

# 罗牛山股份有限公司

## 2016 年年度报告



2017 年 03 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。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

### （1）生猪价格波动风险

生猪产品属于大众消费品，行业准入条件较低，产品市场供应波动较大，市场的供求关系直接影响到产品的销售价格。如果生猪和猪肉的市场价格出现持续大幅下滑，将会对公司盈利能力造成较大影响。

### （2）发生疫病的风险

动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。生猪养殖过程中发生的疫病主要有蓝耳病、猪瘟、猪呼吸道病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。生猪疫病的发生带来的风险包括两类，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，产品价格下降，对生猪销售产生不利影响。

### （3）食品安全风险

生猪和屠宰加工行业属于食品工业的组成部分。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司品牌声誉受到极大影响，对公司业绩及发展造成不利影响。

### （4）环保政策变化风险

公司生猪养殖过程中主要污染物为废水及粪便，生猪屠宰加工过程中主要

污染物为废水及少量固体污染物。虽然公司按照规定建立了环保设施，污染物排放达到国家环保部门规定的标准，但随着人们环保意识的不断提高，如果国家将来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，公司将因增建环保设施、支付运营费用等而相应增加生产成本。

#### （5）募集资金投资项目风险

公司 2016 年度非公开发行募集资金用于建设“罗牛山十万头现代化猪场”、“海南农副产品交易配送中心及产业配套项目”和“归还银行借款”，该等项目均围绕公司主业开展。罗牛山十万头现代化猪场已建成投产，海南农副产品交易配送中心及产业配套项目正在建设中，上述项目的实施将有利于提升公司的产业链价值和盈利能力，增强核心竞争能力，实现公司规模与效益的协调发展。虽然公司对该等项目进行了充分的可行性论证，但仍存在农产品价格变动大而导致的风险。同时，如果出现项目实施的组织管理不力、项目投产后疫病防控体系不完善、市场环境发生重大不利变化或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目的预期效益和实施效果。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	41
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	48
第九节 公司治理 .....	54
第十节 公司债券相关情况 .....	59
第十一节 财务报告 .....	60
(一) 公司的基本情况 .....	13
(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况 .....	13
(三) 财务报表的编制基础 .....	13
(四) 遵循企业会计准则的声明 .....	14
(五) 重要会计政策和会计估计 .....	14
(六) 税项 .....	38
(七) 合并会计报表项目附注 .....	39
(八) 合并范围的变更 .....	82
(九) 在其他主体中的权益 .....	82
(十) 金融工具及其风险 .....	89
(十一) 公允价值的披露 .....	94
(十二) 关联方关系及其交易 .....	95
(十三) 承诺及或有事项 .....	99
(十四) 资产负债表日后事项 .....	99
(十五) 其他重要事项 .....	100
(十六) 母公司财务报表主要项目附注 .....	104
(十七) 补充资料 .....	113
第十二节 备查文件目录 .....	115

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦农信楼		
办公地址的邮政编码	570203		
公司网址	<a href="http://www.luoniushan.com">http://www.luoniushan.com</a>		
电子信箱	lns@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	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦农信楼 10 楼	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦农信楼 10 楼
电话	0898-68581213、0898-68585243	0898-68581213、0898-68585243
传真	0898-68585243	0898-68585243
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媒体的名称	《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

组织机构代码	组织机构代码由 28408974-7 变更为社会统一信用代码 91460000284089747P
--------	---

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	海南省海口市美兰区和平大道 66 号宝安江南城门口北侧
签字会计师姓名	李慧、辛志高

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦	孙建华、王水兵	2016 年 4 月 13 日至 2016 年 12 月 31 日

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

## 六、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	891,077,257.45	729,998,909.71	22.07%	1,005,817,243.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,881,376.52	60,829,607.84	31.32%	50,987,083.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,719,798.13	-156,046,523.69	95.69%	-104,827,433.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	288,813,999.80	25,349,297.73	1,039.34%	-21,843,016.03
基本每股收益（元/股）	0.0737	0.0691	6.66%	0.0579
稀释每股收益（元/股）	0.0737	0.0691	6.66%	0.0579
加权平均净资产收益率	2.68%	3.57%	-0.89%	3.01%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	6,184,656,449.68	4,502,601,621.33	37.36%	4,250,007,113.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,432,229,184.08	1,721,779,048.23	99.34%	1,706,629,990.14

