

# 海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

## 2009 年年度报告



编制时间：2010 年 4 月

# 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
第六节	公司治理结构.....	16
第七节	股东大会情况简介.....	18
第八节	董事会报告.....	19
第九节	监事会报告.....	29
第十节	重要事项.....	30
第十一节	财务报告.....	39
第十二节	备查文件目录.....	125

## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司所有董事均出席了第六届董事会第六次会议。

三、中审亚太会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长胡电铃先生、副董事长兼总经理徐自力先生、财务总监宋岚女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司  
法定中文名称缩写：罗牛山  
公司法定英文名称：Hai kou Agri cul ture & Industry & Trade(LUONI USHAN) Co. , Ltd.  
法定英文名称缩写：HKAIT
- 2、 法定代表人： 胡电铃
- 3、 董事会秘书： 贾新文  
证券事务代表：刘 珍  
电 话：0898 - 68581213、68585243  
传 真：0898 - 68581830  
电子信箱：jxi nwen@yahoo.com.cn 、 lz@luoni ushan.com  
联系地址：海口市珠江广场帝豪大厦 11 楼
- 4、 公司注册地址：海口市人民大道 50 号  
邮政编码：570208  
公司办公地址：海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼  
邮政编码：570125  
公司国际互联网网址：<http://www.luoni ushan.com>  
公司电子信箱：Ins@luoni ushan.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：罗牛山

股票代码：000735

#### 7、其他有关材料

公司首次注册登记日期：1993 年 10 月 15 日

公司最近变更注册日期：2008 年 7 月 3 日

注册登记地址：海口市人民大道 50 号

企业法人营业执照注册号：460000000167226

税务登记号码：460100284089747

公司聘请的注册会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：海口市金贸中路 1 号半山花园海天阁 918 室

## 第三节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本报告期主要财务数据

单位：(人民币)元

营业利润	818,543.12
利润总额	66,453,873.03
归属于上市公司股东的净利润	61,193,414.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,014,197.64
经营活动产生的现金流量净额	143,792,873.29

### 二、扣除非经常性损益项目和金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	67,686,815.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,493,967.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	79,254.11
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,307,340.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
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	1,796,223.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	4,665,265.84
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,091.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,923,350.06
少数股东权益影响额	-144,981.71
所得税影响额	83,169.11
合 计	76,207,611.77

### 三、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位:(人民币)元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
营业总收入	818,714,166.19	802,095,480.85	2.07%	808,655,417.05
利润总额	66,453,873.03	88,517,972.03	-24.93%	394,981,661.05
归属于上市公司股东的净利润	61,193,414.13	81,383,496.67	-24.81%	368,765,878.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,014,197.64	4,171,479.62	-459.92%	20,721,929.23
经营活动产生的现金流量净额	143,792,873.29	91,075,869.58	57.88%	24,094,952.59
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
总资产	2,452,743,923.22	2,117,054,487.36	15.86%	2,349,810,669.80
归属于上市公司股东的所有者权益	1,562,875,091.68	1,493,225,800.15	4.66%	1,411,795,976.50
股本	880,132,000.00	880,132,000.00	0.00%	880,132,000.00

**(二) 主要财务指标**

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.070	0.092	-23.91%	0.42
稀释每股收益 (元/股)	0.070	0.092	-23.91%	0.42
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	-0.017	0.005	-440.00%	0.02
加权平均净资产收益率 (%)	4.00%	5.60%	-1.60%	29.58%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	-0.98%	0.29%	-1.27%	1.66%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	0.16	0.10	60.00%	0.03
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	1.78	1.70	4.71%	1.60

**四、报告期利润表附表**

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司报告期净资产收益率和每股收益计算列示如下：

报告期利润 (元)	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	4.00	0.070	0.070
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-0.98	-0.017	-0.017

**第四节 股本变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	11,849,852	1.35	-11,597,658	-11,597,658	252,194	0.03
1、国家持股						

2、国有法人持股						
3、其他内资持股	11,600,000	1.32	-11,600,000	-11,600,000	0	
其中：境内非国有法人持股	11,600,000	1.32	-11,600,000 (注1)	-11,600,000	0	
境内自然人持股						
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
5、高管股份	249,852	0.03	+2,342(注2)	+2,342	252,194	0.03
二、无限售条件股份	868,282,148	98.65	+11,597,658	+11,597,658	879,879,806	99.97
1、人民币普通股	868,282,148	98.65	+11,597,658	+11,597,658	879,879,806	99.97
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	880,132,000	100.000	0	0	880,132,000	100.000

**注释：**

1、公司第一大股东海南罗牛山控股集团有限公司所持 11,600,000 股于 2009 年 4 月 29 日解除限售，转为无限售条件的流通股。

2、监事王国强所持公司股份的 25%部分，即 3,012 股转为无限售条件的流通股；董事王建新于 2009 年 9 月 8 日离任，其原持有公司的 5,354 股无限售条件的流通股转为高管锁定股，因此，高管股份合计变动股数为 2,342 股。

**(二) 限售股份变动情况表**

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南罗牛山控股集团有限公司	11,600,000	11,600,000	0	0	股改承诺	2009 年 4 月 29 日
董事、监事及其他高管人员	249,852	3,012	5,354	252,194	根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》部分高管	2009 年 1 月 05 日

					股份转为无限售流通股	
合计	11,849,852	11,603,012	5,354	252,194	-	-

### （三）证券发行与上市情况

- 1、近 3 年未发生股票发行情况。
- 2、本公司无内部职工股。

## 二、股东和实际控制人情况

### （一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
前 10 名股东持股情况		137,814 户			
海南罗牛山控股集团有限公司	境内非国有法人	10.31	90,705,000	0	45,000,000
海口永盛畜牧机械工程有限公司	境内非国有法人	3.14	27,644,584	0	19,300,000
海南深兴贸易有限公司	境内非国有法人	1.64	14,450,000	0	14,450,000
海南兴牧饲料有限公司	境内非国有法人	1.64	14,450,000	0	14,450,000
海南兴地实业投资有限公司	境内非国有法人	1.48	13,005,000	0	0
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.45	12,765,499	0	0
湖北新锐科技发展有限公司	境内非国有法人	1.38	12,131,000	0	0
中经信投资有限公司	国有法人	0.99	8,670,000	0	0
海南冠翔贸易有限公司	境内非国有法人	0.82	7,225,000	0	7,225,000
沈阳荣建实业有限公司	境内非国有法人	0.78	6,867,279	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
海南罗牛山控股集团有限公司	90,705,000		人民币普通股		
海口永盛畜牧机械工程有限公司	27,644,584		人民币普通股		
海南深兴贸易有限公司	14,450,000		人民币普通股		
海南兴牧饲料有限公司	14,450,000		人民币普通股		
海南兴地实业投资有限公司	13,005,000		人民币普通股		
中国农业银行-益民创新优势混合型证券投资基金	12,765,499		人民币普通股		
湖北新锐科技发展有限公司	12,131,000		人民币普通股		
中经信投资有限公司	8,670,000		人民币普通股		
海南冠翔贸易有限公司	7,225,000		人民币普通股		
沈阳荣建实业有限公司	6,867,279		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，海口永盛畜牧机械工程有限公司、海南深兴贸易有限公司和海南冠翔贸易有限公司之间构成关联关系。上述三家公司实际控制人为海南汇佳贸易有限公司。</p> <p>2、湖北新锐科技发展有限公司和海南兴地实业投资有限公司之间构成关联关系，以上两家公司法定代表人均为徐翔先生。</p> <p>3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>
------------------	---

## （二）控股股东及实际控制人简介

### 1、控股股东

报告期末持有本公司5%（含5%）以上股份的股东仅海南罗牛山控股集团有限公司，股份类别为境内法人股，其年末持有本公司90,705,000股，均为无限售条件流通股。截至报告期末，该公司持有本公司的股份被冻结数量为45,000,000股。

海南罗牛山控股集团有限公司，法定代表人马要武，1990年7月3日成立，注册资金3500万元，企业类型为有限责任公司，经营范围：高科技产业的投资开发经营，农业综合开发投资经营，农业种植和农产品加工，旅游项目投资开发经营，工贸文化等项目投资开发经营，资产管理（不含金融资产），招商投资咨询。

### 2、控股股东的实际控制人

海南罗牛山控股集团有限公司股东持股比例较为分散，持股在5%以上的股东为：徐自力出资987.90万元，占该公司注册资本的28.23%；瑞富投资有限公司出资580万元，占该公司注册资本的16.57%；海南励勤投资有限公司出资556.06万元，占该公司注册资本的15.89%；马要武出资500万元，占该公司注册资本的14.29%；胡电铃出资500万元，占该公司注册资本的14.29%。

徐自力系本公司副董事长兼总经理，简历见本报告第五节。

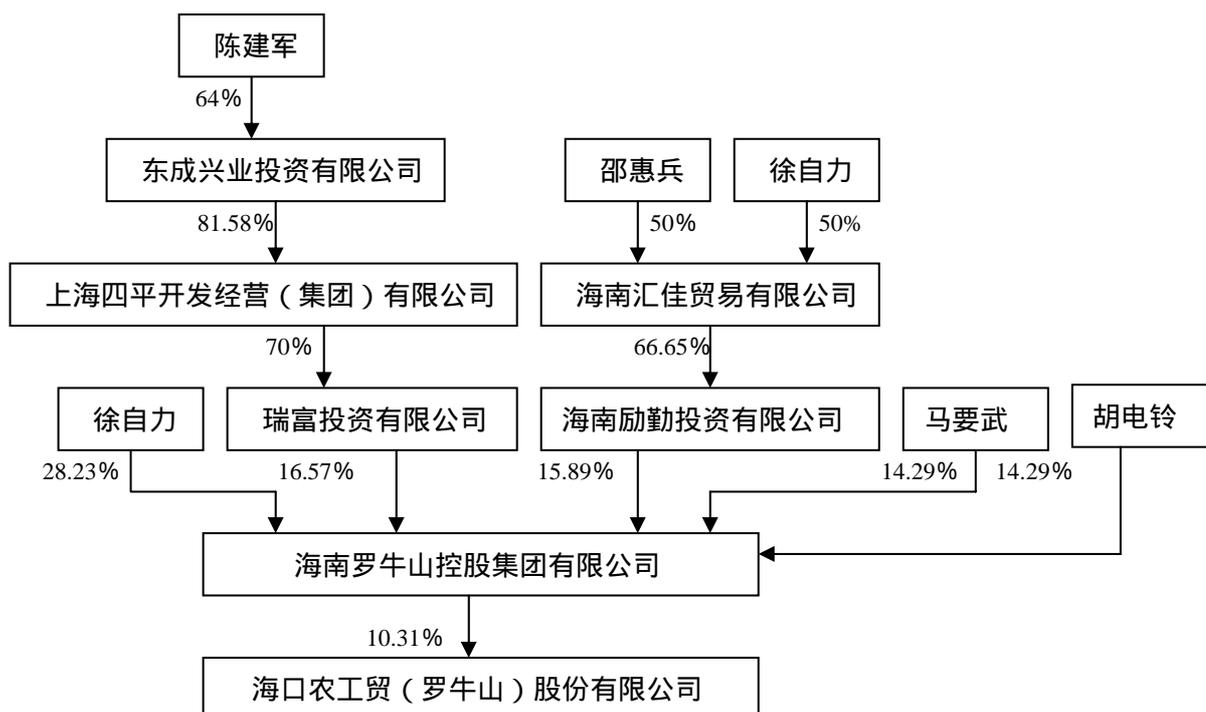
瑞富投资有限公司：法定代表人王浩；注册资本壹亿元；公司类型为有限责任公司（国内合资）；经营范围为实业投资，项目投资及管理，资产经营管理，农业综合开发，农业产业投资及管理，投资信息咨询等。该公司实际控制人为陈建军。

海南励勤投资有限公司：法定代表人钟金雄；注册资本贰仟壹佰万元；公司类型为有限责任公司；经营范围为农业高科技综合开发、企业的投资、管理、策划、咨询服务。该公司实际控制人为邵惠兵和徐自力。

马要武系海南罗牛山控股集团有限公司董事长兼总经理。

胡电铃系本公司董事长，简历见本报告第五节。

### 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股	变动原因
胡电铃	董事长	男	49	2009.9.8-2012.9.8	14,277	14,277	
徐自力	副董事长兼总经理	男	44	2009.9.8-2012.9.8	21,415	21,415	
钟金雄	董事兼常务副总经理	男	48	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
徐翔	董事	男	40	2009.9.8-2012.9.8	21,415	21,415	
陈日进	独立董事	男	64	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
刘新	独立董事	女	40	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
徐俊峰	独立董事	男	48	2009.9.8-2012.9.8	210,000	157,500	二级市场卖出
毛耀庭	监事会主席	男	48	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
王国强	监事	男	56	2009.9.8-2012.9.8	12,046	9,034	二级市场卖出
李天庆	监事	男	56	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
姚德标	副总经理兼总畜牧师	男	53	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
孔金龙	副总经理	男	55	2009.9.8-2012.9.8	28,553	28,553	
汤勇	副总经理	男	45	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
张小林	副总经理	男	37	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
李万有	副总经理	男	43	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
宋岚	财务总监	女	38	2009.9.8-2012.9.8	0	0	
贾新文	董事会秘书	男	44	2009.9.8-2012.9.8	0	0	

**(二) 董事、监事在股东单位任职情况**

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬津贴
胡电铃	海南罗牛山控股集团有限公司	董事	2007 年至今	是
徐自力	海南罗牛山控股集团有限公司	董事	2003 年至今	是
钟金雄	海南罗牛山控股集团有限公司	董事	2007 年至今	是
王国强	海南罗牛山控股集团有限公司	常务副总经理	2003 年至今	是
徐 翔	湖北新锐科技发展有限公司	董事长兼总经理	2000 年至今	是
李天庆	中经信投资有限公司	董事	2007 年至今	否

**(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况**

**董事长：**胡电铃，男，1961 年出生，研究生学历，律师，中共党员。1993 年 8 月至 1999 年 12 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事，期间获得吉林大学企业管理专业研究生学历和律师资格；2000 年 1 月至 2001 年 4 月任湖北广济药业股份有限公司董事、常务副总经理；2001 年 5 月至 2006 年 8 月任湖北广济药业股份有限公司董事兼总经理；2006 年 8 月至今任本公司董事长；同时，兼任海南省企业家协会副会长、海口市第十四届人大代表。

**副董事长兼总经理：**徐自力，男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。1986 年 7 月-1994 年 7 月任湖北黄石市矿务局机械厂副厂长，1994 年 8 月-1999 年 12 月任海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理，2000 年 1 月-2006 年 8 月任天津宝迪农业科技股份有限公司董事长，2006 年 8 月至今任本公司副董事长兼总经理；同时，兼任海口市企业家协会副会长、海南畜牧业协会会长，系海口市政协十二届常务委员会委员。

**董事兼常务副总经理：**钟金雄，男，1962 年出生，研究生学历，中共党员。1984 年-1992 年任职于湖北省计划委员会，1992-2000 年任海口市新华区计划统计局局长，2000-2003 年任海口市统计局副局长，2004 年至今任海南深兴贸易有限公司、海南励勤投资有限公司董事长，2006 年 9 月-2007 年 11 月任本公司总经理助理，2007 年 12 月-2009 年 9 月任本公司副总经理，2009 年 9 月至今任本公司董事兼常务副总经理。

**董事：**徐 翔，男，1970 年出生，研究生学历，经济师。1992 年-1997 年在中国电子进出口武汉公司工作，1997 年-1999 年任中国亚太贸易湖北公司总经理，1999 年至今在湖北新锐科技发展有限公司工作，2002 年 5 月至今任该公司董事长、执行董事、总经理。1997 年 3 月至今任本公司董事。

**独立董事：**陈日进，男，1946 年出生，本科学历。1964 年 8 月至 1968 年 8 月在西北工业大学学习，1970 年 8 月至 1973 年 5 月在广州空军任参谋，1973 年 5 月至 1975 年 10 月任黄石市计委干部，1975 年 10 月至 1983 年 10 月任黄石锻压机床厂党委书记

记，1983年10月至1985年12月任黄石经委副主任，1985年12月至1991年10月任黄石市政府副市长，1991年10月至1993年5月任海南省工业厅副厅长，1993年5月至1996年5月任海南省政府副秘书长，1996年5月至1998年5月任海南省工业厅厅长，1998年5月至2005年3月任海南省财政厅厅长，2005年3月至2007年3月任海南省政协常委。2009年9月至今任本公司独立董事。

**独立董事：**刘新，女，1970年出生，研究生学历，金融学硕士，高级会计师。1992年7月-1994年9月在天津长城集团有限公司财务部工作；1994年10月-1997年9月任AT&T Cable（天津）公司财务主管；1997年10月-2004年1月任天津发展控股有限公司财务经理；2004年2月-2006年3月任天津天士力集团有限公司财务中心经理；2006年4月至今任北京中润会计师事务所有限责任公司高级咨询师；2006年8月至今任本公司独立董事。

**独立董事：**徐俊峰，男，1962年出生，研究生学历，律师。1985年毕业于中国政法大学法律系，1988年毕业于中国政法大学研究生院。1988-1992年任法学杂志社编辑。1993-1994年任南方证券有限公司投资银行部经理。1995年开始从事证券法律业务。1996年获得中国证监会与司法部联合颁发的律师从事证券业务资格证书。2006年8月至今任本公司独立董事，现任北京市高朋律师事务所律师。

**监事会主席：**毛耀庭，男，1962年出生，本科，中共党员，政工师。1978年至1992年在湖北龙感湖农场先后任文书、宣传科干事、农场团委书记、工会副主席兼文化馆馆长；1992年至1994年在天津工会管理干部学院学习；1996年至今在本公司任职，历任本公司办公室主任、企划部经理、董事会秘书等职，现任本公司监事会主席、工会主席。

**监事：**王国强，男，1954年出生，本科学历，会计师，1971年12月-1979年1月在二汽精密铸造厂工作，1979年1月-1982年1月在湖北省财经干校学习，1982年1月-1994年1月在湖北省襄阳县财政局工作，1986年-1994年任湖北省襄阳县财政局副局长，1994年1月-2004年1月任海口市国营罗牛山农场财务科科长，1993年9月至今任本公司监事，2003年1月至今任本公司第一大股东海南罗牛山控股集团有限公司常务副总经理。

**监事：**李天庆，男，1954年出生，研究生学历，中共党员，高级经济师，1975年9月-1978年9月在北京市政二公司修配厂工作，1978年9月-1994年7月在中国人民大学学习并毕业后留校任教，1994年7月-1997年7月在中国经济开发信托投资公司外汇部经理，1997年7月-2004年7月任海南兴华农业财务公司总经理，2000年7月-2004年7月任中经信投资有限公司资产处置部总经理，2004年7月至今任中润经济发展有限公司企管部副总经理，中经信投资有限公司董事，1997年10月至今任本公司监事。

**副总经理兼总畜牧师：**姚德标，男，1957年出生，研究员。1999年1月-2002

年 8 月任本公司总畜牧师兼种猪场场长，2002 年 9 月至今任本公司总畜牧师。2009 年 9 月任本公司副总经理兼总畜牧师。

**副总经理：**孔金龙，男，1955 年 3 月出生，经济师。曾任本公司监事会主席，2002 年 12 月至今任本公司副总经理。

**副总经理：**汤勇，男，1965 年出生，大学本科，曾任本公司总经理助理等职。现任本公司副总经理。

**副总经理：**张小林，男，1973 年出生，法学学士、工商管理硕士，律师。曾任广州白云国际机场货运中心业务室主任，并执业于广东格林律师事务所、海南大东海旅游中心股份有限公司副总经理。2002 年 4 月至 2008 年 5 月任本公司董事会秘书。2002 年 10 月至今任本公司副总经理。同时，张小林先生为第十届全国青联委员。

**副总经理：**李万有，男，1967 年出生，经济学学士、法学学士、高级兽医师。1992 年 6 月毕业于中国农业大学兽医专业，1992 年 7 月至 2007 年 4 月就职于农业部畜牧兽医司（处长）。现任本公司副总经理。

**财务总监：**宋岚，女，1972 年出生，管理学学士，高级会计师，高级国际财务管理师，1994 年进入本公司，曾任本公司财务部副经理、经理，现任本公司财务总监。

**董事会秘书：**贾新文，男，1966 年出生，经济学学士。2008 年 10 月参加深圳证券交易所董事会秘书资格培训，取得董事会秘书资格证书。曾在国家科委管理学院、海南第一投资招商股份有限公司、海南泰华期货经纪有限公司、华夏期货经纪有限公司、日信证券有限责任公司任职，现任本公司董事会秘书兼证券部经理。

#### （四）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
胡电铃	董事长	10	10	0	0	0	否
徐自力	副董事长	10	9	0	1	0	否
钟金雄	董事	4	4	0	0	0	否
徐翔	董事	10	3	7	0	0	否
王建新	董事（离任）	6	2	4	0	0	否
陈日进	独立董事	4	4	0	0	0	否
徐俊峰	独立董事	10	3	7	0	0	否
刘新	独立董事	10	3	7	0	0	否
刘敢庭	独立董事（离任）	6	1	4	1	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

