889,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2011年09月15日	2014年08月19日	人民币元	5.54%		190,000,000.00		190,000,000.00
海口市农村信用合作联社	2011年06月28日	2014年06月27日	人民币元	6.15%		91,000,000.00		91,000,000.00
海口农村商业银行股份有限公司社团贷款	2013年03月29日	2016年03月29日	人民币元	6.15%		55,000,000.00		
海口农村商业银行股份有限公司	2013年05月30日	2015年05月31日	人民币元	6.15%		6,000,000.00		5,500,000.00
中国工商银行股份有限公司海口海甸支行	2004年09月03日	2014年09月02日	人民币元	6.15%				2,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,342,000,000.00	--	1,178,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	155,485,139.59	118,178,806.26
合计	155,485,139.59	118,178,806.26

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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2,997,499.76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36万元。

(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10万元。

(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106,666.68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311,150.00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1,319,387.74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137,800.00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163,060.00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20万元。
- (12) 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。
- (13) 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35万元。
- (14) 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112,500.00元。
- (15) 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。
- (16) 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。
- (17) 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154,756.67元。
- (18) 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226,208.33元。
- (19) 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308,750.00元。
- (20) 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222,166.67元。
- (21) 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19.5万元。
- (22) 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4.5万元。
- (23) 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122.50万元。
- (24) 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106,970.40元。
- (25) 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10万元。
- (26) 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。
- (27) 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, 截至报告期末已累计摊销216,666.67元。
- (28) 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, 截至报告期末已累计摊销195,000.00元。
- (29) 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。
- (30) 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。
- (31) 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。
- (32) 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6.3万元。
- (33) 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16.1万元。
- (34) 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75万元。
- (35) 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15万元。
- (36) 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40万元。
- (37) 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501,750.00元。

(38)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400万元。

(39)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4,180,718.88元。

(40)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30万元。

(41)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。

(42)经海口市人民政府海府函[2012]127号收到海口罗牛山农产品加工产业园贷款三年期贴息资金扶持3500万元。

(43)经海南省琼财教[2013]743号收到2013年现代农业产业技术体系建设专项资金50万元。

(44)经海南省科学技术厅琼科[2013]44号收到2013年度海南省应用技术与开发专项资金25万。

(45)收海南省儋州市畜牧局猪场改扩建专项资金18万元。

(46)经海南省农业厅琼农字[2009]108号收到海南海牛农业综合开发有限公司东方猪场沼气综合利用工程项目资金11万元，

(47)经海南省发展和改革委员会琼发改审批[2011]2740号收到海南罗牛山畜牧有限公司澄迈猪场生猪标准化规模养殖场建设项目资金50万元。

(48)经海南省发展和改革委员会琼发改审批[2011]2714号收到海南罗牛山畜牧有限公司罗牛山机械化猪场生猪标准化规模养殖场建设项目资金25万元。

(49)经海南省农业厅琼农计财[2012]25号收到儋州猪场沼气综合利用工程项目资金37.8万元。

(50)经海南省农业厅琼农计财[2013]37号收到海口罗牛山冷链物流引进净菜加工全自动生成线项目资金60万元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	880,132,000.00						880,132,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	86,923,874.76		23,123,030.84	63,800,843.92
合计	271,632,780.72		23,123,030.84	248,509,749.88

资本公积说明

本公司持有的海南橡胶（601118,SH）2,183.35万股股票计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30,830,707.79元，根据期末公允价值变动确认递延所得税负债增加资本公积7,707,676.95元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	427,310,634.08	--
调整后年初未分配利润	427,310,634.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,201,923.67	--
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	408,108,710.41	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的

经审计的利润数

54、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	475,889,314.26	389,735,288.88
其他业务收入	11,534,771.14	12,223,756.75
营业成本	468,860,629.39	301,765,553.90