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	168,672,830.97	174,857,268.09	150,616,557.93	396,930,600.46
归属于上市公司股东的净利润	5,327,061.61	14,962,160.46	59,825,204.06	-233,049.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,601,772.85	-5,667,585.69	-21,499,173.75	34,048,734.16
经营活动产生的现金流量净额	-5,980,325.39	78,493,787.09	112,666,086.25	103,634,451.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

上述财务指标或其加总数虽与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异，但因季度间波动较大，因此补充说明如下：

- 1、第四季度，公司开发的锦地翰城二期B区和三期完工交付，结转确认房地产收入，因此收入较前三季度有较大增长，扣除非经常性损益后净利润较前三季度也有较大增长；
- 2、第四季度，公司因准备房地产开发，拆除爱华地块和118地块地上建筑物，固定资产处置损失4,757.69万元，本事项对当季利润影响较大；
- 3、第三季度，公司确认政府收回爱华土地收益7,614.63万元（详见公司于2016年10月15日披露的《关于与海口市国土局土地置换及补偿的公告》（公告编号：2016-057）），因此净利润较第一季度、第二季度增长较大；
- 4、第三季度，公司开发的锦地翰城四期项目开盘，因此第三季度、第四季度收到的房款增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 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）	27,379,025.43	-11,382,765.36	151,198,503.35	

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）	78,514,970.69	209,801,711.92	30,546,022.73	
委托他人投资或管理资产的损益	2,102,670.90			
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		36,924,293.40	44,335,384.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,102,540.36	372,589.64	-4,894,396.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,724,408.94	-24,361,130.76	
减：所得税影响额	16,903,971.64	18,607,505.56	37,829,232.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,388,980.37	2,956,601.45	3,180,634.42	
合计	86,601,174.65	216,876,131.53	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

项目	涉及金额（元）	原因
活体储备补贴	7,988,000.00	每年均收到的跟经营相关的补贴
牲猪良种补贴	1,858,620.00	每年均收到的跟经营相关的补贴
省储肉补贴	12,000,000.00	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受
合计	21,846,620.00	

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

2016年对公司而言是意义重大的一年。2016年4月13日，公司非公开发行271,381,578股新股正式在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票的发行价格为6.08元/股，共计募集资金1,649,999,994.24元。

报告期内，公司主营业务类型未发生变化，主营业务包括三大业务板块：大农业、房地产开发业务、教育业务，其中以大农业为主，以房地产开发业务、教育产业为两翼。

#### （一）大农业

##### 1、畜牧业

2016年，公司围绕“抓机遇、稳生产、促销售、防风险”的经营方针，大力发展海南本地黑猪，相关黑猪场已陆续投产并产生效益。2016年4月25日，使用非公开发行股票募集资金建设的海口市甲子镇新昌10万头现代生态养殖场顺利建成。通过成功引种近千头丹系种猪，此举是罗牛山畜牧产业转型升级的重要举措，有利于促进优良种猪基因，并通过公司在生猪品种改良和现代养猪先进技术的推广与应用，可积极带动周边镇农民养殖专业户发展生猪养殖，促进现代畜牧业的生态、健康与高效发展。

脱贫致富是政府工作重点，公司+合作社+农户是未来生猪养殖的主要力量，2016年度公司商品猪利润贡献达到历史最高水平，种猪销售供不应求，种猪海南市场占有率第一；罗牛山农产品加工产业园被列为海南省“十三五”十二大支柱产业重点项目、海口市“十三五”现代农业产业发展重大项目。

##### 2、生猪屠宰

位于桂林洋开发区的罗牛山屠宰厂是海南建省以来在建规模最大、档次最高、工艺设备最先进、质量标准最严格、配套设施最完善的A级生猪屠宰厂。持续推进海口及周边市县的生猪屠宰资源整合，目前生猪屠宰量处于稳步上升态势。