### （五）年度报酬情况

1、2007 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议和 2007 年 5 月 16 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过《海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》。具体薪酬结构：

公司专职董事和高级管理人员的薪酬，实行年薪制；年薪工资由基本年薪和绩效年薪两部分组成。基本年薪占年薪总额 75% 绩效年薪占年薪总额 25%，计算基数为 1:300000 元。即：年薪总额 = 30 万元 × 标准系数。

董事长年薪系数为 1；副董事长和总经理年薪系数为 0.75；其他高级管理人员年薪系数为 0.5。

全体董事和监事享受职务津贴。董事津贴为 50000 元/人/年（税后）；监事津贴为 25000 元/人/年（税后）。

年薪发放方式：基本年薪按月发放，即将基本年薪总额分 12 个月平均发放；绩效年薪按年度考核结果一次性发放，即以每年股份公司年终考核为依据进行奖励或扣发。

独立董事不在公司另外领取报酬。独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需的费用在公司据实报销。

2、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬如下：

序号	姓名	职务	报告期内从公司获得的报酬总额（万元）
1	胡电铃	董事长	35.00
2	徐自力	副董事长兼总经理	27.50
3	钟金雄	董事兼常务副总经理	17.50
4	徐翔	董事	5.00
5	陈日进	独立董事	2.50
6	刘新	独立董事	5.00
7	徐俊峰	独立董事	5.00
8	毛耀庭	监事会主席	17.50
9	王国强	监事	2.50
10	李天庆	监事	2.50
11	姚德标	副总经理兼总畜牧师	15.00
12	孔金龙	副总经理	15.00
13	汤勇	副总经理	15.00

14	张小林	副总经理	15.00
15	李万有	副总经理	15.00
16	宋 岚	财务总监	15.00
17	贾新文	董事会秘书	14.60
合 计			224.60

说明：报告期公司未实行股权激励计划。

### （六）报告期内，董事、监事和高级管理人员变动情况

1、2009年9月8日，公司召开2009年第一次临时股东大会，会议选举产生新一届董事会和监事会。

公司第六届董事会由7名董事组成，分别为：胡电铃、徐自力、徐翔、钟金雄、陈日进、刘新、徐俊峰。其中，陈日进、刘新、徐俊峰为独立董事。董事钟金雄、独立董事陈日进为新任，其余董事和独立董事均为连任。新一届董事会对上届董事会成员，尤其是不再担任董事的王建新先生，不再担任独立董事的刘敢庭先生在本公司任职期间对公司所作的突出贡献表示诚挚谢意。

公司第六届监事会由3名监事组成，分别为：王国强、李天庆、毛耀庭。其中，毛耀庭为职工代表监事。第六届监事会成员均为连任。

2、2009年9月8日，公司召开第六届董事会第一次会议，会议选举胡电铃为董事长、徐自力为副董事长；董事会聘任徐自力为总经理，钟金雄为常务副总经理，姚德标为副总经理兼总畜牧师，孔金龙、汤勇、张小林、李万有为副总经理，宋岚为财务总监，贾新文为董事会秘书。同日，公司召开第六届监事会第一次会议，会议选举毛耀庭为第六届监事会主席。

具体内容详见公司于2009年9月9日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登的《2009年第一次临时股东大会决议公告》、《第六届董事会第一次会议决议公告》和《第六届监事会第一次会议决议公告》。

## 二、员工情况

报告期末，公司员工总人数为 2741 人。

### 1、按专业构成分类

专业构成	人数	比例%
财务人员	76	2.77
技术人员	224	8.17
科研人员	9	0.33
销售人员	55	2.01
生产人员	1109	40.46
教学人员	369	13.46
行政人员	899	32.80

合计	2741	100.00
----	------	--------

## 2、按教育程度分类

教育程度	人数	比例%
博士研究生	5	0.18
硕士研究生	80	2.92
本科	539	19.66
大专	466	17.01
大专以下	1651	60.23
合计	2741	100.00

3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，不断完善公司治理结构，规范公司运作。报告期内，公司根据监管部门的要求并结合公司实际情况，修订了《公司章程》和《董事会议事规则》部分条款，制定了《证券投资内控制度》。同时，公司严格按照年初制定的《2009 年度投资者关系管理计划》开展投资者关系管理工作，进一步提升了公司投资者关系管理工作的质量和水平，有效提高信息披露质量和透明度。

2009年，公司根据中国证监会《关于2009年上市公司治理相关工作的通知》（上市部函[2009]088号）和海南证监局《关于做好2009年上市公司治理有关工作的通知》（海南证监发[2009]195号）的要求，对公司2007年7月12日披露的《关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划》、2007年10月25日披露的《公司治理专项活动整改报告》、2008年4月26日披露的《关于对中国证监会海南监管局现场检查问题的整改报告》和2008年7月26日披露的《治理整改情况说明》中所列整改事项进行逐条梳理，及时上报《公司治理专项活动整改情况的报告》和《未整改公司治理问题明细表》，明确未整改治理问题的整改责任人和承诺事项完成时间。截至目前，公司严格按照承诺时间实施整改方案。

### 二、独立董事履行职责情况

1、公司独立董事自任职以来，严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的要求独立履行职责，积极参加报告期内的股东大会和董事会，以其专业的角度对公司的生产经营、重大决策、发表了专业意见，对公司高管人员任免、公司对外担保、利润分配方案、内部控制自

我评价报告等事项发表了独立的意见。独立董事的引进，进一步完善了公司法人治理结构，完善了董事会的构成，提高了董事会的决策水平，促进了公司的规范运作。

## 2、报告期内，独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
陈日进	4	4	0	0
刘新	10	10	0	0
徐俊峰	10	10	0	0
刘敢庭（离任）	6	5	1	0

3、报告期内，未有独立董事对公司决策事项提出异议。

4、在年报编制和披露过程中，独立董事认真履行职责，勤勉尽责地开展工  
作，维护公司整体利益。年报审计阶段，独立董事在年审注册会计师进场前审阅  
了公司财务负责人递交的公司本年度审计工作安排及公司编制的财务报表，听取  
了公司管理层汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况。年审注册会  
计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前，独立董事与年审注册会  
计师沟通审计过程中发现的问题。

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，认真履行独立董事职责，切实维护公司  
整体利益和股东的合法权益。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的 分开情况

1、业务方面：控股股东承诺不与本公司从事相同或相近业务，因此公司的  
业务独立于控股股东，并拥有完整的采购、生产、销售等配套的业务运作体系，  
能够独立运作其业务。

2、人员方面：公司的董事长、总经理、副总经理没有在控股股东担任除董  
事以外的其他职务，财务总监、董事会秘书等其他高级管理人员没有在控股股东  
担任任何职务，人员独立于控股股东。

3、资产方面：公司拥有独立的法人财产权，公司以其全部资产对公司的债  
务承担责任。公司拥有完全独立于控股股东的生产系统、相对独立的辅助生产系  
统和供应等配套设施的固定资产；拥有完全独立于控股股东的土地使用权及商标  
等无形资产；拥有生产销售所需的必要流动资产。

4、机构方面：公司的组织机构完整，公司设有完备的行政管理部门、职能  
部门、经营分公司、参股及控股的子公司，公司的办公机构与生产经营场所与控  
股股东完全分开。

5、财务方面：公司拥有独立的财务核算体制和健全的财务管理制度，并建  
立了以公司财务部为核算主体的多级会计核算体系。

#### 四、对高级管理人员的绩效评价与激励约束机制

公司制定了《董事、监事、高管人员薪酬管理办法》，明确了对高级管理人员的绩效考评机制和考核计算方式。高级管理人员的薪酬，实行年薪制。年薪工资由基本年薪和绩效年薪两部分组成。基本年薪占年薪总额 75%，绩效年薪占年薪总额 25%。公司年初将该年度计划的业务发展及经营目标分解到分管各项业务的高管人员，每年底由公司企管审计部、财务部和人力资源部对高级管理人员的绩效年薪进行考核，考核结果作为高管人员升降、奖惩的依据。

#### 五、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》的有关规定，结合公司的实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度业经公司第六届董事会第六次会议审议通过，具体内容详见巨潮资讯网。

#### 六、公司内部控制制度的建立和执行情况

公司按照《企业内部控制基本规范》的要求，认真做好公司内部控制建设、有效贯彻执行内部监督和自我评价以及内控审计和信息披露工作，切实加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司已按深圳证券交易所有关规定出具《2009 年度内部控制自我评价报告》，该报告业经公司第六届董事会第六次会议审议通过，公司监事会、独立董事均对公司内部控制自我评价报告发表了意见，具体内容详见巨潮资讯网。

### 第七节 股东大会情况简介

#### 一、2008 年年度股东大会

2009 年 5 月 26 日召开，本次股东大会决议公告刊登于 2009 年 5 月 27 日的《中国证券报》第 B07 版、《证券时报》第 D4 版和巨潮资讯网。

#### 二、2009 年第一次临时股东大会

2009 年 9 月 8 日召开，本次股东大会决议公告刊登于 2009 年 9 月 9 日的《中国证券报》第 A03 版、《证券时报》第 D8 版和巨潮资讯网。

## 第八节 董事会报告

### 一、 报告期经营情况分析

#### （一）总体经营情况

公司是以畜牧业为主的综合类企业，自 2002 年起连年被认定为国家农业产业化重点龙头企业。公司充分利用海南无疫区的区位优势 and 自然条件，立足海口，辐射全岛，大力发展现代生态型畜牧养殖业，已逐步建立起以畜牧产业为主的良种繁育、畜禽商品生产、饲料供应、畜禽防疫、屠宰加工、环保利用等十大配套体系，成长为海南省规模最大、配套体系最完备的畜牧业龙头企业。公司在海南省十几个市县建有四十几个现代化畜牧养殖基地，拥有海南省最大的“菜篮子”工程基地、种苗生产基地和以畜牧业为主的农业科技示范基地。

2009 年，公司继续积极推进产业结构调整、完善产业链和企业经营机制转换，已初步构建以生猪养殖、教育和房地产三大产业为核心的主业基础，并围绕主业开展多元化投资。2009 年，公司以“锦地翰城一期”项目开发为起点，全面展开规划设计、土地整合、施工建设、市场营销等工作。截至报告期末，锦地翰城一期约 60,000 平方米住宅楼基本预售完毕；截至目前该项目尚未完工结算。报告期内，公司实际认购海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司 5000 万股股份，并成功收购上海同仁药业有限公司 100% 股权和竞买海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2000 万股股份。

2009 年度，公司实现营业总收入 81,871.42 万元，较上年同期增长 2.07%；营业利润 81.85 万元，较上年同期减少 98.97%；归属于母公司所有者的净利润 6,119.34 万元，较上年同期减少 24.81%。与上年度相比，公司的整体业绩较上年同期有所下降，主要原因在于：2009 年度生猪市场价格大幅下降且饲料成本较上年度相比有较大增长，直接影响公司主营业务盈利能力，导致公司报告期营业利润下降。公司 2009 年度销售费用、管理费用及财务费用较上年度均有所增长，直接影响了公司报告期营业利润的下降。

#### （二）主营业务及经营状况

1、占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主营业务分行业、分产品情况

单位（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年增减（%）
畜牧业	43,965.02	40,089.80	8.81	-23.68	-15.58	减少 8.75 个百分点

饲料、兽药销售	11,859.66	10,285.26	13.28	1,618.78	1,718.26	减少 4.74 个百分点
建筑业	11,008.62	10,529.82	4.35	13.12	13.33	减少 0.18 个百分点
教育	9,308.62	5,351.55	42.51	26.65	30.21	减少 1.57 个百分点
主营业务分产品情况						
生猪	43,965.02	40,089.80	8.81	-15.80	-5.50	减少 9.94 个百分点
饲料、兽药	11,859.66	10,285.26	13.28	1,618.78	1,718.26	减少 4.47 个百分点
工程施工、商品房	11,008.62	10,529.82	4.35	13.12	13.33	减少 0.18 个百分点
教育	9,308.62	5,351.55	42.51	26.65	30.21	减少 1.57 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
海 南	74,862.96	-5.23
上 海	4,578.14	-
合 计	79,441.10	0.56

## 3、主要供应商、客户情况

公司前 5 名供应商合计的采购金额为 17,760 万元,占年度采购总额 25.17%;前 5 名客户销售收入合计 9,180 万元,占公司全部营业收入 11.22%。

### (三)与公允价值计量相关的项目

#### 1、同公允价值计量相关的内部控制制度

2009 年,为加强公司证券投资业务的管理,规范公司证券投资的审批程序和业务流程,有效控制风险,提高投资收益,维护公司及股东利益,根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露工作指引第 4 号—证券投资》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件的有关规定,结合公司的实际情况,公司制定了《公司证券投资内控制度》。该制度业经公司第五届董事会第三十次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过,具体内容详见巨潮资讯网。

#### 2、报告期内与公允价值计量相关的项目

单位:(人民币)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:					
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	994,836.20	1,307,473.24			3,220,264.06
其中:衍生金融资产	300,820.00				
可供出售金融资产					
金融资产小计	994,836.20	1,307,473.24			3,220,264.06
金融负债					

投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	994,836.20	1,307,473.24			3,220,264.06

3、报告期内，公司不存在持有外币金融资产、金融负债的情形。

#### (四) 资产构成情况

单位:(人民币)元

项 目	2009 年末		2008 年末		报告期末占总资产的比重 比上年末增减
	金 额	占总资产 的比例	金 额	占总资产 的比例	
应收账款	29,273,037.75	1.19%	23,867,192.32	1.13%	增加 0.06 个百分点
存货	188,721,045.86	7.70%	118,430,220.52	5.59%	增加 2.11 个百分点
长期股权投资	271,070,101.51	11.06%	133,606,853.12	6.31%	增加 4.75 个百分点
固定资产	839,141,182.60	34.25%	767,581,962.22	36.26%	减少 2.01 个百分点
在建工程	58,707,538.35	2.40%	95,322,308.39	4.50%	减少 2.10 个百分点
短期借款	60,000,000.00	2.45%	115,000,000.00	5.43%	减少 2.98 个百分点
长期借款	257,434,205.99	10.51%	87,100,000.00	4.11%	增加 6.40 个百分点

变动原因：

1、公司 2009 年末存货账面金额较上年末大幅增长的主要原因是公司报告期开发成本增加 4,577 万元，购置房产 1,348 万元以及报告期末生猪存栏量增加。

2、公司 2009 年末长期股权投资账面金额较上年末大幅增长的主要原因是报告期公司新增对海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司、海南天然橡胶产业集团股份有限公司和海南力神投资控股有限公司的投资。

3、公司 2009 年末固定资产账面金额较上年末大幅增长的主要原因是公司报告期合并报表范围发生变化，将上海同仁药业有限公司及上海同仁动物保健品销售有限公司纳入合并报表范围。

4、公司 2009 年末在建工程 2009 年末账面金额较上年末大幅减少的主要原因是海南职业技术学院图书馆工程完工转入固定资产。

5、公司 2009 年末短期借款和长期借款 2009 年末账面金额较上年末发生较大变化的原因是公司报告偿还短期银行贷款及借入长期银行贷款。

#### (五) 期间费用和所得税同比变化情况

单位:(人民币)元

项 目	2009 年	2008 年	增减金额	增减比例
销售费用	10,547,603.40	8,458,685.34	2,088,918.06	24.70%
管理费用	101,598,396.13	90,573,793.09	11,024,603.04	12.17%

财务费用	17,896,278.72	13,082,935.83	4,813,342.89	36.79%
所得税	518,764.90	811,622.48	-292,857.58	-36.08%

变动原因：

1、公司2009年度销售费用和管理费用发生额较上年增加的原因是报告期合并报表范围发生变化。

2、公司2009年度财务费用发生额较上年增加的原因是报告期银行借款增加。

## (六) 现金流量表相关数据变化情况

单位:(人民币)元

项目	2009年	2008年	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	143,792,873.29	91,075,869.58	52,717,003.71
投资活动产生的现金流量净额	-63,030,382.57	-116,289,358.31	53,258,975.74
筹资活动产生的现金流量净额	145,453,233.84	-2,958,951.07	148,412,184.91

变动原因：

1、公司2009年度经营活动产生的现金流量净额较上年度大幅增长的主要原因是公司报告期增加饲料、兽药销售收入及商品房预售收入。

2、公司2009年度投资活动产生的现金流量净额较上年度大幅增长的主要原因是收回投资收到的现金及处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金大幅增加。

3、公司2009年度筹资活动产生的现金流量净额较上年度大幅增长的主要原因是公司报告期取得借款收到的现金增加。

## (七) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:(人民币)万元

名称	经营范围	注册资本	总资产	净资产	净利润
海南海牛农业综合开发有限公司	牲猪、饲料、贸易	2,000.00	29,754.84	23,247.70	2,541.88
海南职业技术学院	教学	7,209.00	26,620.79	12,187.58	1,055.06
海南罗牛山畜牧有限公司	畜禽养殖、农副土特产品销售	9,452.70	20,471.92	15,772.93	-830.75
海南大东海旅游中心股份有限公司	住宿及饮食	36,410.00	12,728.21	8,658.54	-299.66
天津宝迪农业科技股份有限公司	生猪生产与销售；生猪屠宰及生鲜肉制品的加工、销售；肉制品加工、销售；血浆、血球蛋白制品。	6,668.80	90,780.64	17,084.88	6,846.90
上海同仁药业有限公司	生产销售片剂、颗粒剂、体外诊断试剂、饲料添加剂等	3,139.40	5,249.94	39.81	31.88

说明：

1、公司来源于控股子公司海南海牛农业综合开发有限公司、海南职业技术学院的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上。其中，海南海牛农业综合开发有限公司 2009 年实现营业收入 33,107 万元，营业成本 29,558 万元；海南职业技术学院 2009 年实现营业收入 7,320 万元，营业成本 4,741 万元。公司控股子公司海南罗牛山畜牧有限公司、海南海牛农业综合开发有限公司 2009 年度净利润较上年分别下降 167% 和 53% 的主要原因是生猪市场价格下跌。

2、公司来源于参股公司天津宝迪农业科技股份有限公司（报告期末持股 29.06%）的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上。天津宝迪农业科技股份有限公司 2009 年实现营业收入 77,484.88 万元，营业成本 64,445.66 万元。其净利润比去年增长 160%，主要系其动物蛋白产品销售及肉食品深加工业务毛利大幅上升所致。

3、2009 年 7 月 13 日，公司以 2,963.02 万元的价格成功收购上海同仁药业有限公司（以下简称同仁公司）100% 股权及 2,976.20 万元债权。公司收购同仁公司有利于完善公司畜牧业产业链及产业配套体系，进一步控制生产成本，提高公司主营业务赢利能力，增强公司产品质量的安全性和稳定性，使公司在全国畜牧业行业的竞争力和影响力得到全面提升。

4、为配合公司产业结构调整，盘活公司资产，公司于 2009 年 12 月出售所持有的海口市中小企业信用担保有限公司 100% 的股权，此项交易不会对本公司整体生产经营和业绩产生重大影响。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

从 2007 年国务院出台的进一步扶持生猪发展的十条举措到 2010 年 1 月连续第七年以“三农”为主题的中央一号文件，一系列惠农政策的陆续出台，体现了国务院对农业的重视，进而为公司未来的发展提供了强有力的政策支持。同时，随着 2009 年底海南“无疫区”建设通过国家验收和 2010 年初海南国际旅游岛建设正式上升为国家战略，加上海南省具有开发农业的良好自然环境和社会环境，许多企业开始到海南投资开发农业，投资规模日益加大，同行业竞争日趋激烈，对公司产生了一定的竞争压力。公司将利用海南岛无疫区和罗牛山放心食品的品牌优势，不断提升罗牛山种猪等产品的品质，扩大罗牛山产品安全、放心品牌的国内影响力，逐步建立科学、完善的销售组织体系、市场信息管理体系，充分发挥公司整体攻防能力，实现最佳营销目标。

### （二）新年度经营计划

建设海南国际旅游岛，是国家赋予海南的新使命。公司将紧紧抓住海南新一轮发展机遇，加快自身发展，为海南国际旅游岛建设服务。2010 年，公司生产

经营总体目标为：全年实现营业收入 85,000 万元，计划费用成本 80,000 万元，实现利润 5,000 万元。

2010 年公司将着力做好以下几个方面的工作：

### 1、抓好战略规划实施，促进结构调整

加快产业链体系建设，提高畜牧主业整体效益

落实和完善生猪系统组织机构调整，严格控制成本，夯实管理基础。饲料生产、兽药供应、屠宰加工板块，一方面进一步加强规范经营管理，另一方面强化营销体系建设：饲料生产板块在满足系统内部需求的前提下，积极拓展产品外销市场加大岛外销售体系建设；兽药供应板块抓紧研发适销对路的兽药新产品，增强产品价格优势，扩大市场占有率；屠宰加工板块坚持“立足海南、面向珠三角、辐射京津沪”的市场战略，以岛内和珠三角生鲜市场为核心，逐步拓展上海、北京等地冻品市场。同时，博士后工作站、养猪研究所等科研机构加大科研力度，加大种猪技术革新，打造罗牛山优质、高效、健康，有自主知识产权的种猪品牌；环保公司进一步深化猪场污水处理沼气综合利用研究，为公司畜牧业全面向生态环保型升级提供配套服务和技术支撑。