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
畜牧业	335,406,522.59	351,111,173.56	298,380,616.36	231,955,715.60
教育	55,382,256.18	38,874,808.30	52,158,464.14	32,212,833.10
建筑业	54,381,925.65	50,687,635.56	14,561,660.60	13,633,421.48
面粉加工	8,881,928.46	8,908,131.81	8,469,942.94	8,721,238.53
饲料加工业	5,749,039.07	4,492,451.71	6,413,309.59	4,990,529.32
其他	16,087,642.31	12,526,710.46	9,751,295.25	6,983,442.58
合计	475,889,314.26	466,600,911.40	389,735,288.88	298,497,180.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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	335,406,522.59	351,111,173.56	298,380,616.36	231,955,715.60
教育	55,382,256.18	38,874,808.30	52,158,464.14	32,212,833.10
工程施工	54,381,925.65	50,687,635.56	14,561,660.60	13,633,421.48
面粉及麦麸	8,881,928.46	8,908,131.81	8,469,942.94	8,721,238.53
饲料	5,749,039.07	4,492,451.71	6,413,309.59	4,990,529.32
其他	16,087,642.31	12,526,710.46	9,751,295.25	6,983,442.58
合计	475,889,314.26	466,600,911.40	389,735,288.88	298,497,180.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	475,889,314.26	466,600,911.40	389,735,288.88	298,497,180.61
合计	475,889,314.26	466,600,911.40	389,735,288.88	298,497,180.61

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞市樟木头食品有限公司	8,512,531.50	1.75%
王海鸣	6,340,783.15	1.3%
林伟东	4,895,241.56	1%
董海洲	3,484,469.50	0.71%
董元斌	2,753,658.35	0.56%
合计	25,986,684.06	5.32%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利（亏损以“-”号表示）	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,036,521.47	1,069,906.92	3%、5%
城市维护建设税	145,502.69	71,190.88	1%、5%、7%
教育费附加	104,029.16	42,834.00	3%、2%
房产税		350,720.21	1.2%、12%
合计	2,286,053.32	1,534,652.01	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	2,273,738.66	1,757,984.90
广告宣传费	587,477.95	1,714,492.60
运输费	957,652.97	491,511.49
业务招待费	135,159.04	82,834.00
折旧费	356,634.25	263,567.98
物业水电费	242,658.30	118,723.70
差旅费	219,696.72	102,918.00
维修费	35,876.80	226,475.93
办公费	105,605.70	89,761.70
车辆使用费	50,682.26	51,910.08
销售提成及返利	720,472.16	562,937.69
其他	1,947,586.21	627,998.36
合计	7,633,241.02	6,091,116.43

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	19,519,952.89	20,677,879.94
折旧及摊销	16,926,871.52	17,889,174.11
业务招待费	4,057,182.03	1,967,864.56
税金	1,413,433.71	3,121,857.51
车辆使用费	1,236,303.85	1,281,237.51
广告宣传费	1,227,835.84	971,795.90
差旅费	957,982.44	1,460,833.52
办公费	673,674.77	683,430.83
物业水电费	589,603.95	752,415.82
维修费	758,353.06	392,900.51
审计费	903,000.00	1,215,593.00
邮电通讯费	523,639.80	588,879.35

会议费	1,285,789.40	1,175,597.90
其他	12,759,486.20	11,901,337.68
合计	62,833,109.46	64,080,798.14

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,554,018.36	34,116,542.34
利息收入	-3,512,080.42	-1,187,287.52
金融机构手续费	154,932.06	83,212.61
其他	300,000.00	
合计	15,496,870.00	33,012,467.43

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,564,855.40	-150,637.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	52,550.00	-354,245.00
合计	-7,564,855.40	-150,637.44

公允价值变动收益的说明

公允价值变动收益本期数比上期数减少7,414,217.96元，下降的主要原因是所持股票的公允价值变动。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,175,178.93	4,620,525.00
权益法核算的长期股权投资收益	354,887.08	1,116,533.63
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,661,895.22	2,616,847.88
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,000,000.00	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	521,920.78	320,781.09
合计	15,713,882.01	10,274,687.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	10,175,178.93	4,620,525.00	本期收到海口农商行股利分配
合计	10,175,178.93	4,620,525.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南大东海旅游中心股份有限公司	-4,318,519.41	-4,140,364.19	
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	769,942.98	-1,254,276.28	
天津宝迪农业科技股份有限公司		4,433,413.17	
上海同仁药业有限公司	1,190,439.13	584,376.33	
海南大舜影视文化传播有限公司	-95,324.87	-43,506.37	
海南力神投资股份有限公司		-245,138.18	
海南罗牛山调味品有限公司	8,747.97	-219.77	
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	2,799,601.28	1,865,114.37	
天津恩彼蛋白质有限公司		-82,865.45	
合计	354,887.08	1,116,533.63	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,512,948.76	66,578.52
合计	-1,512,948.76	66,578.52