##### 3、农产品冷链服务

大型现代多功能仓储冷链体系建设项目一期于2015年底交付使用，公司积极开拓市场，2016年第四季度低温冷库出租率已达到80%；电商大厦已完成封顶，正在进行内部装修。罗牛山莱茵检测公司，业务量成倍增长，成为海南首家第三方检测知名品牌。

#### （二）房地产业务

自2008年起，公司开始打造“罗牛山地产”品牌，开发兴建白水塘教育复合地产项目商住工程，该项目位于海口景山学校以北，总占地面积约17万平方米，建筑面积约50万平方米，共分四期开发。2016年度二期B区、三期达到可交付条件，四期2016年8月取得预售许可证，其中二期B总可售面积14.96万平方米（不含物业用房），三期总可售面积0.92万平方米，四期总可售面积3.94万平方米（预售许可证）。

公司坚持“稳中求进、变革创新”的指导思想，顺应产业升级的需求，与祥源控股集团有限责任公司合作打造了“罗牛山广场”和“罗牛山祥源城”项目，充分发挥合作双方的优势，对公司整体战略实施、提升经济效益具有促进作用。

#### （三）教育业务

公司下属持有海南职业技术学院和海口景山学校。

海南职业技术学院在省委教育工委、省教育厅和董事会的领导下，执行落实《“十三五”教育事业发展规划》战略部署，继续秉持“兴琼富岛、育人惠民”的办学宗旨，以立德树人为根本，以创新发展为动力，以服务海南“12+1”产业发展为己任，大力推进专业结构优化与人才培养改革。

海南职业技术学院先后与法国、美国、加拿大、韩国、东南亚国家等国外教育机构开展国际合作，一批学生成功赴欧美国家留学，与东南亚国家教育机构开展合作与交流，为服务“一带一路”国家发展战略搭建了平台。目前与加拿大荷兰学院合作，部分教师到加拿大荷兰学院进修，引进了能力本位教育人才培养模式、教学方法和课程体系，开设有中加双文凭合作办学项目。2016年学校聘任中国工程院院士陈焕春教授担任学校名誉校长。

海口景山学校集学前班、小学、初中、高中等基础教育于一体的全日制寄宿学校。学校不断深化教育改革，践行“优秀学生上景山，上了景山更优秀”的庄重承诺，高考、中考和小学生学业质量监测考试均保持良好成绩。2016年度，海口景山学校成功入选“2016中国民办教育百强”。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末余额较期初增加 64,736,711.71 元，增幅 23.96%，变动主要原因系罗牛山产业园二期项目增加导致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

**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、冷链物流、环保利用、科研推广等十大配套体系，形成了完整的产业链。公司是海南省最大的“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养殖、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ISO14001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。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。

公司建设的罗牛山农产品加工产业园为海南省规格最高、技术最先进的园区。其中：屠宰厂为海口市A级屠宰场，极大保证了海口市民肉制品的安全供应。冷链事业部拥有省内最规格齐全、设备最先进的多温层冷库，自2016年交付使用以来，已吸进了国内众多知名食品企业成为公司客户。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）2016年国内总体经济形势

2016年是“十三五”开局之年，面对黑天鹅事件频出的国际环境，以及错综复杂的国内形势，我国主动适应经济发展新常态，坚持稳中求进的总基调，经济增速下行势头趋稳，通缩压力逐渐缓解。在适度扩大总需求的同时，着力推进供给侧结构性改革，大力促进民生保障改善，更加注重预期引导，推动经济社会发展取得了来之不易的成绩。全年我国经济运行总体平稳，稳中有进，稳中有进，积极因素不断增多。

#### （二）公司经营情况

2016年，是公司“十三五”开局之年，也是抢抓机遇、主动作为、创新发展，实现业绩增长的一年。一年来，公司紧紧围绕“十三五”规划目标及年度目标，按照“强战略、转机制、调结构、谋创新”的工作思路，不断提升管控效能，深入实施降本增效，积极拓展市场空间，经过公司上下全体员工的共同努力，继续保持着良好的发展态势，实现了“十三五”良好开局。

