



罗牛山股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人徐自力、主管会计工作负责人钟金雄及会计机构负责人(会计主管人员)张慧声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	37
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节 公司治理.....	55
第十节 内部控制.....	60
第十一节 财务报告.....	63
第十二节 备查文件目录.....	187

## 释义

释义项	指	释义内容
-----	---	------

## 重大风险提示

一、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。 二、《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司指定信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	罗牛山	股票代码	000735
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	罗牛山股份有限公司		
公司的中文简称	罗牛山		
公司的外文名称（如有）	Luoniushan Co., Ltd.		
公司的法定代表人	徐自力		
注册地址	海口市人民大道 50 号		
注册地址的邮政编码	570208		
办公地址	海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼		
办公地址的邮政编码	570125		
公司网址	<a href="http://www.luoniushan.com">http://www.luoniushan.com</a>		
电子信箱	Ins@luoniushan.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张慧	王海玲
联系地址	海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼	海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼
电话	0898-68581213、0898-68585243	0898-68581213、0898-68585243
传真	0898-68581830	0898-68581830
电子信箱	zhanghui@luoniushan.com	wanghailing@luoniushan.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	1987 年 12 月 19 日	海南省海口市	460000000167226	460100284089747	28408974-7
报告期末注册	2014 年 07 月 10 日	海南省海口市	460000000167226	460100284089747	28408974-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	新增“仓储服务”。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变化				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 10 楼
签字会计师姓名	刘健生、卢剑

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,005,817,243.57	1,731,557,988.81	-41.91%	851,295,800.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,987,083.16	24,663,930.22	106.73%	20,822,144.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-104,827,433.73	64,771,363.82	-261.84%	-71,297,322.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,843,016.03	183,150,713.37	-111.93%	-72,467,393.51
基本每股收益（元/股）	0.058	0.028	107.14%	0.024
稀释每股收益（元/股）	0.058	0.028	107.14%	0.024
加权平均净资产收益率	3.01%	1.45%	1.56%	1.21%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	4,250,007,113.45	4,301,467,954.31	-1.20%	4,362,413,491.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,706,629,990.14	1,691,301,284.11	0.91%	1,698,449,464.06

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,887,503.65	9,108,083.15	29,157,805.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00	0.00	
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）	30,546,022.73	24,208,144.76	35,053,618.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00	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		0.00	0.00	
非货币性资产交换损益		0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益		0.00	0.00	
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	0.00	
债务重组损益		0.00	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00	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	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	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	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	150,646,384.48	52,221,659.83	9,635,242.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益		0.00	0.00	
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	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	0.00	

受托经营取得的托管费收入		0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,894,396.27	-3,906,964.04	994,199.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,361,130.76	-117,718,146.11	25,932,160.71	
减：所得税影响额	37,829,232.52	2,525,011.76	5,860,273.55	
少数股东权益影响额（税后）	3,180,634.42	1,495,199.43	2,793,286.02	
合计	155,814,516.89	-40,107,433.60	92,119,466.96	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，公司积极顺应国家和地方政策导向，认真研究行业发展变化趋势和生产特点，公司全体员工同心协力，在遭受“威马逊”、“海鸥”两个超强台风的侵袭下，努力克服宏观经济下行压力持续加大带来的不利影响，积极响应省、市环保战略部署，实施淘汰落后产能措施，强力推进战略性产业转型升级，确保整体生产经营平稳运行。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2014年度，公司实现营业总收入100581.72万元，较上年同期减少41.91%；营业成本85723.60万元，较上年同期减少38.30%；利润总额8902万元，较上年同期增加48.48%；归属于公司普通股股东的净利润5098.71万元，较上年同期增加106.73%；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-10482.74万元，较上年同期减少262.84%。与上年度相比，公司的整体业绩较上年同期有所增加，主要原因是公司出售股票及股权转让获得收益。

项目	2014年	2013年	同比增减	增减幅度	变动原因
营业收入	1005817243.57	1731557988.81	-725,740,745.24	-41.91%	房地产项目收入减少
营业成本	857236004.92	1389263287.02	-532,027,282.10	-38.30%	房地产项目成本减少
销售费用	23601515.69	18595471.79	5,006,043.90	26.92%	房地产项目销售佣金增加
管理费用	166923911.11	144445721.79	22,478,189.32	15.56%	报告期工资费用增加
财务费用	24022328.87	34834943.00	-10,812,614.13	-31.04%	贷款减少
经营活动产生的现金净流量	-21843016.03	183150713.37	-204,993,729.40	-111.93%	销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生	-189448766.99	-41197569.04	-148,251,197.95	359.85%	出售股票、出售股权

的现金净流量					
筹资活动产生的现金净流量	31014074.12	-95350777.26	126,364,851.38	132.53%	收到政府补助及关停补偿
现金及现金等价物净增加额	-180277708.90	46602367.07	-226,880,075.97	-486.84%	投资活动产生的现金净流量减少

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

## 1、畜牧及肉食品加工板块

公司在2013年以来先后关停23家规模养殖场，受此影响出栏规模大幅度下降，为此实施保留猪场环保整治工作，全面完成8家养殖场污水深度处理升级改造和清污分流改造等环保整治项目，实现全面达标，全面推进升级提质工作。在完成项目策划、设计、选址、环评、用地、设备采购等前期工作后，于2014年10月启动省、市重点项目“海口十万头现代化猪场”项目建设，建成后预计将成为海南省畜牧养殖业现代生态环保新标杆。

2014年，产业园生猪屠宰易地技改项目竣工投产运行，冷链物流项目主体建成并启动设备安装，检测中心、研发大楼等陆续完成外装修，并进入内部精装修或验收阶段。2014年公司全资子公司海南罗牛山食品集团有限公司全力配合市政府开展屠宰加工企业专项整治和行业资源整合工作，成为目前海口市唯一一家具有合法性、规范性、合理性，“三证”齐全的现代化生猪屠宰企业，在确保海口乃至全省猪肉供应，维护物价稳定发挥了重要作用。

## 2、教育板块

海南职业技术学院。以“理顺工作关系，完善工作机制，强化基础管理”为总体思路，全面落实“树立精品意识，采取精准措施，实施精细管理”的“三精”管理，取得了较好的效果。主动承担海南省教育厅职业教育改革试点项目，专业课程、师德建设、教学科研、职业技能竞赛和学生文体活动取得丰硕成果。

海口景山学校办学规模超越以往，在规模扩大的同时，学校严把生源质量关,优生比例比往年有较大提高。升学成绩优异，高考一本成绩喜人。

### 3、房地产板块

面对房地产行业宏观环境不利的影响，努力克服项目建设审批遇到的困难，加大项目开发及销售力度；强化项目全过程控制与监管，从项目策划、设计、施工到竣工验收，实施多重优化、成本控制、品质监管等措施，工程进度，建设质量有所提高。坚守“安全生产无小事，警钟长鸣在心间”，在开发项目多、任务重的情况下，建立三级安全管理网络体系，分级签订安全生产责任书，重点强化对施工单位及施工现场的管理，确保海口产业园、锦地翰城等重大建设项目全年零安全生产事故。

### 4、环保情况

对罗牛山东方猪场、南吕猪场、万州猪场、礼纪猪场、昌江猪场、儋州猪场、临高猪场及红明原种猪场等8家猪场进行污水深度处理改造和清污分流改造。公司现有9家猪场各项环保设施到位，出水达标，经海南省生态环境保护厅验收通过并获得环保验收批复。（污水深度处理升级改造采用生物处理和高级氧化工艺相结合，实现最终出水均达到并严于2015年新《环保法》要求的《畜禽养殖业水污染排放标准》最高标准，不仅树立畜禽养殖行业污水处理领域的领军标杆，同时可真正实现了畜禽养殖和循环农业相结合的低碳养殖模式。）完成产业园大型污水处理项目的建设及设备调试运行，污水处理站处理屠宰生产废水达到《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T 18920-2002）中绿化标准，（COD小于100毫克/升，BOD5小于20毫克/升，氨氮小于20毫克/升，达标处理后直接用于产业园区绿化和景观金鱼养殖，年实现节水43.8万吨，节省

131.4万元。) 该项目已列为国家水利部“中水回用示范项目”。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

主要经营模式的变化情况

适用  不适用

## 2、收入

说明

2014年度，公司实现营业总收入100581.72万元，较上年同期减少41.91%，主要原因系房地产项目收入及生猪销售收入减少。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
畜牧养殖业	销售量		312,182	419,347	-25.56%
	生产量		203,896	368,475	-44.66%
	库存量		90,000	178,286	-49.52%
房地产业	销售量		29,514.71	86,438.75	-65.85%
	库存量		52,066.89	62,093.34	-16.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

畜牧养殖业生产量较上年减少44.66%、库存量较上年减少-49.52%，主要是关停养殖场所致；

房地产业库存面积较上年减少65.85%，主要原因是本期结转部分满足条件的房地产收入、成本。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	25,938,873.58
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.57%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	重庆天天实业发展有限公司	8,877,318.97	0.88%
2	厦门古龙食品有限公司	8,256,991.15	0.82%
3	上海钱景发食品有限公司	6,370,796.46	0.63%
4	符传松	1,224,620.00	0.12%

5	朱艳	1,209,147.00	0.12%
合计	--	25,938,873.58	2.57%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
畜牧业	直接材料	233,481,875.01	68.13%	445,021,538.18	81.03%	-12.90%
畜牧业	直接人工	28,427,703.66	8.29%	53,496,661.81	9.74%	-1.45%
畜牧业	制造费用	80,800,203.71	23.58%	50,682,075.45	9.23%	14.35%
畜牧业	合计	342,709,782.38	100.00%	549,200,275.44	100.00%	
屠宰加工业	直接材料	135,859,838.48	80.18%	153,257,950.96	93.65%	-13.47%
屠宰加工业	直接人工	19,464,686.55	11.49%	4,750,979.02	2.90%	8.59%
屠宰加工业	制造费用	14,119,170.40	8.33%	5,636,852.58	3.45%	4.88%
屠宰加工业	合计	169,443,695.43	100.00%	163,645,782.56	100.00%	
教育	人工费	43,006,304.31	48.71%	46,514,606.14	50.06%	-1.35%
教育	折旧	13,866,989.89	15.71%	7,581,533.58	8.16%	7.55%
教育	食堂支出	9,657,911.27	10.94%	9,100,868.26	9.80%	1.14%
教育	其他	21,757,323.49	24.64%	29,713,894.41	31.98%	-7.34%
教育	合计	88,288,528.96	100.00%	92,910,902.39	100.00%	
建筑业及房地产业	人工费	15,486,394.60	13.51%	73,897,489.02	13.51%	0.00%
建筑业及房地产业	开发成本	95,577,763.22	83.38%	455,962,453.79	83.38%	0.00%
建筑业及房地产业	其他	3,564,965.74	3.11%	16,963,194.85	3.11%	0.00%
建筑业及房地产业	合计	114,629,123.56	100.00%	546,823,137.66	100.00%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

生猪	直接材料	233,481,875.01	68.13%	445,021,538.18	81.03%	-12.90%
生猪	直接人工	28,427,703.66	8.29%	53,496,661.81	9.74%	-1.45%
生猪	制造费用	80,800,203.71	23.58%	50,682,075.45	9.23%	14.35%
生猪	合计	342,709,782.38	100.00%	549,200,275.44	100.00%	
肉制品	直接材料	135,859,838.48	80.18%	153,257,950.96	93.65%	-13.47%
肉制品	直接人工	19,464,686.55	11.49%	4,750,979.02	2.90%	8.59%
肉制品	制造费用	14,119,170.40	8.33%	5,636,852.58	3.45%	4.88%
肉制品	合计	169,443,695.43	100.00%	163,645,782.56	100.00%	
教育	人工费	43,006,304.31	48.71%	46,514,606.14	50.06%	-1.35%
教育	折旧	13,866,989.89	15.71%	7,581,533.58	8.16%	7.55%
教育	食堂支出	9,657,911.27	10.94%	9,100,868.26	9.80%	1.14%
教育	其他	21,757,323.49	24.64%	29,713,894.41	31.98%	-7.34%
教育	合计	88,288,528.96	100.00%	92,910,902.39	100.00%	
工程施工及商品房	人工费	15,486,394.60	13.51%	73,897,489.02	13.51%	0.00%
工程施工及商品房	开发成本	95,577,763.22	83.38%	455,962,453.79	83.38%	0.00%
工程施工及商品房	其他	3,564,965.74	3.11%	16,963,194.85	3.11%	0.00%
工程施工及商品房	合计	114,629,123.56	100.00%	546,823,137.66	100.00%	

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	108,745,716.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.10%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广西渤海农业发展有限公司	48,592,269.34	5.41%
2	海南省粮油批发市场	25,980,861.50	2.89%
3	中央储备粮海口直属库	13,652,939.23	1.52%
4	海口金运丰贸易有限公司	11,369,626.34	1.27%
5	广州植之元油脂实业有限公司	9,150,020.12	1.02%
合计	--	108,745,716.53	12.10%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

#### 4、费用

项目	2014年度	2013年度	增减比例
销售费用	23,601,515.69	18,595,471.79	26.92%
管理费用	166,923,911.11	144,445,721.79	15.56%
财务费用	24,022,328.87	34,834,943.00	-31.04%

财务费用较上期减少31.04%，主要原因是银行贷款减少；

#### 5、研发支出

2014年度，公司投入研发支出 125.75 万元，占公司2014年度经审计净资产0.07% ，占营业收入0.13% 。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,089,894,010.49	1,450,328,388.49	-24.85%
经营活动现金流出小计	1,111,737,026.52	1,267,177,675.12	-12.27%
经营活动产生的现金流量净额	-21,843,016.03	183,150,713.37	-111.93%
投资活动现金流入小计	244,398,151.45	327,867,973.08	-25.46%
投资活动现金流出小计	433,846,918.44	369,065,542.12	17.55%
投资活动产生的现金流量净额	-189,448,766.99	-41,197,569.04	330.93%
筹资活动现金流入小计	637,397,980.00	578,875,113.00	10.11%
筹资活动现金流出小计	606,383,905.88	674,225,890.26	-10.06%
筹资活动产生的现金流量净额	31,014,074.12	-95,350,777.26	132.53%
现金及现金等价物净增加额	-180,277,708.90	46,602,367.07	-486.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期减少118.43%主要原因是收入减少；

投资活动产生的现金流量净额较上期减少330.93%主要原因是主要是收回投资收到的现金减少；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加132.53%主要原因是收到政府补助及关停补偿；

现金及现金等价物净增加额较上期减少486.84%主要原因是取得银行借款减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
畜牧业	332,408,135.12	342,709,782.38	-3.10%	-41.60%	-37.60%	-6.62%
屠宰及加工	156,499,140.60	169,443,695.43	-8.27%	-6.78%	-3.54%	-10.79%
教育	134,552,569.72	88,288,528.96	34.38%	7.62%	-4.98%	8.69%
建筑业	87,599,011.96	80,319,687.11	8.31%	-57.42%	-57.79%	-0.79%
房地产业	205,971,939.00	114,629,123.56	44.35%	-64.07%	-67.85%	6.54%
合计	917,030,796.40	795,390,817.44	13.26%	-44.53%	-40.54%	-5.83%
分产品						
牲猪	332,408,135.12	342,709,782.38	-3.10%	-41.60%	-37.60%	-6.62%
牲猪屠宰及加工	156,499,140.60	169,443,695.43	-8.27%	-6.78%	-3.54%	-10.79%
教育	134,552,569.72	88,288,528.96	34.38%	7.62%	-4.98%	8.69%
工程施工	87,599,011.96	80,319,687.11	8.31%	-57.42%	-57.79%	-0.79%
商品房	205,971,939.00	114,629,123.56	44.35%	-64.07%	-67.85%	6.54%
合计	917,030,796.40	795,390,817.44	13.26%	-44.53%	-40.54%	-5.83%
分地区						
海南地区	969,689,688.46	61,419,011.34	93.67%	-95.77%	-95.58%	-3.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	570,524,408.37	13.42%	750,802,117.27	17.45%	-4.03%	
应收账款	61,812,433.60	1.45%	75,825,391.70	1.76%	-0.31%	

存货	562,421,282.15	13.23%	665,260,055.55	15.47%	-2.24%	结转已售商品房成本
投资性房地产	51,428,746.09	1.21%			1.21%	房地产铺面对外出租转入投资性房地产
长期股权投资	128,616,030.59	3.03%	138,070,200.72	3.21%	-0.18%	
固定资产	958,695,307.84	22.56%	656,436,180.48	15.26%	7.30%	产业园屠宰项目及猪场环保工程转固
在建工程	453,025,953.03	10.66%	478,000,035.92	11.11%	-0.45%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	87,701,977.00	2.06%	134,161,494.72	3.12%	-1.06%	
长期借款	1,475,000,000.00	34.71%	1,132,500,000.00	26.33%	8.38%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	81,524,916.75	19,882,492.08			3,356,398.97	84,054,651.60	42,102,623.83
2.衍生金融资产		0.00					
3.可供出售金融资产	49,038,000.00		28,077,909.75				57,552,000.00
上述合计	130,562,916.75	19,882,492.08	28,077,909.75		3,356,398.97	84,054,651.60	99,654,623.83

金融负债	0.00	0.00					0.00
------	------	------	--	--	--	--	------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、主要境外资产情况

适用  不适用

### 五、核心竞争力分析

**产业链优势：**公司是海南省最大规模、配套产业体系最完备的畜牧业龙头企业，建立了完善的以畜牧产业为主的良种繁育、畜禽商品生产、饲料工业、畜禽防疫、屠宰加工、环保利用、科研推广等十大配套体系。公司在全省多地建有现代化畜牧养殖基地，是海南省最大的“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。未来，公司将进一步完善现代化生态化种养殖、农产品精深加工、电子商务交易和冷链物流配送等产业链经营，业务覆盖全岛、辐射华南并逐步开拓国际市场，实现从“菜篮子”细分产品供应商向全类“菜篮子”产品供应商的转型，引领海南“菜篮子”迈向“从增加产品到提升质量”的新阶段。

**地域优势：**公司充分利用海南“无疫区”得天独厚的自然条件和区位优势，始终致力海南“菜篮子”工程建设和热带现代农业发展。

**行业和经营优势：**公司拥有20余年的规模化、专业化生猪养殖经验。自2002年以来，公司连续被评为农业产业化国家级重点龙头企业，罗牛山畜牧系统在全国率先通过ISO9001质量管理体系和ISO140014环境体系认证，并先后通过无公害产品认证、国家级生猪活体储备基地场评定、出境动物养殖企业注册和供港注册认证、HACCP认证，在海南至全国畜牧行业起到了示范带动作用。通过对相关猪场进行污水深度处理改造和清污分流改造。目前，公司现有猪场各项环保

设施到位，出水达标，经海南省生态环境保护厅验收通过并获得环保验收批复。污水深度处理升级改造采用生物处理和高级氧化工艺相结合，实现最终出水均达到并严于2015年新《环保法》要求的《畜禽养殖业水污染排放标准》最高标准，不仅树立畜禽养殖行业污水处理领域的领军标杆，同时可真正实现了畜禽养殖和循环农业相结合的低碳养殖模式。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
47,490,000.00	8,500,000.00	458.71%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
海南罗牛山生态牧业有限公司	生产和销售自产优质猪和高品质猪肉	65.00%
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	畜禽、水产养殖、原料、兽药、饲料加工、销售等	100.00%
海南罗牛山新昌种猪有限公司	畜牧养殖	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
海口农村商业银行股份有限公司	商业银行	378,605,000.00	213,678.68	10.00%	213,678.68	10.00%	378,605,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
三亚市农村信用合作联社	其他	77,520,000.00	69,122,000	6.91%	69,122,000	6.91%	77,520,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
海口市农	其他	61,040,000	45,219,600	6.42%	45,219,600	6.42%	61,040,000	0.00	可供出售	购买