以教学质量为核心，突出办学特色，提升教育品牌

以基础教育和高等职业技术教育为主导的教育板块，已成为罗牛山产业特色鲜明的重要品牌。2010 年，教育板块将继续以教学质量为核心，加强办学特色创新，进一步提升教育品牌和整体形象。海南职业技术学院持续打造高职高专精品课程，促进教学质量不断提高，为社会培养合格的实用型人才。景山学校继续坚持“精品+特色”的办学思路，保持办学成绩持续向上的良好势头，争取早日成为“全省一流、全国知名”的民办基础教育名校。

加快项目推进，确保房地产板块健康快速发展

拓展房地产业是公司中长期战略发展和产业结构调整的重要举措，要在成功策划实施“锦地翰城一期”项目的良好基础上，加强地产板块经营团队建设。高度关注和研究未来国际、国内宏观经济走势，把握大局，快速应变，确保地产开发经营有计划、有节奏、高质量、高效益推进。2010 年，公司将在继续做好“锦地翰城一期”建设工作的同时，加快“锦地翰城二期”的开发进度。

推进多元化产业发展，增强抗风险能力

公司高度重视参股企业的监督和管理，加强风险防范，完善制度建设，建立有效控制机制，扩大边际效应，提高公司整体资产运营质量和抗风险能力；同时将加强对参股企业的服务，帮助对已初步具备上市条件的企业按上市要求规范管理。

### 2、继续强化质量安全建设，确保企业品牌健康、可持续发展

质量是品牌之本，是企业的生命线。随着海南国际旅游岛建设上升为国家

战略，对食品质量安全提出更高的要求。公司作为海南知名放心食品生产企业，必须要进一步强化质量安全管理，确保产品质量，为保障海南国际旅游岛食品安全做出应有贡献。

### 3、进一步建立健全公司各项制度，提高公司治理水平

全流通的资本市场对公司治理和规范运作水平提出了更高的要求。公司董事会将根据相关法律法规和中国证监会及交易所颁布的新规定，进一步建立健全公司相关制度，尤其是要进一步完善公司内部控制制度和内部审计制度，以持续提高公司的治理水平，确保公司决策程序合法、合规。2010 年，公司将进一步充实和加强企管审计机构及职能，提高监督管理质量，加大审计力度，强化内部管控体系建设。

## （四）公司未来发展所需的资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金及银行贷款等融资方式筹集发展所需要的资金，完成公司的发展规划。

## （五）可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

### 1、受自然条件因素影响的风险

海南岛位于热带、亚热带，属于海洋性气候，夏季较多发生灾害性天气现象。暴雨、台风常对猪舍及供水供电设施造成较大的破坏，因而可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将加强基础生产设施的建设和维护，完善应急防范机制，提高抵抗自然灾害的能力。

### 2、受疫病影响的风险

疫病是农业生产的最大威胁之一，公司高度关注生猪疫情动态，加强疫病防控力度，力争做到防患于未然，避免疫情影响公司的生猪养殖业务。

应对措施：公司将进一步强化管理，严格实施消毒隔离，规范生产操作，加强生猪疫情监测和流行病学调查，加强对员工的教育，增强员工预防疫病意识，使疫病发生的可能性降至最小。

3、随着国家对生猪产业的大力扶持，生猪养殖行业竞争日益激烈，加上海南省具有开发农业的良好自然环境和社会环境，近年来在政府有关部门的支持下，海南生猪饲养规模不断扩大，岛内生猪出现供大于求，造成生猪销售压力加大，且以玉米为主的饲料原料价格不断上涨，导致养殖利润空间缩小。

应对措施：在确保公司生猪产品质量的同时，加强罗牛山品牌建设，强化生猪产业链，加大种猪技术革新和加大岛外销售体系建设。以生猪供应深圳、香港作为重点突破口，配合省“两进两出”战略举措，不断扩大生猪出岛出口规模和销售渠道。

### 三、投资情况

（一）报告期内公司没有募集资金，也不存在报告期前募集资金使用延续到报告期的情形。

（二）报告期内公司未发生非募集资金投资重大项目的情形。

### 四、董事会日常工作情况

#### （一）本年度董事会召开情况

##### 1、第五届董事会第二十五次临时会议

2009 年 4 月 2 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 4 月 3 日的《中国证券报》第 D007 版、《证券时报》第 A4 版和巨潮资讯网。

##### 2、第五届董事会第二十六次会议

2009 年 4 月 27 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 4 月 29 日的《中国证券报》第 D059-060 版、《证券时报》第 D25-26 版和巨潮资讯网。

##### 3、第五届董事会第二十七次临时会议

2009 年 6 月 22 日召开，本次会议审议通过了《关于申请人民币 18000 万元最高额抵押贷款的议案》。

##### 4、第五届董事会第二十八次临时会议

2009 年 7 月 9 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 9 月 9 日的《中国证券报》第 A03 版、《证券时报》第 D8 版和巨潮资讯网。

##### 5、第五届董事会第二十九次临时会议

2009 年 7 月 31 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 8 月 20 日的《中国证券报》第 A12 版、《证券时报》第 A9 版和巨潮资讯网。

##### 6、第五届董事会第三十次会议

2009 年 8 月 20 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 8 月 24 日的《中国证券报》第 C019 版、《证券时报》第 E9、E10 版和巨潮资讯网。

##### 7、第六届董事会第一次会议

2009 年 9 月 8 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 9 月 9 日的《中国证券报》第 A03 版、《证券时报》第 D8 版和巨潮资讯网。

##### 8、第六届董事会第二次临时会议

2009 年 10 月 28 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 10 月 30 日的《中国证券报》第 D023 版、《证券时报》第 D36 版和巨潮资讯网。

##### 9、第六届董事会第三次临时会议

2009 年 11 月 23 日召开，本次会议审议通过了《关于申请人民币柒仟伍佰万元房地产开发项目贷款并提供资产抵押的议案》。

##### 10、第六届董事会第四次临时会议

2009 年 12 月 2 日召开，本次会议公告内容刊登于 2009 年 12 月 4 日的《中

国证券报》第 D002 版、《证券时报》第 D4 版和巨潮资讯网。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真贯彻执行了公司 2008 年年度股东大会、2009 年第一次临时股东大会审议通过的各项决议。报告期内公司未实施配股、增发新股等方案。2009 年度，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## （三）董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

公司第六届董事会审计委员会由两名独立董事和一名董事组成，其中，主任委员由独立董事会计专业人士刘新女士担任。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及《公司董事会审计委员会年报工作规程》，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、2010 年 1 月 20 日，审计委员会委员、独立董事与会计师事务所进行现场与视频相结合的沟通见面会，并就公司 2009 年度审计工作的相关事项进行了充分沟通，共同协商确定了 2009 年度财务报告审计工作计划。

2、2010 年 1 月 26 日，审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计报表。

审计委员会认为：

公司编制的 2009 年度财务会计报表中的主要会计数据和业务数据与公司的实际经营情况基本相符。

同意会计师事务所以公司提交的 2009 年度财务会计报表为基础开展 2009 年度财务会计报表审计工作。

希望公司有关负责人配合会计师事务所尽快完成对 2009 年度财务会计报表的审计；审计项目组人员在审计过程中若发现重大问题应及时与审计委员会沟通，并在指定时间完成年度财务报告审计并出具客观公正的审计意见。

3、在现场审计期间，审计委员会委员按照相关规定要求履行监督、核查职能，关注审计过程中发现的问题，督促会计事务所在规定时限内完成编制工作，确保年度报告真实、准确、及时、完整。

4、会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会于 2010 年 4 月 25 日再次审阅公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面意见。

审计委员会认为：

公司经审计的 2009 年度财务报告中的主要会计数据和业务数据与公司的实际经营情况相符，财务报告附注内容完整，反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 年度的生产经营成果，信息真实可靠，会计师事务所出具的审计意见客观公正。

同意会计师事务所以此财务报表为基础制作公司 2009 年年度报告及年度报告摘要，并按照总体审计计划尽快完成，以保证公司如期披露 2009 年年度报告。

5、2009 年度财务报告审计完成后，审计委员会于 2010 年 4 月 26 日召开 2010 年第三次会议。会议应到 3 人，实到 3 人。审计委员会全体委员经审慎研究，一致审议通过以下议案：

关于中审亚太会计师事务所有限公司从事 2009 年年度审计工作的总结报告；

审计委员会认为：中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2009 年年度财务会计报表审计过程中恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则；审计项目组人员配备合理，制定的年度审计工作计划可操作性强，时间安排充分合理；较好地完成了公司委托的各项工作。经审计的公司 2009 年度财务会计报告能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，出具的审计结论客观公正。

2009 年度财务会计报告；

审计委员会同意将公司经审计的 2009 年度财务报告提交公司董事会会议审议。

关于提议续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构的议案。

#### **（四）董事会下设的薪酬委员会履职情况汇总报告**

薪酬与考核委员会是董事会的专门工作机构，主要负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

薪酬与考核委员会根据公司《董事、监事、高管人员薪酬管理办法》，认真考评董事及高管人员的履职情况，核查董事及高管人员的薪酬情况，认为报告期公司严格按照薪酬管理办法执行，程序与发放标准合规、合法，本报告所披露的董事、监事及高管人员的薪酬真实、准确。

### **五、本次利润分配、公积金转增股本预案**

#### **（一）2009 年度利润分配、公积金转增股本预案**

根据中审亚太会计师事务所有限公司出具的审计报告，2009 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 61,193,414.13 元，加上年初未分配利润 303,752,846.16 元，年末可供分配的利润为 364,946,260.29 元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，提取 10% 盈余公积 2,461,103.14 元，可供股东分配的利润为 362,485,157.15 元。鉴于公司各项业务的发展需要大量资金投入，为补充流动资金，节约财务费用，降低经营成本，实现公司持续、稳定的发展，公司董事会拟定 2009 年度利润不予分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### **（二）前三年现金分红情况**

单位：(人民币)元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）	年度可分配利润
2008 年	0.00	81,383,496.67	0.00	78,870,183.97
2007 年	0.00	368,765,878.57	0.00	224,882,662.19
2006 年	0.00	-101,507,994.45	0.00	0

## 六、其他

1、报告期内，公司选定的信息披露指定报刊为《中国证券报》和《证券时报》，未发生变更。

2、内部信息使用人管理制度和外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄露内幕信息、进行内幕交易，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。该制度业经公司第六届董事会第六次会议审议通过，具体内容详见巨潮资讯网。

为进一步加强公司定期报告、临时报告及重大事项在筹划、编制、审议和披露等期间的外部信息报送和使用管理，公司制定了《外部信息使用人管理制度》。该制度业经公司第六届董事会第六次会议审议通过，具体内容详见巨潮资讯网。

## 第九节 监事会报告

### 一、召开监事会会议情况

2009 年度监事会共召开四次监事会会议，具体情况如下：

1、第五届监事会第九次会议

2009 年 4 月 27 日召开，本次会议审议通过《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年年度报告全文及摘要》、《关于计提资产减值准备的议案》、《2008 年度利润分配预案》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度内部控制自我评价报告》、《关于 2008 年度重大会计差错更正的议案》和《2009 年第一季度报告全文及正文》。

2、第五届监事会第十次会议

2009 年 8 月 20 日召开，本次会议审议通过《2009 年半年度报告全文及摘要》和《关于公司监事会换届选举的议案》。

3、第六届监事会第一次会议

2009 年 9 月 8 日召开，本次会议审议通过《关于选举第六届监事会主席的议案》。

## 4、第六届监事会第二次会议

2009 年 10 月 28 日召开，本次会议审议通过《2009 年第三季度报告》。

**二、监事会发表如下独立意见**

## 1、公司依法运作情况

2009 年度，监事会按照《公司法》、《公司章程》等有关规定对公司 2008 年年度股东大会及 2009 年第一次临时股东大会、董事会会议的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况以及公司的管理制度执行等情况进行了监督。监事会认为，公司的信息披露真实、准确，公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程的规定，履行职责，规范运作，认真执行股东大会的各项决议，不存在违反法律、法规、公司章程或有损于公司利益的行为。

## 2、检查公司财务的情况

2009 年度，监事会不定期地对公司财务、业务及公司重要经营活动进行严格的监督、检查，并对公司年度各类财务报表、年度决算方案进行审核，同时对财务制度、管理制度的执行情况进行审查，未发现任何违规行为。中审亚太会计师事务所对公司 2009 年度财务报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为该报告真实反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。

3、2009 年度，公司没有募集资金，也不存在报告期前募集资金使用延续到报告期的情形。

4、2009 年度，公司收购、出售资产均履行了严格的审批手续，交易价格合理，未发现内幕交易，不存在损害股东权益或造成资产流失的情况。

5、2009 年度，公司未发生重大关联交易。

**第十节 重要事项**

一、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本报告期公司没有发生破产重整相关事项。

三、公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司等金融企业股权事项

## 1、证券投资情况

单位：(人民币)元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	600900	长江电力	1,182,240.53	73,900	987,304.00	100.00%	-178,985.21
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00

报告期已出售证券投资损益	-	-	-	-	249,677.75
合计	1,182,240.53	-	987,304.00	100%	70,692.54

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000613	ST 东海 A	41,000,000.00	16.48%	74,480,490.42	-8,968,846.53	-8,968,846.53	长期股权投资	购买
合计		41,000,000.00	-	74,480,490.42	-8,968,846.53	-8,968,846.53	-	-

## 3、持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：(人民币)元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	9.47%	50,000,000.00	0	0	长期股权投资	购买
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	0.00	0.00	-	-

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

单位：(人民币)元

股份名称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量	期末股份数量	使用的资金数量	产生的投资收益
ST 申龙	229,400	0	229,400	0	548,066	79,932.70
江西铜业	0	5,800	5,800	0	70,705	36,946.85
江苏舜天	0	141,200	141,200	0	666,275	256,038.82
亚星化学	0	183,400	183,400	0	920,273	63,841.29
新中基	0	130,500	130,500	0	985,810	198,176.86

## 5、其他综合收益明细

单位：(人民币)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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	8,498,265.83	46,326.98
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	8,498,265.83	46,326.98
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	8,498,265.83	46,326.98

#### 四、本报告期收购及出售资产、吸收合并事项

##### （一）报告期内，公司收购资产情况

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
海南省企业家协会、赵加文、海南企业信用评价中心	海南大舜影视文化传播有限公司 50% 的股权	2009 年 3 月 3 日	60.00	-11.51	不适用	否	-	是	是
上海医药（集团）有限公司	上海同仁药业有限公司 100% 股权及 2,976.20 万元债权	2009 年 7 月 13 日	2,963.02	31.88	不适用	否		是	是
海南省农垦总公司	海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2000 万股股份	2009 年 8 月 17 日	6,020.00	0.00	不适用	否		是	是
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	海口罗牛山物业管理有限公司 30% 的股权	2009 年 9 月 16 日	15.00	4.20	不适用	否		是	是

##### （二）报告期内，公司出售资产情况

单位：(人民币)万元

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
海南欣科计算机软件有限公司	海口景山学校持有海南润知教育投资管理有限公司 25% 的股权	2009 年 6 月 11 日	375.00	0	8.58	否		是	是
魏铁	公司持有海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司 49% 的股权	2009 年 9 月 11 日	15,52.00	0	770.21	否		否	是
中青旅集团海江投资发展有限公司	公司持有海口市中小企业信用担保有限公司 65% 的股权	2009 年 12 月 12 日	3,250.00	0	-0.01	否		是	是
三亚川海实业有限公司	公司持有海口市中小企业信用担保有限公司 25% 的股权	2009 年 12 月 12 日	1,250.00	0	0	否		是	是
海口金光大道物流有限公司	海南海牛农业综合开发有限公司持有海口市中小企业信用担保有限公司 10% 的股权	2009 年 12 月 12 日	500.00	0	0	否		是	是
海南力神投资控股有限公司	海南海牛农业综合开发有限公司持有的海口力神股份有限公司 7.85% 股权	2009 年 12 月 28 日	60.00	0	-80.49	是	评估基础上协议定价	否	是

以上收购、出售资产对公司业务连续性、管理层稳定性无重大影响。

**（三）报告期内，公司未发生企业合并事项。**

## 五、重大关联交易事项

**（一）报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易。**

报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

**（二）报告期内，公司资产收购、出售发生的关联交易**

详见本节第四部分内容。

**（三）报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易**

**(四) 报告期内, 公司与关联方债权、债务往来、担保事项****1、公司与关联方债权、债务往来事项**

单位:(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
天津宝迪农业科技股份有限公司	-23.29	1,713.52	0.00	0.00
天津力天世纪科贸有限公司	800.00	800.00	0.00	0.00
合计	776.71	2,513.52	0.00	0.00

其中:报告期内上市公司向控股股东提供资金的发生额 0.00 万元,余额 0.00 万元。

2、公司没有与关联方发生担保事项。

**(五) 报告期内, 公司没有发生其他重大关联交易事项****六、重大合同及履行情况**

报告期内, 公司没有发生重大合同纠纷。

**(一) 报告期内, 公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。**

**(二) 重要担保合同情况****1、报告期对外担保情况表**

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
海南欣科计算机软件有限公司	2003-3-11	313.00	连带责任担保	2003年3月11日至2010年11月10日	否	否
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	2009-12-28	6,000.00	连带责任担保	2009年12月28日至2012年12月28日	否	否
报告期内担保发生额合计						5,998.00
报告期末担保余额合计(A)						6,313.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						675.32
报告期末对控股子公司担保余额合计(B)						2,550.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额(A+B)						8,863.00
担保总额占公司净资产的比例						5.67%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						0.00
上述三项担保金额合计*(C+D+E)						0.00

**2、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2007年修订）的要求，我们按照实事求是的原则，对公司2009年度对外担保情况进行了认真核查。现就公司2009年度对外担保相关事项发表独立意见如下：

2009年度，公司累计对外担保总额8,863万元。其中，对控股子公司的担保总额2,550.00万元，分别为海南高职院后勤实业有限公司担保850.00万元、为海南职业技术学院担保1,700.00万元；对外担保（不包括对控股子公司的担保）总额为6,313.00万元，即为海南欣科计算机软件有限公司（以下简称“欣科公司”）担保313.00万元；为海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司担保6,000万元。公司对外担保总额占公司2009年度经审计净资产的5.67%。

2009年度，公司新增两笔对外担保：

2009年4月，公司为控股单位海南职业技术学院向中国银行股份有限公司海口椰树门支行申请的贰仟万元项目贷款提供连带责任担保，且以本公司持有的海南职业技术学院51%股权提供质押担保。截止2009年12月31日，该笔担保实际发生的担保额为人民币1,700万元。

2009年12月，公司为潭牛文昌鸡公司叁年期陆仟万元贷款提供连带责任保证担保。截止2009年12月31日，该笔担保实际发生的担保额为人民币6,000万元。

以上两笔对外担保公司均履行了严格的审批程序，并根据相关规定及时履行了相关信息披露义务。作为独立董事，我们将督促公司严格按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的要求，规范公司对外担保，同时加强对外担保的风险管理，以保证公司持续稳定的发展。

**（三）报告期内，公司未发生委托他人进行资产管理事项**

**（四）无其他重大合同**

## **七、持股5%以上股东股改承诺事项履行情况**

在股权分置改革过程中，第一大股东承诺其持有公司股份自获得上市流通权之日起，在12个月内不上市交易或转让；在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。报告期内，第一大股东海南罗牛山控股集团有限公司遵守承诺。其历次解除限售股份情况如下：

2007年4月24日，海南罗牛山控股集团有限公司持有本公司的有限售条件流通股44,006,600股上市流通；2008年4月23日，其持有本公司的有限售条件流通股35,098,400股上市流通；2009年4月29日，其持有本公司的有限售条件

流通股 11,600,000 股上市流通。至此，公司除部分高管股处于锁定状态外，其余股份全部为无限售条件流通股。

## 八、聘任及解聘会计师事务所情况

本报告期内，公司续聘中审亚太会计师事务所有限公司为公司的财务审计机构，本报告期支付中审亚太会计师事务所有限公司报酬为 45 万元（不含差旅费、住宿费），该会计师事务所是第三次为本公司提供年度审计服务（2007 年开始）。

## 九、公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受中国证监会和证券交易所监管的情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会和证券交易所的监管处罚。