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,231,901.31	2,761,570.44	4,231,901.31

其中：固定资产处置利得	34,706.00	86,882.00	34,706.00
无形资产处置利得	2,028,118.64		2,028,118.64
政府补助	38,508,340.19	9,850,826.29	32,522,960.19
罚款收入	583,011.00	138,469.29	583,011.00
其他	29,547.20	354,357.24	29,547.20
合计	43,352,799.70	13,105,223.26	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
活体储备补贴	3,012,600.00	2,601,000.00	
牲猪良种补贴	1,571,480.00	1,186,700.00	
能繁母猪补贴	1,401,300.00	2,825,315.88	
生猪调出奖励奖金	1,233,800.00		
冻猪肉储备补贴	25,542,552.72		
递延收益	3,993,353.17	2,948,526.29	
其他零星补贴	1,753,254.30	289,284.12	
合计	38,508,340.19	9,850,826.29	--

营业外收入说明

非流动资产处置利得中生产性生物资产处置利得本期发生额2,169,076.67元，上期发生额2,674,688.44元，计入当期非经常性损益的金额2,169,076.67元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	272,401.74	191,404.56	272,401.74
其中：固定资产处置损失	27,933.06	6,093.79	27,933.06
对外捐赠		1,980,000.00	
赔偿支出	177,266.04	228,000.00	177,266.04
罚没支出	260,790.12	246,294.92	260,790.12
其他支出	25,250.00	7,679.60	25,250.00
合计	735,707.90	2,653,379.08	735,707.90

营业外支出说明

非流动资产处置损失合计中生产性生物资产处置损失本期发生额244,468.68元，上期发生额 185,310.77元，计入当期非经常性损益的金额244,468.68元。

65、所得税费用

单位：元

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	1,362,396.70	106,301.60
递延所得税调整	-363,882.59	
合计	998,514.11	106,301.60

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.47.1 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	-19,201,923.67	7,598,610.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-53,072,040.92	-4,516,884.84	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,688,814,359.66	1,712,070,070.49	
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	6	6	
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	23,123,030.84		
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			
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	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \div i \times j \div f)$	-1.14%	0.44%
	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	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \div i \times j \div f)$	-3.16%	-0.26%

5.47.2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	b		

等增加股份数				
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	6	6	
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	-19,201,923.67	7,598,610.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-53,072,040.92	-4,516,884.84	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.0218	0.0086
	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	$m=k \div i$	-0.0603	-0.0051

5.47.3 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	-19,201,923.67	7,598,610.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-53,072,040.92	-4,516,884.84	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	-0.0218	0.0086
	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	$n=l \div (i+j)$	-0.0603	-0.0051

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-30,830,707.79	1,400,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,707,676.95	
小计	-23,123,030.84	1,400,000.00
合计	-23,123,030.84	1,400,000.00

其他综合收益说明

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）2,183.35万股股票期末根据公允价值调整其账面价值产生的。

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
收天津天福润投资管理有限公司往来款	88,435,000.00
收毕国祥往来款	20,000,000.00
政府补助	17,150,355.05
房地产代收办证费	5,195,553.41
收金学文股权转让款	5,000,000.00
海南省国营桂林洋农场还款	4,570,000.00
收柯江红股权转让款	3,000,000.00
利息收入	3,512,080.42
合计	146,862,988.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	29,975,719.44
税款担保	3,890,000.00
其他	1,677,575.87
合计	35,543,295.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与资产相关政府补助	35,000,000.00
合计	35,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
贷款履约诚信保证金	4,887,798.32
担保费	300,000.00
合计	5,187,798.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,405,264.73	15,877,471.94
加：资产减值准备	-1,512,948.76	66,578.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,349,026.97	36,957,780.16
无形资产摊销	2,650,983.88	2,688,438.03
长期待摊费用摊销	1,241,337.01	269,008.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,959,499.57	-2,570,165.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,564,855.40	150,637.44
财务费用（收益以“-”号填列）	18,854,018.36	33,707,020.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,713,882.01	-10,274,687.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,071,559.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-119,007,368.95	-158,219,139.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,910,644.51	21,997,790.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	188,725,576.14	63,966,619.92
经营活动产生的现金流量净额	150,625,918.71	4,617,352.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	777,125,784.62	635,568,311.45
减：现金的期初余额	704,199,750.20	434,676,803.32
现金及现金等价物净增加额	72,600,417.41	200,891,508.13