村信用合作联社		.00					.00		金融资产	
文昌市农村信用合作联社	其他	3,200,000.00	2,369,000	6.16%	2,369,000	6.16%	3,200,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
澄迈县农村信用合作联社	其他	5,950,000.00	4,783,320	8.88%	4,783,320	8.88%	5,950,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
儋州市农村信用合作联社	其他	4,600,000.00	3,837,240	7.56%	3,837,240	7.56%	4,600,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
东方市农村信用合作联社	其他	2,800,000.00	2,160,000	8.62%	2,160,000	8.62%	2,800,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
屯昌县农村信用合作联社	其他	4,500,000.00	3,448,400	6.39%	3,448,400	6.39%	4,500,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
定安县农村信用合作联社	其他	4,940,000.00	3,920,180	8.83%	3,920,180	8.83%	4,940,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
万宁市农村信用合作联社	其他	5,950,000.00	4,386,000	9.52%	4,386,000	9.52%	5,950,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
临高县农村信用合作联社	其他	2,050,000.00	1,450,000	5.07%	1,450,000	5.07%	2,050,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
琼海市农村信用合作联社	其他	21,550,000.00	15,288,000	9.89%	15,288,000	9.89%	21,550,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
乐东黎族自治县农村信用合作联社	其他	4,700,000.00	3,366,000	7.95%	3,366,000	7.95%	4,700,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
陵水黎族自治县农村信用合作联社	其他	5,450,000.00	3,895,000	9.35%	3,895,000	9.35%	5,450,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
昌江黎族自治县农村信用合作联社	其他	3,350,000.00	2,400,000	9.17%	2,400,000	9.17%	3,350,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买

保亭黎族自治县农村信用合作联社	其他	9,740,000.00	7,526,000	9.63%	7,526,000	9.63%	9,740,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
五指山市农村信用合作联社	其他	3,750,000.00	2,974,125	7.45%	2,974,125	7.45%	3,750,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
儋州绿色村镇银行	其他	1,000,000.00	3,000,000	10.00%	3,000,000	10.00%	1,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
陵水大生村镇银行	其他	500,000.00	500,000	5.00%	500,000	5.00%	500,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
三亚金凤凰村镇银行	其他	2,000,000.00	2,000,000	10.00%	2,000,000	10.00%	2,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	购买
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	其他	46,853,022.42	40,000,000	36.36%	40,000,000	36.36%	44,894,385.68	6,121,363.26	长期股权投资	购买
海口联合农村商业银行股份有限公司	商业银行	25,720,033.03	11,110,000	11.11%	11,110,000	3.70%	15,943,233.03	0.00	可供出售金融资产	购买
合计		675,768,055.45	232,968,543.68	--	232,968,543.68	--	664,032,618.71	6,121,363.26	--	--

### (3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	601288	农业银行	13,238,240.00	5,338,000	0.00%	0	0.00%	0.00	5,260,723.90	交易性金融资产	购买
股票	601169	北京银行	28,753,056.36	3,828,636	0.04%	1,742,000		19,040,060.00	16,193,146.97	交易性金融资产	购买
股票	601818	光大银行	25,949,911.97	9,755,606	0.02%	4,000,000		19,520,000.00	21,137,226.22	交易性金融资产	购买
股票	000001	平安银行	11,172,000.00	912,000	0.01%	0	0.00%	0.00	36,246.33	交易性金融资产	购买
基金	A80001	中国红1号	2,174,297.99	1,992,210		1,992,210		3,510,672.46	1,388,171.93	交易性金融资产	购买

基金	519696	交通环银 精选	237,410.4 3	148,289						交易性金 融资产	购买
股票	601939	建设银行	1,057,926 .91	220,000	0.00%	0	0.00%	0.00	305,540.6 0	交易性金 融资产	购买
股票	300384	三联虹普	15,330.00	500	0.00%	0	0.00%	0.00	13,996.22	交易性金 融资产	购买
股票	300392	腾信股份	13,050.00	500		0	0.00%	0.00	31,252.00	交易性金 融资产	购买
合计			82,611,22 3.66	22,195,74 1	--	7,734,210	--	42,070,73 2.46	44,366,30 4.17	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2013 年 10 月 29 日										
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)											

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

√ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益 变动 (元)	会计
000613	大东海A	45,046,606.88	16.81	35,802,378.25	-8,054,264.06		长期
601118	海南橡胶	60,953,900.00	0.51	57,552,000.00		6,385,500.00	可供出
合计		106,000,506.88		93,354,378.25	-8,054,264.06	6,385,500.00	

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南海牛农业综合开发有限公司	子公司	畜牧业	畜禽养殖	2,000.00	480,417,917.22	393,534,826.28	215,077,281.29	11,378,944.25	23,011,758.42
海口罗牛山食品加工有限公司	子公司	食品加工	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	500.00	-4,896,167.61	-6,315,638.62	16,392,986.72	-6,454,108.88	-6,373,160.58
海南职业技术学院	子公司	教育	培养应用型高级人才	7,209.82	239,230,107.18	166,576,240.91	86,541,196.96	11,168,106.11	14,875,142.42
海南罗牛山畜牧有限公司	子公司	畜牧业	畜禽养殖、农副土特产品销售	9,452.70	666,199,369.55	123,597,939.89	186,670,649.29	-26,262,597.50	-17,668,130.51
天津市宝罗畜禽发展有限公司	子公司	畜牧业	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	6,000.00	227,386,580.94	212,442,856.95		108,029,413.34	88,906,827.18
海南罗牛山肉类食品有限公司	子公司	屠宰加工	农产品销售、食品仓储	4,081.00	56,675,543.13	18,747,701.55	151,284,679.39	-54,985,683.34	-41,074,303.65

海南青牧原实业有限公司	子公司	饲料生产	饲料原料、农产品的生产销售等	1021.00	46,796,379.84	7,273,003.25	247,567,999.09	7,440,701.56	7,271,447.44
海南罗牛山食品集团有限公司	子公司	屠宰加工、冷链物流等	畜牧养殖、屠宰及深加工、销售，水果蔬菜的仓储	10,000.00	1,094,382.29	60,658,201.16	402,495,977.62	-77,312,446.21	-58,566,098.88
海南大东海旅游中心股份有限公司	参股公司	服务业	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	114,080,998.28	84,415,334.33	20,202,134.10	-709,988.03	2,503,486.47

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
海口四建建筑工程有限公司	优化产业机构	对外转让股权	无重大影响
海南联利饲料工贸有限公司	优化产业结构	对外转让股权	无重大影响

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
农产品加工产业园项目	103,900	210,232,935.08	830,943,537.96	85.00%	暂未产生收益		
合计	103,900	210,232,935.08	830,943,537.96	--	--	--	--

## 七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势和面临的市场竞争格局

2014年受行情低迷、生产成本上涨、等不利因素的影响，国内生猪产业受到一定程度的冲击。且随着2015年《环境保护法》的实施，清理、拆除不合规的猪场陆续开展。在诸多因素影响下，预计“烂市”恐慌心理加剧 生猪行情低迷难振，养殖户补栏积极性不高。但总体看，由于规模化养殖业快速发展和中小散户逐步退出，生猪行业产能波动和价格波动将更趋平稳。

### 2、公司发展战略

积极应对当前依然复杂严峻的形势，继续坚持效益优先原则，坚持“重建造血功能式”的转型升级为核心，加快技术创新、产品创新、商业模式创新、市场创新，不断提升公司核心竞争力和品牌影响力，全面推进并实现主导产业积极增长，为公司新一轮发展奠定坚实基础。

### 3、2015年公司将重点做好以下几方面的工作：

#### **（1）要提升复杂市场形势下增收创效能力，努力实现主营业务积极增长。**

各级生产经营团队的一把手、第一责任人，要树立“无创新便是过，无创新便是失败”的强烈发展意识，把“整天想着去发展”的理念根植于头脑之中，科学务实用好机遇，努力使各项工作实现新发展新突破，努力实现主营业务板块积极增长。

畜牧板块要以兴建10万头现代化大型养殖基地为契机，积极推进体制机制创新，探索商业合作发展模式，实现资源整合，最终实现出栏、产值和效益的新目标。

食品集团板块要以屠宰资源整合为契机，全力拓展营销配送体系建设，提升品牌形象和市场销量，实现既保民生、又稳增长。要加快产业园冷库项目建设，积极推进冷链配送平台体系建设。

房地产板块继续推进“锦地翰城”项目建设和产业园相关项目建设工作，抓好

项目进度节点的推进实施。

## **(2) 要强化管理，提高挖潜增效和内涵发展水平，降本增效。**

持续开展全员性以“降本降耗、提质提能、保利润保现金流”为主要内容的“双降双提双保”活动，以“双降”为切入点，以“双提”为载体和重点，以“双保”为目标，盘活存量、控制增量、内涵挖潜、外拓从严、紧抓资金、控住风险，提高各项生产要素综合利用率，提升企业整体运营质量、盈利能力与核心竞争力。

## **(3) 要强化商业模式创新，提升公司核心竞争力。**

要围绕本单位主业构成和业务流程，加强商业模式研究，推动商业模式创新。要以商业模式创新为突破口，加快推进转方式调结构，促进产业、产品向高端、高质、高效发展，推动公司资本和生产要素向价值链核心和产业链高端集聚。

## **(4) 强化安全生产，坚定不移实现安全发展。**

安全生产是应对危机的第一举措、第一保障。要把安全生产摆在“四个一切”（安全生产：高于一切、重于一切、先于一切、压倒一切）重要位置不动摇，始终做到认真抓、自觉抓、长期抓。坚定不移实现安全发展。要认真、严格执行“十个更加、十个严防、十个做到”总要求。深刻吸取、学习近年来同行业各类事故教训，深入开展“四项行动”。持续推进和落实安全生产标准化建设达标工作。

## **(5) 继续开展产品质量与食品安全整治活动。**

以园区建设为契机，以罗牛山莱茵检测服务合作为载体。一是全面开展质量管理体系建设；二是强化食品为卫生监测工作力度，在范围上做到全覆盖，建立健全档案管理及检测结果应用；三是加强产品检测力度（品控抽查、莱茵随机检测、产品单位自查）；四是加强全面监督检查，综合检查工作落实。

## 十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 一、会计政策变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

经本公司董事会决议，本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

1、根据海南省地方税务局稽查局《税务处理决定书》（琼地税稽处[2014]10号），公司2009年、2010年、2011年需补缴税款14,027,487.89元，滞纳金3,869,941.16元，主要涉及事项如下：

①补缴2009年至2011年转让股票收益、资金占用费收入等营业税664,497.09元，城建税39,825.87元，教育费附加17,068.23元，地方教育费附加1,140.99元。

②补代扣代缴2009年至2011年个人所得税564,911.41元。

③因土地使用税减免税备案手续不完善及部分土地有证无地等事项，补缴2009年至2011年土地使用税4,888,320.42元。

④补缴2009年至2011年房产税2,241,582.53元。

⑤补缴2009年至2011年资本公积变动印花税47,712.29元。

⑥因房地产成本调整及上述补缴税款影响，补缴2011年度企业所得税5,562,429.06元。

⑦以上事项共需加收滞纳金3,869,941.16元，公司已计入2014年度营业外支出核算。

⑧在检查期间，上述税款及滞纳金公司已全部缴纳入库。

2、在上述检查期间，公司另补缴2009年至2011年个人所得税294,194.52万元，一并追溯调整。

3、2013年，公司开发建设的锦地翰城二期A区完工交房，因工程尚未结算，预估成本6.82亿元，预计可售面积170,928.60平方米，其中普通标准住宅预计面积122,461.22平方米，按照已售面积分摊，2013年度结转营业成本355,192,327.32元，经测算，普通标准住宅增值率17.56%，不需缴纳土地增值税，当年确认非普通标准住宅土地增值税4,222,457.76元。2014年度根据工程结算报告最终确定工程成本6.61亿元；根据测绘报告，可售面积169,826.59平方米，其中普通标准住宅122,377.77平方米，按照已售面积分摊，2013年度应结转成本332,760,012.55元，普通标准住宅增值率24.97%，应确认土地增值税35,481,449.69。因影响金

额较大，追溯调整2013年度报表。

4、2013年度公司少确认18套房产销售收入，影响收入12,026,068.00元，成本7,440,613.82元，追溯调整2013年度报表。

5、调增2013年度营业收入12,026,068.00元，调减2013年度营业成本14,991,700.95元，调增2013年度营业税金及附加31,932,451.74元，调减2013年度所得税费用1,228,670.70元。

调增2013年末存货14,991,700.95元，调减2013年末预收账款12,026,068.00元，调增2013年末应交税费45,025,463.45元，调减2013年末盈余公积368,601.21元，调减2013年年末未分配利润17,639,093.29。

#### 6、前期差错更正的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理。前期差错更正影响的报表项目及影响金额如下：

##### 1、合并资产负债表

调整项目	2013年报数据	调整数据	2013年调整后数据
存货	650,268,354.60	14,991,700.95	665,260,055.55
预收账款	189,635,152.35	-12,026,068.00	177,609,084.35
应交税费	-27,242,305.99	45,025,463.45	17,783,157.46
盈余公积	122,250,825.22	-368,601.21	121,882,224.01
未分配利润	449,418,784.66	-17,639,093.29	431,779,691.37

##### 2、合并利润表

调整项目	2013年报数据	调整数据	2013年调整后数据
营业收入	1,719,531,920.81	12,026,068.00	1,731,557,988.81
营业成本	1,404,254,987.97	-14,991,700.95	1,389,263,287.02
营业税金及附加	45,096,720.99	31,932,451.74	77,029,172.73
所得税费用	35,608,020.82	-1,228,670.70	34,379,350.12
净利润	29,259,716.43	-3,686,012.09	25,573,704.34
归属于上市公司股东的净利润	28,349,942.31	-3,686,012.09	24,663,930.22

##### 3、母公司资产负债表

调整项目	2013年报数据	调整数据	2013年调整后数据
存货	377,433,499.21	14,991,700.95	392,425,200.16
预收账款	100,494,612.35	-12,026,068.00	88,468,544.35
应交税费	-7,946,111.25	45,025,463.45	37,079,352.20
盈余公积	122,250,825.22	-368,601.21	121,882,224.01
未分配利润	112,606,923.28	-17,639,093.29	94,967,829.99

##### 4、母公司利润表

调整项目	2013年报数据	调整数据	2013年调整后数据
营业收入	616,861,878.74	12,026,068.00	628,887,946.74
营业成本	390,200,812.32	-14,991,700.95	375,209,111.37
营业税金及附加	36,873,349.02	31,932,451.74	68,805,800.76
所得税费用	4,941,064.11	-1,228,670.70	3,712,393.41

净利润	140,702,300.33	-3,686,012.09	137,016,288.24
-----	----------------	---------------	----------------

### 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

#### 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

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
海南罗牛山生态牧业有限公司	2,254,911.46	-2,745,088.54
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	20,124,093.28	124,093.28
海南罗牛山新昌种猪有限公司	23,892,442.83	-347,557.17

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
海南道美猪场有限公司	575,802.98	2,315,226.44
海南罗豆猪场有限公司	1,134,183.12	-152,342.24
海南桂林洋猪场有限公司	771,242.50	91,427.00
海口四建建筑工程有限公司	65,789,226.34	174,517.62
海南联利饲料工贸有限公司	-9,507,458.00	-529,137.83

#### 3、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
海口四建建筑工程有限公司	2014年9月30日	在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益
海南联利饲料工贸有限公司	2014年9月27日	在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益

### 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

□ 适用 √ 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

根据公司第七届董事会第十五次会议审议通过的《2014年度利润分配预案》：以公司现有总股本880,132,000股为基数，按每10股派发现金红利0.20元（含税），不以资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司2014

年年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	17,602,640.00	50,987,083.16	34.52%		
2013 年	17,602,640.00	24,663,930.22	71.37%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	20,822,144.05	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
分配预案的股本基数（股）	880,132,000
现金分红总额（元）（含税）	17,602,640.00
可分配利润（元）	50,987,083.16
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司第七届董事会第十五次会议审议通过的《2014 年度利润分配预案》：以公司现有总股本 880,132,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），不以资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司 2014 年年度股东大会审议。	

## 十六、社会责任情况

适用  不适用

公司始终致力海南“菜篮子”工程建设和大力实施生态农业、循环农业、农产品加工与物流配送等农业高级业态发展。全面开展产品质量和食品安全专项整治工作，确保食品安全，积极为社会提供“真心、放心、欢心”的罗牛山食品。

对罗牛山8家存在环保问题的猪场进行污水深度处理改造和清污分流改造。公司现有9家猪场各项环保设施到位，出水达标，经海南省生态环境保护厅验收通过并获得环保验收批复。（污水深度处理升级改造采用生物处理和高级氧化工艺相结合，实现最终出水均达到并严于2015年新《环保法》要求的《畜禽养殖业水污染排放标准》最高标准，不仅树立畜禽养殖行业污水处理领域的领军标杆，同时可真正实现了畜禽养殖和循环农业相结合的低碳养殖模式。）

完成海口产业园大型污水处理项目的建设及设备调试运行，污水处理站处理屠宰生产废水达到《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T 18920-2002）中绿化标准，（COD小于100毫克/升，BOD5小于20

毫克/升，氨氮小于20毫克/升，达标处理后直接用于产业园区绿化和景观金鱼养殖，年实现节水43.8万吨，节省131.4万元。)该项目已列为国家水利部“中水回用示范项目”。

公司积极打造健康向上的企业文化，通过组织员工旅游、举办员工运动会等活动，丰富员工生活，积极推动企业文化建设。在加快企业自身发展的同时，公司积极参与新农村建设、与贫困地区结成帮扶对子、资助贫困学生、捐助灾区等公益活动，努力回馈社会，充分体现了公司高度的社会责任感和使命感。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

无

## 十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月13日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司养殖场关停和公司升级转型，未提供资料
2014年01月20日	公司证券部	实地调研	个人	投资者	公司生产经营情况，未提供资料
2014年03月05日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况和一季度业绩预告情况，未提供资料
2014年03月13日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	养殖场关停和产业园建设情况，未提供资料
2014年03月25日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	近期猪价情况，未提供资料
2014年04月04日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况和股价走势，未提供资料
2014年04月29日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	养殖场关停、猪价下行影响和公司房地产情况，未提供资料
2014年05月28日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况和利润分配方案实施情况，未提供资料
2014年05月28日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况、产业园项目情况和猪场情况，未提供资料

2014年06月17日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营、产业园项目、猪场和土地等情况，未提供资料
2014年06月23日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营状况和发展，未提供资料
2014年06月27日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司投资教育情况，未提供资料
2014年06月30日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司利润分配相关事宜，未提供资料
2014年07月14日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、生猪业务情况和主营占比等，未提供资料。
2014年08月28日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司高管变动情况、土地补偿情况和公司现有土地情况，未提供资料。
2014年09月12日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司停牌情况，未提供资料。
2014年09月15日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况和停牌情况，未提供资料。
2014年09月15日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司停牌情况，未提供资料。
2014年09月22日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	非公开发行股票事宜，未提供资料。
2014年09月24日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	非公开发行股票事宜，未提供资料。
2014年09月24日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司实施现金分红后的投资者缴税问题，未提供资料。
2014年09月24日	深圳招商银行大厦35层博时基金管理有限公司会议室	其他	机构	博时基金管理有限公司	1.罗牛山副总裁简介罗牛山基本情况，本次非公开发行方案的基本情况。2.博时基金ETF投资总监王红欣说明博时基金购买罗牛山股票主要是出于量化投资的考虑，但量化投资也有考虑公司基本面情况。未提供资料。
2014年09月24日	深圳嘉里建设广场第三座12楼华润深国投信托有限公司	其他	机构	华润深国投信托有限公司	1.华润深国投证券投资部高级经理王伟介绍其公司基本情况，其发行集合信