## 十、公司接待调研及采访情况

为贯彻证券市场公开、公平、公正的原则，报告期内公司严格遵循《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，在接待采访以及投资者问询时，公司一律实行无差别对待政策，未发生有选择地、私下、提前向特定对象披露、透露或泄漏公司非公开信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。报告期内，公司接待调研的情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 4 月 21 日	公司十一楼会议室	实地调研	景顺长城基金管理有限公司 投资部 基金经理 王鹏辉	公司的发展状况
2009 年 5 月 20 日	公司十一楼会议室	实地调研	国金证券股份有限公司 农牧渔行业 研究员 谢刚	公司的发展状况
2009 年 12 月 2 日	公司十一楼会议室	实地调研	益民基金管理有限公司 研究发展部 分析师 许宏	公司的发展状况
2009 年 12 月 4 日	公司十一楼会议室	实地调研	光大证券股份有限公司 张亮、刘俊	公司的发展状况

## 十一、其他重要事项

1、报告期内，公司聘请的会计审计机构“亚太中汇会计师事务所有限公司”自 2009 年 2 月 9 日起正式更名为“中审亚太会计师事务所有限公司”。

2、2009 年 4 月 29 日，公司第一大股东海南罗牛山控股集团有限公司持有本公司的 11,600,000 股限售股上市流通，这标志着公司除部分高管股处于锁定状态外，其余股份全部为无限售条件流通股。

3、2009 年 9 月 8 日，公司顺利完成董事会、监事会的换届选举工作。

4、2009 年度信息披露索引

公告时间	刊登报纸	公告内容
2009 年 1 月 23 日	《中国证券报》第 B07 版 《证券时报》第 B5 版	关于全资子公司海南锦地房地产有限公司注册成立的公告 2009-001
2009 年 2 月 14 日	《中国证券报》第 C003 版 《证券时报》第 B4 版	关于终止合作开发白水塘土地相关事宜的公告 2009-002
2009 年 3 月 24 日	《中国证券报》第 D028 版 《证券时报》第 A9 版	关于聘请的会计师事务所名称变更的公告 2009-003
2009 年 4 月 3 日	《中国证券报》第 D007 版 《证券时报》第 A4 版	1、第五届董事会第二十五次临时会议决议公告 2009-004 2、关于为控股单位海南职业技术学院贷款提供担保的公告 2009-005
2009 年 4 月 23 日	《中国证券报》第 D073 版 《证券时报》第 A12 版	关于为控股单位海南职业技术学院贷款提供担保的进展公告 2009-006
2009 年 4 月 25 日	《中国证券报》第 C114 版 《证券时报》第 B4 版	限售股份上市流通提示性公告 2009-007
2009 年 4 月 29 日	《中国证券报》第 D059-060 版 《证券时报》第 D25-26	1、第五届董事会第二十六次会议决议公告 2009-008 2、第五届监事会第九次会议决议公告 2009-009 3、2008 年年报摘要 2009-010 4、2009 年第一季度报告正文 2009-011 5、2008 年度重大会计差错更正公告 2009-012 6、关于召开 2008 年年度股东大会的通知 2009-013 7、2009 年中期业绩预减公告 2009-014
2009 年 5 月 27 日	《中国证券报》第 B07 版 《证券时报》第 D4 版	2008 年年度股东大会决议公告 2009-015
2009 年 7 月 13 日	《中国证券报》第 C02 版 《证券时报》第 C5 版	关于投资海口市城郊农村信用合作联社、三亚市农村信用合作联社的进展公告 2009-016
2009 年 7 月 31 日	《中国证券报》第 B07 版 《证券时报》第 A13 版	关于收购上海同仁药业有限公司 100% 股权及 2,976.20 万元债权的公告 2009-017
2009 年 8 月 20 日	《中国证券报》第 A12 版 《证券时报》第 A9 版	关于竞买海南天然橡胶产业集团股份有限公司 2000 万股股份的公告 2009-018

2009 年 8 月 24 日	《中国证券报》第 C019 版 《证券时报》第 E9、E10 版	1、第五届董事会第三十次会议决议公告 2009-019 2、第五届监事会第十次会议决议公告 2009-020 3、关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知 2009-021 4、2009 年半年度报告摘要 2009-022 5、2009 年第三季度业绩预告公告 2009-023
2009 年 9 月 3 日	《中国证券报》第 B06 版 《证券时报》第 B9 版	关于选举第六届监事会职工代表监事的公告 2009-024
2009 年 9 月 9 日	《中国证券报》第 A03 版 《证券时报》第 D8 版	1、2009 年第一次临时股东大会决议公告 2009-025 2、第六届董事会第一次会议决议公告 2009-026 3、第六届监事会第一次会议决议公告 2009-027
2009 年 10 月 15 日	《中国证券报》第 B02 版 《证券时报》第 A8 版	重大事项公告 2009-028
2009 年 10 月 30 日	《中国证券报》第 D023 版 《证券时报》第 D36 版	2009 年第三季度报告 2009-029
2009 年 12 月 4 日	《中国证券报》第 D002 版 《证券时报》第 D4 版	1、第六届董事会第四次临时会议决议公告 2009-030 2、关于为参股公司贷款提供担保的公告 2009-031
2009 年 12 月 24 日	《中国证券报》第 C07 版 《证券时报》第 D9 版	关于白水塘被收回土地补偿事宜的进展公告 2009-032
2009 年 12 月 31 日	《中国证券报》第 D010 版 《证券时报》第 D4 版	关于为参股公司贷款提供担保的进展公告 2009-033

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

# 中审亚太会计师事务所有限公司

中审亚太审字[2010]010355 号

## 审计报告

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报

表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李志林

中国注册会计师：刘健生

中国·北京

二 一 年四月二十六日

## 二、财务报表及附注

## 资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2009 年 12 月 31 日 金额单位：人民币元

项目	附注		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	5.1		386,820,612.83	220,573,960.24	160,604,888.27	91,555,047.07
交易性金融资产	5.2		3,220,264.06	232,961.77	994,836.20	145,950.00
应收票据						
应收账款	5.3	11.1	29,273,037.75	4,588,538.01	23,867,192.32	4,669,897.30
预付账款	5.5		38,741,163.35	23,093,164.81	123,110,103.59	49,522,152.02
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5.4	11.2	191,205,619.63	121,190,975.94	217,742,801.53	152,449,161.59
存货	5.6		188,721,045.86	65,583,520.72	118,430,220.52	5,738,052.47
其中，消耗性生物资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	5.7		25,690,074.32	25,690,074.32	25,744,585.32	25,690,074.32
流动资产合计			863,671,817.80	460,953,195.81	670,494,627.75	329,770,334.77
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资					500,000.00	
长期应收款						
长期股权投资	5.8、5.9	11.3	271,070,101.51	963,223,649.62	133,606,853.12	840,858,370.47
投资性房地产						
固定资产	5.10		839,141,182.60	177,245,792.49	767,581,962.22	194,478,441.86
在建工程	5.11		58,707,538.35		95,322,308.39	107,489.32
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产	5.12		36,192,475.83	2,050,789.58	36,317,498.68	1,552,500.00
油气资产						
无形资产	5.13		324,736,623.87	228,067,975.30	353,676,585.08	269,947,365.43
开发支出						
商誉	5.14		54,259,684.81		54,259,684.81	
长期待摊费用	5.15		4,964,498.45		3,983,788.09	
递延所得税资产	5.16				1,311,179.22	
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,589,072,105.42	1,370,588,206.99	1,446,559,859.61	1,306,944,167.08
资产总计			2,452,743,923.22	1,831,541,402.80	2,117,054,487.36	1,636,714,501.85

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 资产负债表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2009 年 12 月 31 日 金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注		年末数		年初数	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：						
短期借款	5.18		60,000,000.00	50,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	5.19		52,363,208.75	22,124.79	22,743,436.29	22,124.79
预收款项	5.20		120,533,733.52	70,696,782.82	74,403,673.75	3,450,542.02
应付职工薪酬	5.21		27,625,888.97	1,742,419.21	25,723,230.25	698,018.72
应交税费	5.22		1,947,878.48	-1,074,468.84	21,531,061.93	834,056.00
应付利息	5.23		805,192.93	482,126.19	2,623,381.97	296,756.23
应付股利	5.24		2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	5.25		168,235,087.81	130,454,218.34	135,112,000.50	187,009,835.24
一年内到期的非流动负债	5.26		65,000,000.00	50,000,000.00	36,914,800.00	
其他流动负债	5.27		28,401,306.37	3,404,000.00	23,573,203.88	3,200,000.00
流动负债合计			527,086,101.83	307,901,007.51	459,798,593.57	312,685,138.00
非流动负债：						
长期借款	5.28		257,434,205.99	225,000,000.00	87,100,000.00	50,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	5.29		23,803,500.00			
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			281,237,705.99	225,000,000.00	87,100,000.00	50,000,000.00
负债合计			808,323,807.82	532,901,007.51	546,898,593.57	362,685,138.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.30		880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	5.31		210,518,989.67	202,016,785.29	202,063,112.27	202,016,785.29
减：库存股						
盈余公积	5.32		109,738,944.86	109,738,944.86	107,277,841.72	107,277,841.72
未分配利润	5.33		362,485,157.15	106,752,665.14	303,752,846.16	84,602,736.84
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			1,562,875,091.68	1,298,640,395.29	1,493,225,800.15	1,274,029,363.85
少数股东权益			81,545,023.72		76,930,093.64	
所有者权益合计			1,644,420,115.40	1,298,640,395.29	1,570,155,893.79	1,274,029,363.85
负债和所有者权益总计			2,452,743,923.22	1,831,541,402.80	2,117,054,487.36	1,636,714,501.85

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 利润表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2009 年度 金额单位：人民币元

项目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			818,714,166.19	18,947,958.01	802,095,480.85	143,247,012.06
其中：营业收入	5.34	11.4	818,714,166.19	18,947,958.01	802,095,480.85	143,247,012.06
二、营业总成本			845,938,391.17	63,472,479.49	789,725,286.09	179,497,877.25
其中：营业成本	5.34	11.4	709,469,135.52	8,789,563.22	653,082,071.30	111,071,728.18
利息支出						
营业税金及附加	5.35		5,702,151.75	1,282,179.44	3,952,513.65	315,973.21
销售费用			10,547,603.40	1,482,165.08	8,458,685.34	2,301,122.12
管理费用			101,598,396.13	48,589,948.38	90,573,793.09	43,088,255.76
财务费用			17,896,278.72	12,955,441.38	13,082,935.83	10,487,153.01
资产减值损失	5.38		724,825.65	-9,626,818.01	20,575,286.88	12,233,644.97
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	5.36		1,307,473.24	87,011.77	-1,118,628.00	-4,050.00
投资收益(损失以 “-”号填列)	5.37	11.5	26,735,294.86	5,829,582.25	68,320,697.50	61,905,383.50
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益	5.37		14,689,168.15	-7,025,697.57	-2,219,244.68	-10,719,022.87
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)			818,543.12	-38,607,927.46	79,572,264.26	25,650,468.31
加：营业外收入	5.39		74,445,854.20	63,666,146.33	14,167,016.62	2,160,251.40
减：营业外支出	5.40		8,810,524.29	447,187.43	5,221,308.85	2,677,592.67
其中：非流动资产处 置损失					2,640,802.76	77,592.67
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)			66,453,873.03	24,611,031.44	88,517,972.03	25,133,127.04
减：所得税费用	5.41		518,764.90		811,622.48	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)			65,935,108.13	24,611,031.44	87,706,349.55	25,133,127.04
归属于母公司所有者 的净利润			61,193,414.13	24,611,031.44	81,383,496.67	25,133,127.04
少数股东损益			4,741,694.00		6,322,852.88	
六、每股收益：						
(一) 基本每股收益	5.42		0.070	0.028	0.092	0.029
(二) 稀释每股收益	5.42		0.070	0.028	0.092	0.029
七、其他综合收益	5.43		8,498,265.83		46,326.98	
八、综合收益总额			74,433,373.96	24,611,031.44	87,752,676.53	25,133,127.04
归属于母公司所有者 的综合收益总额			69,649,291.53	24,611,031.44	81,429,823.65	25,133,127.04
归属于少数股东的综 合收益总额			4,784,082.43		6,322,852.88	

## 现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2009 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
	合并	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		899,723,000.82	87,658,937.30	826,872,413.49	148,427,253.29
收到的税费返还				185,203.29	
收到其他与经营活动有关的现金	5.44	116,839,609.22	113,440,888.02	86,623,512.47	44,897,723.32
经营活动现金流入小计		1,016,562,610.04	201,099,825.32	913,681,129.25	193,324,976.61
购买商品、接受劳务支付的现金		673,704,569.12	38,479,400.23	693,807,835.01	52,505,380.83
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		102,798,148.06	8,122,925.72	81,368,841.37	16,737,734.31
支付的各项税费		40,284,655.09	4,672,595.63	13,794,945.61	2,207,330.03
支付其他与经营活动有关的现金	5.44	55,982,364.48	104,124,822.63	33,633,637.68	36,091,463.59
经营活动现金流出小计		872,769,736.75	155,399,744.21	822,605,259.67	107,541,908.76
经营活动产生的现金流量净额		143,792,873.29	45,700,081.11	91,075,869.58	85,783,067.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		45,157,386.10	44,057,386.10	4,429,766.17	1,263,171.17
取得投资收益收到的现金		3,804,913.36	4,936,789.24	1,368,167.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,601,510.19	83,219,920.97	10,258,451.71	7,732,462.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,000,000.00	40,000,000.00	27,751,512.99	28,321,327.96
收到其他与投资活动有关的现金		5,635,100.00	5,635,100.00	42,619,702.81	42,619,702.81
投资活动现金流入小计		188,198,909.65	177,849,196.31	86,427,601.64	79,936,664.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		69,632,347.50	5,453,264.35	79,484,720.04	27,086,770.61

现金					
投资支付的现金		185,036,294.00	234,856,450.00	57,990,000.00	55,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,439,349.28		11,378,413.60	14,758,215.04
支付其他与投资活动有关的现金				53,863,826.31	48,304,361.57
投资活动现金流出小计		251,229,292.22	240,309,714.35	202,716,959.95	145,149,347.22
投资活动产生的现金流量净额		-63,030,382.57	-62,460,518.04	-116,289,358.31	-65,212,682.88
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				4,900,000.00	
取得借款收到的现金		302,000,000.00	275,000,000.00	167,500,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44	31,298,315.30		8,415,390.88	1,400,000.00
筹资活动现金流入小计		333,298,315.30	275,000,000.00	180,815,390.88	166,400,000.00
偿还债务支付的现金		165,346,800.00	115,000,000.00	170,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,345,131.46	13,067,499.90	11,569,341.95	8,215,120.46
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	5.44	1,153,150.00	1,153,150.00	2,205,000.00	2,205,000.00
筹资活动现金流出小计		187,845,081.46	129,220,649.90	183,774,341.95	164,420,120.46
筹资活动产生的现金流量净额		145,453,233.84	145,779,350.10	-2,958,951.07	1,979,879.54
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		226,215,724.56	129,018,913.17	-28,172,439.80	22,550,264.51
加：期初现金及现金等价物余额		160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56
六、期末现金及现金等价物余额		386,820,612.83	220,573,960.24	160,604,888.27	91,555,047.07

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 现金流量表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	65,935,108.13	24,611,031.44	87,706,349.55	25,133,127.04
加：资产减值准备	724,825.65	-9,626,818.01	20,575,286.88	12,233,644.97
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	80,743,418.63	12,060,082.59	69,536,128.19	19,497,478.51
无形资产摊销	6,794,967.18	4,709,497.09	5,794,126.39	4,753,325.95
长期待摊费用摊销	279,606.67	0	113,654.77	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”填列）	-62,526,596.98	-58,831,350.93	-2,519,933.52	-637,212.67
固定资产报废损失（收益以“-” 填列）		0		
公允价值变动损失（收益以“-” 填列）	1,307,473.24	0	1,118,628.00	4,050.00
财务费用（收益以“-”填列）	19,526,942.41	14,406,019.88	13,737,960.56	10,744,327.21
投资损失（收益以“-”填列）	-26,735,294.86	-5,829,582.25	-68,320,697.50	-61,905,383.50
递延所得税资产减少（增加以 “-”填列）		0	-1,311,179.22	
递延所得税负债增加（减少以 “-”填列）		0		
存货的减少（增加以“-”填列）	-70,290,825.34	-59,845,468.25	-13,115,806.92	17,611,125.99
经营性应收项目的减少（增加以 “-”填列）	38,659,042.79	98,498,773.97	-472,159.84	28,980,027.55
经营性应付项目的增加（减少以 “-”填列）	89,374,205.77	25,547,895.58	-21,766,487.76	29,368,556.80
其他		0		
经营活动产生的现金流量净额	143,792,873.29	45,700,081.11	91,075,869.58	85,783,067.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	386,820,612.83	220,573,960.24	160,604,888.27	91,555,047.07
减：现金的期初余额	160,604,888.27	91,555,047.07	188,777,328.07	69,004,782.56
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	226,215,724.56	129,018,913.17	-28,172,439.80	22,550,264.51

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	880,132,000.00	202,063,112.27	107,277,841.72	303,752,846.16	76,930,093.64	1,570,155,893.79	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	222,335,266.22	91,297,199.74	1,500,545,780.27
加：会计政策变更												
前期差错更正										2,547,395.97		2,547,395.97
其他												
二、本年初余额	880,132,000.00	202,063,112.27	107,277,841.72	303,752,846.16	76,930,093.64	1,570,155,893.79	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	224,882,662.19	91,297,199.74	1,503,093,176.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		8,455,877.40	2,461,103.14	58,732,310.99	4,614,930.08	74,264,221.61		46,326.98	2,513,312.70	78,870,183.97	-14,367,106.10	67,062,717.55
(一) 净利润				61,193,414.13	4,741,694.00	65,935,108.13				81,383,496.67	6,322,852.88	87,706,349.55
(二) 其他综合收益		8,455,877.40			42,388.43	8,498,265.83		46,326.98				46,326.98
上述(一)和(二) 小计		8,455,877.40		61,193,414.13	4,784,082.43	74,433,373.96		46,326.98		81,383,496.67	6,322,852.88	87,752,676.53
(三) 所有者投入和 减少资本					-169,152.35	-169,152.35					-20,689,958.98	-20,689,958.98
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					-169,152.35	-169,152.35					-20,689,958.98	-20,689,958.98
(四) 利润分配			2,461,103.14	-2,461,103.14					2,513,312.70	-2,513,312.70		
1. 提取盈余公积			2,461,103.14	-2,461,103.14					2,513,312.70	-2,513,312.70		
2. 提取一般风险准 备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
四、本期期末余额	880,132,000.00	210,518,989.67	109,738,944.86	362,485,157.15	81,545,023.72	1,644,420,115.40	880,132,000.00	202,063,112.27	107,277,841.72	303,752,846.16	76,930,093.64	1,570,155,893.79	

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	880,132,000.00	202,016,785.29	107,277,841.72	84,602,736.84	1,274,029,363.85	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	59,435,526.53	1,246,348,840.84
加：会计政策变更										
前期差错更正									2,547,395.97	2,547,395.97
其他										
二、本年初余额	880,132,000.00	202,016,785.29	107,277,841.72	84,602,736.84	1,274,029,363.85	880,132,000.00	202,016,785.29	104,764,529.02	61,982,922.50	1,248,896,236.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			2,461,103.14	22,149,928.30	24,611,031.44			2,513,312.70	22,619,814.34	25,133,127.04
(一) 净利润				24,611,031.44	24,611,031.44				25,133,127.04	25,133,127.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计				24,611,031.44	24,611,031.44				25,133,127.04	25,133,127.04
(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			2,461,103.14	-2,461,103.14				2,513,312.70	-2,513,312.70	
1. 提取盈余公积			2,461,103.14	-2,461,103.14				2,513,312.70	-2,513,312.70	
2. 提取一般风险准										

备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	880,132,000.00	202,016,785.29	109,738,944.86	106,752,665.14	1,298,640,395.29	880,132,000.00	202,016,785.29	107,277,841.72	84,602,736.84	1,274,029,363.85

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：徐自力

公司会计机构负责人：宋岚

## 资产减值准备明细表

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司 2009 年度 单位：(人民币)元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,914,727.90	1,063,834.24			58,978,562.14
二、存货跌价准备	1,059,905.50	776,124.96	1,059,905.50		776,124.96
三、可供出售金融资产减值准备	0.00				0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00				0.00
五、长期股权投资减值准备	1,291,970.00				1,291,970.00
六、投资性房地产减值准备	0.00				0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备	0.00				0.00
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	215,983.00			215,983.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00				0.00
十一、油气资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
十三、商誉减值准备	3,106,443.94				3,106,443.94
十四、其他					0.00
合计	63,373,047.34	2,055,942.20	1,059,905.50		64,369,084.04

注：本期净增加数比本期实际计提资产减值损失大 271,211.05 元，原因是本期合并报表范围发生变化。

# 海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1993 年 10 月 15 日在海南省工商行政管理局登记注册，经向社会公众发行股票、历年送配、转增股本和增发新股后，注册资本为人民币 58,725.40 万元。根据本公司 2006 年 3 月 30 日股东大会通过的以资本公积转增股本决议，注册资本变更为人民币 88,013.20 万元，2006 年 8 月 16 日向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记。注册号为 4600001004517，住所为海口市人民大道 50 号，法定代表人为胡电铃，经营范围为种养殖业、兴办工业、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥的生产销售、农副畜水产品及其饲料加工销售、机械汽车摩托车零件、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文件用品、日用百货、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业、交易市场的开发建设、租赁服务。