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	777,125,784.62	704,199,750.20
其中：库存现金	1,144,051.83	1,332,938.82
可随时用于支付的银行存款	773,532,314.79	689,727,708.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,449,418.00	13,139,102.99
三、期末现金及现金等价物余额	776,800,167.61	704,199,750.20

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
罗牛山集团有限公司	控股股东	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	19,500.6 万元	10.92%	10.92%		70880123-3

本企业的母公司情况的说明

经国家工商行政管理总局核准和海南省工商行政管理局登记,2013年6月17日, 该公司名称由“海南罗牛山控股集团有限公司”更名为“罗牛山集团有限公司”。变更后的罗牛山集团有限公司注册号、经营范围、企业住所、法定代表人、注册资金等其他内容均不变。

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	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股子公司	有限责任	海口	巩德球	畜禽养殖	20,000,000.00	95%	95%	29394401-2
海南万州农工贸有限公司	控股子公司	有限责任	海口	胡凤雷	牲猪生产、销售	5,000,000.00	90%	90%	20148305-3

海口四建建筑工程有限公司	控股子公司	有限责任	海口	黄培俊	房屋建筑, 装饰, 水电安装	20,000,000.00	96.67%	96.67%	70888057-6
海南罗牛山黑猪发展有限公司	控股子公司	有限责任	海口	姚德标	畜牧养殖, 建筑材料	10,000,000.00	100%	100%	71381013-4
海口景山学校	控股子公司	民办非企业单位	海口	徐自力	教学、培训	55,800,000.00	96.64%	96.64%	G4966834-X
海南洋浦海发面粉有限公司	控股子公司	有限责任	洋浦	钟金雄	面粉加工	200,000,000.00	95%	95%	71386506-3
海南中海水稻业有限公司	控股子公司	有限责任	海口	陈玉和	种子生产、销售	2,000,000.00	51%	51%	71384976-8
海口罗牛山物业管理有限公司	控股子公司	有限责任	海口	张慧	物业管理、水电安装、房屋维修	500,000.00	80%	80%	71387114-8
海口罗牛山食品加工有限公司	控股子公司	有限责任	海口	李勇	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	5,000,000.00	80%	80%	72126138-2
海南职业技术学院	控股子公司	事业单位法人	海口	徐自力	培养应用型高级人才	72,098,200.00	66.7%	66.7%	42820462-9
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	钟金雄	三鸟及蛋品销售	10,000,000.00	100%	100%	71389966-9
海南罗牛山畜牧有限公司	控股子公司	有限责任	海口	姚德标	畜禽养殖、农副土特产品销售	94,527,000.00	100%	100%	73007099-1
海南万泉农产品批发市场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	向瑜	农副产品加工销售	16,000,000.00	100%	100%	73582632-1
海口苍隆畜牧有限公司	控股子公司	有限责任	海口	陈银开	牲猪生产、销售	10,000,000.00	100%	100%	29368254-2
海南罗牛山生态农产品有限公司	控股子公司	有限责任	海口	张慧	农产品加工销售	20,000,000.00	100%	100%	72123708-3
海南爱华汽车广场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	徐自力	汽车广场开发建设及租赁	1,000,000.00	100%	100%	74255037-8