公司的主营业务为大农业（包含饲料生产、畜牧养殖，生猪屠宰加工、肉品销售、冷链供应链第三方服务等）、房地产开发、教育产业（包括基础教育及高职教育）。报告期内公司主营业务及结构没有发生重大变化。2016年，面对依然严峻的行业形势，公司一边夯实管理基础、整合资源、提升发展后劲，一方面紧紧围绕年度目标，分析市场，创新思路，充分挖掘自身潜力，全体员工在董事会与管理层的领导下，共同努力，积极应对，经受了市场的严峻考验，克服了行业波荡起伏的不利影响，继续保持了企业稳定健康发展的良好态势，实现经营业绩的大幅增长。

2016年度，公司实现营业总收入89,107.73万元，较上年同期增加22.07%；利润总额10,730.50万元，较上年同期增加39.13%；归属于公司普通股股东的净利润7,988.14万元，较上年同期增加31.32%；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-671.98万元，较上年同期增加95.69%。

2016年4月13日公司非公开发行271,381,578股新股正式在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票的发行价格为6.08元/股，共计募集资金1,649,999,994.24元。

项目	2016年	2015年	同比增减	增减幅度	变动原因
营业收入	891,077,257.45	729,998,909.71	161,078,347.74	22.07%	报告期内锦地翰城二期B区和三期完工交付，结转收入
营业成本	629,065,810.69	600,185,816.39	28,879,994.30	4.81%	
销售费用	28,753,443.29	24,912,998.79	3,840,444.50	15.42%	
管理费用	179,163,416.41	179,433,434.15	-270,017.74	-0.15%	
财务费用	19,092,442.30	55,188,268.42	-36,095,826.12	-65.40%	报告期偿还贷款，利息费用减少
经营活动产生的现金净流量	288,813,999.80	25,349,297.73	263,464,702.07	1039.34%	
投资活动产生的现金净流量	-502,981,374.01	-168,137,181.21	-334,844,192.80	199.15%	
筹资活动产生的现金净流量	976,395,118.63	-64,279,344.37	1,040,674,463.00	1618.99%	报告期收到增资扩股款
现金及现金等价物净增加额	762,227,744.42	-207,067,227.85	969,294,972.27	468.11%	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求  
详见“第三节 一、报告期内公司从事的主要业务”。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	891,077,257.45	100%	729,998,909.71	100%	22.07%
分行业					
畜牧业	296,935,560.74	33.32%	237,011,917.38	32.47%	25.28%
屠宰加工业	183,592,195.65	20.60%	224,265,723.45	30.72%	-18.14%
教育	123,800,512.06	13.89%	128,597,747.69	17.62%	-3.73%
房地产业	228,152,571.15	25.60%	88,939,573.60	12.18%	156.53%
其他	58,596,417.85	6.58%	51,183,947.59	7.01%	14.48%
分产品					
生猪	260,760,336.58	29.26%	202,445,318.48	27.73%	28.81%
肉制品	173,021,929.64	19.42%	221,071,215.04	30.28%	-21.73%
教育	123,800,512.06	13.89%	128,597,747.69	17.62%	-3.73%
商品房	228,152,571.15	25.60%	88,939,573.60	12.18%	156.53%
其他	105,341,908.02	11.82%	88,945,054.90	12.18%	18.43%
分地区					
海南	891,077,257.45	100.00%	729,998,909.71	100.00%	22.07%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

畜禽水产养殖业

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	296,935,560.74	199,138,798.18	32.94%	25.28%	4.90%	65.42%
屠宰加工业	183,592,195.65	197,649,433.04	-7.66%	-18.14%	-18.76%	-9.71%
教育	123,800,512.06	79,290,807.91	35.95%	-3.73%	-13.84%	26.42%
房地产业	228,152,571.15	127,796,863.38	43.99%	156.53%	153.85%	1.35%
分产品						
生猪	260,760,336.58	168,279,641.21	35.47%	28.81%	5.51%	67.16%
肉制品	173,021,929.64	181,584,216.04	-4.95%	-21.73%	-25.08%	48.61%
教育	123,800,512.06	79,290,807.91	35.95%	-3.73%	-13.84%	26.42%
商品房	228,152,571.15	127,796,863.38	43.99%	156.53%	153.85%	1.35%
分地区						
海南	785,735,349.43	556,951,528.54	29.12%	22.57%	2.34%	63.65%