### 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 2.1 财务报表的编制基础

本财务报表（包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，下同）以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（2006）及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2010 年修订）》以及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2007 年修订）》的规定。

## 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》（2006）的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2.3 会计期间

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

## 2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在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，于发生时计入当期损益。

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

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

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，

合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

### 2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后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以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### 2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并

时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，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。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

## **2.7 会计计量属性**

### **2.7.1 计量属性**

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

### **2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目**

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## **2.8 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **2.9 外币业务**

### **2.9.1 发生外币交易时的折算方法**

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

### **2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## 2.10 金融工具

### 2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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； 持有至到期投资； 贷款和应收款项； 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： 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； 其他金融负债。

### 2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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。

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

### 2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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。

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

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

#### 2.10.5 金融资产减值准备计提方法

##### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

##### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

##### (3) 可供出售金融资产

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

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

#### 2.10.6 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

如公司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，应说明持有意图或能力发生改变的依据

## 2.11 应收款项

### 2.11.1 坏账的确认标准

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

### 2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

单项金额重大标准为 100 万元。

坏账准备计提比例如下：

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

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

## 2.12 存货

### 2.12.1 存货的分类

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

### 2.12.2 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

### 2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

### 2.12.4 房地产开发企业的存货核算方法

开发用土地的核算方法：本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土

地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按其有效年限平均摊销；将土地投入商品房开发时，将土地使用权的账面摊余价值全部转入开发成本。

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

#### 2.12.5 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 2.12.6 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

### 2.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### 2.13.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。长期股权投资初始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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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初始投资成本：

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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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初始投资成本：

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

### 2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

（1）本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

（2）本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损

益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

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。

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。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- 拥有被投资单位 20%或以上至 50%表决权资本时；
- 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；
- 与被投资单位参与政策制定过程；
- 与被投资单位互相交换管理人员；

被投资单位依赖本公司的技术资料。

#### 2.13.4 长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 2.21。

#### 2.14 投资性房地产

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

##### 2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

##### 2.14.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

##### 2.14.3 投资性房地产的后续计量

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

##### 2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 2.14.5 投资性房地产减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 2.21。

## 2.15 固定资产

### 2.15.1 固定资产的确认标准

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

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

### 2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

### 2.15.3 固定资产的分类

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

### 2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

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

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

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

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

#### 2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊

费用，合理进行摊销。

## 2.16 在建工程

### 2.16.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

## 2.17 借款费用资本化

### 2.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

### 2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借

款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 2.18 生物资产

### 2.18.1 生产性生物资产的确定标准

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

### 2.18.2 生产性生物资产累计折旧

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

## 2.19 无形资产

### 2.19.1 无形资产的确认标准

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

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

### 2.19.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.19.3 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公

司采用直线法摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## 2.20 长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 2.21 资产减值

2.21.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

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

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

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

## 2.22 收入确认

### 2.22.1 销售商品的收入确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠的计量；
- （4）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （5）相关的收入和成本能够可靠地计量。

### 2.22.2 提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提

供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

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

### 2.22.3 让渡资产使用权收入确认

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

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2.23 政府补助

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

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

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

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

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

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

## 2.24 所得税

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

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

2.24.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

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

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

2.24.3 中期末及年末，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。

中期末及年末，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

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

## 2.25 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 2.25.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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；

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）；

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）；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

### 2.25.2 经营性租赁

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

## 2.26 主要会计政策、会计估计的变更

### 2.26.1 会计政策变更

本公司 2009 年度未发生需要披露的重大会计政策变更事项。

### 2.26.2 会计估计变更

本公司 2009 年度未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

## 2.27 前期差错更正

本公司 2009 年度未发生重大前期差错更正事项。

## 3、税项

### 3.1 增值税

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

### 3.2 营业税

本公司按应税营业额的 3%、5%计缴营业税。

### 3.3 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 1%、5%、7%计缴城市维护建设税。

### 3.4 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加。

### 3.5 企业所得税

根据中华人民共和国企业所得税法及实施条例的规定，本公司从事牲畜、家禽饲养取得的所得免交企业所得税。海口四建建筑工程有限公司、海南中海香稻业有限公司等多家从事牲畜、家禽饲养以外行业的子公司、孙公司依其所处地域分别按 20%、25%的税率计缴企业所得税。

## 4、企业合并及合并财务报表

### 4.1 子公司情况

#### 4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
海南海牛农业综合开发有限公司	控股子公司	海口市	牲猪、饲料、贸易	2,000.00	牲猪、饲料、贸易
海南万州农工贸有限公司	控股子公司	海口市	牲猪生产、销售	500.00	牲猪生产、销售
海南神牛牧工商发展有限公司	控股子公司	海口市	饲料加工	1,000.00	饲料加工
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	2,000.00	建筑、施工、装潢
海南中海香稻业有限公司	控股子公司	海口市	种子生产、销售	200.00	种子生产、销售
海南洋浦海发面粉有限公司	控股子公司	海南洋浦	面粉加工	20,000.00	面粉加工
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	控股子公司	海口市	三鸟及蛋品销售	1,000.00	三鸟及蛋品销售
海南罗牛山畜牧有限公司	控股子公司	海口市	畜禽养殖、农副产品销售	9,453.00	畜禽养殖、农副产品销售
海口苍隆畜牧有限公司	控股子公司	文昌市	牲猪生产、销售	1,000.00	牲猪生产、销售
海南罗牛山面粉有限公司	控股孙公司	琼海市	粮油加工、销售	500.00	粮油加工、销售
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	控股子公司	海口市	粮食、油脂、饲料原料销售	100.00	粮食、油脂、饲料原料销售
海口罗牛山食品加工有限公司	控股子公司	海口市	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	200.00	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易
海口罗牛山种猪育种有限公司	控股孙公司	海口市	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	800.00	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售
海南博时通投资咨询有限公司	控股孙公司	海口市	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	500.00	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询
昌江罗牛山畜牧有限公司	控股孙公司	昌江县	牲猪生产、销售	1,000.00	牲猪生产、销售
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	200.00	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等
海南锦地房地产有限公司	控股子公司	海口市	房地产开发及经营、金属材料、机械设备、汽车、电子设备的销售	5,000.00	房地产开发及经营、金属材料、机械设备、汽车、电子设备的销售
海南道美猪场有限公司	控股孙公司	海口市	牲猪生产、销售	300.00	牲猪生产、销售
海口振龙畜牧有限公司	控股孙公司	海口市	畜禽养殖	300.00	畜禽养殖
海南罗豆猪场有限公司	控股孙公司	海口市	仔猪、中猪、大猪生产及销售	200.00	仔猪、中猪、大猪生产及销售
海南桂林洋猪场有限公司	控股孙公司	海口市	畜禽养殖、饲料生产	150.00	畜禽养殖、饲料生产

限公司	公司				
海口罗牛山物业管理 有限公司	控股子 公司	海口市	物业管理、水电安装、房屋维修	50.00	物业管理、水电安装、房屋维 修
海南万泉农产品批 发市场有限公司	控股子 公司	琼海市	农副产品加工销售	1,600.00	农副产品加工销售
海南职业技术学院	控股子 公司	海口市	培养应用型高级人才	7,209.00	培养应用型高级人才
海口景山学校	控股子 公司	海口市	教学、培训	5,580.00	教学、培训

子公司全称	期末实 际出资 额（万 元）	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 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
海南海牛农业综合 开发有限公司	1,900.00		95.00	95.00	是	11,638,330.25		
海南万州农工贸有 限公司	450.00		90.00	90.00	是	567,231.10		
海南神牛牧工商发 展有限公司	1,000.00		100.00	100.00	是			
海口四建建筑工程 有限公司	1,800.00		90.00	90.00	是	2,689,544.49		
海南中海香稻业有 限公司	102.00		51.00	51.00	是	20,897.14		
海南洋浦海发面粉 有限公司	19,000.00		95.00	95.00	是	6,769,652.42		
海口罗牛山三鸟中 心批发市场有限公 司	1,000.00		100.00	100.00	是			
海南罗牛山畜牧有 限公司	9,453.00		100.00	100.00	是			
海口苍隆畜牧有限 公司	1000.00		100.00	100.00	是	972,093.59		
海南罗牛山面粉有 限公司	379.40		100.00	100.00	是			
海南洋浦海发粮油 贸易有限公司	100.00		100.00	100.00	是			
海口罗牛山食品加 工有限公司	200.00		100.00	100.00	是			
海口罗牛山种猪育 种有限公司	800.00		100.00	100.00	是			
海南博时通投资咨 询有限公司	475.00		95.00	95.00	是	228,423.46		
昌江罗牛山畜牧有 限公司	510.00		51.00	51.00	是	4,701,642.07		
海南雅安居物业服 务有限公司	200.00		100.00	100.00	是			
海南锦地房地产有 限公司	5,000.00		100.00	100.00	是			

海南道美猪场有限公司	210.00		70.00	70.00	是	889,789.38		
海口振龙畜牧有限公司	210.00		70.00	70.00	是	2,817,325.11		
海南罗豆猪场有限公司	130.20		65.10	65.10	是	631,567.27		
海南桂林洋猪场有限公司	84,825		56.55	56.55	是	616,113.56		
海口罗牛山物业管理有限公司	40.00		80.00	80.00	是	141,025.76		
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,4400.00		90.00	90.00	是	1,322,335.99		
海南职业技术学院	1,000.00		66.70	66.70	是	44,976,020.26		
海口景山学校	5,393.00		96.64	96.64	是	2,266,969.21		

#### 4.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海同仁药业有限公司	控股子公司	上海市	生产销售	3,139.40	生产销售片剂、颗粒剂、体外诊断试剂、饲料添加剂等	3,139.40	
上海同仁动物保健品销售有限公司	控股孙公司	上海市	生产销售	40.00	销售兽药、饲料添加剂、化工产品、宠物用品	40.00	
海口永兴畜牧业有限公司	控股子公司	海口市	生产加工销售	1,070.00	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售	1,070.00	
海南亿南园林工程有限公司	控股孙公司	海口市	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120.00	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120.00	
海南青牧原实业有限公司	控股子公司	海口市	生产销售	500.00	畜禽、水产配合饲料、浓缩料、饲料添加剂及相关生物产品的生产销售；饲料原料、农产品的销售等	500.00	
海南高职院后勤实业有限公司	控股子公司	海口市	房地产开发经营、餐饮服务	1,000.00	房地产开发经营、餐饮服务	1,000.00	
海南农产品中心批发市场有限公司	控股子公司	海口市	农产品加工销售	2,000.00	农产品加工销售	2,000.00	

海南爱华汽车广场有限公司	控股子公司	海口市	汽车广场开发及租赁	100.00	汽车广场开发及租赁	100.00	
海南罗牛山肉类食品有限公司	控股子公司	海口市	农产品销售、批发	500.00	农产品销售、批发	492.50	
天津市宝罗畜禽发展有限公司	控股子公司	天津市	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	6,000.00	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	6,000.00	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海同仁药业有限公司	100.00	100.00	是			
上海同仁动物保健品销售有限公司	100.00	100.00	是			
海口永兴畜牧业有限公司	100.00	100.00	是			
海南忆南园林工程有限公司	100.00	100.00	是			
海南青牧原实业有限公司	100.00	100.00	是			
海南高职院后勤实业有限公司	100.00	100.00	是			
海南农产品中心批发市场有限公司	100.00	100.00	是			
海南爱华汽车广场有限公司	100.00	100.00	是			
海南罗牛山肉类食品有限公司	98.50	98.50	是	281,582.66		
天津市宝罗畜禽发展有限公司	100.00	100.00	是			

## 4.2 合并范围发生变更的说明

4.2.1 2009 年 12 月，本公司将持有的海口市中小企业信用担保有限公司 3,250 万股股权（占比 65%）及 1,250 万股股权（占比 25%）以 1.00 元/股的价格分别转让给中青旅海江投资发展有限公司和三亚川海实业有限公司；海牛农业综合开发有限公司将其持有的海口市中小企业信用担保有限公司 500 万股股权（占比 10%）以 1.00 元/股的价格转让给海口金光大道物流有限公司。因此，本年度不再将海口市中小企业信用担保有限公司纳入合并范围。截止 2009 年 12 月 31 日，海口市中小企业信用担保有限公司净资产为 39,961,510.15 元，本期净利润为 0.00

元。

4.2.2 2009 年 1 月 16 日，经海南省工商行政管理局批准，本公司出资 5,000 万元人民币设立海南锦地房地产有限公司，占注册资本的 100%，注册号为 460000000201688，经营范围：房地产开发及经营、金属材料、机械设备、汽车、摩托车配件、电子产品、现代办公用品、建筑材料的销售。注册资本业经海南群安会计师事务所“海南群安验字（2009）01006 号”验资报告验证，因此本年度将海南锦地房地产有限公司纳入合并范围。截止 2009 年 12 月 31 日海南锦地房地产有限公司净资产为 49,979,801.48 元，本期净利润为-20,198.52 元。

4.2.3 2009 年 8 月 27 日，经海南省工商行政管理局批准，本公司出资 200 万元人民币设立海南雅安居物业服务有限公司，占注册资本的 100%，注册号为 460000000214139，经营范围：房屋租赁业务、房地产经纪咨询服务、物业管理、维修服务、楼宇机电设备、环境卫生及绿化的管理等。注册资本业经海南群安会计师事务所“海南群安验字（2009）08003 号”验资报告验证，因此本年度将海南雅安居物业服务有限公司纳入合并范围。截止 2009 年 12 月 31 日，海南雅安居物业服务有限公司净资产为 1,919,175.42 元，本期净利润为-80,824.58 元。

4.2.4 2009 年 7 月 13 日，本公司与上海医药（集团）有限公司签订股权转让协议，受让其所持有的上海同仁药业有限公司 100% 股权，交易基准日为 2009 年 2 月 28 日，因此本期将上海同仁药业有限公司纳入合并范围。按照实际控制和享有权益日确定购买日为 2009 年 2 月 28 日。根据上海市国有资产监督管理委员会备案的上海东洲资产评估有限公司 DZ090110121 号评估报告确定该项交易的公允价值。该公司经营范围：生产销售片剂、颗粒剂、体外诊断试剂、饲料添加剂等。截止 2009 年 12 月 31 日，上海同仁药业有限公司净资产为 398,050.11 元，本期净利润为 318,796.00 元。

4.2.5 上海同仁动物保健品销售有限公司为上海同仁药业的全资子公司，因此本期纳入合并范围。经营范围：销售兽药、饲料添加剂、化工产品、宠物用品。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司净资产为-2,753,564.98 元，本期净利润为-2,583,641.07 元。

### 4.3 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	期末净资产	本期净利润
海南锦地房地产有限公司	49,979,801.48	-20,198.52
海南雅安居物业服务有限公司	1,919,175.42	-80,824.58
上海同仁药业有限公司	398,050.11	318,796.00
上海同仁动物保健品销售有限公司	-2,753,564.98	-2,583,641.07

4.3.2 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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
海口市中小企业信用担保有限公司	39,961,510.15	0.00

#### 4.4 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海同仁药业有限公司	0.00	
上海同仁动物保健品销售有限公司	0.00	

#### 4.5 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
海口市中小企业信用担保有限公司	2009 年 12 月	

### 5、合并财务报表重要项目注释

#### 5.1 货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			45,638,887.04			15,921,178.65
美元	3,981.87	6.8282	27,189.01			
欧元	25,000.00	10.978	274,450.00			
银行存款：						
人民币			340,859,229.54			140,366,221.33
其他货币资金：						
人民币			20,857.24			4,317,488.29
合计			386,820,612.83			160,604,888.27

期末较年初数增加 226,215,724.56 元，上升 140.85%的原因主要是收到政府土地补偿款和借款增加。

#### 5.2 交易性金融资产

##### 5.2.1 类别

项目	期末公允价值	年初公允价值

一、交易性债券投资		
二、交易性权益工具投资	3,220,264.06	694,016.20
三、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
四、衍生金融资产		300,820.00
五、其他		
合 计	3,220,264.06	994,836.20

5.2.2 期末无变现有限制的交易性金融资产。

5.2.3 股票市价资料分别来源于 2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

5.2.4 期末较年初数增加 2,225,427.86 元，上升 223.7%的原因主要是本期持有基金投资增加。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 分类

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,300,374.39	32.85	559,206.13	4.99	19,068,194.91	56.03	3,590,810.17	35.32
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	27,186,114.38	67.15	10,654,244.89	95.01	14,966,497.96	43.97	6,576,690.38	64.68
其他不重大应收账款								
合 计	40,486,488.77	100.00	11,213,451.02	100.00	34,034,692.87	100.00	10,167,500.55	100.00
净 额	29,273,037.75				23,867,192.32			

应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大，其余应收款项为单项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。

5.3.2 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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	6,240,226.38	312,011.32	5%	按账龄计提
1 至 2 年	2,471,948.01	247,194.81	10%	按账龄计提
海南嘉汇投资有限公司	4,588,200.00			期后已取得抵债房产的发票入账，未减值
合 计	13,300,374.39	559,206.13		

5.3.3 单项金额不重大但按信用风险特征（账龄）组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	13,201,011.11	48.56	627,516.54	5,051,579.72	33.75	183,552.23
1 至 2 年	1,835,623.92	6.75	183,562.40	584,125.30	3.90	58,412.53
2 至 3 年	1,385,311.56	5.10	277,062.31	2,650,827.28	17.71	530,165.46
3 至 4 年	2,396,128.30	8.81	1,198,064.15	1,750,804.60	11.70	875,402.31
4 年以上	8,368,039.49	30.78	8,368,039.49	4,929,161.06	32.94	4,929,157.85
合 计	27,186,114.38	100.00	10,654,244.89	14,966,497.96	100.00	6,576,690.38

期末账龄与期初不衔接的原因是本期合并报表范围发生变化。

5.3.4 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5.3.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南嘉汇投资有限公司	非关联方	4,588,200.00	4 年以上	11.33
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	关联方	3,541,167.21	1 年以内	8.75
海口大吉畜牧有限公司	非关联方	2,071,644.07	1 年以内	5.12
苏州同仁江南兽药有限公司	非关联方	1,618,508.15	1-3 年	4.00
东方福庄畜牧业开发有限公司	非关联方	1,366,385.05	1-2 年	3.37
合 计		13,185,904.48		32.57

5.3.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	联营企业	3,541,167.21	8.75
海口禽业有限公司	联营企业	234,997.10	0.58
合 计		3,776,164.31	9.33

## 5.4 其他应收款

5.4.1 种类

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	197,843,258.63	82.79	28,577,021.74	59.83	227,877,225.27	85.83	30,854,500.85	64.62
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	41,127,472.12	17.21	19,188,089.38	40.17	37,612,803.61	14.17	16,892,726.50	35.38
其他不重大其他应收款								
合 计	238,970,730.75	100.00	47,765,111.12	100.00	265,490,028.88	100.00	47,747,227.35	100.00
净 额	191,205,619.63				217,742,801.53			

应收款项金额大于 100 万元 (含) 为单项金额重大, 其余应收款项为单项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。

#### 5.4.2 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款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	42,043,047.12	2,102,152.36	5%	按账龄计提
1 至 2 年	29,955,858.56	2,995,585.86	10%	按账龄计提
2 至 3 年	20,315,421.17	4,063,084.23	20%	按账龄计提
3 至 4 年	8,130,000.00	4,065,000.00	50%	按账龄计提
4 年以上	15,351,199.29	15,351,199.29	100%	按账龄计提
农信社履约保证金	5,263,499.99			无收回风险,不提坏账
海南星华集团投资有限公司	22,000,000.00			资产抵押,无收回风险,不提坏账
2009 年中央活体储备补助收入	1,137,350.00			政府文件批复,无收回风险,不提坏账
应收毕国祥股权转让款	14,480,000.00			股权质押,无收回风险,不提坏账
期后收回款项	39,166,882.50			期后已收回,不提坏账
合计	197,843,258.63	28,577,021.74		

#### 5.4.3 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

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	12,848,106.12	29.12	642,013.94	12,384,408.37	32.93	619,646.26
1 至 2 年	6,143,579.40	15.40	614,357.94	4,124,384.25	10.97	412,438.44
2 至 3 年	3,373,119.62	8.45	644,623.92	4,613,953.20	12.27	918,341.89
3 至 4 年	2,951,146.80	7.40	1,475,573.41	3,185,536.44	8.47	1,637,778.56
4 年以上	15,811,520.18	39.63	15,811,520.17	13,304,521.35	35.36	13,304,521.35
合计	41,127,472.12	100.00	19,188,089.38	37,612,803.61	100.00	16,892,726.50