海南高职院后勤实业有限公司	控股子公司	有限责任	海口	张小林	餐饮业、农业、土石方工程	10,000,000.00	100%	100%	73004241-3
海南罗牛山面粉有限公司	控股子公司	有限责任	海口	周启炜	粮油加工、销售	5,000,000.00	100%	100%	74258212-6
海南道美猪场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	陈银开	牲猪生产、销售	3,000,000.00	70%	70%	74255856-4
海口振龙畜牧有限公司	控股子公司	有限责任	海口	王建新	畜禽养殖	3,000,000.00	70%	70%	70880136-4
海南罗豆猪场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	陈银开	仔猪、中猪、大猪生产及销售	2,000,000.00	65.1%	65.1%	74776143-0
海南桂林洋猪场有限公司	控股子公司	有限责任	海口	陈银开	畜禽养殖、饲料生产	1,500,000.00	56.55%	56.55%	74776144-9
海南罗牛山种猪育种有限公司	控股子公司	有限责任	海口	巩德球	畜牧养殖、农副产品、化肥销售	8,000,000.00	100%	100%	20150933-X
海南博时通投资咨询有限公司	控股子公司	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	5,000,000.00	95%	95%	76038773-8
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	控股子公司	有限责任	海口	邓传明	粮食、油脂、饲料原料销售	1,000,000.00	51%	51%	75437605-5
海口永兴畜牧业有限公司	控股子公司	有限责任	海口	柯佳雄	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	50,000,000.00	100%	100%	74258742-9
海南忆南园林工程有限公司	控股子公司	有限责任	海口	邵百才	园林维护、苗木种植及销售	1,200,000.00	100%	100%	73584188-X
天津市宝罗畜禽发展有限公司	控股子公司	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	60,000,000.00	100%	100%	71828820-X
海南罗牛山肉类食品有限公司	控股子公司	有限责任	海口	钟金雄	农产品销售、食品仓储	20,000,000.00	100%	100%	76745708-1

限公司										
海南青牧原 实业有限公司	控股子公司	有限责任	海口	樊哲炎	饲料原料、农 产品的生产销 售等	5,000,000.00	100%	100%	76036659-0	
昌江罗牛山 畜牧有限公 司	控股子公司	有限责任	昌江	姚德标	牲猪销售、畜 牧养殖、农业 种植	10,000,000.00	51%	51%	67608106-6	
海南雅安居 物业服务有 限公司	控股子公司	有限责任	海口	张 慧	房屋租赁、房 地产经纪咨 询、物业管理 等	2000000	100%	100%	69315814-1	
海南锦地房 地产有限公 司	控股子公司	有限责任	海口	钟金雄	房地产开发及 经营、金属材 料销售等	50,000,000.00	100%	100%	68117646-5	
海南罗牛山 能源环保有 限公司	控股子公司	有限责任	海口	姚德标	污水处理、运 行管理	5,000,000.00	100%	100%	68727685-4	
海南联利饲 料工贸有限 公司	控股子公司	有限责任	海口	黄 文	饲料、建筑材 料销售	5,000,000.00	100%	100%	20129013-9	
三亚罗牛山 畜牧有限公 司	控股子公司	有限责任	三亚	陈银开	牲猪销售、畜 牧养殖、农业 种植	32,256,000.00	74.73%	74.73%	56243973-6	
海南罗牛山 农产品加工 产业园有限 公司	控股子公司	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	100000000	100%	100%	55279313-3	
海口罗牛山 旅游出租汽 车有限公司	控股子公司	有限责任	海口	欧雪如	出租车客运	3000000	100%	100%	72125739-1	
海口领帅实 业有限公司	控股子公司	有限责任	海口	林虎	畜牧养殖	5000000	67.03%	67.03%	59493284-0	

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	法定代 表人	业务性质	注册资本	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									

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	3000000	50%	50%	联营企业	75435528-9
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、农副产品水产品加工销售等	53500000	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	股份有限	三亚	黎愿斌	住宿及餐饮业；摄影；花卉盆景、粮油制品、针纺织品、百货、等的经营	364100000	16.81%	16.81%	联营企业	20135718-8
上海同仁药业有限公司	有限责任	上海	王文卿	兽药、饲料的生产销售	60000000	28%	28%	联营企业	13271136-5
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	25000000	43.6%	43.6%	联营企业	56243338-5
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	有限责任	海口	王虹	专营小额贷款业务	100000000	40%	40%	联营企业	55277077-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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	参股企业	722963183

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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	1,066,228.00	3.71%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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 (%)
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	饲料销售	市场公允价			1,416,323.91	15.04%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

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。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