	司				托计划中, 有华创 72 号和信宝 31 号合计持有罗牛山 120 多万股。2.罗牛山副总裁李金春介绍本次非公开发行股票预案基本情况。猪场目前环保整改工作顺利开展, 生猪养殖行业也见底回升, 产业园项目投资规模较大, 得到政府的支持。未提供资料。
2014 年 09 月 25 日	广州海珠区保利国际广场南塔 32 楼 广发基金管理有限公司	其他	机构	广发基金管理有限公司	1.罗牛山副总裁介绍罗牛山的基本情况, 猪肉目前主要供应海南岛内, 以及广州、香港, 并介绍本次非公开发行预案的基本内容, 重点介绍产业园项目。2.广发基金刘杰表示指数基金持有股票的投票权, 主要考虑中小投资者的利益, 罗牛山本次非公开发行股票, 有利于公司主营业务发展。未提供资料。
2014 年 09 月 30 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	2014 年第二次临时股东大会相关情况, 未提供资料。
2014 年 10 月 14 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 10 月 28 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 10 月 30 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 11 月 05 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 12 月 01 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营发展、养殖场情况、土地情况和产业园建设情况, 未提供资料
2014 年 12 月 15 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 12 月 16 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司经营发展、养殖业务情况及非公开发行情况, 未提供资料
2014 年 12 月 19 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况, 未

					提供资料
2014 年 12 月 19 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况，未提供资料
2014 年 12 月 29 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	咨询非公开发行情况，未提供资料
2014 年 12 月 31 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司储备地及非公开发行情况，未提供资料
接待次数					36
接待机构数量					3
接待个人数量					33
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
宝迪股权转让尾款	5,626.5	否	正在审理过程中	无法判断			
丰兴精密股权转让款	1,610	否	正在审理过程中	无法判断			

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该	出售对公司的影响	资产出售为上市公司	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	-----------	----------	-----------	----------	---------	-----------	-----------	-----------	------	------

				资产为 上市公 司贡献 的净利 润（万 元）	（注 3）	贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例			系（适 用关联 交易情 形）	否已全 部过户	否已全 部转移		
于吉 英、冯 中伟	海南 （潭 牛）文 昌鸡股 份有限 公司	2014 年 12 月 10 日	963	-110.12	359.11	6.57%	协议定 价	否	不适用	否	否	2014 年 12 月 10 日	公告编 号： 2014-05 4
黄培 俊、赵 智权、 罗雄、 宛财林	海口四 建建筑 工程有 限公司	2014 年 12 月 10 日	6,766.9	17.45	232.19	4.25%	协议定 价	是	从谨 慎、独 立性等 因素考 虑，公 司董事 胡电铃 为四建 公司董 事	是	是	2014 年 12 月 10 日	公告编 号： 2014-05 3
毕国祥	天津宝 迪农业 科技股 份有限 公司 19.16% 股权	2014 年 6 月 16 日	19,170	0	9079.06	164.22 %	协议定 价	否	不适用	否	否	2014 年 06 月 17 日	公告编 号： 2014-00 1、 2014-00 2、 2014-02 4
周琼 珠、卢 赛珠	海南联 利饲料 工贸有 限公司	2014 年 9 月 27 日	10	-52.91	960.74	17.59%	协议定 价	否	不适用	否	否		

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
海南罗牛山农产品 加工产业园有限公 司（现更名为海南罗 牛山食品集团有限 公司）	2012 年 05 月 19 日	100,000	2012 年 05 月 23 日	100,000	连带责任保 证	2012 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 23 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			100,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				100,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			100,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				100,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				58.60%				
其中：								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	100,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	0
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	100,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬 (万元)	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘健生、卢剑

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年9月15日公司第七届董事会第十二次临时会议、2014年10月10日公司2014年第二次临时股东大会审议通过了非公开发行股票等议案，目前该事项尚在进行中。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
非公开发行股票	2014年09月17日	公告编号：2014-033等
	2014年10月11日	公告编号：2014-045等

3、根据海南省地方税务局稽查局《税务处理决定书》（琼地税稽处[2014]10号），公司需补缴2009年至2011年税款合计1402.75万元，滞纳金386.99万元，公司将在2014年年度报告中进行追溯调整。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,605	0.01%						49,605	0.01%
3、其他内资持股	49,605	0.01%						49,605	0.01%
境内自然人持股	49,605	0.01%						49,605	0.01%
二、无限售条件股份	880,082,395	99.99%						880,082,395	99.99%
1、人民币普通股	880,082,395	99.99%						880,082,395	99.99%
三、股份总数	880,132,000	100.00%						880,132,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

 适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	144,630	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	146,680	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
罗牛山集团有限公司	境内非国有法人	10.92%	96,089,444		0	96,089,444	质押	90,705,000
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	27,644,584	质押	27,644,500
广州顺康投资有限公司	境内非国有法人	2.94%	25,832,527		0	25,832,527		
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	质押	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	13,005,000	质押	13,005,000
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活	境内非国有法人	1.29%	11,325,646		0	11,325,646		

配置混合型证券投资基金								
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	质押	7,225,000
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	5,939,663		0	5,939,663		
天津易美达贸易有限公司	境内非国有法人	0.60%	5,292,777		0	5,292,777		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截止报告期末，前 10 名股东中，罗牛山集团有限公司、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。 2、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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
罗牛山集团有限公司	96,089,444	人民币普通股	96,089,444					
海口永盛畜牧机械工程有限公司	27,644,584	人民币普通股	27,644,584					
广州顺康投资有限公司	25,832,527	人民币普通股	25,832,527					
海南深兴贸易有限公司	14,450,000	人民币普通股	14,450,000					
海南兴牧饲料有限公司	14,450,000	人民币普通股	14,450,000					
海南兴地实业投资有限公司	13,005,000	人民币普通股	13,005,000					
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	11,325,646	人民币普通股	11,325,646					
海南冠翔贸易有限公司	7,225,000	人民币普通股	7,225,000					
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	5,939,663	人民币普通股	5,939,663					
天津易美达贸易有限公司	5,292,777	人民币普通股	5,292,777					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	详见上表							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售条件股东均未参与本公司股票的融资融券业务。
--------------------------------------	----------------------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
罗牛山集团有限公司	马要武	1983 年 05 月 23 日	70880123-3	195,006,000	高科技产业的投资，农业综合开发，农业种植和农产品加工，旅游项目投资，工贸文化项目投资，资产管理（不含金融资产），招商投资咨询。
未来发展战略	目前，公司暂无较强的实体经营。				
经营成果、财务状况、现金流等	目前，公司暂无较强的实体经营。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐自力	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长、海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理、天津宝迪农业科技股份有限公司董事长；2006 年 8 月至 2011 年 11 月任本公司副董事长兼总经理；2011 年 11 月至今任本公司董事长；兼任系海南省第六届政协委员、海口市第十三届政协常委、全国工商联农业产业商会副会长、海南省企业家协会副会长等。	

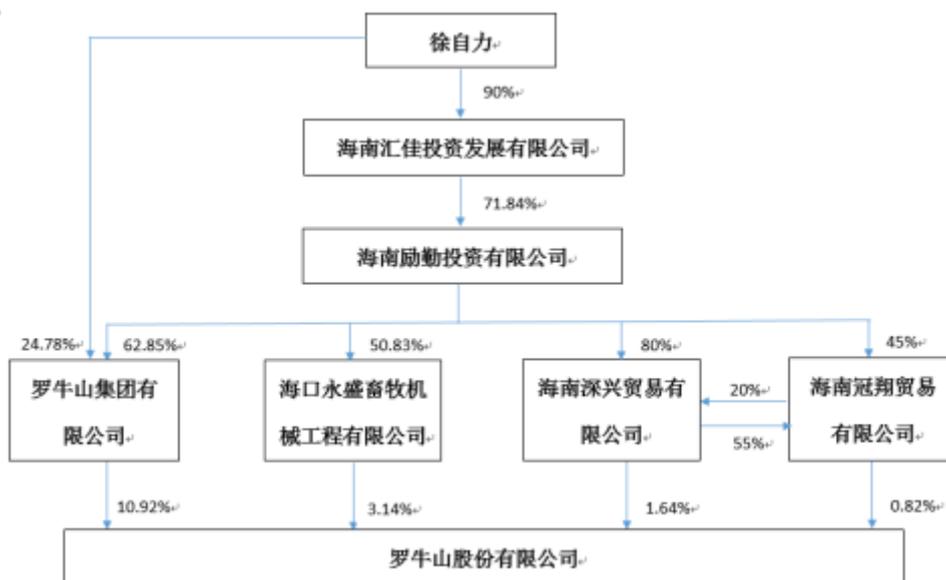
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
徐自力	董事长	现任	男	49	2012年11月13日	2015年11月13日	21,415	0	0	21,415
钟金雄	副董事长兼总裁	现任	男	53	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
胡电铃	董事	现任	男	54	2012年11月13日	2015年11月13日	14,277	0	0	14,277
张慧	董事、财务总监兼董事会秘书	现任	女	43	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0
陈日进	独立董事	现任	男	69	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
林诗銮	独立董事	现任	男	67	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
童光明	独立董事	现任	男	54	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
毛耀庭	监事会主席兼工会主席	现任	男	53	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
王国强	监事	现任	男	61	2012年11月13日	2015年11月13日	9,034	0	0	9,034
李天庆	监事	现任	男	61	2012年11月13日	2015年11月13日	0	0	0	0
姚德标	副总裁兼总畜牧师	现任	男	58	2013年03月11日	2015年11月13日	0	0	0	0
孔金龙	副总裁	现任	男	60	2013年03月11日	2015年11月13日	21,415	0	0	21,415
汤勇	副总裁	现任	男	50	2013年03月11日	2015年11月13日	0	0	0	0
李金春	副总裁	现任	男	47	2014年05月30日	2017年05月30日	0	0	0	0

宋岚	董事兼董 事会秘书	离任	女	43	2012年11 月13日	2014年05 月28日	0	0	0	0
张小林	副总裁	离任	男	42	2013年03 月11日	2014年02 月19日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	66,141	0	0	66,141

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**董事长：徐自力**，男，1966年出生，研究生学历，高级工程师。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长、海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理、天津宝迪农业科技股份有限公司董事长；2006年8月至2011年11月任本公司副董事长兼总经理；2011年11月至今任本公司董事长；兼任系海南省第六届政协委员、海口市第十三届政协常委、全国工商联农业产业商会副会长、海南省企业家协会副会长等。

**副董事长兼总裁：钟金雄**，男，1962年出生，中共党员，研究生学历。曾任海口市新华区计划统计局局长，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月至2011年11月历任本公司总经理助理、副总经理、董事兼常务副总经理；2011年11月至今任本公司副董事长兼总裁；同时，系海口市十五届人大代表。

**董事：胡电铃**，男，1961年出生，中共党员，研究生学历，律师。历任本公司办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事；历任湖北广济药业股份有限公司董事、常务副总经理、总经理；历任国华人寿保险股份有限公司董事；2006年8月至2011年11月任本公司董事长；2011年11月至2013年8月任湖北广济药业股份有限公司副董事长兼总经理；2006年8月至今任本公司董事。

**董事、财务总监兼董事会秘书：张慧**，女，1972年出生，本科学历，管理学学士，高级会计师、注册会计师，1992年7月毕业分配至江西省工艺品进出口公司财务部工作；2002年4月至今就职于本公司，历任审计主管、会计主管、财务部副总经理、企管审计部总经理和总裁助理，现任本公司财务总监。2014年6月至今任本公司董事。2014年8月至今任本公司董事会秘书。

**独立董事：陈日进**，男，1946年出生，中共党员，本科学历，高级工程师。历任广州空军服役参谋；湖北省黄石市市委干部，黄石市锻压机床厂党委书记，黄石市经委副主任，黄石市政府副市长；海南省工业厅副厅长，海南省政府副秘书长，海南省工业厅厅长，海南省财政厅厅长。曾任海南航空股份有限公司独立董事，现任海南大东海旅游中心股份有限公司、湖北广济药业股份有限公司、海南海岛建设股份有限公司独立董事；2009年9月至今担任本公司独立董事。

**独立董事：林诗奎**，男，1948年出生，中共党员，研究生学历，高级经济师，曾任海南省农垦桂林洋农场场长、海南省农垦总局副局长、中共文昌市委书记、市长、海南省国土环境资源厅厅长、海南省人大常委会财政经济工作委员会主任；现任海南航空股份有限公司独立董事；2012年11月至今担任本公司独立董事。

**独立董事：童光明**，男，1961年出生，研究生学历，注册会计师，曾任中南财经大学讲师、海南大学经济学院副教授、海南中达会计师事务所所长、海南惠人财务顾问有限公司主任；曾任中海（海南）海盛股份有限公司、先锋医药股份有限公司独立董事，现任海南中化联合制药工业股份有限公司、海南东盛弘蟒业科技股份有限公司、海南厚水湾集团有限公司独立董事。2002年3月至今任海南中恒信会计师事务所主任会计师，兼任海南省注册会计师协会常务理事；2012年11月至今担任本公司独立董事。

**监事会主席兼工会主席：毛耀庭**，男，1962年出生，本科学历，政工师。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，现任本公司工会主席、第七届监事会主席。

**监事：王国强**，男，1954年出生，本科学历，会计师。曾任湖北省襄阳县财政局副局长、海口市国营罗牛山农场财务科科长；2003年1月至今任本公司第一大股东罗牛山集团有限公司常务副总经理；现任本公司第七届监事会监事。

**监事：李天庆**，男，1954年出生，研究生学历，高级经济师。曾任海南兴华农业财务公司总经理、中经信投资有限公司资产处置部总经理，2004年7月-2010年6月任中润经济发展有限公司企管部副总经理，2010年6月至今任中润经济发展有限公司资产处置部总经理，现任本公司第七届监事会监事。

**副总裁兼总畜牧师：姚德标**，男，1957年出生，本科学历，研究员，1999年1月-2002年8月任公司总畜牧师兼种猪场场长，2002年9月至今任公司总畜牧师，2009年9月至今任本公司副总裁兼总畜牧师。

**副总裁：孔金龙**，男，1955 年出生，本科学历，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裁。

**副总裁：李金春**，男，1968 年出生，研究生学历。曾就职于中国石油化工总公司及其附属公司、中国信达信托投资公司；2000 年1 月至2012 年 2 月任中国银河证券投资银行总部二组副处长、副经理、综合（质量控制）部副总经理、执行总经理；2012 年 3 月至 2014 年 5 月任金元证券投资银行总部副总经理。2014年5月至今任本公司副总裁。

**副总裁：汤勇**，男，1965年出生，本科学历，曾任本公司总经理助理，2002年4月至今任本公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐自力	罗牛山集团有限公司	董事	2007年04月08日	2016年04月08日	是
钟金雄	罗牛山集团有限公司	董事	2007年04月08日	2016年04月08日	是
王国强	罗牛山集团有限公司	常务副总经理	2007年04月08日	2016年04月08日	是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
钟金雄	海南深兴贸易有限公司	法定代表人	2004年06月14日		否
陈日进	湖北广济药业股份有限公司	独立董事	2009年04月16日	2014年11月09日	是
陈日进	海南大东海旅游中心股份有限公司	独立董事	2009年05月21日	2014年06月15日	是
陈日进	海南海岛建设股份有限公司	独立董事	2012年05月15日	2014年12月02日	是
林诗銮	海南航空股份有限公司	独立董事	2009年09月18日	2014年11月25日	是
童光明	海南中恒信会计师事务所	主任会计师	2002年03月01日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2014年公司制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，该薪酬管理制度自2014年1月起实施，原《董事、监事及高级管理人员薪酬管理标准》即同时废止。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
徐自力	董事长	男	49	现任	62.85	3.9	66.75
钟金雄	副董事长兼总裁	男	53	现任	51.45	3.9	55.35
胡电铃	董事	男	54	现任	8	3.9	11.9
张 慧	董事、财务总监兼董事会秘书	女	43	现任	32.5		32.5
陈日进	独立董事	男	69	现任	8		8
林诗銮	独立董事	男	67	现任	8		8
童光明	独立董事	男	54	现任	8		8
毛耀庭	监事会主席兼工会主席	男	53	现任	27.38		27.38
王国强	监事	男	61	现任	4	15.6	19.6
李天庆	监事	男	61	现任	4		4
姚德标	副总裁兼总畜牧师	男	58	现任	31.27		31.27
孔金龙	副总裁	男	60	现任	31.13		31.13
汤 勇	副总裁	男	50	现任	0.92		0.92
李金春	副总裁	男	47	现任	19.91		19.91
宋 岚	董事兼董事会秘书	女	43	离任	4		4
张小林	副总裁	男	42	离任	4.16		4.16
合计	--	--	--	--	305.57	27.3	332.87

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张小林	副总裁	离任	2014年02月19日	工作变动
宋岚	董事兼董事会秘书	离任	2014年05月28日	个人原因
张慧	董事	被选举	2014年05月30日	被选举
李金春	副总裁	聘任	2014年05月30日	聘任
张慧	董事会秘书	聘任	2014年08月28日	聘任

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

## 六、公司员工情况

在职员工的人数	2195
公司需承担费用的离职退休职工人数	0

## 专业构成

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	551
销售人员	93
技术人员	276
财务人员	79
教学人员	409
行政管理人员	388
后勤人员	399

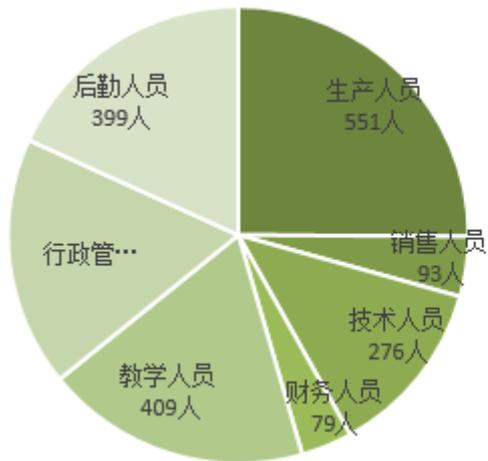
## 教育程度

教育程度类别	数量（人）
博士后	1
博士	7
硕士	129
本科	599
大专	407
高中及以下	1052

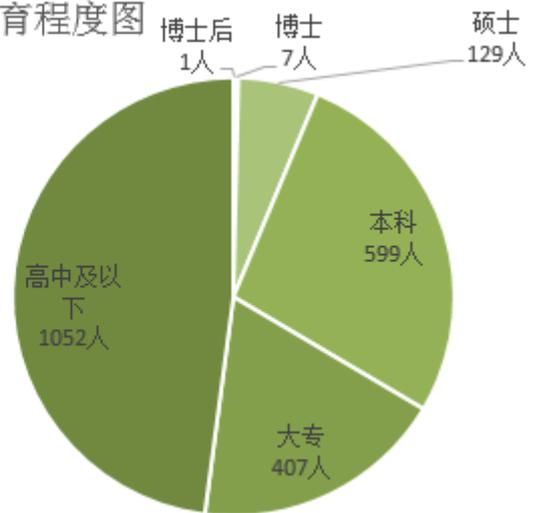
注：

- 1、员工培训主要由各单位根据需要进行培训。
- 2、公司没有需要承担费用的离退休职工。

专业构成图



教育程度图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2014年度，公司严格依照《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优化内控制度建设，规范公司运作，以更好的维护公司及广大投资者权益。本年度内修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《信息披露事务管理制度》，制定了《公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划》、《关联交易管理制度》。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司严格按照《2014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。2014年度公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，加强内幕信息保密工作；经过自查，公司不存在内幕信息知情人买卖公司股票的情况，公司及相关人员不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年05月22日	1、《2013年度董事会工作报告》；2、《2013年度监事会工作报告》；3、《2013年度报告全文及摘要》；4、《2013年度财务决算报告》；5、《2013年度利润分配预案》；6、《关于2013年度计提大额资产减值准备的议案》；7、《关于修改<公司章程>的议案》（特别决议）。	全部审议通过	2014年05月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn披露的《2013年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-017）