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

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	296,935,560.74	199,138,798.18	32.94%	25.28%	4.90%	65.42%
屠宰加工业	183,592,195.65	197,649,433.04	-7.66%	-18.14%	-18.76%	-9.71%
教育	123,800,512.06	79,290,807.91	35.95%	-3.73%	-13.84%	26.42%
房地产业	228,152,571.15	127,796,863.38	43.99%	156.53%	153.85%	1.35%
分产品						
生猪	260,760,336.58	168,279,641.21	35.47%	28.81%	5.51%	67.16%
肉制品	173,021,929.64	181,584,216.04	-4.95%	-21.73%	-25.08%	48.61%
教育	123,800,512.06	79,290,807.91	35.95%	-3.73%	-13.84%	26.42%
商品房	228,152,571.15	127,796,863.38	43.99%	156.53%	156.18%	0.16%
分地区						
海南	785,735,349.43	556,951,528.54	29.12%	22.57%	2.34%	63.65%

变更口径的理由

2015年度，分产品中生猪、肉制品的营业收入、营业成本与分行业中畜牧业和屠宰加工业统计口径一致。2016年度，公司将畜牧业中饲料、精液的收入、成本从生猪产品的收入、成本中剔除，将屠宰加工业的待宰收入、成本从肉制品的收入、成本中剔除，同时调整比较期间的数据统计口径。

**(3) 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	2016 年	2015 年	同比增减
畜牧养殖业	销售量	头	205,861	163,799	25.68%
	生产量	头	209,498	181,972	15.13%
	库存量	头	103,681	100,044	3.64%
房地产业	销售量	平方米	56,186.32	56,569	-0.68%
	生产量	平方米	39,374.2		
	库存量	平方米	115,342.95	77,469	48.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 年度报告中畜牧养殖业销售量披露生猪全年的出栏量，与临时报告披露的销售量差异为淘汰生产性生物资产；
- (2) 房地产业库存量较上年增长48.89%，主要是锦地翰城四期开盘所致。2015年度，公司统计房地产业的库存量时未包含车位，本期库存量包含车位。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 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	147,041,961.22	73.84%	147,710,549.30	77.81%	-3.97%
畜牧业	直接人工	21,954,585.46	11.02%	13,997,813.96	7.37%	3.65%
畜牧业	折旧摊销	10,762,402.46	5.40%	9,402,502.47	4.95%	0.45%
畜牧业	种猪费用	2,774,243.55	1.39%	1,724,558.55	0.91%	0.48%
畜牧业	运输费	3,775,735.54	1.90%	3,114,952.84	1.64%	0.26%
畜牧业	水电费	2,308,821.02	1.16%	2,021,016.38	1.06%	0.10%
畜牧业	低耗及维修	1,374,774.40	0.69%	1,414,930.30	0.75%	-0.06%
畜牧业	其他	9,146,274.53	4.59%	10,447,592.53	5.50%	-0.91%
畜牧业	合计	199,138,798.18	100.00%	189,833,916.32	100.00%	0.00%
屠宰加工业	直接材料	157,106,869.84	79.49%	197,536,435.08	81.19%	-1.70%
屠宰加工业	直接人工	11,320,221.85	5.73%	16,702,995.59	6.87%	-1.14%