(7) 其他关联交易

本公司本期累计在关联方海南大东海旅游中心股份有限公司消费181,405.00元，作价依据为市场定价。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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
其他应收款	天津宝迪农业科技股份有限公司	193,331.76	2,233.18	3,331.76	333.18
其他应收款	大东海旅游中心股份有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他应收款	海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	406,400.00	81,280.00	406,400.00	81,280.00
其他应收款	海南罗牛山调味品有限公司	8,236.00	812.80	8,236.00	812.80

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	上海同仁药业有限公司	330,964.00	45,200.00
其他应付款	海口罗牛山禽业有限公司	463,761.00	463,761.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

(2) 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。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

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2013年6月30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	436,552,269.41	1,159,447,730.59	2013至2014年

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

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。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)	95,841,603.02	-7,564,855.40			101,621,081.42
3.可供出售金融资产	113,600,000.00		21,815,392.21		90,390,690.00
金融资产小计	209,441,603.02	-7,564,855.40	21,815,392.21		192,011,771.42
上述合计	209,441,603.02	-7,564,855.40	21,815,392.21		192,011,771.42
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3,663,348.00	100%	714,247.90	19.5%	3,663,348.00	100%	714,247.90	19.5%
组合小计	3,663,348.00	100%	714,247.90	19.5%	3,663,348.00	100%	714,247.90	19.5%
合计	3,663,348.00	--	714,247.90	--	3,663,348.00	--	714,247.90	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	2,424,904.00	66.19%	121,245.20	2,424,904.00	66.19%	121,245.20
1 至 2 年	717,157.00	19.58%	71,715.70	717,157.00	19.58%	71,715.70
4 至 5 年	521,287.00	14.23%	521,287.00	521,287.00	14.23%	521,287.00
合计	3,663,348.00	--	714,247.90	3,663,348.00	--	714,247.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	104,456,310.51	71.03%			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	42,610,877.34	28.97%	20,010,844.46	46.96%	46,545,351.93	51.15%	20,248,544.36	43.5%
组合小计	42,610,877.34	28.97%	20,010,844.46	46.96%	46,545,351.93	51.15%	20,248,544.36	43.5%
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	147,067,187.85	--	20,010,844.46	--	90,991,081.50	--	20,248,544.36	--

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海口市农村信用合作联社	52,071,000.00			支付投资款, 截止财务报告批准日, 投资未获批准, 款项已全额退回
履约保证金	25,525,794.64			贷款偿还完毕后返还, 不存在回收风险
华商储备商品管理中心	16,542,552.72			有政府批文, 回收不存在风险
海口市国土环境资源局	8,316,963.15			有政府批文, 回收不存在风险
海南省国营桂林洋农场	1,000,000.00			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	104,456,310.51		--	--

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	12,805,175.17	30.05%	640,258.76	16,624,085.25	35.71%	830,792.47
1 至 2 年	1,703,066.22	4%	170,306.62	1,687,533.64	3.63%	168,753.36
2 至 3 年	8,456,122.47	19.85%	1,691,224.49	8,512,219.48	18.29%	1,702,443.90
3 年以上	19,646,513.48	46.1%	17,509,054.59	19,721,513.56	42.37%	17,546,554.63
3 至 4 年	4,274,917.78	10.03%	2,137,458.89	4,349,917.86	9.35%	2,174,958.93
4 至 5 年	15,371,595.70	36.07%	15,371,595.70	15,371,595.70	33.02%	15,371,595.70
合计	42,610,877.34	--	20,010,844.46	46,545,351.93	--	20,248,544.36

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
海口市农村信用合作联社	非关联方	52,071,000.00	1 年以内	35.41%
履约保证金	非关联方	25,525,794.64	2 年以内	17.36%
华商储备商品管理中心	非关联方	16,542,552.72	1 年以内	11.25%
金文学	非关联方	8,820,000.00	1 年以内	6%
海口市国土环境资源局	非关联方	8,316,963.15	3-4 年	5.66%
合计	--	111,276,310.51	--	75.68%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	0.54%
海南罗牛山文昌鸡育种公司	联营企业的子公司	406,400.00	0.28%
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	0.83%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

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	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	95%	95%				
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	65%	65%				
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	90%	90%				
海口四建建筑工程有限公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00	96.67%	96.67%				
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	51%	51%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				
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	100%	100%				