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 16 日	1、《关于续聘 2014 年度财务审计机构的议案》；2、《关于聘请 2014 年度内部控制审计机构的议案》；3、《关于选举公司董事的议案》；4、《关于修改<董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>的议案》；5、《关于转让天津宝迪农业科技股份有限公司股份的议案》（特别决议）。	全部审议通过	2014 年 06 月 17 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-024）
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 10 月 10 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；2、《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》；3、《关于公司本次非公开发行股票预案的议案》；4、《关于公司本次非公开发行股票方案涉及关联交易事项的议案》；5、《关于公司本次非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》；6、《关于公司与罗牛山集团有限公司签署附条件生效的股份认购合同的议案》；7、《关于提请股东大会授权董事会全权处理本次非公开发行股票相关事项的议案》；8、《关于制定<公司未来三年	全部审议通过	2014 年 11 月 15 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-045）和 《2014 年第二次临时股东大会决议公告的更正公告》（公告编号：2014-051）

		(2014-2016 年) 股东回报规划>的议案》; 9、《关于修改公司<章程>的议案》; 10、《关于修改<股东大会事规则>的议案》; 11、《关于修改<董事会议事规则>的议案》; 12、《关于修改<监事会议事规则>的议案》; 13、《关于修改<对外投资管理制度>的议案》; 14、《关于修改<对外担保管理制度>的议案》; 15、《关于制定<关联交易管理制度>的议案》; 16、《关于修改<募集资金使用管理制度>的议案》。			
--	--	--	--	--	--

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈日进	6	1	4	1	0	否
林诗奎	6	2	4	0	0	否
童光明	6	2	3	0	1	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项未提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会成员工作勤勉，对对公司编制的财务会计报表、2013年度财务会计报告、续聘2014年度财务审计机构、聘请2014年度内部控制审计机构等事项进行了审议，有效履行了职责。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会通过了《关于修改<董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>的议案》，认为该次修改是根据公司所处的行业和地区的薪酬水平，结合公司的实际经营情况制定的，兼顾了有关各方利益和公司长远发展利益，符合国家有关法律、法规、规章及公司章程等规定。

### 3、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会任职履行职责，对董事候选人、董事会秘书候选人及公司高管的人选进行审查并提出建议，较好的发挥其职能作用。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务方面：公司在业务方面具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。

(2) 人员方面：公司具有独立的人事劳动体系，公司的董事长和总裁没有在控股股东担任除董事以外的其他职务，副总裁、财务总监和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，公司人事任免决定程序合法。

(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部门和财务人员，建立了独立的财务核算体制和健全的财务管理制度，以公司财务部为核算主体的多级会计核算体系。依法单独纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东占用公司货币资金或其他资产、干预本公司资金使用的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为了健全和完善法人治理结构，建立科学有效的激励机制和约束机制，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》等有关法律法规，2014年公司制定了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，该薪酬管理制度自2014年1月起实施，原《董事、监事及高级管理人员薪酬管理标准》即同时废止。高级管理人员的薪酬实行年薪制。公司内部董事、监事和高级管理人员实行年薪管理（独立董事和不在公司担任其他职务的董、监事除外）。年薪由基础年薪和绩效年薪两部分组成。基础年薪占年薪总额 50%；绩效年薪占年薪总额 50%，其中 10%为月度绩效奖金，40%为年度绩效奖金。董事长年薪系数为 1；副董事长、总裁年薪系数为 0.8；常务副总裁年薪系数为 0.6；副总裁、财务总监年薪系数为 0.5；总畜牧师、监事会主席、董事会秘书年薪系数为 0.45。依据年度工作目标绩效考核成绩和奖励标准，对超额完成工作目标人员，由公司经营班子结合公司年度实际生产经营效益情况讨论提出具体奖励方案，经董事长或总裁批准后发放。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深交所《上市公司内部控制指引》、财政部等五部委《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，通过多年持续规范和优化，形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

董事会认为，公司2014年度内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制的实际情况。建立健全并有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深交所《上市公司内部控制指引》、财政部等五部委《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，公司制定了健全完备的财务报告内控体系，涵盖了组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联交易、对外投资、税收管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督、募集资金管理、信息披露等方面。对其中涉及的关键控制点，通过问卷调查、访谈、穿行测试等多种方法，对公司本部及下属单位内部控制体系设计和执行的有效性进行全面的审计和评价。加强对公司及各下属公司的财务管理，保证了会计资料的真实完整，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

### 四、内部控制评价报告

#### 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

(1) 关联方识别程序 公司的章程及《罗牛山股份有限公司关联交易管理制度》中对关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行了较为全面的规定。但公司在关联交易管理中缺少识别、获取及确认关联方信息的机制。公司2014年加强对关联交易的管理，并修订了《罗牛山股份有限公司关联交易管理制度》（详见2014年9月17日公告）、制订了《罗牛山股份有限公司关联交易日常管理细则》。对于关联方申报、关联交易定价的原则、决策权限、回避表决、审议程序和披露等提供了具体的控制办法，保证关联方的有效识别，关联交易的及时审批和披露。

(2) 工程项目管理 公司的收入主要来源于畜牧、食品加工、教育、房地产以及工程施工，业务较为分散。根据公司发展战略，公司近年来将业务的重心放在畜牧和食品加工行业；同时工程施工行业的整体不规范也加大了管理的难度，公司认为现阶段对工程管理项目进行有效的管控具有一定的难度，因此果断采取了规避风险的应对措施，处置了相关业务。公司并非专业的房地产开发企业，对房地产业务的管理存在交房过程中单据流转不及时、责任不明确、房地产销售收入确认政策不明确的缺陷。公司于2014年9月制定了《锦地翰城项目新交房管理办法》、《罗牛山股份有限公司房地产分公司收入管理办法（试行）》等制度，对交房流程、交房过程中相关单据的流转、各环节的具体责任人等进

行了明确，在房地产销售收入确认的过程中对收入确认的原则、条件、时点以及流程进行了规范，并在财务报告的会计政策部分进行了披露。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 02 月 11 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn/">http://cninfo.com.cn/</a> )

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 02 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn/">http://cninfo.com.cn/</a> )

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注贵公司财务报告内部控制存在的重大缺陷及整改情况：

#### 1、关联方识别程序

公司在关联交易管理中缺少识别、获取及确认关联方信息的机制。公司2014年修订了《罗牛山股份有限公司关联交易管理制度》、制订了《罗牛山股份有限公司关联交易日常管理细则》，对于关联方识别、申报、关联交易定价的原则、决策权限、回避表决、审议程序和披露等提供了具体的控制办法，保证关联方的有效识别，关联交易的及时审批和披露。

#### 2、工程项目管理

公司的收入主要来源于畜牧、食品加工、教育、房地产以及工程施工，业务较为分散。根据公司发展战略，公司近年来将业务的重心放在畜牧和食品加工行业，同时工程施工行业的整体不规范也加大了公司管理的难度，公司果断采取了规避风险的应对措施，处置了相关业务。对于房地产业务的管理，公司于2014年9月制定了《锦地翰城项目新交房管理办法》、《罗牛山股份有限公司房地产分公司收入管理办法（试行）》等制度。对交房流程、交房过程中相关单据的流转、各环节的具体责任人等进行了明确。在房地产销售收入确认的过程中对收入确认的原则、条件、时点以及流程进行了规范，并在财务报告的会计政策部分进行了披露。

贵公司管理层已识别上述重大缺陷，并已经完成了整改，同时将其包含在贵公司 2014年内部控制自我评价报告中。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步完善公司治理与规范公司制度，经第六届董事会第六次会议审议通过，公司于2010年4月修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行。报告期内，公司严格执行年报信息披露重大差错责任追究制度，不存在重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 10 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字[2015]010201 号
注册会计师姓名	刘健生、卢剑

审计报告正文

### 审计报告

中审亚太审字[2015]010201号

罗牛山股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的罗牛山股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对合并财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘健生

中国注册会计师：卢剑

中国 北京

二〇一五年一月十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

2015 年 02 月 09 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	570,524,408.37	750,802,117.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,102,623.83	81,524,916.75
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,812,433.60	75,825,391.70
预付款项	10,601,561.63	63,166,346.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	2,160,000.00	
其他应收款	152,636,145.56	88,286,233.66
买入返售金融资产		
存货	562,421,282.15	665,260,055.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	889,373.43	
其他流动资产	38,328,552.11	14,612,540.00
流动资产合计	1,441,476,380.68	1,739,477,601.80

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	708,053,977.28	813,002,965.88
持有至到期投资		
长期应收款	30,358,000.00	
长期股权投资	128,616,030.59	138,070,200.72
投资性房地产	51,428,746.09	
固定资产	958,695,307.84	656,436,180.48
在建工程	453,025,953.03	478,000,035.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	11,573,596.38	22,624,347.99
油气资产		
无形资产	399,809,313.07	395,415,873.01
开发支出		
商誉	35,578,628.03	55,389,716.71
长期待摊费用	4,404,670.22	3,051,031.80
递延所得税资产	5,768,889.41	
其他非流动资产	21,217,620.83	
非流动资产合计	2,808,530,732.77	2,561,990,352.51
资产总计	4,250,007,113.45	4,301,467,954.31
流动负债：		
短期借款	87,701,977.00	134,161,494.72
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,315,092.06	150,002,634.17
预收款项	133,376,282.17	177,609,084.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	24,391,408.39	24,026,656.54
应交税费	60,897,485.62	17,783,157.46
应付利息	2,948,729.79	4,309,214.77
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	186,309,966.94	313,857,521.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,959,844.92	297,833,335.25
其他流动负债		
流动负债合计	625,074,591.89	1,121,756,904.16
非流动负债：		
长期借款	1,475,000,000.00	1,132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,893,630.49	32,686,423.68
其他非流动负债	277,175,382.39	201,007,961.78
非流动负债合计	1,813,069,012.88	1,366,194,385.46
负债合计	2,438,143,604.77	2,487,951,289.62
所有者权益：		
股本	880,132,000.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	199,787,723.80	235,814,958.98
减：库存股		

其他综合收益	28,077,909.75	21,692,409.75
专项储备		
盈余公积	126,673,226.15	121,882,224.01
一般风险准备		
未分配利润	471,959,130.44	431,779,691.37
归属于母公司所有者权益合计	1,706,629,990.14	1,691,301,284.11
少数股东权益	105,233,518.54	122,215,380.58
所有者权益合计	1,811,863,508.68	1,813,516,664.69
负债和所有者权益总计	4,250,007,113.45	4,301,467,954.31

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：张慧

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	374,606,781.59	246,986,379.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,296,060.00	17,818,130.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,868,035.35	28,719,881.62
预付款项	3,400,038.48	3,222,092.95
应收利息		
应收股利	2,160,000.00	
其他应收款	45,329,251.43	35,252,963.16
存货	461,758,093.99	392,425,200.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,612,540.00	14,612,540.00
流动资产合计	957,030,800.84	739,037,187.89
非流动资产：		
可供出售金融资产	676,516,133.40	656,658,984.79
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	971,988,589.47	1,030,846,218.91
投资性房地产	51,428,746.09	
固定资产	132,880,027.91	140,407,735.31
在建工程	1,194,261.31	711,335.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	198,099,890.37	206,974,045.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	216,608.59	277,057.45
递延所得税资产	5,571,431.08	
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,037,895,688.22	2,035,875,376.96
资产总计	2,994,926,489.06	2,774,912,564.85
流动负债：		
短期借款	87,701,977.00	134,161,494.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	343,973.84	27,565,021.86
预收款项	81,497,286.65	88,468,544.35
应付职工薪酬	4,914,777.84	1,983,944.42
应交税费	35,342,927.00	37,079,352.20
应付利息	947,340.81	907,086.66
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	924,537,821.70	724,673,497.65
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	14,185,000.36	286,544,999.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,151,644,910.20	1,303,557,746.78
非流动负债：		

长期借款	475,000,000.00	132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	10,419,480.51	7,252,655.86
其他非流动负债		10,185,000.36
非流动负债合计	485,419,480.51	149,937,656.22
负债合计	1,637,064,390.71	1,453,495,403.00
所有者权益：		
股本	880,132,000.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,494,753.17	202,742,698.10
减：库存股		
其他综合收益	28,077,909.75	21,692,409.75
专项储备		
盈余公积	126,673,226.15	121,882,224.01
未分配利润	120,484,209.28	94,967,829.99
所有者权益合计	1,357,862,098.35	1,321,417,161.85
负债和所有者权益总计	2,994,926,489.06	2,774,912,564.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,005,817,243.57	1,731,557,988.81
其中：营业收入	1,005,817,243.57	1,731,557,988.81
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,155,948,924.18	1,783,955,408.49
其中：营业成本	857,236,004.92	1,389,263,287.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	36,543,114.04	77,029,172.73
销售费用	23,601,515.69	18,595,471.79
管理费用	166,923,911.11	144,445,721.79
财务费用	24,022,328.87	34,834,943.00
资产减值损失	47,622,049.55	119,786,812.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	19,882,492.08	-9,204,318.63
投资收益（损失以“－”号填列）	130,550,668.30	80,687,219.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,142,124.98	-2,794,676.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	301,479.77	19,085,480.90
加：营业外收入	109,347,850.46	50,013,471.53
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,632,460.35	9,145,897.97
其中：非流动资产处置损失	8,528,167.89	10,322,423.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,016,869.88	59,953,054.46
减：所得税费用	34,394,817.77	34,379,350.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,622,052.11	25,573,704.34
归属于母公司所有者的净利润	50,987,083.16	24,663,930.22
少数股东损益	3,634,968.95	909,774.12
六、其他综合收益的税后净额	6,385,500.00	-17,792,165.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,385,500.00	-17,792,165.25

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	6,385,500.00	-17,792,165.25
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	6,385,500.00	-17,792,165.25
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,007,552.11	7,781,539.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,372,583.16	6,871,764.97
归属于少数股东的综合收益总额	3,634,968.95	909,774.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.058	0.028
（二）稀释每股收益	0.058	0.028

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

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：钟金雄

会计机构负责人：张慧

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	222,530,335.94	628,887,946.74

减：营业成本	116,029,804.27	375,209,111.37
营业税金及附加	27,468,719.51	68,805,800.76
销售费用	7,832,256.38	7,813,702.91
管理费用	65,374,000.87	55,693,457.05
财务费用	24,861,585.34	34,350,907.09
资产减值损失	-1,490,833.15	27,458,935.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5,743,208.00	-2,830,307.52
投资收益（损失以“－”号填列）	19,648,260.50	78,426,325.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-495,584.29	-2,740,314.98
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,846,271.22	135,152,049.28
加：营业外收入	53,012,665.97	7,466,153.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,393,094.74	1,889,521.19
其中：非流动资产处置损失	172,388.97	1,179,821.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,465,842.45	140,728,681.65
减：所得税费用	7,555,821.02	3,712,393.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,910,021.43	137,016,288.24
五、其他综合收益的税后净额	6,385,500.00	-17,792,165.25
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	6,385,500.00	-17,792,165.25
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	6,385,500.00	-17,792,165.25
3.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	54,295,521.43	119,224,122.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,008,892,135.55	1,356,674,295.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,001,874.94	93,654,093.16
经营活动现金流入小计	1,089,894,010.49	1,450,328,388.49
购买商品、接受劳务支付的现金	731,904,451.19	968,605,817.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	182,664,815.47	187,118,357.85
支付的各项税费	85,610,250.96	40,811,089.78
支付其他与经营活动有关的现金	111,557,508.90	70,642,410.10
经营活动现金流出小计	1,111,737,026.52	1,267,177,675.12
经营活动产生的现金流量净额	-21,843,016.03	183,150,713.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	133,461,451.60	269,153,608.36
取得投资收益收到的现金	9,515,647.97	29,264,059.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,381,175.31	29,450,305.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,039,876.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	244,398,151.45	327,867,973.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	397,071,519.47	340,533,257.58
投资支付的现金	36,775,398.97	28,532,284.54
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	433,846,918.44	369,065,542.12
投资活动产生的现金流量净额	-189,448,766.99	-41,197,569.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,750,000.00	
取得借款收到的现金	500,000,000.00	489,243,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	135,647,980.00	89,632,113.00
筹资活动现金流入小计	637,397,980.00	578,875,113.00
偿还债务支付的现金	484,616,319.02	572,445,505.28

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,111,149.01	98,562,958.52
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	5,656,437.85	3,217,426.46
筹资活动现金流出小计	606,383,905.88	674,225,890.26
筹资活动产生的现金流量净额	31,014,074.12	-95,350,777.26
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	-180,277,708.90	46,602,367.07
加：期初现金及现金等价物余额	750,802,117.27	704,199,750.20
六、期末现金及现金等价物余额	570,524,408.37	750,802,117.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,289,878.43	252,474,298.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	223,156,908.44	224,722,180.38
经营活动现金流入小计	422,446,786.87	477,196,478.53
购买商品、接受劳务支付的现金	265,715,598.59	140,834,995.25
支付给职工以及为职工支付的现金	23,296,747.56	25,929,811.92
支付的各项税费	49,994,586.95	20,830,479.91
支付其他与经营活动有关的现金	52,474,373.99	103,554,942.16
经营活动现金流出小计	391,481,307.09	291,150,229.24
经营活动产生的现金流量净额	30,965,479.78	186,046,249.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,494,012.17	152,303,567.26
取得投资收益收到的现金	6,696,616.26	26,750,698.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,256,338.00	1,417,739.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	47,855,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	136,301,966.43	180,472,005.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	944,475.63	16,327,874.31
投资支付的现金	25,100,000.00	25,567,344.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,044,475.63	41,895,218.35
投资活动产生的现金流量净额	110,257,490.80	138,576,786.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	357,243,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,612,808.75	12,859,176.73
筹资活动现金流入小计	510,612,808.75	370,102,176.73
偿还债务支付的现金	475,959,517.72	546,945,505.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,970,243.70	37,009,835.30
支付其他与筹资活动有关的现金	285,615.88	750,583.00
筹资活动现金流出小计	524,215,377.30	584,705,923.58
筹资活动产生的现金流量净额	-13,602,568.55	-214,603,746.85
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	127,620,402.03	110,019,289.22
加：期初现金及现金等价物余额	246,986,379.56	136,967,090.34
六、期末现金及现金等价物余额	374,606,781.59	246,986,379.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			

		股	债										
一、上年期末余额	880,132,000.00				235,814,958.98		21,692,409.75		121,882,224.01		431,779,691.37	122,215,380.58	1,813,516,664.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	880,132,000.00				235,814,958.98		21,692,409.75		121,882,224.01		431,779,691.37	122,215,380.58	1,813,516,664.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-36,027,235.19		6,385,500.00		4,791,002.14		40,179,439.08	-16,981,862.04	-1,653,156.01
(一)综合收益总额							6,385,500.00				50,987,083.16	3,634,968.95	61,007,552.10
(二)所有者投入和减少资本					-24,441,237.11							-20,616,830.99	-45,058,068.11
1. 股东投入的普通股												1,750,000.00	1,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-24,441,237.11							-22,366,830.99	-46,808,068.11
(三)利润分配								4,791,002.14		-22,393,642.14			-17,602,640.00
1. 提取盈余公积								4,791,002.14		-4,791,002.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-17,602,640.00			-17,602,640.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转					-11,585,998.08						11,585,998.06		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-11,585,998.07						-11,585,998.06		
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	880,132,000.00				199,787,723.79	28,077,909.75		126,673,226.15			471,959,130.45	105,233,518.54	1,811,863,508.68