#### 5.4.4 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5.4.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南星华集团投资有限公司	非关联方	22,000,000.00	4 年以上	9.21
市国土环境资源局	非关联方	17,425,394.00	1 年以内	7.29
海南华宇百讯网络有限公司	非关联方	17,230,764.25	1 年以内	7.21
天津宝迪农业科技股份有限公司	关联方	17,135,225.21	1 至 2 年	7.17
海口安琼典当行	非关联方	15,782,343.70	1 年以内	6.60
合计		89,573,727.16		37.48

## 5.4.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
天津宝迪农业科技股份有限公司	联营企业	17,135,225.21	7.17
天津力天世纪科贸有限公司	联营企业	8,000,000.00	3.35
海南大东海旅游中心股份有限公司	联营企业	800,000.00	0.33
合计		25,135,225.21	10.85

## 5.5 预付款项

## 5.5.1 按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,723,999.30	76.72	112,051,207.40	91.02
1 至 2 年	2,709,834.24	6.99	6,761,900.77	5.49
2 至 3 年	6,020,700.00	15.54	3,379,507.81	2.75
3 年以上	286,629.81	0.75	917,487.61	0.74
合计	38,741,163.35	100.00	123,110,103.59	100.00

期末较年初数减少 84,368,940.24 元，下降 68.53%的原因主要是预付饲料款减少。

## 5.5.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
白水塘土地款	非关联方	22,241,441.60	1 年以内	产权未办理
购房款	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	产权手续未完
海口绿聚人环保工程有限公司	非关联方	1,576,050.00	1 至 2 年	项目未完成
秀山观海苑 9、10 号楼建安工程	非关联方	1,487,199.76	1 年以内	项目未完成
宝安海南公司江南城嘉园 71 - 76 栋商住楼工程	非关联方	1,178,716.04	1 至 2 年	项目未完成
合计		30,983,407.40		

5.5.3 期末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 5.6 存货

## 5.6.1 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,265,287.73	732,609.38	32,532,678.35	27,369,413.33		27,369,413.33
消耗性生物资产	66,309,942.76		66,309,942.76	61,322,715.89		61,322,715.89
库存商品	33,194,283.30	43,515.58	33,150,767.72	5,151,603.14		5,151,603.14

低值易耗品	318,008.83		318,008.83	880,498.18		880,498.18
开发成本及开发产品	51,924,278.73		51,924,278.73	10,794,017.35	1,059,905.50	9,734,111.85
在产品	1,231,266.16		1,231,266.16	13,956,397.27		13,956,397.27
自制半成品	2,240,539.71		2,240,539.71	15,480.86		15,480.86
周转材料	74,930.35		74,930.35			
包装物	938,633.25		938,633.25			
合计	189,497,170.82	776,124.96	188,721,045.86	119,490,126.02	1,059,905.50	118,430,220.52

存货期末较年初数增加 70,007,044.80 元，上升 58.59%的原因主要是公司购置房产 13,476,368.81 元、本期增加房地产开发成本 45,771,709.11 元和牲猪存栏量的增加。

#### 5.6.2 开发成本主要项目明细

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	年初数	期末数
锦地翰城一期	2009年8月16日	2010年10月8日	14,000.00	775,561.60	46,547,270.21
罗牛山复合地产项目	未定	未定	未定	723,489.00	795,418.00
合计				1,499,050.60	47,342,688.21

#### 5.6.3 开发产品主要项目明细

项目名称	竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	期末数
罗牛山花园	2003年6月12日	2,928,640.74	1,076,444.54		4,005,085.28

#### 5.6.4 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		732,609.38			732,609.38
库存商品		43,515.58			43,515.58
开发产品	1,059,905.50		1,059,905.50		
合计	1,059,905.50	776,124.96	1,059,905.50		776,124.96

#### 5.6.5 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按历史规律		
库存商品	按历史规律		
开发产品		房产价值回升	2.04%

#### 5.7 其他流动资产

项目	期末数	年初数
土地权益证书	25,690,074.32	25,690,074.32

其他		54,511.00
合计	25,690,074.32	25,744,585.32

### 5.8 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)
海南大东海旅游中心股份有限公司	股份有限	三亚	黎愿斌	住宿及饮食业;摄影;花卉盆景、粮油制品、针纺织品、百货、等的经营	36,410.00	16.48
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	股份有限	海口	于吉英	养殖业、种植业、农副畜水产品加工销售等	5,000.00	30.00
海南博大兰花科技有限公司	有限责任	海口	邓跃华	热带花卉、种苗、盆花生产销售,农副产品的销售等	1,138.00	35.06
天津宝迪农业科技股份有限公司	股份有限	天津	徐自力	种猪生产与销售、商品猪生产与销售等	6,668.80	29.10
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	300.00	50.00
海南力神投资控股有限公司	有限责任	海口	张小林	咖啡系列产品,饮品研发、生产、销售、餐饮服务等	3,000.00	45.00
合计						

被投资单位名称	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
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.48	127,282,080.92	40,696,682.25	86,585,398.67	31,408,152.42	-2,996,641.57
海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	30.00	212,453,456.43	159,245,125.80	53,208,330.63	99,223,211.01	6,921,354.27
海南博大兰花科技有限公司	35.06	12,498,983.34	1,464,687.96	11,034,393.39	487,133.50	-847,216.27
天津宝迪农业科技股份有限公司	29.10	907,806,360.30	736,957,589.11	170,848,771.19	774,848,763.24	68,468,978.98
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	3,866,573.00	1,381,372.21	2,485,200.79	73,526.39	-230,109.50
海南力神投资控股有限公司	45.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
合计		1,263,910,453.99	939,745,457.33	324,165,094.67	906,040,786.56	71,316,365.91

### 5.9 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
琼山狮子岭信用社	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	成本法	913,911.08	913,911.08		913,911.08
海口罗牛山出租车等六家公司	成本法	2,803,216.05	3,080,024.54	-276,808.49	2,803,216.05
海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	成本法	60,953,900.00		60,953,900.00	60,953,900.00

海南润知投资管理有限公司	权益法	3,750,000.00	3,664,234.58	-3,664,234.58	
海口罗牛山惠宝房产开发公司	权益法	4,900,000.00	7,817,890.18	-7,817,890.18	
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	41,000,000.00	83,449,336.95	-8,968,846.53	74,480,490.42
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	11,221,517.19	2,058,203.71	13,279,720.90
海南博大兰花科技有限公司	权益法	2,990,000.00	3,154,796.73	713,827.23	3,868,623.96
天津宝迪农业科技股份有限公司	权益法	22,622,051.28	20,291,499.96	28,256,018.40	48,547,518.36
海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00		484,945.25	484,945.25
天津恩彼蛋白质有限公司	权益法	3,000,000.00	305,611.91	2,224,133.58	2,529,745.49
海南力神投资控股有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00
合 计			134,898,823.12	137,463,248.39	272,362,071.51

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
琼山狮子岭信用社	11.10	11.10		1,000,000.00		
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	5.00	5.00				
海口罗牛山出租车等六家公司				291,970.00		
海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司	9.47	9.47				
海南天然橡胶产业集团股份有限公司	0.64	0.64				
海南润知投资管理有限公司	25.00	25.00				
海口罗牛山惠宝房产开发公司	49.00	49.00				
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.48	16.48				
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	30.00	30.00				
海南博大兰花科技有限公司	35.06	35.06				
天津宝迪农业科技股份有限公司	29.10	29.10				
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	50.00				
天津恩彼蛋白质有限公司	15.00	15.00				
海南力神投资控股有限公司	45.00	45.00				
合 计				1,291,970.00		

期末较年初数增加 137,463,248.39 元，上升 101.90%的主要原因是本期新增加了对海口市城郊信用合作联社股份有限公司、海南天然橡胶产业集团股份有限公司和海南力神投资控股有限公司的投资。

## 5.10 固定资产

## 5.10.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,050,251,242.29	174,117,027.36	16,654,491.97	1,207,713,777.68
其中：房屋及建筑物	780,049,435.83	117,469,604.54	12,321,001.74	885,198,038.63
交通运输工具	22,716,697.91	1,214,130.19	573,444.13	23,357,383.97
通用设备	15,015,981.90	9,407,961.95	535,154.85	23,888,789.00
专用设备	198,426,168.61	35,945,096.62	1,081,642.03	233,289,623.20
办公设备	6,328,320.51	802,505.19	861,643.34	6,269,182.36
其他设备	27,714,637.53	9,277,728.87	1,281,605.88	35,710,760.52
二、累计折旧合计：	282,669,280.07	88,732,133.02	2,828,818.01	368,572,595.08
其中：房屋及建筑物	172,629,056.31	39,213,483.93	761,635.80	211,080,904.44
交通运输工具	13,252,198.50	2,248,646.68	366,313.64	15,134,531.54
通用设备	8,595,894.64	12,478,047.78	377,233.24	20,696,709.18
专用设备	79,002,528.24	27,743,718.73	611,257.75	106,134,989.22
办公设备	4,364,511.66	614,471.28	362,597.52	4,616,385.42
其他设备	4,825,090.72	6,433,764.62	349,780.06	10,909,075.28
三、固定资产账面净值合计	767,581,962.22			839,141,182.60
其中：房屋及建筑物	607,420,379.52			674,117,134.19
交通运输工具	9,464,499.41			8,222,852.43
通用设备	6,420,087.26			3,192,079.82
专用设备	119,423,640.37			127,154,633.98
办公设备	1,963,808.85			1,652,796.94
其他设备	22,889,546.81			24,801,685.24
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输工具				
通用设备				
专用设备				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	767,581,962.22			839,141,182.60
其中：房屋及建筑物	607,420,379.52			674,117,134.19
交通运输工具	9,464,499.41			8,222,852.43
通用设备	6,420,087.26			3,192,079.82
专用设备	119,423,640.37			127,154,633.98
办公设备	1,963,808.85			1,652,796.94
其他设备	22,889,546.81			24,801,685.24

本期计提折旧额 70,743,418.63 元，与本期增加的折旧额差异 17,988,714.39 元，原因是本期合并报表范围发生变化。

本期由在建工程转入固定资产原价为 58,298,203.07 元。

#### 5.10.2 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	37,384,762.81
交通运输工具	13,858.29
专用设备	902,162.82
合 计	38,300,783.92

#### 5.10.3 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	工程尚未验收	未定
景山学校部分房产	未办理相关报建手续	未定
青牧原实业公司部分房产	相关报建手续未完	未定

### 5.11 在建工程

#### 5.11.1 在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
沼气池工程				1,530,343.93		1,530,343.93
信息化工程	1,996,591.80		1,996,591.80	1,766,691.80		1,766,691.80
污水处理工程	25,000.00		25,000.00	3,696,894.64		3,696,894.64
猪场工程	13,103,753.55		13,103,753.55	12,445,915.17		12,445,915.17
海职院职工宿舍图书楼等	40,968,703.80		40,968,703.80	70,840,170.55		70,840,170.55
预混料仓库				3,091,113.02		3,091,113.02
上海同仁喷雾冷却工程等	1,051,230.80		1,051,230.80			
其他工程	1,778,241.40	215,983.00	1,562,258.40	1,951,179.28		1,951,179.28
合 计	58,923,521.35	215,983.00	58,707,538.35	95,322,308.39		95,322,308.39

在建工程期末较年初数减少 36,398,787.04 元，下降 38.18%的主要原因是海南职业技术学院图书馆工程已完工转入固定资产。

#### 5.11.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
红明原种场排污工程	1,100,000.00	1,068,476.96	104,937.75	1,173,414.71		

海职院图书馆	37,701,137.70	30,499,690.25	13,276,442.51	43,776,132.76		
海职院教职工集资楼	42,273,663.00	40,340,480.30	292,423.50	200,000.00		
原料仓库	4,455,493.02	3,091,113.02	1,364,380.00	4,455,493.02		
信息化工程	3,200,000.00	1,766,691.80	229,900.00			
南吕猪场	2,765,708.60	2,765,708.60		2,765,708.60		
万宁污水处理工程	1,370,800.00	1,370,800.00		1,370,800.00		
硬脂酸混合物喷雾冷却改造	1,200,000.00		769,230.80			
儋州黄金沟猪场	11,800,000.00		7,714,709.12			
猪舍工程	5,905,580.98		3,664,335.71			
合计		80,902,960.93	27,416,359.39	53,741,549.09		

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
红明原种场排污工程	100.00%				财政资金	
海职院图书馆	100.00%	2,417,916.26	363,200.58		贷款、自筹	-
海职院教职工集资楼	100.00%				自筹	40,432,903.80
原料仓库	100.00%				自筹	
信息化工程	62.39%				财政资金	1,996,591.80
南吕猪场	100.00%				自筹	
万宁污水处理工程	100.00%				自筹	
硬脂酸混合物喷雾冷却改造	64.10%				自筹	769,230.80
儋州黄金沟猪场	65.25%				自筹	7,714,709.12
猪舍工程	62.05%				自筹	3,664,335.71
合计		2,417,916.26	363,200.58			54,577,771.23

### 5.11.3 在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
体育馆		185,983.00		185,983.00	工程长期未动
教师住宅		30,000.00		30,000.00	工程长期未动
合计		215,983.00		215,983.00	

### 5.12 生产性生物资产

#### 5.12.1 以成本计量

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、畜牧养殖业				
种猪	36,317,498.68	33,194,676.83	33,319,699.68	36,192,475.83

### 5.12.2 与生物资产相关的风险情况与管理措施

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

## 5.13 无形资产

### 5.13.1 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	403,560,808.31	15,538,000.30	42,368,041.70	376,730,766.91
土地使用权	403,258,564.71	15,532,200.30	42,368,041.70	376,422,723.31
商标权	220,043.60			220,043.60
软件	82,200.00	5,800.00		88,000.00
二、累计摊销合计	49,884,223.23	6,794,967.18	4,685,047.37	51,994,143.04
土地使用权	49,624,982.15	6,771,704.83	4,685,047.37	51,711,639.61
商标权	214,542.47	5,501.13		220,043.60
软件	44,698.61	17,761.22		62,459.83
三、无形资产账面净值合计	353,676,585.08			324,736,623.87
土地使用权	353,633,582.56			324,711,083.70
商标权	5,501.13			
软件	37,501.39			25,540.17
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	353,676,585.08			324,736,623.87
土地使用权	353,633,582.56			324,711,083.70
商标权	5,501.13			
软件	37,501.39			25,540.17

本期摊销额 6,794,967.18 元。

## 5.14 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减 值准备
海南农产品中心批发市场	541,422.00			541,422.00	
海南爱华汽车广场	980,808.14			980,808.14	
海南高职院后勤实业有限公司	2,473,403.75			2,473,403.75	
海南职业技术学院	1,084,572.13			1,084,572.13	

天津市宝罗畜禽发展有限公司	32,629,522.20			32,629,522.20	
其中：母公司投资	28,112,262.91			28,112,262.91	
子公司投资	4,517,259.29			4,517,259.29	
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75			14,709,112.75	
海口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
合计	57,366,128.75			57,366,128.75	3,106,443.94

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

### 5.15 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租金	3,983,788.09	1,157,247.03	262,428.37		4,878,606.75	
液氧等		103,070.00	17,178.30		85,891.70	
合计	3,983,788.09	1,260,317.03	279,606.67		4,964,498.45	

### 5.16 递延所得税资产

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
与资产相关的政府补助		1,311,179.22

### 5.17 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	57,914,727.90	1,063,834.24			58,978,562.14
2.存货跌价准备	1,059,905.5	776,124.96	1,059,905.5		776,124.96
3.可供出售金融资产减值准备					
4.持有至到期投资减值准备					
5.长期股权投资减值准备	1,291,970.00				1,291,970.00
6.投资性房地产减值准备					
7.固定资产减值准备					
8.工程物资减值准备					
9.在建工程减值准备		215,983.00			215,983.00
10.生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
11.油气资产减值准备					
12.无形资产减值准备					
13.商誉减值准备	3,106,443.94				3,106,443.94

14.其他					
合计	63,373,047.34	2,055,942.20	1,059,905.50		64,369,084.04

本期净增加数比本期实际计提资产减值损失大 271,211.05 元，原因是本期合并报表范围发生变化。

## 5.18 短期借款

### 5.18.1 短期借款分类

项目	期末数	年初数
抵押借款	60,000,000.00	115,000,000.00

期末较年初数减少 5,500 万元，下降 47.83%的原因是归还到期借款。

抵押借款由公司用土地使用权作抵押，相关抵押担保情况详见附注 7。

## 5.19 应付账款

项目	期末数	年初数
一年以内	44,828,784.60	21,189,277.99
一年以上	7,534,424.15	1,554,158.30
合计	52,363,208.75	22,743,436.29

期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

期末比年初数增加 29,619,772.46 元，上升 130.23%的原因主要是本期合并报表范围发生变化

## 5.20 预收款项

项目	期末数	年初数
一年以内	119,276,051.01	69,628,232.01
一年以上	1,257,682.51	4,775,441.74
合计	120,533,733.52	74,403,673.75

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

期末较年初数增加 46,130,059.77 元，上升 62.00%的原因主要是本期预收房款增加。

## 5.21 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,309,170.53	86,180,094.12	86,639,322.63	23,849,942.02
二、职工福利费	138,652.19	2,721,844.36	2,719,933.43	140,563.12

三、社会保险费		10,474,567.96	10,453,658.01	20,909.95
养老保险		6,625,161.80	6,610,494.68	14,667.12
医疗保险		2,842,391.61	2,837,328.76	5,062.85
失业保险		680,766.55	679,976.93	789.62
生育保险		183,971.60	183,776.42	195.18
工伤保险		142,276.40	142,081.22	195.18
四、工会经费	520,153.06	1,824,722.65	478,193.64	1,866,682.07
五、职工教育经费	650,191.33	786,001.30	92,624.50	1,343,568.13
六、住房公积金	53,063.14	1,959,419.54	1,608,259.00	404,223.68
七、非货币性福利	52,000.00		52,000.00	
八、其他				
合 计	25,723,230.25	103,946,649.93	102,043,991.21	27,625,888.97

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 3,210,250.20 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

#### 5.22 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-127,945.54	10,749,354.55	10,862,536.37	-241,127.36
营业税	109,325.45	4,925,841.08	6,391,775.05	-1,356,608.52
企业所得税	19,295,557.52	429,958.28	19,592,929.10	132,586.70
教育费附加	12,564.06	217,398.58	263,654.47	-33,691.83
个人所得税	389,739.97	4,017,324.26	3,356,760.54	1,050,303.69
城市维护建设税	48,732.38	452,619.71	561,186.42	-59,834.33
房产税	941,459.22	1,849,359.04	1,459,515.82	1,331,302.44
土地使用税	861,628.87	1,392,834.52	1,130,207.96	1,124,255.43
河道管理费		23,542.16	22,849.90	692.26
合 计	21,531,061.93	24,058,232.18	43,641,415.63	1,947,878.48

#### 5.23 应付利息

项 目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	689,156.68	2,623,381.97
短期借款应付利息	116,036.25	
合 计	805,192.93	2,623,381.97

#### 5.24 应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因

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

### 5.25 其他应付款

项 目	期末数	年初数
一年以内	95,827,922.96	112,839,378.83
一年以上	72,407,164.85	22,272,621.67
合 计	168,235,087.81	135,112,000.50

期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

账龄超过 1 年的大额（100 万元以上）款项 53,827,191.98 元，系尚未结算款项。

期末较年初数增加 33,123,087.31 元，上升 24.52% 主要是因为本期收到海口城市发展公司拆迁补偿款。

### 5.26 1 年内到期的非流动负债

#### 5.26.1

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	65,000,000.00	36,914,800.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	65,000,000.00	36,914,800.00

#### 5.26.2 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	年初数
质押借款	65,000,000.00	7,246,800.00
抵押借款		29,668,000.00
合 计	65,000,000.00	36,914,800.00

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

#### 5.26.3 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
五指山市农村信用合作社联合社	2008-7-7	2010-7-7	人民币	5.4		15,000,000.00		
三亚市农村信用合作社联合社	2008-7-7	2010-7-7	人民币	5.4		15,000,000.00		
海口市农村信用社联合社	2008-7-7	2010-7-7	人民币	5.4		10,000,000.00		
琼中农村信用合作社联合社	2008-7-7	2010-7-7	人民币	5.4		10,000,000.00		
中国银行海口椰树门支行	2009-4-27	2010-9-26	人民币	5.94		10,000,000.00		7,246,800.00
合 计						60,000,000.00		7,246,800.00

### 5.27 其他流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	28,401,306.37	23,573,203.88

#### 递延收益明细：

(1) 经国家发展和改革委员会“发改投资[2004]2758号”及天津市发展和改革委员会“津发改投资[2004]442号”文批准，收到2004年信息产业企业技术进步和产业升级专项、企业信息化专项国家预算内专项资金320万元。

(2) 经农业部“农计发[2004]27号”及天津市畜牧局“津牧(计财)[2004]223号”文批准，收到原种猪扩建项目款40万元；经“琼财建[2006]234号”文批准，收到海南省新华原种猪场扩建项目款160万元；收海口农业局推进乡村沼气技术服务网点配套建设0.7万元。