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	100%	100%				
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	100%	100%				
海南高职院后勤实业有限公司	成本法	44,284,026.00	44,284,026.00		44,284,026.00	100%	100%				
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	80%	80%				
海南罗牛山肉类食品有限公司	成本法	18,600,000.00	19,700,000.00		19,700,000.00	98.5%	98.5%				
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	95%	95%				
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	51%	51%				
海口景山学校	成本法	66,664,579.63	66,664,579.63		66,664,579.63	96.64%	96.64%				
海南职业技术学院	成本法	49,148,459.60	49,148,459.60		49,148,459.60	66.7%	66.7%				
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	90%	90%				
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	70%	70%				
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	100%	100%				
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	21.4%	21.4%				
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	100%	100%				
海南雅安安居物业服务服务有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%				
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	10%	10%				

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	9.17%	9.17%				
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	9.63%	9.63%				
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	7.45%	7.45%				
儋州绿色村镇银行有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10%	10%				
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	5%	5%				
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	10%	10%				
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	9.94%	9.94%				
上海同仁药业有限公司	权益法	19,764,849.49	22,456,341.13	1,271,190.18	23,727,531.31	28%	28%				
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	45,046,606.88	52,701,260.02	-4,318,519.41	48,382,740.61	16.81%	16.81%				
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	18,760,240.84	769,942.98	19,530,183.82	28.04%	28.04%				
海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00	476,166.10	-95,324.87	380,841.23	50%	50%				
海南罗牛山调味品有限公司	权益法	10,900,000.00	10,444,505.63	8,747.97	10,453,253.60	43.6%	43.6%				
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	权益法	40,000,000.00	49,701,659.48	-4,960,398.72	44,741,260.76	40%	40%				7,760,000.00
合计	--	1,554,322,267.22	1,654,703,827.67	-7,324,361.87	1,647,379,465.80	--	--	--			17,935,178.93

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,352,507.28	
其他业务收入	5,002,702.82	5,416,149.72
合计	21,355,210.10	5,416,149.72
营业成本	31,923,313.52	637,048.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
畜牧业	16,352,507.28	30,758,680.00		
合计	16,352,507.28	30,758,680.00		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
生猪	16,352,507.28	30,758,680.00		
合计	16,352,507.28	30,758,680.00		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	16,352,507.28	30,758,680.00		
合计	16,352,507.28	30,758,680.00		

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的

		比例(%)
海南罗牛山肉类食品有限公司	16,352,507.28	76.57%
海南精诚达实业有限公司	1,496,000.00	7.01%
海南合利通旅业有限公司	125,000.00	0.59%
海口市公安局交通巡逻警察支队	75,000.00	0.35%
海口机动车辆检测维修中心	55,000.00	0.26%
合计	18,103,507.28	84.78%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,175,178.93	4,620,525.00
权益法核算的长期股权投资收益	435,638.13	-3,234,014.10
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,505,937.17	508,260.73
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,000,000.00	1,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	496,041.57	158,069.91
其他	-16,159.54	
合计	13,596,636.26	3,652,841.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	10,175,178.93	4,620,525.00	本期收到海口农商行股利分配
合计	10,175,178.93	4,620,525.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南大东海旅游中心股份有限公司	-4,318,519.41	-4,140,364.20	
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	769,942.98	-1,254,276.28	
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	2,799,601.28	1,865,114.37	

上海同仁药业有限公司	1,271,190.18	584,376.33	
海南大舜影视文化传播有限公司	-95,324.87	-43,506.37	
海南力神投资股份有限公司		-245,138.18	
海南罗牛山调味品有限公司	8,747.97	-219.77	
合计	435,638.13	-3,234,014.10	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-24,870,039.31	-52,835,674.03
加：资产减值准备	-237,699.90	-38,804.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,196,613.87	3,818,030.88
无形资产摊销	1,903,580.25	1,907,724.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,006,818.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,455,530.35	-248,897.04
财务费用（收益以“-”号填列）	19,744,310.02	30,038,245.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,596,636.26	-3,652,841.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,071,559.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,747,882.96	-78,811,242.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,697,549.41	32,920,381.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	104,379,544.63	265,262,495.32
其他		-439,276.52
经营活动产生的现金流量净额	45,451,393.11	197,920,142.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	100,322,661.29	31,284,250.72
减：现金的期初余额	136,967,090.34	124,300,730.95
现金及现金等价物净增加额	-36,644,429.05	-93,016,480.23