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	880,132,000.00				235,513,221.49		39,484,575.00		109,738,944.86		433,580,722.71	122,592,343.95	1,821,041,808.01
加：会计政策变更													
前期差错更正											-14,321,682.41		-14,321,682.41
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	880,132,000.00				235,513,221.49		39,484,575.00		109,738,944.86		419,259,040.30	122,592,343.95	1,806,720,125.60
三、本期增减变动					301,737		-17,792,		12,143,		12,520,	-376,96	6,796,5

金额(减少以“-”号填列)				.49	165.25	279.15	651.07	3.37	39.09
(一) 综合收益总额					-17,792,165.25		24,663,930.22	909,774.12	7,781,539.09
(二) 所有者投入和减少资本				301,737.49				-1,286,737.49	-985,000.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他				301,737.49				-1,286,737.49	985,000.00
(三) 利润分配						12,143,279.15	-12,143,279.15		
1. 提取盈余公积						12,143,279.15	-12,143,279.15		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	880,13			235,814	21,692,	121,882	431,779	122,215	1,813,5

	2,000.00				,958.98		409.75		,224.01		,691.37	,380.58	16,664.69
--	----------	--	--	--	---------	--	--------	--	---------	--	---------	---------	-----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

2. 对所有者（或股东）的分配										-17,602,640.00	-17,602,640.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,132,000.00				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	880,132,000.00				202,742,698.10		39,484,575.00		109,738,944.86	-15,583,496.69	1,216,514,721.27
加：会计政策变更											
前期差错更正										-14,321,682.41	-14,321,682.41
其他											
二、本年期初余额	880,132,000.00				202,742,698.10		39,484,575.00		109,738,944.86	-29,905,179.10	1,202,193,038.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,792,165.25		12,143,279.15	124,873,009.09	119,224,122.99
（一）综合收益总额							-17,792,165.25			137,016,288.24	119,224,122.99

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									12,143,279.15	-12,143,279.15	
1. 提取盈余公积									12,143,279.15	-12,143,279.15	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	880,132,000.00				202,742,698.10		21,692,409.75		121,882,224.01	94,967,829.99	1,321,417,161.85

### 三、公司基本情况

罗牛山股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省国营桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。经向社会公众发行股票、历年送配、转增股本和增发新股后，注册资本为人民币58,725.40万元。根据公司2006年3月30日股东大会通过的以资本公积

转增股本决议，注册资本变更为人民币88,013.20万元，2006年8月16日向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记。2013年7月2日，公司名称变更为罗牛山股份有限公司，注册号为460000000167226，住所为海口市人民大道50号，法定代表人为徐自力，经营范围为种养植业；兴办工业；房地产开发经营；建筑装潢工程；农副畜水产品及其饲料加工销售（仅限于分公司凭证经营）；机械汽车摩托车零件、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文体用品、日用百货、建筑材料、农副土特产品的销售；交易市场的开发建设；租赁服务，仓储服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 4.1 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

4.1.1 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
海南罗牛山生态牧业有限公司	2,254,911.46	-2,745,088.54
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	20,124,093.28	124,093.28
海南罗牛山新昌种猪有限公司	23,892,442.83	-347,557.17

(1)2013年10月28日，本公司控股子公司海南罗牛山黑猪发展有限公司与王宝辉共同出资设立海南罗牛山生态牧业有限公司，注册资本500万元，海南罗牛山黑猪发展有限公司出资325万元，持股比例65%，2014年出资到位，因此本期将海南罗牛山生态牧业有限公司纳入合并范围。

(2)2014年1月2日，本公司出资设立海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司，注册资本1亿元，实收资本2000万元，持股比例100%，因此本期将海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司纳入合并范围。

(3)2014年5月7日，本公司控股孙公司海南罗牛山种猪育种有限公司投资设立海南罗牛山新昌种猪有限公司，注册资本5,000万元，实收资本2424元，持股比例100%，因此本期将海南新昌种猪有限公司纳入合并范围。

4.1.2 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
海南道美猪场有限公司	575,802.98	2,315,226.44
海南罗豆猪场有限公司	1,134,183.12	-152,342.24
海南桂林洋猪场有限公司	771,242.50	91,427.00
海口四建建筑工程有限公司	65,789,226.34	174,517.62
海南联利饲料工贸有限公司	-9,507,458.00	-529,137.83

(1) 2014年12月12日，海南道美猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

(2) 2014年12月12日，海南罗豆猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

(3) 2014年12月12日，海南桂林洋猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

(4) 2014年12月, 本公司签订协议, 以2014年9月30日为基准日, 将持有海口四建建筑工程有限公司90%的股权全部出售, 因此本期不再将其纳入合并范围。

(5) 2014年9月27日, 本公司子公司海南青牧原实业有限公司将其持有海南联利饲料工贸有限公司92%股权转让, 转让后不再对其控制, 因此本期不再将其纳入合并范围。

#### 4.2 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
海口四建建筑工程有限公司	2014年9月30日	在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益
海南联利饲料工贸有限公司	2014年9月27日	在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

#### 5.2 非同一控制下的企业合并

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

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关

会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的认定及分类

本公司合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

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

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

### 7.3 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“2.13长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

- ①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。
- ②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 生外币交易时的折算方法

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

### 9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

### 9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认依据

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 10.2 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

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

#### 10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

#### 10.5 金融资产减值准备计提方法

##### (1) 持有至到期投资

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

##### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注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。

### 10.6 金融资产转移

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

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
子公司组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### 12.1 存货的分类

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

### 12.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

### 12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

### 12.4 房地产开发企业的存货核算方法

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

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

### 12.5 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

### 2.28.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

### 2.28.2 会计处理

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

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

- (1) 该资产或处臵组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 14、长期股权投资

### 14.1 长期股权投资

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

### 14.2 长期股权投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注2.5确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

### 14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影

响，本公司可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

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

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

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

#### 14.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17-4.75
交通运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19
专用设备	年限平均法	8-15	5.00%	6.33-11.88
通用设备	年限平均法	5	5.00%	19
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

### 17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 17.2 在建工程结转为固定资产的时点

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

## 18、借款费用

### 18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 18.2 借款费用资本化期间

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

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

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

### 18.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 19、生物资产

### 19.1 生产性生物资产的确定标准

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

### 19.2 生产性生物资产累计折旧

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

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 21.1 无形资产的确认标准

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

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

#### 21.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

### (3) 自行开发的无形资产

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

### 21.3 无形资产的后继计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

(2)存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

### 25.1 预计负债的确认原则

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

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

### 25.2 预计负债的计量方法

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

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
  - (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- 公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确

定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

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

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

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

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

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

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

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

26.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 28.1 销售商品的收入确认

#### (1) 确认原则

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

#### (2) 具体确认方法

本公司主要从事畜牧养殖、屠宰及深加工、销售以及房地产开发等业务。

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

房地产开发业务收入确认具体方法是，在符合下列条件时予以确认收入：

1. 项目已完工，并验收合格，符合交付条件；
2. 已完成竣工结算，成本能够可靠计量，或虽未结算，但成本能够合理预估；
3. 已签订售房合同并已收取约定款项或取得收取购房款（包括预收购房款及根据竣工验收实测报告计算出的增减购房款）的权利；
4. 房屋办理了实际移交手续交付业主使用；或虽未移交，但公司已按照合同约定发出《交房入伙通知书》及《催告函》。。

### 28.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

### 28.3 让渡资产使用权收入确认

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

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重

新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 经营性租赁

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、	经本公司董事会决议	本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行

7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。		上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。
--	--	----------------------------------

## 1 会计政策变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

经本公司董事会决议，本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

**上述会计政策的变更对本公司报告期财务报表项目的确认和计量产生影响如下：**

本期公司按2014年新修订的会计准则要求，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，重分类至可供出售金融资产，具体明细如下表：

被投资单位	交易基本信息	会计政策变更前	会计政策变更后
		长期股权投资	可供出售金融资产
海口海滩开发有限公司等三家公司			
海口农村商业银行股份有限公司	378,605,000.00	378,605,000.00	378,605,000.00
文昌市农村信用合作联社	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
澄迈县农村信用合作联社	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00
儋州市农村信用合作联社	4,600,000.00	4,600,000.00	4,600,000.00
东方市农村信用合作社联社	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
屯昌县农村信用合作联社	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00

定安县农村信用合作联社	4,940,000.00	4,940,000.00	4,940,000.00
万宁市农村信用合作联社	5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00
临高县农村信用合作联社	2,050,000.00	2,050,000.00	2,050,000.00
琼海市农村信用合作联社	21,550,000.00	21,550,000.00	21,550,000.00
海口市农村信用合作联社	61,040,000.00	61,040,000.00	61,040,000.00
乐东黎族自治县农村信用合作联社	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00
陵水黎族自治县农村信用合作联社	5,450,000.00	5,450,000.00	5,450,000.00
昌江黎族自治县农村信用合作联社	3,350,000.00	3,350,000.00	3,350,000.00
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9,740,000.00	9,740,000.00	9,740,000.00
五指山市农村信用合作联社	3,750,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
儋州绿色村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
陵水大生村镇银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00
三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
三亚农村信用合作社联社	77,520,000.00	77,520,000.00	77,520,000.00
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	15,000,000.00	10,892,580.23	10,892,580.23
海南大舜影视文化传播有限公司	600,000.00	450,568.38	450,568.38
天津恩彼蛋白质有限公司	600,000.00	3,594,610.85	3,594,610.85
海南罗牛山调味品有限公司	3,000,000.00	2,425,984.79	2,425,984.79
海南丰兴精密产业股份有限公司	12,000,000	12,000,000.00	12,000,000.00
海口联合农村商业银行股份有限公司	15,943,233.03	15,943,233.03	15,943,233.03
??	653,715,203.03	650,501,977.28	650,501,977.28

## 2 会计估计变更

本公司2014年度未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，牲畜销售免税	13%、17%
营业税	按应税营业额计缴	3%、5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	1%、3%、5%
企业所得税	本公司及子公司按 25% 的税率计缴企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本公司农业项目所得免交企业所得税	25%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按当期应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	836,629.47	1,336,955.17
银行存款	528,536,758.08	748,165,650.45
其他货币资金	41,151,020.82	1,299,511.65
合计	570,524,408.37	750,802,117.27

其他说明

期末余额中不存在使用受限的情况。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	42,102,623.83	81,524,916.75
合计	42,102,623.83	81,524,916.75

其他说明：

股票市价资料分别来源于2014年12月31日和2013年12月31日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,860,673.80	63.18%		0.00%	44,860,673.80	52,946,239.72	61.45%		0.00%	52,946,239.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,065,775.10	32.49%	8,343,588.11	36.17%	14,722,186.99	33,216,913.89	38.55%	10,337,761.91	31.12%	22,879,151.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,067,528.00	4.32%	837,955.19	27.32%	2,229,572.81				0.00%	
合计	70,993,976.90	100.00%	9,181,543.30	12.93%	61,812,433.60	86,163,153.61	100.00%	10,337,761.91	12.00%	75,825,391.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
商品房款	19,154,160.70			收回无风险
华商储备商品管理中心	25,706,513.10			收回无风险
合计	44,860,673.80		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	12,657,794.09	619,306.43	54.88%
1 至 2 年	2,253,465.43	225,346.54	9.77%
2 至 3 年	634,791.57	126,958.31	2.75%
3 至 4 年	295,494.38	147,747.19	1.28%
4 至 5 年	7,224,229.63	7,224,229.64	31.32%
合计	23,065,775.10	8,343,588.11	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	非关联方	25,706,513.10		36.21
海口富康达饲料有限公司	非关联方	5,157,461.97	257,873.10	7.26
厦门古龙食品有限公司	非关联方	1,950,648.00	97,532.40	2.75
A 自然人（房款）	非关联方	853,263.00		1.20

B自然人	非关联方	828,696.09	81,305.80	1.17
合计		34,496,582.16	436,711.30	48.59

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,504,418.83	99.08%	49,952,710.91	79.08%
1至2年	82,892.10	0.78%	12,636,269.77	20.00%
2至3年	14,250.70	0.14%	48,245.17	0.08%
3年以上			529,121.02	0.84%
合计	10,601,561.63	--	63,166,346.87	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
文昌青林林业开发有限公司	非关联方	3,181,145.25	1年以内	预???费
上海三菱电梯有限公司	非关联方	1,725,810.00	1年以内	预?设备?
文昌翁田新村村委会宝榜东村民小组	非关联方	696,815.00	1年以内	预???费
中国牧工商(集团)总公司	非关联方	398,974.00	1年以内	预????
海口晚报社	非关联方	377358.481	1年以内	预付广告费
合计		6,380,102.73		

其他说明：

期末余额中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项见附注6.6.1。

预付关联方款项情况见附注6.6.1。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

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

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

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

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单	49,795,2	25.41%		0.00%	49,795,23	47,820,	33.98%		0.00%	47,820,452.

独计提坏账准备的其他应收款	35.59				5.59	452.72					72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,151,902.43	74.59%	43,310,992.46	29.63%	102,840,909.97	92,918,200.48	66.02%	52,452,419.54	56.45%	40,465,780.94	
合计	195,947,138.02	100.00%	43,310,992.46	22.10%	152,636,145.56	140,738,653.20	100.00%	52,452,419.54	37.27%	88,286,233.66	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贷款履约保证金	41,586,712.50			收回无风险
海口市国土环境资源局	8,208,523.09			收回无风险
合计	49,795,235.59		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	100,224,472.41	5,011,923.70	68.58%
1 至 2 年	2,897,445.87	332,772.63	1.98%
2 至 3 年	4,447,153.93	889,430.78	3.04%
3 至 4 年	3,015,944.76	1,509,979.89	2.06%
4 至 5 年	35,566,885.46	35,566,885.46	24.34%
合计	146,151,902.43	43,310,992.46	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
原后勤公司	并账差异	1,392,173.37	预计不可收回		否
5名自然人小计	押金	13,709.60	预计不可收回		否
海南金海岸罗顿大酒店有限公司	押金	128,940.49	预计不可收回		否
银通创业投资有限公司	押金	115,000.00	预计不可收回		否
海南邮政运输劳务服务有限公司	押金	10,000.00	预计不可收回		否
海口光振发展实业公司	押金	7,500.00	预计不可收回		否
合计	--	1,667,323.46	--	--	--

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	76,079,000.00	
银行贷款履约保证金	41,586,712.50	37,503,489.57
其他往来款	78,281,425.52	103,235,163.63
合计	195,947,138.02	140,738,653.20

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
M 自然人	股权转让款	56,265,000.00	1 年以内	28.71%	2,813,250.00

银行贷款履约保证金	履约保证金	41,586,712.50	2 年以内	21.22%	
N 自然人	股权转让款	14,669,000.00	1 年以内	7.49%	733,450.00
海口市国土环境资源局	土地补偿款	8,208,523.09	4 年以上	4.19%	
L 自然人	股权转让款	5,145,000.00	1 年以内	2.63%	257,250.00
合计	--	125,874,235.59	--	64.24%	3,803,950.00

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 10、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,639,482.46	754,595.02	13,884,887.44	47,066,838.96		47,066,838.96
在产品				1,698,779.78		1,698,779.78
库存商品	54,631,121.06	23,439,170.89	31,191,950.17	99,128,565.48		99,128,565.48
周转材料	149,166.51		149,166.51	210,865.91		210,865.91
消耗性生物资产	52,442,491.64		52,442,491.64	119,541,557.15		119,541,557.15
低值易耗品	944,528.10		944,528.10	1,001,063.89		1,001,063.89
开发成本	284,251,792.51		284,251,792.51	39,961,943.14		39,961,943.14
开发产品	177,789,421.56		177,789,421.56	355,028,902.38		355,028,902.38
自制半成品	399,558.37		399,558.37	708,040.76		708,040.76
包装物	1,367,485.85		1,367,485.85	913,498.10		913,498.10
合计	586,615,048.06	24,193,765.91	562,421,282.15	665,260,055.55		665,260,055.55

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		754,595.02				754,595.02
库存商品		23,439,170.89				23,439,170.89
合计		24,193,765.91				24,193,765.91

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地权益证书	14,612,540.00	14,612,540.00
应交增值税	23,716,012.11	
合计	38,328,552.11	14,612,540.00

其他说明：

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

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	708,053,977.28		708,053,977.28	813,002,965.88		813,002,965.88
按公允价值计量的	57,552,000.00		57,552,000.00	49,038,000.00		49,038,000.00
按成本计量的	650,501,977.28		650,501,977.28	763,964,965.88		763,964,965.88
合计	708,053,977.28		708,053,977.28	813,002,965.88		813,002,965.88

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	671,993,734.28	28,077,909.75		1,376,970.00
合计	671,993,734.28	28,077,909.75		1,376,970.00

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海口农村商业银行股份有限公司	378,605.00 0.00			378,605.00 0.00						
儋州绿色村镇银行股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00						
陵水大生村镇银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00						

三亚金凤凰村镇银行股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00						
三亚农村信用合作社联社	77,520,000.00			77,520,000.00						
文昌市农村信用合作社联社	3,200,000.00			3,200,000.00						
澄迈县农村信用合作社联社	5,950,000.00			5,950,000.00						
儋州市农村信用合作社联社	4,600,000.00			4,600,000.00						
东方市农村信用合作社联社	2,800,000.00			2,800,000.00						
屯昌县农村信用合作社联社	4,500,000.00			4,500,000.00						
定安县农村信用合作社联社	4,940,000.00			4,940,000.00						
万宁市农村信用合作社联社	5,950,000.00			5,950,000.00						
临高县农村信用合作社联社	2,050,000.00			2,050,000.00						
琼海市农村信用合作社联社	21,550,000.00			21,550,000.00						
海口市农村信用合作社联社	61,040,000.00			61,040,000.00						
乐东黎族自治县农村信用合	4,700,000.00			4,700,000.00						

作联社										
陵水黎族自治县农村信用合作联社	5,450,000.00			5,450,000.00						
昌江黎族自治县农村信用合作联社	3,350,000.00			3,350,000.00						
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9,740,000.00			9,740,000.00						
五指山市农村信用合作联社	3,750,000.00			3,750,000.00						
天津恩彼蛋白质有限公司	3,594,610.85			3,594,610.85						
海南丰兴精密产业股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00						
海口联合农村商业银行股份有限公司	25,720,033.03		9,776,800.00	15,943,233.03						
天津宝迪农业科技股份有限公司	115,029,337.19		115,029,337.19							
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司		10,892,580.23		10,892,580.23						
海南罗牛山调味品有限公司	2,425,984.81			2,425,984.81						
海南大舜影视文化		450,568.36		450,568.36						

传播有限公司										
合计	763,964,965.88	11,343,148.59	124,806,137.19	650,501,977.28					--	

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额

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

单位：元

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

其他说明

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他							
罗牛山农产品加工产业园 C、D 段规划道路工程款	30,358,000.00		30,358,000.00				
合计	30,358,000.00		30,358,000.00				--

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
海南大东海旅游中心股份有限公司	43,856.64 2.31								-8,054,26 4.06	35,802,37 8.25	
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	18,032,66 3.77								-18,032,6 63.77		
海南大舜影视文化传播有限公司	450,568.3 8								-450,568. 38		
海南罗牛山家禽养殖有限公司	3,499,832 .00								43,840.89	3,543,672 .89	
上海同仁药业有限	25,377,47 1.84								2,494,662 .62	27,872,13 4.46	