(3) 经海南省财政厅“琼财建[2006]1018号”文批准，收到中央预算内基建资金120万元，2009年转销15万元。

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

(5) 经海南省财政厅“财教[2007]431号”、“琼财教[2009]32号”、“琼财教[2009]1055号”文批准，收到现代农业产业技术体系建设资金90万元，至2009年已转销371,229.78元。

(6) 收海南省农业厅冷库改造款56万元。

(7) 收海口市农业局肉类食品公司无害化处理项目技术改造经费45.2万元。

(8) 经海南省农业厅“琼农字[2008]155号”文批准，收到种猪扩繁场扩建工程项目专项资金80万元，至2009年已转销13,333.33元。

- (9) 收海口市农业局肉类食品公司农业三项科技经费 13.8 万元。
- (10) 收海南省国土资源厅污水处理专项款 9 万元。
- (11) 经海南省农业厅“琼农字[2008]21 号”文批准，收到中央预算内专项资金（扩建）200 万元。
- (12) 收海南省省国土资源厅 2006 年全省污染治理设施改造工程项目款 18 万元。
- (13) 收海口市农业局沼气建设无偿资金 586,147.16 元，至 2009 年累计转销 235,632.97 元。
- (14) 收海口市财政局农业产业化无偿资金 240 万元。
- (15) 收到万宁农业技术推广中心沼气工程款 38.1 万元。
- (16) 收海南省财政厅优质猪人工授精扩建项目拨款 90 万元。
- (17) 收琼海市财政局牲猪标准化规模养殖场建设资金 33 万元。
- (18) 收到海口市农业局沼气工程款 2,595,516.88 元。
- (19) 收海口市财政局三万头排污处理专项拨款 9 万元。
- (20) 经海南省财政厅“琼财教[2006]1135 号”文批准，收到中央职业教育实训基地建设支持奖励专项资金 1,698,338.42 元，至 2009 年累计摊销 72 万元。
- (21) 经海南省发展与改革厅“琼发改财贸[2005]1435 号”文批准，收农产品批发配送中心项目信息系统建设资金 400 万元，该项目信息系统工程已完工，至 2009 年累计摊销 109 万元。
- (22) 经海南省财政厅“琼财经农综[2008]908 号”文批准，收产业化经营项目资金 250 万元。
- (23) 收三万头规模化畜禽养殖污染防治示范项目资金 59.25 万元。
- (24) 经海南省农业厅文件“琼农字[2009]162 号”文批准，收海南省农业厅关于沼气工程建设项目资金 49.40 万元。
- (25) 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。
- (26) 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。
- (27) 收海口市农业厅扶持农业生产救灾项目资金 47.7 万元。
- (28) 经海南省农业厅“琼农字[2009]149 号”文批准，收海南省农业厅关于

大型沼气综合利用工程建设项目资金 50 万元。

## 5.28 长期借款

### 5.28.1 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	21,000,000.00	74,000,000.00
抵押借款	228,750,000.00	13,100,000.00
信用借款	7,684,205.99	
合 计	257,434,205.99	87,100,000.00

信用借款系控股子公司上海同仁药业有限公司在 1989 年至 1991 年间在中国建设银行贷 640 万元政策性贷款，利息共计 1,175,177.78 元，后期归还 100 万元，余额 6,575,177.78 元，至今未偿还；2001 年在中国建设银行上海第四支行借款本息共计 1,109,028.21 元，该笔借款 2004 年到期，至今未偿还。

抵押借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押、质押等情况详见附注 7。

### 5.28.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
海南省农村信用社联合社贷款社团	2009-7-31	2012-7-17	人民币	5.4		120,000,000.00		
深圳发展银行海口分行	2009-12-11	2011-12-11	人民币	5.4		75,000,000.00		
中国农业银行海口市海秀支行	2009-3-31	2011-3-10	人民币	5.4		30,000,000.00		
中国工商银行海口海甸支行	2002-3-5	2014-9-2	人民币	5.4		14,000,000.00		24,000,000.00
中国银行海口椰树门支行	2009-4-27	2011-9-14	人民币	5.94		7,000,000.00		7,246,800.00
合 计						246,000,000.00		31,246,800.00

## 5.29 专项应付款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
示范院校建设专用资金		23,803,500.00		23,803,500.00	

## 5.30 股本

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

## 5.31 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	17,354,206.31	8,455,877.40		25,810,083.71
合计	202,063,112.27	8,455,877.40		210,518,989.67

本期其他资本公积的增加系长期股权投资中按权益法核算的被投资单位未按原持股比例增资导致本公司拥有权益增加所致。

### 5.32 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,645,725.41	2,461,103.14		90,106,828.55
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	107,277,841.72	2,461,103.14		109,738,944.86

### 5.33 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	303,752,846.16	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	303,752,846.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,193,414.13	
减：提取法定盈余公积	2,461,103.14	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	362,485,157.15	

### 5.34 营业收入、营业成本

#### 5.34.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	818,714,166.19	802,095,480.85
其中：主营业务收入	794,410,974.86	789,958,596.68
其他业务收入	24,303,191.33	12,136,884.17
营业成本	709,469,135.52	653,082,071.30
其中：主营业务成本	705,558,286.44	651,634,864.92
其他业务支出	3,910,849.08	1,447,206.38

#### 5.34.2 主营业务按业务分部列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牲猪销售	439,650,221.56	400,898,047.39	522,128,934.25	424,225,636.98
鲜蛋，淘汰鸡销售			53,901,510.59	50,669,358.99
工程施工，商品房	110,086,188.51	105,298,280.08	97,321,856.03	92,909,880.57

面粉及麦麸	25,808,872.94	27,036,225.56	19,787,828.94	21,556,796.68
教育	93,086,222.99	53,515,510.99	73,500,072.58	41,098,957.35
饲料、兽药销售	118,596,632.81	102,852,556.68	6,900,041.73	5,656,636.07
其他	7,182,836.05	15,957,665.74	16,418,352.56	15,517,598.28
合 计	794,410,974.86	705,558,286.44	789,958,596.68	651,634,864.92

## 5.34.3 主营业务按地区分部列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	748,629,601.93	668,286,008.31	789,958,596.68	651,634,864.92
上海地区	45,781,372.93	37,272,278.13		
合 计	794,410,974.86	705,558,286.44	789,958,596.68	651,634,864.92

## 5.34.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张伯龙	26,400,000.00	3.22
张富	21,600,000.00	2.64
王海明	16,500,000.00	2.02
曹登科	14,400,000.00	1.76
李继广	12,900,000.00	1.58
合 计	91,800,000.00	11.22

## 5.35 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,634,888.13	3,475,002.75	3%、5%
城市维护建设税	405,885.00	229,836.95	1%、5%、7%
教育费附加	197,568.70	109,351.64	3%
房产税	271,776.81	138,322.31	1.2%、12%
土地增值税	192,033.11		
合 计	5,702,151.75	3,952,513.65	

## 5.36 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,307,473.24	-1,118,628.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	1,307,473.24	-1,118,628.00

## 5.37 投资收益

## 5.37.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	14,689,168.15	-2,219,244.68
处置长期股权投资产生的投资收益	6,982,780.65	63,530,212.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	239,072.27	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	249,677.75	1,636,693.07
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	4,574,596.04	5,373,036.32
合 计	26,735,294.86	68,320,697.50

## 5.37.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南大东海旅游中心股份有限公司	-8,968,846.53	-8,403,830.24	
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	2,058,203.71	-3,778,482.81	
天津宝迪农业科技股份有限公司	21,892,452.97	8,663,581.46	
合 计	14,981,810.15	-3,518,731.59	

## 5.38 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	792,623.19	17,468,842.94
2.存货跌价损失	-283,780.54	
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失	215,983.00	
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		3,106,443.94
14.其他		
合 计	724,825.65	20,575,286.88

## 5.39 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	62,526,596.98	5,160,736.28
其中：固定资产处置利得	595,010.10	54,433.09
无形资产处置利得	58,831,350.93	
生产性生物资产处置利得	3,100,236.05	5,106,303.19
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		124,569.94
政府补助	11,504,836.30	6,643,220.00
罚款收入		234,117.00
盘盈利得		9,468.68
其他	414,420.82	1,994,904.72
合 计	74,445,854.20	14,167,016.62

本期发生额较上期发生额增加 60,278,837.58 元，上升 425.49%的主要原因是收到政府土地补偿收入。

其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
活体储备补贴	6,468,690.00	2,911,250.00	
牲猪良种补贴	1,200,000.00	1,781,220.00	
能繁母猪补贴	229,900.00	1,694,400.00	
其他	3,606,246.3	236,350.00	
合 计	11,504,836.30	6,623,220.00	

#### 5.40 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,932,328.02	2,640,802.76
其中：固定资产处置损失	779,516.80	532,329.55
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失	1,152,811.22	2,108,473.21
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	735,000.00	2,462,500.00
赔偿支出	213,266.79	82,462.98
其他	5,929,929.48	35,543.11
合 计	8,810,524.29	5,221,308.85

#### 5.41 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	518,764.90	811,622.48

递延所得税调整		
合 计	518,764.90	811,622.48

## 5.42 净资产收益率和每股收益的计算过程

### 5.42.1 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	61,193,414.13	81,383,496.66	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-15,014,197.64	4,171,479.61	
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,493,225,800.15	1,411,795,976.49	
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			
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	8,455,877.40	46,326.98	
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	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	4.00%	5.60%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	-0.98%	0.29%

### 5.42.2 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	880,132,000.00	880,132,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b \times c \div d + e \times f \times g \div e - h$	880,132,000.00	880,132,000.00

归属于公司普通股股东的净利润		j	61,193,414.13	81,383,496.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-15,014,197.64	4,171,479.61
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j\div i$	0.070	0.092
	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	$m=k\div i$	-0.017	0.005

### 5.42.3 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	61,193,414.13	81,383,496.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	-15,014,197.64	4,171,479.61
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k\div (i+j)$	0.070	0.092
	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	$n=l\div (i+j)$	-0.017	0.005

### 5.43 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额</b>		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额</b>	8,498,265.83	46,326.98
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	8,498,265.83	46,326.98
<b>3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额</b>		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
<b>4.外币财务报表折算差额</b>		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
<b>5.其他</b>		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
<b>合 计</b>	8,455,877.40	46,326.98

其他综合收益说明：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额系被投资单位未按原持股比例增资导致本公司拥有权益发生的变化。

#### 5.44 现金流量表项目注释

##### 5.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
海南华牧饲料有限公司往来款	29,640,559.93
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司往来款	24,435,321.66
海南惠宝房地产公司往来款	18,871,901.16
海南罗牛山饲料有限公司往来款	16,200,000.00
补贴收入	7,898,590.00
其他	19,793,236.47
<b>合 计</b>	116,839,609.22

##### 5.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
琼海梅恩房地产公司	20,067,300.00
管理费用等付现费用	35,915,064.48
<b>合 计</b>	55,982,364.48

##### 5.44.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
财政局修路补偿款	5,635,100.00

##### 5.44.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
海职院示范学校专项补贴款	23,803,500.00
财政补贴款	7,494,815.30
合 计	31,298,315.30

## 5.44.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
担保费及抵押费	1,153,150.00

## 5.45 现金流量表补充资料

## 5.45.1 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,935,108.13	87,706,349.55
加：资产减值准备	724,825.65	20,575,286.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,743,418.63	69,536,128.19
无形资产摊销	6,794,967.18	5,794,126.39
长期待摊费用摊销	279,606.67	113,654.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-62,526,596.98	-2,519,933.52
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	1,307,473.24	1,118,628.00
财务费用	19,526,942.41	13,737,960.56
投资损失	-26,735,294.86	-68,320,697.50
递延所得税资产减少		-1,311,179.22
递延所得税负债增加		
存货的减少	-70,290,825.34	-13,115,806.92
经营性应收项目的减少	38,659,042.79	-472,159.84
经营性应付项目的增加	89,374,205.77	-21,766,487.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,792,873.29	91,075,869.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	386,820,612.83	160,604,888.27
减：现金的期初余额	160,604,888.27	188,777,328.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,215,724.56	-28,172,439.80

## 5.45.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	0.00	32,003,056.15
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	0.00	14,655,925.28
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,439,349.28	3,277,511.68
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-3,439,349.28	11,378,413.60
4. 取得子公司的净资产	-6,209.97	32,003,056.15
流动资产	51,329,695.29	56,032,142.72
非流动资产	49,232,084.69	43,469,299.21
流动负债	92,883,783.96	57,698,385.78
非流动负债	7,684,205.99	4,500,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	50,000,000.00	31,636,494.09
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	50,000,000.00	27,937,939.91
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	10,000,000.00	186,426.92
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	40,000,000.00	27,751,512.99
4. 处置子公司的净资产	49,961,880.02	25,909,469.45
流动资产		26,060,778.78
非流动资产		96,091,009.88
流动负债	369.87	86,712,319.21
非流动负债	-	9,530,000.00

### 5.45.3 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	45,940,526.05	15,921,178.65
可随时用于支付的银行存款	340,859,229.54	140,366,221.33
可随时用于支付的其他货币资金	20,857.24	4,317,488.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	386,820,612.83	160,604,888.27

## 6、关联方及关联交易

### 6.1 本企业的母公司情况

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

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代码

海南罗牛山控股集团 有限公司	3,500 万元	10.31	10.31		70880123-3
本企业的母公司情况的说明					

## 6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
海南海牛农业综合 开发有限公司	子公司	有限责任	海口	王建新	牲猪、饲料、贸易
海南万州农工贸有 限公司	子公司	有限责任	海口	胡凤雷	牲猪生产、销售
海口四建建筑工程 有限公司	子公司	有限责任	海口	黄培俊	饲料加工
海南神牛牧工商发 展有限公司	子公司	有限责任	海口	索绪峰	建筑、施工、装璜
海口景山学校	子公司	民办非企业单位	海口	徐自力	教学、培训
海南洋浦海发面粉 有限公司	子公司	有限责任	海口	钟金雄	面粉加工
海南中海香稻业有 限公司	子公司	有限责任	海口	陈玉和	种子生产、销售
海口罗牛山物业管 理有限公司	子公司	有限责任	海口	李发明	物业管理、水电安装、 房屋维修
海口罗牛山食品加 工有限公司	子公司	有限责任	海口	王建新	生猪、牛羊、三鸟、 水产品交易
海南职业技术学院	子公司	事业单位法人	海口	胡电铃	培养应用型高级人才
海口罗牛山三鸟中 心批发市场有限公 司	子公司	有限责任	海口	钟金雄	三鸟及蛋品销售
海南罗牛山畜牧有 限公司	子公司	有限责任	海口	姚德标	畜禽养殖、农副土特 产品销售
海南万泉农产品批 发市场有限公司	子公司	有限责任	海口	王 华	农副产品加工销售
海口苍隆畜牧有限 公司	子公司	有限责任	文昌	苏衍忠	牲猪生产、销售
海南农产品中心批 发市场有限公司	子公司	有限责任	海口	王建新	农产品加工销售
海南爱华汽车广场 有限公司	子公司	有限责任	海口	徐自力	汽车广场开发及租赁
海南高职院后勤实 业有限公司	子公司	有限责任	海口	张小林	房地产开发经营、餐 饮服务
海南罗牛山面粉有 限公司	孙公司	有限责任	琼海	周启炜	粮油加工、销售
海南道美猪场有限 公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	牲猪生产、销售
海口振龙畜牧有限 公司	孙公司	有限责任	海口	王建新	畜禽养殖
海南罗豆猪场有限 公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	仔猪、中猪、大猪生 产及销售
海南桂林洋猪场有 限公司	孙公司	有限责任	海口	陈银开	畜禽养殖、饲料生产
海南罗牛山种猪育 种有限公司	孙公司	有限责任	海口	巩德球	畜牧养殖、饲料生产、 农副产品、粮油、化 肥、农药的销售
海南博时通投资咨 询有限公司	孙公司	有限责任	海口	马贤地	实业投资咨询、资产 委托管理、企业财务 管理咨询
海南洋浦海发粮油 贸易有限公司	子公司	有限责任	海口	邓传明	粮食、油脂、饲料原 料销售
海口永兴畜牧业有 限公司	子公司	有限责任	海口	甘齐章	养猪业、饲料生产加 工销售，畜禽业，淡 水养殖，农副产品销

					售。
海南忆南园林工程有限公司	孙公司	有限责任	海口	邵百才	园林绿化工程、苗木种植及销售
天津市宝罗畜禽发展有限公司	子公司	有限责任	天津	黎学文	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售
海南罗牛山肉类食品有限公司	子公司	有限责任	海口	徐自力	农产品销售、批发
海南青牧原实业有限公司	子公司	有限责任	海口	樊哲炎	饲料原料、农产品的生产销售等
昌江罗牛山畜牧有限公司	孙公司	有限责任	昌江	姚德标	牲猪生产、销售
海南雅安居物业服务服务有限公司	子公司	有限责任	海口	张 慧	房屋租赁、房地产经纪咨询、物业管理等
海南锦地房地产有限公司	子公司	有限责任	海口	钟金雄	房地产开发及经营、金属材料销售等
上海同仁药业有限公司	子公司	有限责任	上海	姚德标	兽药、饲料的生产销售
上海同仁动物保健品销售有限公司	孙公司	有限责任	上海	王文卿	兽药、饲料的生产销售

子公司全称	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	2,000 万元	95.00	95.00	29394401-2
海南万州农工贸有限公司	500 万元	90.00	90.00	20148305-3
海口四建建筑工程有限公司	2,000 万元	90.00	90.00	70888057-6
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	71381013-4
海口景山学校	5,580 万元	96.64	96.64	G4966834-X
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	95.00	95.00	71386506-3
海南中海香稻业有限公司	200 万元	51.00	51.00	71384976-8
海口罗牛山物业管理有限公司	50 万元	80.00	80.00	71387114-8
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	100.00	100.00	72126138-2
海南职业技术学院	7,209.82 万元	66.70	66.70	42820462-9
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	71389966-9
海南罗牛山畜牧有限公司	9,452.70 万元	100.00	100.00	73007099-1
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,600 万元	90.00	90.00	73582632-1
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	29368254-2
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	100.00	100.00	72123708-3
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	100.00	100.00	74255037-8
海南高职院校后勤实业有限公司	1,000 万元	100.00	100.00	73004241-3
海南罗牛山面粉有限公司	500 万元	100.00	100.00	74258212-6
海南道美猪场有限公司	300 万元	70.00	70.00	74255856-4
海口振龙畜牧有限公司	300 万元	70.00	70.00	70880136-4
海南罗豆猪场有限公司	200 万元	65.10	65.10	74776143-0
海南桂林洋猪场有限公司	150 万元	56.55	56.55	74776144-9
海南罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	100.00	100.00	20150933-X

海南博时通投资咨询有限公司	500 万元	95.00	95.00	76038773-8
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元	51.00	51.00	75437605-5
海口永兴畜牧业有限公司	1,070 万元	100.00	100.00	74258742-9
海南忆南园林工程有限公司	120 万元	100.00	100.00	73584188-X
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000 万元	100.00	100.00	71828820-X
海南罗牛山肉类食品有限公司	2,000 万元	100.00	100.00	76745708-1
海南青牧原实业有限公司	500 万元	100.00	100.00	76036659-0
昌江罗牛山畜牧有限公司	1,000 万元	51.00	51.00	67608106-6
海南雅安居物业服务服务有限公司	200 万元	100.00	100.00	69315814-1
海南锦地房地产有限公司	5,000 万元	100.00	100.00	68117646-5
上海同仁药业有限公司	3,139.4 万元	100.00	100.00	13271136-5
上海同仁动物保健品销售有限公司	40 万元	100.00	100.00	63028901-3

### 6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)
一、合营企业							
二、联营企业							
天津宝迪农业科技股份有限公司	股份有限	天津	徐自力	种猪生产与销售、商品猪生产与销售等	6,668.80	29.10	29.10
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	股份有限	海口	于吉英	养殖业、种植业、农副畜水产品加工销售等	5,000.00	30.00	30.00
海南博大兰花科技有限公司	有限责任	海口	邓跃华	热带花卉、种苗、盆花生产销售，农副产品的销售等	1,138.00	35.06	35.06
海南大东海旅游中心股份有限公司	股份有限	三亚	黎愿斌	住宿及饮食业；摄影；花卉盆景、粮油制品、针纺织品、百货、等的经营	36,410.00	16.48	16.48
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	300.00	50.00	50.00
海南力神投资控股有限公司	有限责任	海口市	张小林	咖啡系列产品，饮品研发、生产、销售、餐饮服务	3,000.00	45.00	45.00

被投资单位名称	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	关联 关系	组织机 构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
天津宝迪农业科技股份有限公司	907,806,360.30	736,957,589.11	170,848,771.19	774,848,763.24	68,468,978.98	联营 企业	722963183
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	212,453,456.43	159,245,125.80	53,208,330.63	99,223,211.01	6,921,354.27	联营 企业	68115439-7
海南博大兰花	12,498,983.34	1,464,687.96	11,034,393.39	487,133.50	-847,216.27	联营	66510134-0