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,959,499.57	
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）	32,522,960.19	
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	-7,026,775.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,252.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,661,895.22	
减：所得税影响额	-363,882.59	
少数股东权益影响额（税后）	760,597.28	
合计	33,870,117.25	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-19,201,923.67	7,598,610.00	1,646,489,405.15	1,688,814,359.66
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-19,201,923.67	7,598,610.00	1,646,489,405.15	1,688,814,359.66
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.14%	-0.0218	-0.0218
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16%	-0.0603	-0.0603

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

					金额：人民币元
主要资产负债表项目变动说明：					
项目	期末数	期初数	增减	增幅	变动原因说明
其他应收款	177,815,228.14	110,303,374.62	67,511,853.52	61.21%	主要原因是本期支付对海口信用社投资款
在建工程	249,417,486.94	165,443,357.06	83,974,129.88	50.76%	主要原因是产业园项目工程投入增加
短期借款	199,511,492.72	60,864,000.00	138,647,492.72	227.80%	主要原因是本期新增短期款
应付账款	76,605,357.87	58,480,866.13	18,124,491.74	30.99%	主要原因是应付原材料采购款增加
应付职工薪酬	16,780,081.51	28,397,220.48	-11,617,138.97	-40.91%	主要原因是本期补缴社保款
应交税费	-55,283,346.98	-39,137,735.25	-16,145,611.73	41.25%	主要原因是预缴房地产开发税费
应付利息		4,453,093.88	-4,453,093.88	-100.00%	主要原因是本期支付利息
其他应付款	264,140,510.11	170,802,860.50	93,337,649.61	54.65%	主要原因是本期收到往来款增加
一年内到期的非流动负债	214,081,686.48	408,663,372.98	-194,581,686.50	-47.61%	主要原因是本期归还借款及摊销一年内到期的递延收益
递延所得税负债	8,861,358.46	16,932,917.99	-8,071,559.53	-47.67%	主要原因是交易性金融资产与可供出售金融资产公允价值变动
其他非流动负债	155,485,139.59	118,178,806.26	37,306,333.33	31.57%	主要原因是本期收到项目扶持资金
主要损益项目变动说明：					
项目	本期数	上期数	增减	增幅	变动原因说明
营业成本	468,860,629.39	301,765,553.90	167,095,075.49	55.37%	主要原因是生猪市场行情影响及养殖成本上涨
营业税金及附加	2,286,053.32	1,534,652.01	751,401.31	48.96%	主要原因是本期缴纳工程施工营业税金及附加增加
财务费用	15,496,870.00	33,012,467.43	-17,515,597.43	-53.06%	主要原因是本期归还贷款减少利息支出
资产减值损失	-1,512,948.76	66,578.52	-1,579,527.28	-2372.43%	主要原因是本期收回部分应收款项
公允价值变动收益	-7,564,855.40	-150,637.44	-7,414,217.96	4921.90%	主要原因是交易性金融资产公允价值变动
投资收益	15,713,882.01	10,274,687.60	5,439,194.41	52.94%	主要原因是本期海口农商行分配股利较上期增加
营业外收入	43,352,799.70	13,105,223.26	30,247,576.44	230.81%	主要原因是本期补助收入增加
营业外支出	735,707.90	2,653,379.08	-1,917,671.18	-72.27%	主要原因是本期对外捐赠较上期减少
所得税费用	998,514.11	106,301.60	892,212.51	839.32%	主要原因是本期工程施工收入增加导致缴纳所得税
主要现金流量项目变动说明：					
项目	本期数	上期数	增减	增幅	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	150,625,918.71	4,617,352.18	146,008,566.53	3162.17%	主要原因是本期经营性收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-145,805,141.68	-97,299,072.22	-48,506,069.46	49.85%	主要原因是本期产业园项目工程投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	67,779,640.38	293,573,228.17	-225,793,587.79	-76.91%	主要原因是本期取得借款金额减少、偿还借款金额增加
现金及现金等价物净增加额	72,600,417.41	200,891,508.13	-128,291,090.72	-63.86%	主要原因是本期筹资活动产生的现金流量净额减少

罗牛山股份有限公司
董 事 会
二〇一三年八月二十八日