公司											
海口罗牛 山小额贷 款股份有 限公司	46,853,02 2.42									-1,958,63 6.74	44,894,38 5.68
罗牛山菜 菌检测认 证服务 (海南) 有限公司										16,503,45 9.31	16,503,45 9.31
小计	138,070,2 00.72									-9,454,17 0.13	128,616,0 30.59
合计	138,070,2 00.72									-9,454,17 0.13	128,616,0 30.59

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				52,640,161.30
2.本期增加金额	52,640,161.30			52,640,161.30
4.期末余额	52,640,161.30			52,640,161.30
二、累计折旧和累计摊销	1,211,415.21			1,211,415.21
2.本期增加金额	1,211,415.21			1,211,415.21
4.期末余额	1,211,415.21			1,211,415.21
四、账面价值	51,428,746.09			51,428,746.09
1.期末账面价值	51,428,746.09			51,428,746.09

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

本期折旧和摊销额1,211,415.21元。  
投资性房地产本期未发生减值迹象。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	965,422,219.36	257,966,233.01		25,052,179.24	59,057,057.99	1,307,497,689.60
2.本期增加金额	288,629,162.50	100,832,115.96		3,376,420.12	12,776,543.71	405,614,242.29
3.本期减少金额	22,224,167.46	17,599,775.87		2,828,763.46	1,518,352.30	44,171,059.09
4.期末余额	1,231,827,214.40	341,198,573.10		25,599,835.90	70,315,249.40	1,668,940,872.80
1.期初余额	341,126,152.09	155,116,323.06		14,545,163.02	27,180,952.66	537,968,590.83
2.本期增加金额	33,817,335.44	18,954,223.45		1,967,406.50	7,150,783.94	61,889,749.33
3.本期减少金额	11,868,147.33	9,385,558.61		2,097,541.52	1,489,574.70	24,840,822.16
4.期末余额	363,075,340.20	164,684,987.90		14,415,028.00	32,842,161.90	575,017,518.00
1.期初余额	102,013,561.28	9,949,414.50		32,977.47	1,096,965.04	113,092,918.29
2.本期增加金额	9,956,838.89	13,952,344.80		4,578.62	173.85	23,913,936.16
3.本期减少金额	1,391,949.06	386,858.42				1,778,807.49
4.期末余额	110,578,451.10	23,514,900.43		37,556.54	1,097,138.89	135,228,046.96
1.期末账面价值	758,173,423.10	152,998,684.77		11,147,251.36	36,375,948.61	958,695,307.84
2.期初账面价值	522,282,505.99	92,900,495.90		10,474,038.30	30,779,140.29	656,436,180.48

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	208,944,955.76	103,030,150.33	77,912,025.25	28,002,780.18	
交通运输工具	747,054.17	615,955.57	39,905.37	91,193.23	
通用设备	1,871,998.67	628,012.97	1,148,072.36	95,913.34	
专用设备	75,075,100.45	28,987,749.06	7,757,653.24	38,329,698.15	
办公设备	586,579.80	530,072.06	13,077.20	43,430.54	

其他设备	3,609,043.54	963,401.44	2,631,441.65	14,200.45
------	--------------	------------	--------------	-----------

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	51,686,939.03
专用设备	3,352,655.31
通用设备	82,856.58
办公设备及其他	65,648.47

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目	446,788,852.81		446,788,852.81	409,610,222.89		409,610,222.89
海职院教职工集资楼				42,857,201.74		42,857,201.74
三水澜湾				15,634,966.38		15,634,966.38
十万头现代化猪场工程	2,851,899.81		2,851,899.81			

万宁礼纪猪场新建工程				2,260,000.00		2,260,000.00
黄金沟猪场沼气工程						
礼纪猪场雨污分流工程				2,050,000.00		2,050,000.00
黄金沟猪场自动喂料设备				1,149,596.00		1,149,596.00
景山学校食堂改造				1,465,000.00		1,465,000.00
其他零星工程	4,047,913.01	662,712.60	3,385,200.41	2,973,048.91		2,973,048.91
合计	453,688,665.63	662,712.60	453,025,953.03	478,000,035.92		478,000,035.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产业园项目	103,900,000.00	409,610,222.89	309,856,329.80	272,677,699.88		446,788,852.81	85.00%	45%	143,336,321.08	61,737,368.82	6.55%	金融机构贷款
海职院教职工集资楼	42,273,700.00	42,857,201.74			42,857,201.74		101.38%					其他
三水澜湾项目	18,060,800.00	15,634,966.38		15,634,966.38			86.56%					其他
万宁礼纪猪场新建工程	2,181,200.00	2,260,000.00	580,950.00	2,840,950.00			156.88%					其他
礼纪猪场雨污分流工程	2,620,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00			78.24%					其他
黄金沟猪场自动喂料设备	1,642,280.00	1,149,596.00	569,518.00	1,719,114.00			104.75%					其他
景山学	2,022,300.00	1,465,000.00		1,465,000.00			72.44%					其他

校食堂改造	0.00	0.00		0.00								
南吕雨污分流工程	3,420,000.00		3,420,000.00	3,420,000.00			100.00%					其他
黄金沟猪场废水处理改造工程	3,090,000.00		3,097,310.00	3,097,310.00			100.00%					其他
红明原废水处理系统改造工程	2,910,000.00		2,910,000.00	2,910,000.00			100.00%					其他
十万头猪场	350,000.00		2,851,899.81			2,851,899.81						其他
南吕废水工程	2,210,000.00		2,211,400.00	2,211,400.00			100.00%					其他
大致坡台风维修工程	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00			100.00%					其他
合计	536,230,280.00	475,026,987.01	327,397,407.61	309,926,440.26	42,857,201.74	449,640,752.62	--	--	143,336,321.08	61,737,368.82	6.55%	--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	27,596,551.57		8,690,810.00		8,690,810.00	21,186,001.63		21,186,001.63	15,101,359.94
畜牧养殖业	27,596,551.57		8,690,810.00		8,690,810.00	21,186,001.63		21,186,001.63	15,101,359.94
种猪	27,596,551.57		8,690,810.00		8,690,810.00	21,186,001.63		21,186,001.63	15,101,359.94
--	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
二、累计折旧合计	4,972,203.58	5,210,258.67		5,210,258.67	6,654,698.69		6,654,698.69	3,527,763.56	
畜牧养殖业	4,972,203.58	5,210,258.67		5,210,258.67	6,654,698.69		6,654,698.69	3,527,763.56	
种猪	4,972,203.58	5,210,258.67		5,210,258.67	6,654,698.69		6,654,698.69	3,527,763.56	
种猪									
--	期初账面价值				期末账面价值				
四、账面价值合计				22,624,347.99				11,573,596.38	
畜牧养殖业				22,624,347.99				11,573,596.38	
种猪				22,624,347.99				11,573,596.38	

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	467,256,263.20	220,043.60		1,596,276.00	469,072,582.80
2.本期增加金额	21,678,300.00				21,678,300.00
3.本期减少金额	10,705,525.69	220,043.60		53,700.00	10,979,269.29
4.期末余额	478,229,037.51			1,542,576.00	479,771,613.51
1.期初余额	73,266,892.61	220,043.60		169,773.58	73,656,709.79
2.本期增加金额	8,116,301.48			283,331.59	8,399,633.07
3.本期减少金额	1,827,699.82	220,043.60		46,299.00	2,094,042.42
4.期末余额	79,555,494.27			406,806.17	79,962,300.44
1.期末账面价值	398,673,543.24			1,135,769.83	399,809,313.07
2.期初账面价值	393,989,370.59			1,426,502.42	395,415,873.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

项						
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					13,359,855.52
其中：母公司投资					16,601,957.35	
子公司投资					2,667,709.33	
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75					14,709,112.75
海南罗牛山种猪育种有限公司	1,840,843.84					1,840,843.84
海口景山学校						2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司						481,802.58
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	1,130,031.90					1,130,031.90
合计	55,389,716.71				19,269,666.68	39,226,493.97

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
海南农产品中心批发市场						541,422.00
海南爱华汽车广场						
海南高职院后勤实业有限公司						
海南职业技术学						

院						
天津市宝罗畜禽发展有限公司						
其中：母公司投资						
子公司投资						
海南万泉农产品批发市场公司						
海南罗牛山种猪育种有限公司						
海口景山学校						2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司						481,802.58
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司						
合计						3,647,865.94

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	277,057.45		60,448.86	60,448.86	156,159.73
土地承包权	2,438,560.26	308,754.66	465,169.55	100,694.91	2,181,450.46
猪场维修	155,414.09		65,687.34	65,687.34	24,039.41
零星工程	180,000.00		60,000.00	60,000.00	60,000.00
仓库		2,066,178.16		413,235.63	1,652,942.53
维修工程		117,550.00	51,788.34	23,913.36	41,848.30
氨气探测系统		78,479.50	4,360.00	26,159.83	47,959.67
礼纪猪场污水排处理		75,000.00	6,249.99	25,000.00	43,750.01
课桌椅翻新		74,231.00	21,793.00	24,743.67	27,694.33
文化墙		59,014.11	17,704.20	17,704.20	23,605.71

清淤工程		53,400.00	4,449.99	17,799.96	31,150.05
其他零星项目		181,615.02	13,559.33	53,985.67	114,070.02
合计	3,051,031.80	3,014,222.45	771,210.60	889,373.43	4,404,670.22

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,442,222.35	5,768,889.41		
合计	1,442,222.35	5,768,889.41		

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	37,437,213.00	9,359,303.25	28,923,213.00	7,230,803.25
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,137,308.96	1,534,327.24	518,864.52	129,716.13
长期股权投资			101,303,617.20	25,325,904.30
合计	43,574,521.96	10,893,630.49	130,745,694.72	32,686,423.68

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,768,889.41		
递延所得税负债		10,893,630.49		32,686,423.68

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	190,878,473.60	79,095,547.84
合计	190,878,473.60	79,095,547.84

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	27,701,977.00	130,280,920.00
信用借款		3,880,574.72
合计	87,701,977.00	134,161,494.72

短期借款分类的说明：

①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。

②保证借款由本公司母公司罗牛山集团有限公司提供担保，相关担保情况详见本附注6.5.3。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	100,159,322.14	140,839,273.90
一年以上	8,155,769.92	9,163,360.27
合计	108,315,092.06	150,002,634.17

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

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

单位名称	期末数	年初数
上海同仁药业有限公司		1,612,020.00

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	131,725,776.08	175,427,564.34
一年以上	1,650,506.09	2,181,520.01
合计	133,376,282.17	177,609,084.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,026,656.54	183,142,958.37	182,778,206.52	24,391,408.39
五、其他长期职工福利				
合计	24,026,656.54	183,142,958.37	182,778,206.52	24,391,408.39

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,013,589.47	144,840,920.48	144,409,744.33	18,444,765.62
2、职工福利费	260,697.46	9,605,938.61	9,851,516.07	15,120.00
3、社会保险费	2,252,037.31	21,267,536.42	21,180,232.43	2,339,341.30

其中：医疗保险费		1,479,378.18	1,408,000.35	71,377.83
养老保险费		19,915,330.65	19,772,232.08	2,267,963.47
4、住房公积金	784,434.87	4,242,538.46	4,177,849.62	849,123.71
5、工会经费和职工教育经费	2,715,897.43	1,308,472.65	1,281,312.32	2,743,057.76
其他		1,877,551.75	1,877,551.75	
合计	24,026,656.54	183,142,958.37	182,778,206.52	24,391,408.39

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

其他说明：

#### (4) 辞退福利

本公司因解除劳动关系所提供的辞退福利为1,877,551.75元。

#### (5) 其他长期职工福利

本公司无提供的其他长期福利。

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额2,743,057.76元，非货币性福利金额0.00元。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	100,886.41	-20,179,450.05
营业税	1,067,873.46	-1,466,638.45
企业所得税	24,105,997.22	8,648,533.83
个人所得税	3,596,547.96	1,586,049.73
城市维护建设税	151,502.83	101,961.70
教育费附加	78,678.90	-253,994.27
房产税	4,513,179.89	5,003,699.06
土地使用税	2,013,063.82	6,790,570.03
地方教育费附加	55,615.44	298,380.66
土地增值税	25,201,163.78	17,251,231.22
印花税	25,846.10	15,684.19

契税	-12,870.19	-12,870.19
合计	60,897,485.62	17,783,157.46

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,785,893.16	4,085,632.28
短期借款应付利息	162,836.63	223,582.49
合计	2,948,729.79	4,309,214.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,173,805.00	2,173,805.00
合计	2,173,805.00	2,173,805.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过1年未支付原因系未领取。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	109,247,552.71	196,152,369.02
一年以上	77,062,414.23	117,705,152.88
合计	186,309,966.94	313,857,521.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

(3) 期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	期末数	年初数
海口罗牛山禽业有限公司		433,761.00

(4) 账龄超过1年的大额（100万元以上）款项主要系锦地翰城二期认筹金及工程施工方的保证金。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	291,500,000.00
一年内到期的长期应付款	4,959,844.92	6,333,335.25
合计	18,959,844.92	297,833,335.25

其他说明：

- 1、一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。
- 2、抵押借款由本公司房产、土地使用权作抵押，相关抵押、质押等情况详见附注7。资产负债表日后已偿还的金额为100万元。
- 3、资产负债表日后已偿还的金额为100万元。
- 4、一年内到期的其他非流动负债说明见本附注5.30。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	237,000,000.00	132,500,000.00
抵押借款	1,190,000,000.00	1,000,000,000.00
信用借款	48,000,000.00	
合计	1,475,000,000.00	1,132,500,000.00

长期借款分类的说明：

资产负债表日后已偿还的金额为4000万元。

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。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
异地技改资金	50,000,000.00	

其他说明：

根据海财农[2014]4729号《海口市财政局关于预拨罗牛山猪场关停损失补偿金的意见》，本期收到预拨款项5000万元。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	277,175,382.39	201,007,961.78
合计	277,175,382.39	201,007,961.78

其他说明：

其中，期末政府补助的负债项目

负债项目	其他非流动负债年初余额	一年内到期的非流动负债余额	本期新增补助余额	计入营业外收入金额	其他变动	一年内到期的非流动负债期末余额	其他非流动负债期末余额	与资产相关/与收益相关
牲猪标准化规模建设项目	416,777.77	32,266.67		32,266.67		32,266.67	384,511.10	与资产相关
保亭公猪站中央预算内专项资金（扩建）	1,500,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00	1,400,000.00	与资产相关
省种猪场沼气工程	309,513.33	54,620.00		364,133.33		-		与资产相关
儋州猪场沼气工程项目	1,770,260.40	196,695.60		196,695.60		196,695.60	1,573,564.80	与资产相关
三万头猪场排污工程	442,500.00	30,000.00		472,500.00		-		与资产相关
猪场关停补助		-		-		-	11,908,151.00	与资产

(农业局扶持资金)	11,908,151.00							相关
生猪产业化项目资金	10,000,000.00		-	1,250,000.00		333,333.33	8,416,666.67	与资产相关
无抗高档乳猪料生产机应用研究	100,000.00						100,000.00	与资产相关
异地技改补贴(注1)			15,647,980.00				15,647,980.00	与资产相关
定安种猪场能源环境示范工程项目	750,000.00	60,000.00		810,000.00		-	-	与资产相关
琼海猪场标准化养殖场建设补助款	240,000.00	40,000.00		280,000.00		-	-	与资产相关
大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目	653,333.32	26,666.67		26,666.67		26,666.67	626,666.65	与资产相关
礼记种猪场沼气工程款	444,500.00	88,900.00		88,900.00		88,900.00	355,600.00	与资产相关
育种总部沼气工程款	886,801.63	259,551.68		259,551.68		259,551.68	627,249.95	与资产相关
南吕沼气工程	81,500.00	16,300.00		16,300.00		16,300.00	65,200.00	与资产相关
南吕沼气工程	193,800.00	32,300.00		32,300.00		32,300.00	161,500.00	与资产相关
旧州猪场沼气工程建设项目	373,460.00	63,120.00		436,580.00		-	-	与资产相关
琼中生猪标准化规模养殖场专项资金	480,000.00	80,000.00		560,000.00		-	-	与资产相关
菜篮子项目	250,000.00		-	8,333.33		8,333.33	233,333.34	与资产相关
工业信息化局项目资金	200,000.00		-			-	200,000.00	与资产相关
农业产业化综合试验站项目		500,000.00		33,576.00		-	466,424.00	与资产相关
2013年度海南省应用技术与开发专项项目资金	250,000.00		-			-	250,000.00	与资产相关
黄金沟猪场专	180,000.00		-	6,000.00		6,000.00	168,000.00	与资产

项资金								相关
南吕好氧池工程补贴	-	-	100,000.00	5,000.00		5,000.00	90,000.00	与资产相关
南田猪场沼气工程	357,000.00	68,000.00		425,000.00		-	-	与资产相关
南田沼气工程款	141,750.00	27,000.00		168,750.00		-	-	与资产相关
白沙仔猪场沼气工程	508,833.33	86,000.00		594,833.33		-	-	与资产相关
东方猪场沼气工程	468,000.00	78,000.00		78,000.00		78,000.00	390,000.00	与资产相关
沼气款	66,000.00	11,000.00		11,000.00		11,000.00	55,000.00	与资产相关
三道猪场环保项目	108,000.00	18,000.00		126,000.00		-	-	与资产相关
牲猪标准化	450,000.00	50,000.00		500,000.00		-	-	与资产相关
牲猪标准化	-	-	400,000.00	-		-	400,000.00	与资产相关
罗牛山十万吨安全熟化粉状清洁饲料	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
热带地区生产发酵饲料的标准化技术及养猪效果研究	250,000.00						250,000.00	与资产相关
生物发酵饲料的推广新模式与示范	250,000.00						250,000.00	与资产相关
冷库改造	455,000.00	28,000.00		28,000.00		28,000.00	427,000.00	与资产相关
海口市农业局技术改造经费	64,400.00	64,400.00		64,400.00		64,400.00	-	与资产相关
海南省财政厅技术改造经费	300,000.00	300,000.00		300,000.00		300,000.00	-	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局转来肉联厂技术改造项目款	60,000.00	60,000.00		60,000.00		60,000.00	-	与资产相关
海口市科学技术工业信息化	160,000.00	160,000.00		160,000.00		160,000.00	-	与资产相关

局转来肉联厂技术改造项目款							
生猪屠宰技改补贴	400,000.00	200,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金(含贴息) (注2)	146,183,400.00		65,500,000.00	1,583,391.87		210,100,008.13	与资产相关
项目扶持资金(用电补贴) (注3)	3,000,000.00		3,000,000.00	3,475,350.90		2,524,649.10	与收益相关
生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴	1,620,000.00			27,000.00		1,593,000.00	与资产相关
2013年工业中小企业技术改造项目补贴			1,080,000.00	18,000.00		1,062,000.00	与资产相关
生猪屠宰分割车间技术改造			400,000.00	6,666.67		393,333.33	与资产相关
肉制品深加工设备资助(燃气)			1,308,200.00	21,803.33		1,286,396.67	与资产相关
配备无害化降解处理机经费			450,000.00	7,500.00		442,500.00	与资产相关
太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴	173,790.00			-		173,790.00	与资产相关
应用技术研发与示范推广专项项目补贴			500,000.00			500,000.00	与资产相关
罗牛山农产品检测中心建设项目(注4)			3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
沼气池无偿资金(海口市农业局)	253,177.04	19,467.43		272,644.47			
示范校建设专项资金	2,322,621.60	1,858,097.28		1,858,097.28	1,858,097.28	464,524.32	
海口罗牛山冷链物流引进净菜加工全自动生成线项目	2,000,000.00					2,000,000.00	