科技有限公司						企业	
海南大东海旅游中心股份有限公司	127,282,080.92	40,696,682.25	86,585,398.67	31,408,152.42	-2,996,641.57	联营企业	20135718-8
海南大舜影视文化传播有限公司	3,866,573.00	1,381,372.21	2,485,200.79	73,526.39	-230,109.50	联营企业	75435528-9
海南力神投资控股有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			联营企业	69319892-8

#### 6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海口的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
海口谭牛文昌鸡食品有限公司	联营企业的子公司	68725796-0
天津恒泰牧业有限公司	联营企业的子公司	764308857
涡阳宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	66949265X
安徽宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	661430091
天津宝迪京丰养殖有限公司	联营企业的子公司	767635650
黑龙江宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	677451444
四川恩彼蛋白质科技有限公司	联营企业的子公司	762331041
上海恩彼生物科技有限公司	联营企业的子公司	764721289
天津宝迪肉类销售有限公司	联营企业的子公司	725744349
天津力天世纪科贸有限公司	联营企业的子公司	735453836
淮北恩彼饲料有限公司	联营企业的子公司	282065118
重庆宝迪农业科技有限公司	联营企业的子公司	678655262
池州康迪种猪科技有限公司	联营企业的子公司	683640479
南昌宝迪农业科技有限公司	联营企业的子公司	685976486
泗洪宝迪种猪科技有限公司	联营企业的子公司	68784994X
淮北宝迪禽业有限公司	联营企业的子公司	686884233
江西宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	683465965
陕西宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	684772473
安徽灵璧宝迪种猪科技有限公司	联营企业的子公司	677571980
宁强康迪种猪科技有限公司	联营企业的子公司	684772406
肇东旺迪种猪有限公司	联营企业的子公司	684899474
宿迁宝迪肉类食品有限公司	联营企业的子公司	689183256
湖北宝迪农业科技有限公司	联营企业的子公司	691755401
肇东恩彼饲料有限公司	联营企业的子公司	677451444
抚州康迪种猪科技有限公司	联营企业的子公司	698462425
天津恩彼蛋白质有限公司	联营企业的子公司	727528850
本企业的其他关联方情况的说明		

#### 6.5 关联交易情况

##### 6.5.1 销售商品、提供劳务的关联交易

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

	类型	内容	定价原则	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	销售商品	饲料销售	市场价	9,151,139.25	22.45		
海口禽业有限公司	销售商品	饲料销售	市场价	31,605,800.14	77.55		
关联交易说明							

### 6.5.2 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	60,000,000.00	2009 年 12 月 29 日	2012 年 12 月 29 日	否

### 6.5.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
天津力天世纪科贸有限公司	8,000,000.00	2009 年 12 月 29 日	2010 年 1 月 27 日	期后已还款

### 6.5.4 其他关联交易

(1) 本公司本年度累计在关联方海南大东海旅游中心股份有限公司消费 184,533.17 元，作价依据为市场定价；本公司的控股股东海南罗牛山控股集团有限公司为公司贷款提供质押担保，根据协议本年度累计支付给该公司担保费 100 万元。

(2) 本年度共计支付关键管理人员报酬 224.6 万元。

### 6.6 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收账款	海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	3,541,167.21	
	海口禽业有限公司	234,997.10	
其他应收款	天津宝迪农业科技有限公司	17,135,225.21	17,368,097.21
	天津力天世纪科贸有限公司	8,000,000.00	
	海南大东海旅游中心股份有限公司	800,000.00	900,000.00
	海口禽业有限公司		25,057,638.44
	海南罗牛山文昌鸡育种有限公司		7,001,120.75

## 7、或有事项的说明

(1) 本公司持有的海口市三江镇苏寻三村委会楼前坡琼山籍国用（2000）字第 11-0065 号 1,220,945.60 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给中国交通银行股份有限公司海南省分行。

(2) 本公司持有的海口市滨江大道北侧海口市国用（籍）字第 G0504、000415 号 37,753.81 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给中国农业银行海口海秀支行。

(3) 本公司持有的海口市白水塘南侧海口市国用(2006)第 000801 号、海口市国用(籍)字第 G0288、G0293、G0291 号共计 83,179.24 m<sup>2</sup>土地使用权及在建工程已抵押给深圳发展银行股份有限公司海口分行。

(4) 本公司持有的海口市海秀乡水头村海口市国用(籍)字底 G0388 号 133,654.91 m<sup>2</sup>已抵押给海口市农村信用社联合社贷款社团。

(5) 本公司持有的海口市三江镇茄芮村委会茄芮坡(红旗坡)琼山籍国用(2000)字第 11-0063 号 50,492.67 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给海口市农村信用社联合社贷款社团。

(6) 本公司持有的海口市三江镇茄芮村委会红旗坡、琼文公路 16 公里东北琼山籍国用(2000)字第 11-0061 号 62,588.95 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给海口市农村信用社联合社贷款社团。

(7) 本公司持有的海口市三江镇茄芮村委会红旗坡琼山籍国用(2000)字第 11-0055 号 102,380.13 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给海口市农村信用社联合社贷款社团。

(8) 本公司持有的海口市府城镇龙昆南路金桃园公寓楼海口市房权证海房字第 HK184400 号、金桃园长兴大厦海口市房权证海房字第 184399 号合计 18,155.94 m<sup>2</sup>房产(包括所占用的土地)已抵押给海口市农村信用社联合社贷款社团。

(9) 本公司持有的琼海市嘉积镇泮水乡两宗土地(土地证号琼海 1317 号、1318 号) 146,200 m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给海口市财政局。

(10) 本公司持有的海口市国用籍字第 2002003935 号 13,332.01m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给海口市财政局。

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

(12) 控股子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市滨濂村农垦青云无线电厂南侧 12.88 亩土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司海南省分行。

(13) 控股子公司上海同仁药业有限公司持有的上海市莘北路 500 号 1-10 幢沪房地闵字(2007)第 036285 号合计 14,097.29m<sup>2</sup>房产已抵押中国建设银行股份有限公司上海市分行。

### 7.1 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) 本公司为海南欣科计算机软件有限公司 313 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高职院后勤实业有限公司 850 万元人民币借款提供担保, 该公司目前经营正常, 预期不存在还款困难, 极小可能给本公司造成不利影响。

(3) 本公司为控股子公司海南职业技术学院 1,700 万元人民币借款提供担保, 该学校目前经营正常, 预期不存在还款困难, 极小可能给本公司造成不利影响。

(4) 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。

## 8、承诺事项的说明

截止报告期末, 本公司无应予披露的其他重大承诺事项

## 9、资产负债表日后事项

### 9.1 其他资产负债表日后事项说明

根据中国证监会海南监管局 2008 年 4 月 25 日下发的《关于要求海口农工贸（罗牛山）股份有限公司限期整改的通知》（琼证监发[2008]69 号），按照公司第五届董事会第十六次会议审议通过的《关于对中国证监会海南监管局现场检查问题的整改报告》所制定的整改措施，日前，本公司和海口食品有限公司签订《声明书》确认：2002 年至 2003 年间，海口食品有限公司受让中国长城资产管理有限责任公司所持有的海南大东海旅游中心股份有限公司（证券简称：ST 东海 A，证券代码：000613）6,000 万股股权所支付的价款 4,080 万元及过户费 20 万元，合计 4,100 万元实际由本公司支付。海口食品有限公司所持 ST 东海 A 该 6,000 万股股权系代本公司持有。本公司为 ST 东海 A 实际第一大股东。ST 东海 A 限售股解禁期满后，海口食品有限公司将配合本公司办理上述 6,000 万股股权过户事宜。2010 年 1 月 29 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，确认 ST 东海 A 6,000 万股股份已过户登记至本公司名下。至此，本公司持有 ST 东海 A 6,000 万股股份，占海南大东海旅游中心股份有限公司总股本的 16.48%，为该公司登记在册的第一大股东。

本公司第六届董事会第五次临时会议于 2010 年 4 月 6 日召开，审议通过了《关于投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。为加快海南畜牧食品加工产业和特色农产品加工产业的发展，进一步扩大公司生产规模，完善公司产业链，更好地服务国际旅游岛建设，公司拟与天津恒泰牧业有限公司共同出资设立“海南罗牛山肉类加工产业园有限公司”（暂定名）。该公司注册资本 10,000 万元，其中，本公司以自有资金出资人民币 7,200 万元，占该公司注册资本的 72%；天津恒泰牧业有限公司现金出资人民币 2,800 万元，占该公司注册资本的 28%。

本公司第六届董事会第六次会议于 2010 年 4 月 26 日召开，审议通过了《2009 年度利润分配预案》：拟定 2009 年度利润不予分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润将用于补充公司业务发展所需的流动资金。本预案尚需提交公司股东大会审议。

## 10、其他重要事项

### 10.1 企业合并、分立等事项说明

本公司 2009 年度新设成立海南锦地房地产有限公司和海南雅安居物业服务有限责任公司；收购上海同仁药业有限公司和上海同仁动物保健品销售公司；转让海口市中小企业信用担保有限公司，上述新设、收购和转让的详细情况见附注 4.2。

### 10.2 其他

海南兴牧饲料有限公司使用海口市财政局农综资金贷款（本金 2,000 万元，利息 248 万元）所兴建的红明、大致坡猪场，从 2005 年 9 月完工后一直由海南海牛农业综合开发有限公司使用，2009 年 8 月海南兴牧饲料有限公司与海南海牛农业综合开发有限公司签订协议，该笔借款的本金和利息由海南海牛农业综合开发有限公司承担和偿还，该项借款对兴建的红明、大致皮猪场所形成的资产、负债移交给海南海牛农业综合开发有限公司，该项交易形成营业外支出 5,923,350.06 元。

## 11、母公司财务报表主要项目注释

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 分类

种类	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	4,588,200.00	89.44			4,588,200.00	79.21		
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	541,601.80	10.56	541,263.79	100.00	1,204,062.00	20.79	1,122,364.70	100.00
其他不重大应收账款								
合计	5,129,801.80	100.00	541,263.79	100.00	5,792,262.00	100.00	1,122,364.70	100.00
净额	4,588,538.01			4,669,897.30				

应收款项金额大于100万元(含)为单项金额重大,其余应收款项为单项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。

### 11.1.2 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

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海南嘉汇投资有限责任公司	4,588,200.00			期后已取得抵债房产的发票入账,未减值

### 11.1.3 单项金额不重大但按信用风险特征(账龄)组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	355.80	0.07	17.79			
1至2年						
2至3年						
3至4年				163,397.80	13.57	81,700.50
4年以上	541,246.00	99.93	541,246.00	1,040,664.20	86.43	1,040,664.20
合计	541,601.80	100.00	541,263.79	1,204,062.00	100.00	1,122,364.70

11.1.4 期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

### 11.1.5 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南嘉汇投资有限责任公司	非关联方	4,588,200.00	4年以上	89.44
童旭娟	非关联方	317,000.00	4年以上	6.18
丁淑君	非关联方	160,000.00	4年以上	3.12
孙汉生	非关联方	23,548.00	4年以上	0.46
李广宁	非关联方	14,760.00	4年以上	0.29
合计		5,103,508.00		99.49

11.1.6 期末应收账款中无应收关联方款项。

## 11.2 其他应收款

### 11.2.1 分类

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	130,208,313.17	88.91	15,304,508.97	60.58	171,547,856.70	92.38	24,510,424.42	73.71
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	16,247,185.63	11.09	9,960,013.89	39.42	14,151,639.35	7.62	8,739,910.04	26.29
其他不重大其他应收款								
合计	146,455,498.80	100.00	25,264,522.86	100.00	185,699,496.05	100.00	33,250,334.46	100.00
净额	121,190,975.94				152,449,161.59			

应收款项金额大于 100 万元(含)为单项金额重大,其余应收款项为单项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。

### 11.2.2 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款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
1 年以内	21,248,447.12	1,062,422.36	5%	按账龄计提
1 至 2 年	13,925,233.35	1,392,523.34	10%	按账龄计提
2 至 3 年	16,315,421.17	3,263,084.23	20%	按账龄计提
3 至 4 年	3,130,000.00	1,565,000.00	50%	按账龄计提
4 年以上	8,021,479.04	8,021,479.04	100%	按账龄计提
农信社履约保证金	5,263,499.99			无收回风险,未提坏账
海南星华集团投资有限公司	22,000,000.00			资产抵押,无收回风险,未提坏账
应收 2009 年中央活体储备补助收入	1,137,350.00			政府文件批复,无收回风险,未提坏账
期后收回款项	39,166,882.50			期后已收回,未提坏账
合计	130,208,313.17	15,304,508.97		

### 11.2.3 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

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,250,060.83	20.00	162,503.04	2,441,235.18	17.25	122,056.78
1 至 2 年	754,429.83	4.64	75,442.98	1,575,439.02	11.13	157,543.90
2 至 3 年	2,184,674.50	13.45	436,934.90	1,562,437.78	11.04	312,487.56
3 至 4 年	1,545,775.00	9.52	772,887.50	849,411.14	6.01	424,705.57
4 年以上	8,512,245.47	52.39	8,512,245.47	7,723,116.23	54.57	7,723,116.23
合计	16,247,185.63	100.00	9,960,013.89	14,151,639.35	100.00	8,739,910.04

### 11.2.4 期末其他应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠

款。

### 11.2.5 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南星华集团投资有限公司	非关联方	22,000,000.00	4 年以上	15.02
海口市国土环境资源局	非关联方	17,425,394.00	1 年以内	11.90
海南华宇百讯网络有限公司	非关联方	17,230,764.25	1 年以内	11.77
海口安琼典当行	非关联方	15,782,343.70	1 年以内	10.78
海南欣科计算机软件有限公司	非关联方	10,341,969.69	2 至 3 年	7.06
合 计		82,780,471.64		56.53

### 11.2.6 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海南大东海旅游中心股份有限公司	关联方	800,000.00	0.55

### 11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海南海牛农业综合开发有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
海南神牛牧工商发展有限公司	成本法	5,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
海南万州农工贸有限公司	成本法	4,320,000.00	4,320,000.00		4,320,000.00
海口四建建筑工程有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
海口中小企业担保有限公司	成本法	39,995,033.10	39,995,033.10	-39,995,033.10	
海南中海香稻业有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
海口苍隆畜牧有限公司	成本法	9,789,978.80	9,789,978.80		9,789,978.80
海南罗牛山畜牧有限公司	成本法	48,310,165.28	122,837,140.80		122,837,140.80
海口的罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
海南农产品中心批发市场有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
海南爱华汽车广场有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
海南高职院后勤实业有限公司	成本法	44,284,026.00	44,284,026.00		44,284,026.00
海口的罗牛山食品加工有限公司	成本法	1,845,286.45	1,845,286.45		1,845,286.45
海口的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

海南洋浦海发面粉有限公司	成本法	190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00
海口景山学校	成本法	66,664,579.63	66,664,579.63		66,664,579.63
海南职业技术学院	成本法	49,148,459.60	49,148,459.60		49,148,459.60
天津市宝罗畜禽发展有限公司	成本法	78,300,000.00	78,300,000.00		78,300,000.00
海口四建物业公司	成本法	155,000.00	155,000.00	150,000.00	305,000.00
海南青牧原实业有限公司	成本法	8,657,930.54	8,657,930.54		8,657,930.54
海口永兴畜牧有限公司	成本法	23,345,125.61	23,345,125.61		23,345,125.61
海南锦地房地产有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
海南雅安居物业服务服务有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
上海同仁药业有限公司	成本法				
琼山狮子岭信用社	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	成本法	913,911.08	913,911.08		913,911.08
海口海滩开发管理等三家公司	成本法	1,383,154.54	1,383,154.54		1,383,154.54
海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
海南橡胶产业集团股份有限公司	成本法	60,953,900.00		60,953,900.00	60,953,900.00
海口的罗牛山惠宝房地产开发有限公司	权益法	4,900,000.00	7,817,890.18	-7,817,890.18	
海南大东海旅游中心股份有限公司	权益法	41,000,000.00	83,449,336.95	-8,968,846.53	74,480,490.42
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	权益法	15,000,000.00	11,221,517.19	2,058,203.71	13,279,720.90
海南大舜影视文化传播有限公司	权益法	600,000.00		484,945.25	484,945.25
海南力神投资控股有限公司	权益法	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00
合计		900,696,550.63	841,858,370.47	122,365,279.15	964,223,649.62

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
海南海牛农业综合开发有限公司	95.00	95.00				
海南神牛牧工商发展有	65.00	65.00				

限公司						
海南万州农工贸有限公司	90.00	90.00				
海口四建建筑工程有限公司	90.00	90.00				
海口中小企业担保有限公司						
海南中海香稻业有限公司	51.00	51.00				
海口苍隆畜牧有限公司	100.00	100.00				
海南罗牛山畜牧有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	100.00	100.00				
海南农产品中心批发市场有限公司	100.00	100.00				
海南爱华汽车广场有限公司	100.00	100.00				
海南高职院后勤实业有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山食品加工有限公司	100.00	100.00				
海口罗牛山肉类食品有限公司	98.50	98.50				
海南洋浦海发面粉有限公司	95.00	95.00				
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	51.00	51.00				
海口景山学校	96.64	96.64				
海南职业技术学院	66.70	66.70				
天津市宝罗畜禽发展有限公司	90.00	90.00				
海口罗牛山物业管理有限公司	70.00	70.00				
海南青牧原实业有限公司	100.00	100.00				
海口永兴畜牧有限公司	100.00	100.00				
海南锦地房地产有限公司	100.00	100.00				
海南雅安居物业服务服务有限公司	100.00	100.00				
上海同仁药业有限公司	100.00	100.00				
琼山狮子岭信用社	11.10	11.10		1,000,000.00		
海南雅丽嘉槟榔药业有	5.00	5.00				

限公司						
海口海滩开发管理等三家公司						
海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司	9.47	9.47				
海南橡胶产业集团股份有限公司	0.64	0.64				
海口的牛山惠宝房地产开发有限公司						
海南大东海旅游中心股份有限公司	16.48	16.48				
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	30.00	30.00				
海南大舜影视文化传播有限公司	50.00	50.00				
海南力神投资控股有限公司	45.00	45.00				
合 计				1,000,000.00		

## 11.4 营业收入和营业成本

### 11.4.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	18,947,958.01	143,247,012.06
其中：主营业务收入	9,235,966.47	135,232,476.39
其他业务收入	9,711,991.54	8,014,535.67
营业成本	8,789,563.22	111,071,728.18
其中：主营业务成本	8,762,427.42	111,003,979.06
其他业务成本	27,135.80	67,749.12

### 11.4.2 主营业务按业务分部列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
牲猪销售	9,235,966.47	8,762,427.42	130,603,860.34	107,087,460.33
其他			4,628,616.05	3,916,518.73
合 计	9,235,966.47	8,762,427.42	135,232,476.39	111,003,979.06

### 11.4.3 主营业务按地区分部列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南地区	9,235,966.47	8,762,427.42	135,232,476.39	111,003,979.06

### 11.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

海南罗牛山种猪育种有限公司	9,240,445.47	48.77%
---------------	--------------	--------

## 11.5 投资收益

### 11.5.1 投资收益明细

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-7,025,697.57	-10,719,022.87
处置长期股权投资产生的投资收益	7,668,392.28	66,908,946.46
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	521,621.70	353,355.11
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	4,665,265.84	5,362,104.81
合 计	5,829,582.25	61,905,383.51

### 11.5.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南大东海旅游中心股份有限公司	-8,968,846.53	-8,403,830.24	
海南（谭牛）文昌鸡股份有限公司	2,058,203.71	-3,778,482.80	
合 计	-6,910,642.82	-12,182,313.04	

## 11.6 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,611,031.44	25,133,127.04
加：资产减值准备	-9,626,818.01	12,233,644.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,060,082.59	19,497,478.51
无形资产摊销	4,709,497.09	4,753,325.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-58,831,350.93	-637,212.67
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		4,050.00
财务费用	14,406,019.88	10,744,327.21
投资损失	-5,829,582.25	-61,905,383.50
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-59,845,468.25	17,611,125.99
经营性应收项目的减少	98,498,773.97	28,980,027.55

经营性应付项目的增加	25,547,895.58	29,368,556.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,700,081.11	85,783,067.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	220,573,960.24	91,555,047.07
减：现金的期初余额	91,555,047.07	69,004,782.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,018,913.17	22,550,264.51

## 12、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	67,686,815.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,493,967.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	79,254.11	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,307,340.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,796,223.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	4,665,265.84	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-836,091.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,923,350.06	
所得税影响额	-144,981.71	

少数股东权益影响额（税后）	83,169.11	
合 计	76,207,611.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明见附注 10.2。

### 13、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2010 年 4 月 26 日经公司第六届董事会第六次会议批准。

公司负责人：胡电铃

主管会计工作负责人：徐自力

财务负责人：宋岚

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名并盖章的年度报告正本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、载有中审亚太会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告、对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明原件；
- 4、本年度公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年四月二十六日