农产品冷链物流项目(注5)			4,500,000.00				4,500,000.00	
热带地区规模化养殖场沼液废料蒸发浓缩及综合利用研究	150,000.00						150,000.00	
热带地区提高“三沼”综合利用率研究项目	150,000.00						150,000.00	
产业化无偿资金	2,940,000.00	490,000.00		490,000.00		490,000.00	2,450,000.00	
生态果蔬标准化育苗	483,333.33	200,000.00		200,000.00		200,000.00	283,333.33	
扩建蔬菜大棚生产设施建设	435,000.00	180,000.00		180,000.00		180,000.00	255,000.00	
生猪标准化养殖	240,000.00	40,000.00		40,000.00		40,000.00	200,000.00	
海南省新华原种猪场扩建项目资金	1,204,200.00	200,700.00		1,404,900.00				
沼气工程拨款	362,416.67	69,250.00		431,666.67				
猪场关停补助(农业局扶持资金)	2,835,442.00			2,835,442.00				
农产品批发配送中心项目信息系统国债资金	185,000.36	544,999.92		544,999.92		185,000.36		
合计	201,007,961.78	6,333,335.25	95,886,180.00	21,092,249.72	-	4,959,844.92	277,175,382.39	

注1：根据海口市人民政府专题会议纪要[2013]178号文《研究演丰东河周边生猪规模养殖场治理及演丰东河整治等有关事项》、海口市人民政府专题会议纪要[2013]217号文《研究东寨港周边环境整治有关问题》，本期收到猪场异地技改扶持资金1,564.798万元；

注2：根据海府函[2012]127号文《海口市人民政府关于海口罗牛山农产品加工产业园优惠扶持政策的批复》，本期收到贷款贴息6,550万元；

注3：根据海财综[2014]3024号文《海口市财政局关于拨付海口罗牛山农产品加工产业园用电补贴的通知》，本期收到罗牛山农产品加工产业园用电补贴300万元；

注4：根据琼农计财[2014]32号文《海南省农业厅关于拨付2014年第二批部门预算项目资金的通知》，本期收到罗牛山农产品检测中心建设扶持资金300万元；

注5：递延根据海财基[2014]110号《海口市财政局关于下达2013年农产品冷链物流项目中央

基建投资资金的通知》，本期收到农产品冷链项目补贴款450万元。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	880,132,000.00						880,132,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	51,106,053.02		36,027,235.18	15,078,817.84
合计	235,814,958.98		36,027,235.18	199,787,723.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动原因是出售被投资单位股权而转销-27,379,283.79元、出售原同一控制下取得子公司股权不再恢复其留存收益而减少-11,585,998.07元、收购子公司少数股权增加2,927,079.17元，以及收到中国证券结算有限责任公司深圳分公司支付的出售零星股权款10,967.51元。

### 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,692,409.75	6,385,500.00			6,385,500.00		28,077,909.75
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,692,409.75	6,385,500.00			6,385,500.00		28,077,909.75
其他综合收益合计	21,692,409.75	6,385,500.00			6,385,500.00		28,077,909.75

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,250,107.70	4,791,002.14		107,041,109.84
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	121,882,224.01	4,791,002.14		126,673,226.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	431,779,691.37	433,580,722.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-14,321,682.41

调整后期初未分配利润	431,779,691.37	419,259,040.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,987,083.15	24,663,930.22
减：提取法定盈余公积	4,791,002.14	12,143,279.15
应付普通股股利	17,602,640.00	
期末未分配利润	471,959,130.44	431,779,691.37

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	969,689,688.46	845,740,938.37	1,701,541,088.05	1,382,444,792.40
其他业务	36,127,555.11	11,495,066.55	30,016,900.76	6,818,494.62
合计	1,005,817,243.57	857,236,004.92	1,731,557,988.81	1,389,263,287.02

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	19,739,614.64	37,112,192.41
城市维护建设税	1,477,706.76	2,565,120.96
教育费附加	1,095,652.03	1,870,409.67
土地增值税	14,230,140.61	35,481,449.69
合计	36,543,114.04	77,029,172.73

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	7,723,186.36	6,875,397.23
广告宣传费	4,149,682.77	2,395,406.77

运输费	3,421,034.04	2,122,383.09
业务招待费	450,280.08	999,273.89
折旧费	450,359.65	408,063.63
物业水电费	537,609.26	737,576.84
差旅费	951,257.91	487,333.22
维修费	378,814.50	231,874.20
办公费	51,967.71	388,053.70
车辆使用费	281,307.93	213,478.03
商业策划费		832,236.88
其他	5,206,015.48	2,904,394.31
合计	23,601,515.69	18,595,471.79

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	67,074,763.46	51,128,473.26
折旧及摊销	41,086,009.76	40,177,922.27
业务招待费	9,502,774.84	10,863,165.72
税金	11,112,316.68	5,406,839.16
车辆使用费	2,935,916.97	2,755,289.57
广告宣传费	5,812,571.52	3,162,563.60
差旅费	1,774,634.69	2,912,540.14
办公费	3,429,022.02	3,333,611.34
物业水电费	4,403,243.40	2,339,243.73
维修费	1,140,492.21	1,891,291.91
邮电通讯费	1,052,133.00	910,909.15
会议费	780,300.80	1,449,702.00
中介费	4,050,177.43	1,804,947.16
培训费	184,295.30	959,433.06
其他	12,585,259.03	15,349,789.72
合计	166,923,911.11	144,445,721.79

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,698,790.68	35,552,611.91
减：利息收入	6,591,762.73	1,803,960.74
汇兑损失	229,385.96	10,369.30
减：汇兑收益		59,936.26
金融机构手续费	377,713.26	381,329.29
其他	308,201.70	754,529.50
合计	24,022,328.87	34,834,943.00

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-932,847.12	5,608,893.88
二、存货跌价损失	24,193,765.91	
五、长期股权投资减值损失		1,085,000.00
七、固定资产减值损失	23,156,996.16	113,092,918.28
九、在建工程减值损失	662,712.60	
十三、商誉减值损失	541,422.00	
合计	47,622,049.55	119,786,812.16

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	19,882,492.08	-9,204,318.63
合计	19,882,492.08	-9,204,318.63

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,142,124.98	-2,794,676.37
处置长期股权投资产生的投资收益	106,310,999.70	848,691.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,584,808.51	3,117,661.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,868,084.19	1,965,677.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益		18,087,373.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		59,460,301.28
其他	928,900.88	2,190.79
合计	130,550,668.30	80,687,219.21

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			53,415,671.54
其中：固定资产处置利得	1,190,444.19	91,175.00	1,190,444.19
无形资产处置利得	47,256,635.57	2,033,118.64	47,256,635.57
政府补助	48,722,282.73	36,515,145.51	30,546,022.73
罚款收入	384,860.00	18,032.41	384,860.00
母猪保险赔款	5,205,800.62	2,335,229.56	5,205,800.62
债务重组收益			
其他	1,619,235.57	822,640.46	1,619,235.57
合计	109,347,850.46	50,013,471.53	91,171,590.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
活体储备补贴	4,479,000.00	8,619,820.75	与收益相关
牲猪良种补贴	768,880.00	1,799,480.00	与收益相关
能繁母猪补贴	928,380.00	1,887,700.00	与收益相关
冻猪肉储备补贴	13,000,000.00	10,106,779.25	与收益相关
递延收益	21,092,249.72	7,382,995.21	
项目补贴	1,027,000.00	3,691,256.00	与收益相关

生猪调出奖励资金		1,937,800.00	
其他零星补贴	535,553.01	1,089,314.30	与收益相关
无害化补贴	599,200.00		与收益相关
救灾补贴	2,000,000.00		与收益相关
关停补贴	3,352,020.00		与收益相关
生猪生产种猪场财政补贴	940,000.00		与收益相关
合计	48,722,282.73	36,515,145.51	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	8,528,167.89	10,322,423.59	8,528,167.89
其中：固定资产处置损失	5,304,410.19	1,260,267.66	5,304,410.19
无形资产处置损失	3,223,757.70	9,166.66	3,223,757.70
对外捐赠	700,751.88	525,210.00	700,751.88
赔偿支出	286,796.82	511,291.20	286,796.82
罚没支出	5,043,825.86	5,284,335.15	5,043,825.86
赞助支出			
非常损失	31,960.59		31,960.59
其他支出	6,040,957.31	762,030.12	6,040,957.31
合计	20,632,460.35	9,145,897.97	20,632,460.35

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,085,000.37	12,695,122.68
递延所得税费用	-29,690,182.60	21,684,227.44
合计	34,394,817.77	34,379,350.12

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	89,016,869.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,254,217.47
非应税收入的影响	-1,943,713.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,544,598.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,306,522.90
其他	-3,766,807.82
所得税费用	34,394,817.77

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注五、57。

## 73、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助	37,063,869.84	29,882,150.30
农商行信息化建设款	7,000,000.00	
收到天津众天鑫德有限公司还款	2,465,834.67	
房地产代收办证费	3,130,199.00	
华商储备商品管理中心冷藏费等	8,152,854.72	
保证金	4,000,000.00	
利息收入	11,084,137.61	1,819,343.35
母猪保险赔款	5,205,800.62	2,335,229.56
其他	2,899,178.48	2,733,369.73
收海口富康达饲料有限公司往来款		30,000,000.00
代收契税、管道煤气入户费等		7,792,619.37
收海口力神咖啡饮品有限公司		5,000,000.00
收市国土环境资源局往来款		4,785,630.85

收海口伟德牧业有限公司文昌凤尾生态养殖基地往来款		3,500,000.00
收北京金色宝藏文化传播有限公司往来款		3,000,000.00
收到海南省国营桂林洋农场还代付赔偿款		2,805,750.00
合计	81,001,874.94	93,654,093.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用及其他的付现费用	72,557,870.53	55,489,812.66
支付 C、D 段路政府引资款	30,358,000.00	
罚款、滞纳金及捐赠款	6,031,374.56	5,182,917.30
支付银行手续费	629,685.04	
其他	1,980,578.77	1,391,372.79
北京华商储备商品交易所有限公司（保证金）		2,725,000.00
生态牧业		2,424,852.35
海口市人事劳动保障局保证金		948,455.00
中国一冶集团有限公司交通工程公司保证金		800,000.00
海龙畜禽贸易有限公司		655,000.00
捐赠支出		525,000.00
东方福庄畜牧业开发有限公司		500,000.00
合计	111,557,508.90	70,642,410.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	135,647,980.00	89,632,113.00
合计	135,647,980.00	89,632,113.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款履约诚信保证金	5,370,821.97	2,466,843.46
融资担保费	285,615.88	750,583.00
合计	5,656,437.85	3,217,426.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,622,052.11	25,573,704.34
加：资产减值准备	47,622,049.55	119,786,812.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,963,812.69	73,123,220.37
无形资产摊销	8,399,633.07	8,158,604.86
长期待摊费用摊销	771,210.60	6,107,575.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-44,887,503.65	-8,259,392.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,882,492.08	9,204,318.63

财务费用（收益以“-”号填列）	29,698,790.68	36,303,194.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-130,550,668.30	-80,687,219.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,768,889.41	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,921,293.19	21,684,227.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,645,007.49	83,352,684.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	824,880.76	70,327,635.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,379,606.35	-181,524,653.34
经营活动产生的现金流量净额	-21,843,016.03	183,150,713.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	570,524,408.37	750,802,117.27
减：现金的期初余额	750,802,117.27	704,199,750.20
现金及现金等价物净增加额	-180,277,708.90	46,602,367.07

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

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		

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	67,769,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	47,955,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	11,915,123.43	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	36,039,876.57	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产	128,279,774.25	
非流动资产	11,232,845.87	
流动负债	83,230,851.78	
非流动负债		

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	570,524,408.37	750,802,117.27
其中：库存现金	836,629.47	1,336,955.17
可随时用于支付的银行存款	528,536,758.00	748,165,650.45
可随时用于支付的其他货币资金	40,478,992.98	1,299,511.65
三、期末现金及现金等价物余额	570,524,408.37	750,802,117.27

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资	丧失控制权之日剩余	丧失控制权之日剩余	丧失控制权之日剩余	按照公允价值重新计	丧失控制权之日剩余	与原子公司股权投资

					定依据	对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	股权的比例	股权的账面价值	股权的公允价值	量剩余股权产生的利得或损失	股权公允价值的确定方法及主要假设	相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海口四建建筑工程有限公司	67,669,000.00	96.67%	出售	2014年09月30日	合同约定	4,070,554.90	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
海南联利饲料工贸有限公司	100,000.00	92.00%	出售	2014年09月30日	合同约定	8,846,861.36	8.00%	0.00	6,100.00	6,100.00	依据评估报告确定	0.00

其他说明：

根据海南立信长江资产评估事务所【2014】第099号资产评估报告，2014年9月30日海南联利饲料工贸有限公司全部股东权益的评估价值为7.63万元，据此计算丧失控制权之日剩余8%股权的公允价值为0.61万元。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1)2013年10月28日，本公司控股子公司海南罗牛山黑猪发展有限公司与王宝辉共同出资设立海南罗牛山生态牧业有限公司，注册资本500万元，海南罗牛山黑猪发展有限公司出资325万元，持股比例65%，2014年出资到位，因此本期将海南罗牛山生态牧业有限公司纳入合并范围。

海南罗牛山生态牧业有限公司注册号1097863，公司类型：有限责任公司（中外合资），经营范围：生产和销售自产优质猪和高品质猪肉（以上项目凡涉及专项许可的凭许可证经营）。注册资本业经立信会验字[2014]第099号验资报告验证。

(2)2014年1月2日，本公司出资设立海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司，注册资本1亿元，实收资本2000万元，持股比例100%，因此本期将海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司纳入合并范围。

海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司注册号：469027000027968，经营范围：畜禽、水产养殖、原料、兽药、疫苗、畜牧机械的仓储、物流；电子商务、信息技术会展、饲料加工、销售（涉及许可经营项目的，凭相关许可证或者批准文件经营）。注册资本业经立信会验字[2014]第001号验资报告验证。

(3)2014年5月7日，本公司控股孙公司海南罗牛山种猪育种有限公司投资设立海南罗牛山新昌种猪有限公司，注册资本5,000万元，实收资本2424万元，持股比例100%，因此本期将海南新昌种猪有限公司纳入合并范围。

海南新昌种猪有限公司注册号：460000000287300，经营范围：畜牧养猪（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(4) 2014年12月12日，海南桂林洋猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

(5) 2014年12月12日，海南道美猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

(6) 2014年12月12日，海南罗豆猪场有限公司完成清算注销，因此本期不再将其纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	海口	畜禽养殖	95.00%		
海南万州农工贸有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	90.00%		
海南罗牛山黑猪发展有限公司	海口	海口	畜牧养殖，建筑材料	65.00%	35.00%	
海口景山学校	海口	海口	教学、培训	96.64%		
海南洋浦海发面粉有限公司	洋浦	洋浦	面粉加工	99.00%		
海南中海香稻业有限公司	海口	海口	种子生产、销售	51.00%		
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	海口	物业管理、水电安装、房屋维修	70.00%		
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	海口	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	80.00%		
海南职业技术学院	海口	海口	培养应用型高级人才	66.70%		
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	海口	三鸟及蛋品销售	100.00%		
海南罗牛山畜牧有限公司	海口	海口	畜禽养殖、农副土特产品销售	100.00%		
海南万泉农产品	海口	海口	农副产品加工销	10.00%	90.00%	

批发市场有限公司			售			
海口苍隆畜牧有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00%		
海南罗牛山生态农产品有限公司	海口	海口	农产品加工销售	100.00%		
海南爱华汽车广场有限公司	海口	海口	汽车广场开发建设及租赁	100.00%		
海南高职院后勤实业有限公司	海口	海口	餐饮业、农业、土石方工程	100.00%		
海南罗牛山面粉有限公司	海口	海口	粮油加工、销售		100.00%	
海口振龙畜牧有限公司	海口	海口	畜禽养殖	70.00%		
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	海口	畜牧养殖、农副产品、化肥销售		100.00%	
海南博时通投资咨询有限公司	海口	海口	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询		100.00%	
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	海口	海口	粮食、油脂、饲料原料销售	51.00%		
海口永兴畜牧业有限公司	海口	海口	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	21.40%	78.60%	
海南忆南园林工程有限公司	海口	海口	园林维护、苗木种植及销售		100.00%	
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	天津	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售	100.00%		
海南罗牛山肉类食品有限公司	海口	海口	农产品销售、食品仓储	99.27%		
海南青牧原实业有限公司	海口	海口	饲料原料、农产品的生产销售等	100.00%		
昌江罗牛山畜牧有限公司	昌江	昌江	牲猪销售、畜牧养殖、农业种植		51.00%	
海南雅安居物业服务服务有限公司	海口	海口	房屋租赁、房地产经纪咨询、物	100.00%		

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海牛农业综合开发	5.00%	999,998.81		18,018,299.22

有限公司				
海南职业技术学院	66.70%	4,908,801.04		69,763,041.74
海南罗牛山肉类食品有限公司	0.73%	-303,839.07		135,920.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海牛农业综合开发有限公司	243,755,176.93	186,662,740.28	430,417,917.21	29,869,967.02	7,013,123.92	36,883,090.94	273,039,224.86	135,051,197.89	408,090,422.75	19,879,393.92	13,581,877.51	33,461,271.43
海南职业技术学院	70,598,450.64	168,581,781.60	239,180,232.24	72,189,341.95	464,524.32	72,653,866.27	54,976,808.52	226,585,539.06	281,562,347.58	127,588,514.68	2,322,621.60	129,911,136.28
海南罗牛山肉类食品有限公司	52,307,425.92	4,368,117.21	56,675,543.13	37,300,841.58	627,000.00	37,927,841.58	132,342,887.14	3,041,366.96	135,384,254.10	74,122,848.90	1,439,400.00	75,562,248.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海牛农业综合开发有限公司		19,999,976.27			282,927,267.16	-10,130,485.08		
海南职业技术学院	86,541,196.96	14,875,154.67			88,791,487.48	4,480,307.01		
海南罗牛山肉类食品有限公司	151,284,679.39	161,763,683.72			162,417,957.00	6,979,766.03		

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	海南大东海旅游中心股份有限公司	上海同仁药业	海口罗牛山小额贷款股份有限公司	海南大东海旅游中心股份有限公司	上海同仁药业	海口罗牛山小额贷款股份有限公司

	司	有限公司	限公司	限公司	有限公司	限公司
流动资产	26,059,520.53	83,291,646.38	143,074,051.90	14,548,693.89	69,180,057.93	171,512,838.70
其中：现金和现金等价物						
非流动资产	88,021,477.75	36,870,189.35	439,960.33	99,412,168.80	50,695,349.04	1,008,932.49
资产合计	114,080,998.28	120,161,835.73	143,514,012.23	113,960,862.69	119,875,406.97	172,521,771.19
流动负债	29,665,663.95	29,523,306.52	3,114,136.14	32,049,014.83	37,969,486.91	5,013,110.12
非流动负债	0	7,684,205.99	14,000,000	0	7,684,205.99	38,500,000
负债合计	29,668,663.95	37,207,512.51	17,114,136.14	32,049,014.83	45,653,692.90	43,513,110.12
少数股东权益						
归属于母公司股东权益		82,954,323.22			74,221,714.07	
按持股比例计算的净资产份额						
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	20,202,134.10	89,691,733.61	20,501,982.28	23,660,779.80	85,505,618.02	31,321,401.34
财务费用	39,516.35	-256,686.50	1,601.29	54,758.44	-448,011.84	2,427
所得税费用	0		4,571,965.75	0		4,899,752.35
净利润	2,503,486.47	9,732,609.15	13,671,215.02	-2,199,319.96	7,053,559.17	14,154,512.34
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,503,486.47	9,732,609.15		-2,199,319.96	7,053,559.17	
本年度收到的来自合营企业的						

股利						
----	--	--	--	--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	42,102,623.83			42,102,623.83
(2) 权益工具投资	708,053,977.28			708,053,977.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山集团有限公司	海口市海甸岛东部 开发区 6-1 小区 C 座	农业开发、种植业、 养殖业、农副产品加	19500.6 万人民币元	10.92%	10.92%

	南第四层	工销售			
--	------	-----	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南联成友建筑安装工程有限公司	其他关联关系
海口鑫花园园林工程有限公司	其他关联关系
海南力神营销有限公司	母公司联营企业
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	母公司联营企业
邵惠兵	管理人员亲属
姚艺	管理人员亲属

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗牛山集团有限公司	担保费	285,615.88	750,583.00
海南联成友建筑安装工程有限公司	工程施工	11,718,186.00	8,813,588.00
海口鑫花园园林工程有限公司	工程施工	4,783,145.00	15,978,378.16
上海同仁药业有限公司	采购兽药	4,504,942.00	6,316,122.00

罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	培训检测费	112,882.05	
---------------------	-------	------------	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	物业管理	121,615.41	322,004.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国农业发展银行海南省分行	27,701,977.00	2014年09月09日	2015年09月08日	否
中信银行股份有限公司海口分行	200,000,000.00	2014年12月12日	2017年12月12日	否
海口市农村信用合作联社	200,000,000.00	2014年06月27日	2017年06月27日	否

## 关联担保情况说明

## 关联担保情况说明：

1、公司向中国农业发展银行海南省分行营业部申请国家储备肉全额补贴借款47,193,000.00元（借款合同46999901-2013年（海口）字0052号），借款期限为12个月，自2013年9月11日起至2014年9月10日止，利率为6%，由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为46999901-2013年海口（保）字0026号，并按贷款金额的1%收取担保费；截至2014年12月31日，公司已偿还19,491,023.00元，期末尚余27,701,977.00元。公司已与中国农业发展银行海南省分行营业部签订1年展期合同，合同金额27,701,977.00元，合同号为46999901-2014（展期）字0032号，展期期限自2014年9月09日起至2015年9月08日止，利率为6%，由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，并按贷款金额的1%收取担保费。

2、公司向中信银行股份有限公司海口分行申请流动资金借款200,000,000.00元（借款合同（2014）海银贷字第050号），借款期限为36个月，自2014年12月12日至2017年12月12日，利率以借款实际提款日的定价基础利率，即贷款利率为6%，该笔借款采用抵押担保、保证担保两种担保方式。抵押担保事项详见“附注7.1”；另由罗牛山集团有限公司提供连带责任保证，签订最高额保证合同，合同编号为（2014）信海银最保字第049号，被保证的主债权最高额度为等值人民币2亿元和相应的利息、罚息、违约金等其他所有应付的费用之和。

3、公司向海口市农村信用合作联社借款200,000,000.00元（借款合同海口社2014年社团流借（诚）字第3号），借款期限2014年6月27日至2017年6月27日，利率为7.535%（其中2%为贷款诚信奖励金），该笔借款采用抵押担保、保证担保两种担保方式。抵押担保事项详见“附注7.1”；另由自然人徐自力提供连带责任保证，保证合同编号：海口社2014年社团保字第1号。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(8) 其他关联交易**

1、2014年8月，海南罗牛山畜牧有限公司与关联自然人邵惠兵签订《股权转让协议》，约定邵惠兵将其持有三亚罗牛山畜牧有限公司1.55%的股权，按1.46元/股价格转让给海南罗牛山畜牧有限公司，转让金额73万元。

2、2014年8月，海南罗牛山畜牧有限公司与关联自然人姚艺签订《股权转让协议》，约定姚艺将其持有三亚罗牛山畜牧有限公司1.55%的股权，按1.46元/股价格转让给海南罗牛山畜牧有限公司，转让金额73万元。

3、罗牛山集团有限公司为公司向中国农业发展银行海南省分行营业部申请国家储备肉全额补贴借款47,193,000.00元和中信银行股份有限公司海口分行申请流动资金借款200,000,000.00元两笔贷款提供担保，本期公司向罗牛山集团有限公司共计支付担保费用285,615.88元。

4、2011年8月1日，本公司与海南力神投资集团有限公司签订《房屋租赁合同》，出租本公司所有的713.09平方米房屋，租期为2011年8月1日起至2021年7月31日，2014年度发生269,520.00元租金。

5、2014年度，本公司向关联方海南力神营销有限公司、海南罗牛山食汇信息技术有限公司采购产品，共计668,839.92元。

6、2014年度，本公司向关联方海南大东海旅游中心股份有限公司支付酒店住宿费用，共计72,627.34元。

7、本年度共计支付关键管理人员报酬265.57万元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	2、海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司			11,932.80	1,193.28
应收账款	海口力神咖啡饮品有限公司	25,800.00	4,260.00		
	小计	25,800.00	4,260.00	18,556.53	1,524.47

其他应收款	2、海口鑫花园园林工程有限公司	56.44	2.82		
其他应收款	4、海口罗牛山禽业有限公司	12,868.58	1,286.86	42,868.58	2,143.43
其他应收款	5、海南大东海旅游中心股份有限公司			800,000.00	800,000.00
其他应收款	6、海南罗牛山文昌鸡育种公司			416,400.00	204,700.00
其他应收款	7、邵惠兵	2,200,000.00	420,000.00	2,200,000.00	210,000.00
	小计	2,793,598.48	947,963.14	4,009,942.04	1,739,016.89

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	1、上海同仁药业有限公司	770,536.00	1,612,020.00
应付账款	2、海南联成友建筑安装工程有限公司	3,059,000.00	645,625.00
应付账款	3、海口鑫花园园林工程有限公司	11,481.48	
	小计	5,241,017.48	2,257,645.00
其他应付款	1、海口鑫花园园林工程有限公司	2,334,496.96	2,867,430.96
其他应付款	2、海南联成友建筑安装工程有限公司	2,037,143.63	2,037,143.63
其他应付款	3、海口罗牛山禽业有限公司	57,361.00	433,761.00
其他应付款	4、海南罗牛山农业科技有限公司	1,776.60	1,776.60
其他应付款	5、海南力神投资集团股份有限公司及下属企业		604,261.29
其他应付款	6、海南力神营销有限公司		130,041.13
	小计	4,430,778.19	5,944,373.48

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 7.1 资产抵押、质押情况

1. 本公司子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市疏港大道土地海口市国用（2014）字第001173号计30,052.30m<sup>2</sup>、海口市海秀乡水头村土地海口市国用（2014）第001171号计10,604.96m<sup>2</sup>土地使用权以及持有的海口市丘海大道118号办公楼海房字第HK164313号计2,499.63m<sup>2</sup>、海口市丘海大道118号厂房海房字第HK164314号计7,212.38m<sup>2</sup>房产权已抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行。
2. 本公司子公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市府城镇龙昆南路金桃园长兴大厦海房字第HK184399号计6,313.08m<sup>2</sup>、海口市府城镇龙昆南路金桃园公寓楼海房字第HK184400号计11,842.86m<sup>2</sup>房产权已抵押给中国光大银行股份有限公司海口分行。
3. 本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的位于海口市桂林洋灵桂北侧海口市国用（2011）第008931号、第008939号共计416,602.70平方米土地使用权已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。
4. 本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的屠宰加工厂、冷链物流中心项目、配套

会展中心项目厂房合计287,265.00m<sup>2</sup>及其地面附着物已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。

5. 本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司持有的食品加工项目（食品加工工艺设备、制冷工艺设备、供热通风空调设备、电气设备、给排水设备、污水处理设备、总图管线）、冷链物流中心项目（制冷工艺设备、供热通风空调设备、电气设备、给排水设备、车辆器具购置、物流信息系统及软件购置）、酒店公寓项目（电气工程、空调设备、给排水工程）合计评估值39,930.95万元设备、购置及工程等已抵押给海口农村商业银行股份有限公司贷款社团。
6. 本公司对农商行投资入股权证共31,698.40万股已质押给海口市农村信用合作联社。具体质押明细如下：

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

（7）本公司持有的位于海口市海秀乡水头村土地海口市国用（2014）第009147号计68,716.93m<sup>2</sup>土地使用权已抵押给中信银行股份有限公司海口分行。

## 7.2 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2014年5月4日，本公司子公司海南罗牛山食品集团有限公司与沈旗红、江秀红签订《股份转让协议》，约定转让海南罗牛山食品集团有限公司持有海南丰兴精密产业股份有限公司100万股股份，如购买方于2014年5月31日前付清全部股权转让款，则本次股权转让的100万股股份总价款为1520万元；如收购方付款时间超过2014年5月31日，则双方同意将本次股权转让款变更为1610万元。因收购方未按约定时间支付股权转让款，2014年10月20日，海南罗牛山食品集团有限公司向洋浦经济开发区人民法院提起诉讼，请求判令沈旗红、江秀红支付股份转让款1610万元，并按6500元/天支付逾期违约金。截止2014年12月31日，该诉讼尚在审理过程中，无法判断投资股权转让款收回可能性。

2、2014年1月24日，本公司子公司天津市宝罗畜禽发展有限公司与毕国强签订《股权转让协议》，约定转让天津市宝罗畜禽发展有限公司持有天津宝迪农业科技股份有限公司1278万股股份，股份转让总价款为19,170万元。同时约定，毕国强支付股权转让款后，双方即按对应股份比例到登记机关办理股份过户手续，毕国强共计支付13,543.50万元，尚有5,626.50万元逾期未付，双方尚未办理1278万股股份过户手续。2014年12月24日，天津市宝罗畜禽发展有限公司向天津市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令毕国强支付股份转让款5,626.50万元，并按每日按股份转让款的千分之一支付违约金。截止2014年12月31日，该诉讼尚在审理过程中，无法判断投资股权转让款收回可能性。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.20
-----------------	------

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，本公司无应予披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	44,860,673.80	98.83%			44,860,673.80	25,670,239.72	86.82%			25,670,239.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	528,851.00	1.17%	521,489.45	98.61%	7,361.55	3,896,808.00	13.18%	847,166.10	21.74%	3,049,641.90
合计	45,389,524.80	100.00%	521,489.45	1.15%	44,868,035.35	29,567,047.72	100.00%	847,166.10	2.87%	28,719,881.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
房款	19,154,160.70			收回无风险
华商储备补贴	25,706,513.10			收回无风险
合计	44,860,673.80		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,749.00	387.45	1.47%
4 至 5 年	521,102.00	521,102.00	98.53%
合计	528,851.00	100.00	521,489.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-325,676.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
华商储备商品管理中心	非关联方	25,706,513.10		56.64
房产销售个人客户（1?）	非关联方	853,263.00		1.88
房产销售个人客户（2?）	非关联方	805,068.00		1.77
房产销售个人客户（3?）	非关联方	711,733.00		1.57
房产销售个人客户（4?）	非关联方	670,000.00		1.48
合计		28,746,577.10		63.34

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,141,273.18	18.95%			13,141,273.18	25,862,521.99	42.79%			25,862,521.99
按信用风险特征组	56,208,5	81.05%	24,020,5	42.73%	32,187,97	34,576,	57.21%	25,185,70	72.84%	9,390,441.1

合计计提坏账准备的其他应收款	28.17		49.92		8.25	147.59		6.42		7
合计	69,349,801.35	100.00%	24,020,549.92	34.64%	45,329,251.43	60,438,669.58	100.00%	25,185,706.42	41.67%	35,252,963.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海口市国土环境资源局	8,208,523.09			收回无风险
农信社履约保证金	4,932,750.09			收回无风险
合计	13,141,273.18		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,102,962.53	1,655,148.05	58.89%
1 至 2 年	94,242.10	9,424.21	0.17%
2 至 3 年	404,529.71	80,905.94	0.72%
3 至 4 年	663,444.24	331,722.12	1.18%
4 至 5 年	21,943,349.59	21,943,349.60	39.04%
合计	56,208,528.17	24,020,549.92	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,165,156.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	64,417,051.26	44,893,110.74
农信社履约保证金	4,932,750.09	15,545,558.84
合计	69,349,801.35	60,438,669.58

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
自然人 A	股权转让款	14,669,000.00	1 年以内	21.15%	733,450.00
海口市国土环境资源局	土地补偿款	8,208,523.09	4 年以上	11.84%	
自然人 B	股权转让款	5,145,000.00	1 年以内	7.42%	257,250.00
农信社履约保证金	履约保证金	4,932,750.09	2 年以内	7.11%	
海南民生工程建设有限公司	往来款	4,266,900.00	1 年以内	6.15%	213,345.00
合计	--	37,222,173.18	--	53.67%	1,204,045.00

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	860,983,654.47		860,983,654.47	893,883,654.47		893,883,654.47
对联营、合营企业投资	111,004,935.00		111,004,935.00	136,962,564.44		136,962,564.44
合计	971,988,589.47		971,988,589.47	1,030,846,218.91		1,030,846,218.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南海牛农业综合开发有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
海南罗牛山黑猪发展有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
海南万州农工贸有限公司	4,320,000.00	1,100,000.00		5,420,000.00		
海口四建建筑工程有限公司	58,000,000.00		58,000,000.00			
海南中海香稻业有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
海口苍隆畜牧有限公司	9,789,978.80			9,789,978.80		
海南罗牛山畜牧有限公司	122,837,140.80			122,837,140.80		
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南罗牛山生态农产品有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

海南爱华汽车广场有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海南高职院后勤实业有限公司	44,284,026.00			44,284,026.00		
海口罗牛山食品加工有限公司	3,845,286.45			3,845,286.45		
海口罗牛山肉类食品有限公司	19,700,000.00			19,700,000.00		
海南洋浦海发面粉有限公司	190,000,000.00	4,000,000.00		194,000,000.00		
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	510,000.00			510,000.00		
海口景山学校	66,664,579.63			66,664,579.63		
海南职业技术学院	49,148,459.60			49,148,459.60		
天津市宝罗畜禽发展有限公司	78,300,000.00			78,300,000.00		
海口罗牛山物业管理有限公司	305,000.00			305,000.00		
海南青牧原实业有限公司	8,657,930.54			8,657,930.54		
海口永兴畜牧有限公司	23,345,125.61			23,345,125.61		
海南锦地房地产有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海南雅安居物业服务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
海南万泉农产品批发市场有限公司	1,832,104.40			1,832,104.40		
海南罗牛山食品集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	824,022.64			824,022.64		
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	893,883,654.47	25,100,000.00	58,000,000.00	860,983,654.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海同仁 药业有限 公司	24,269,83 5.56			2,494,662 .62						26,764,49 8.18	
海南大东 海旅游中 心股份有 限公司	43,856,64 2.31			-8,054,26 4.06						35,802,37 8.25	
海南（潭 牛）文昌 鸡股份有 限公司	18,032,66 3.77		6,038,896 .54	-1,101,18 7.00					-10,892,5 80.23		
海南大舜 影视文化 传播有限 公司	450,568.3 8										
海南罗牛 山家禽养 殖有限公 司	3,499,832 .00			43,840.89						3,543,672 .89	
海口罗牛 山小额贷 款股份有 限公司	46,853,02 2.42			6,121,363 .26			8,080,000 .00			44,894,38 5.68	
小计	136,962,5 64.44		6,038,896 .54	-495,584. 29			8,080,000 .00		-11,343,1 48.61	111,004,9 35.00	
合计	136,962,5 64.44		6,038,896 .54	-495,584. 29			8,080,000 .00		-11,343,1 48.61	111,004,9 35.00	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,971,939.00	114,629,123.56	616,031,591.42	372,285,131.93
其他业务	16,558,396.94	1,400,680.71	12,856,355.32	2,923,979.44
合计	222,530,335.94	116,029,804.27	628,887,946.74	375,209,111.37

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-495,584.29	-2,740,314.98
处置长期股权投资产生的投资收益	13,519,015.90	848,691.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	770,833.00	901,937.17
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,853,995.89	1,866,949.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,087,373.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益		59,460,301.28
其他		1,387.37
合计	19,648,260.50	78,426,325.01

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,887,503.65	
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	30,546,022.73	

受的政府补助除外)		
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	150,646,384.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,894,396.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-24,361,130.76	
减：所得税影响额	37,829,232.52	
少数股东权益影响额	3,180,634.42	
合计	155,814,516.89	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.21%	-0.119	-0.119

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财

务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	704,199,750.20	750,802,117.27	570,524,408.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,841,603.02	81,524,916.75	42,102,623.83
应收账款	20,874,016.86	75,825,391.70	61,812,433.60
预付款项	177,240,831.84	63,166,346.87	10,601,561.63
应收股利			2,160,000.00
其他应收款	110,303,374.62	88,286,233.66	152,636,145.56
存货	748,612,740.09	665,260,055.55	562,421,282.15
一年内到期的非流动资产			889,373.43
其他流动资产	14,612,540.00	14,612,540.00	38,328,552.11
流动资产合计	1,871,684,856.63	1,739,477,601.80	1,441,476,380.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	113,600,000.00	813,002,965.88	708,053,977.28
长期应收款			30,358,000.00
长期股权投资	918,326,151.93	138,070,200.72	128,616,030.59
投资性房地产			51,428,746.09
固定资产	809,370,448.76	656,436,180.48	958,695,307.84
在建工程	165,443,357.06	478,000,035.92	453,025,953.03
生产性生物资产	35,890,218.38	22,624,347.99	11,573,596.38
无形资产	384,772,614.44	395,415,873.01	399,809,313.07
商誉	55,389,716.71	55,389,716.71	35,578,628.03
长期待摊费用	7,936,127.61	3,051,031.80	4,404,670.22
递延所得税资产			5,768,889.41
其他非流动资产			21,217,620.83
非流动资产合计	2,490,728,634.89	2,561,990,352.51	2,808,530,732.77
资产总计	4,362,413,491.52	4,301,467,954.31	4,250,007,113.45
流动负债：			
短期借款	60,864,000.00	134,161,494.72	87,701,977.00
应付账款	58,480,866.13	150,002,634.17	108,315,092.06

预收款项	533,562,475.54	177,609,084.35	133,376,282.17
应付职工薪酬	28,397,220.48	24,026,656.54	24,391,408.39
应交税费	-24,816,052.84	17,783,157.46	60,897,485.62
应付利息	4,453,093.88	4,309,214.77	2,948,729.79
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	170,802,860.50	313,857,521.90	186,309,966.94
一年内到期的非流动 负债	408,663,372.98	297,833,335.25	18,959,844.92
流动负债合计	1,242,581,641.67	1,121,756,904.16	625,074,591.89
非流动负债：			
长期借款	1,178,000,000.00	1,132,500,000.00	1,475,000,000.00
长期应付款			50,000,000.00
递延所得税负债	16,932,917.99	32,686,423.68	10,893,630.49
其他非流动负债	118,178,806.26	201,007,961.78	277,175,382.39
非流动负债合计	1,313,111,724.25	1,366,194,385.46	1,813,069,012.88
负债合计	2,555,693,365.92	2,487,951,289.62	2,438,143,604.77
所有者权益：			
股本	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00
资本公积	235,513,221.49	235,814,958.98	199,787,723.80
其他综合收益	39,484,575.00	21,692,409.75	28,077,909.75
盈余公积	109,738,944.86	121,882,224.01	126,673,226.15
未分配利润	419,259,040.30	431,779,691.37	471,959,130.44
归属于母公司所有者权益 合计	1,698,449,464.06	1,691,301,284.11	1,706,629,990.14
少数股东权益	122,592,343.95	122,215,380.58	105,233,518.54
所有者权益合计	1,806,720,125.60	1,813,516,664.69	1,811,863,508.68
负债和所有者权益总计	4,362,413,491.52	4,301,467,954.31	4,250,007,113.45

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。