屠宰加工业	折旧摊销	13,692,075.42	6.93%	14,890,092.06	6.12%	0.81%
屠宰加工业	水电费	4,864,630.02	2.46%	5,087,776.35	2.09%	0.37%
屠宰加工业	运输费	1,450,229.14	0.73%	1,705,304.20	0.70%	0.03%
屠宰加工业	燃料费	1,182,309.84	0.60%	851,892.13	0.35%	0.25%
屠宰加工业	物料费	2,234,294.62	1.13%	1,709,098.20	0.70%	0.43%
屠宰加工业	其他	5,798,802.31	2.93%	4,805,061.34	1.98%	0.95%
屠宰加工业	合计	197,649,433.04	100.00%	243,288,654.95	100.00%	100.00%
教育	人工费	54,545,070.99	68.79%	53,718,538.02	58.37%	10.42%
教育	折旧	8,914,290.28	11.24%	11,286,675.61	12.26%	-1.02%
教育	食堂支出	3,761,340.75	4.74%	11,608,993.62	12.61%	-7.87%
教育	其他	12,070,105.89	15.22%	15,412,613.88	16.75%	-1.53%
教育	合计	79,290,807.91		92,026,821.13	100.00%	-100.00%
房地产业	人工费	4,243,317.92	3.29%	6,801,495.00	13.51%	-10.22%
房地产业	开发成本	122,777,618.60	96.11%	41,976,954.36	83.38%	12.73%
房地产业	其他	775,926.86	0.60%	1,565,703.15	3.11%	-2.51%
房地产业	合计	127,796,863.38	1.00%	50,344,152.51	100.00%	0.00%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 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	113,566,697.42	67.49%	117,368,589.61	73.59%	-6.10%
生猪	直接人工	23,057,062.01	13.70%	13,997,813.96	8.78%	4.93%
生猪	折旧摊销	11,302,849.75	6.72%	9,402,502.47	5.90%	0.82%
生猪	种猪费用	2,913,555.61	1.73%	1,724,558.55	1.08%	0.65%
生猪	运输费	3,965,338.75	2.36%	3,114,952.84	1.95%	0.40%
生猪	水电费	2,424,761.31	1.44%	2,021,016.38	1.27%	0.17%
生猪	低耗及维修	1,443,810.39	0.86%	1,414,930.30	0.89%	-0.03%
生猪	其他	9,605,565.96	5.71%	10,447,592.53	6.55%	-0.84%
生猪	合计	168,279,641.21	100.00%	159,491,956.64	100.00%	
肉制品	直接材料	127,195,360.83	78.72%	196,608,263.39	81.12%	-2.40%
肉制品	直接人工	9,601,994.53	5.94%	16,702,995.59	6.89%	-0.95%
肉制品	折旧摊销	11,613,838.94	7.19%	14,890,092.06	6.14%	1.04%
肉制品	水电费	4,126,257.55	2.55%	5,087,776.35	2.10%	0.45%
肉制品	运输费	1,230,107.72	0.76%	1,705,304.20	0.70%	0.06%
肉制品	燃料费	1,002,854.25	0.62%	851,892.13	0.35%	0.27%

肉制品	物料费	1,895,164.69	1.17%	1,709,098.20	0.71%	0.47%
肉制品	其他	4,918,637.53	3.04%	4,805,061.34	1.98%	1.06%
肉制品	合计	161,584,216.04	100.00%	242,360,483.26	100.00%	
教育	人工费	54,545,070.99	68.79%	53,718,538.02	58.37%	10.42%
教育	折旧	8,914,290.28	11.24%	11,286,675.61	12.26%	-1.02%
教育	食堂支出	3,761,340.75	4.74%	11,608,993.62	12.61%	-7.87%
教育	其他	12,070,105.89	15.22%	15,412,613.88	16.75%	-1.53%
教育	合计	79,290,807.91	100.00%	92,026,821.13	100.00%	
商品房	人工费	4,243,317.92	3.29%	6,801,495.00	13.51%	-10.22%
商品房	开发成本	123,953,601.14	96.11%	41,976,954.36	83.38%	12.73%
商品房	其他	775,926.86	0.60%	1,565,703.15	3.11%	-2.51%
商品房	合计	128,972,845.92	100.00%	50,344,152.51	100.00%	

说明

- (1) 分行业中畜牧业与分产品中生猪的成本差异是分产品中的生猪扣除精液及饲料成本。  
(2) 分行业中屠宰加工业与分产品中肉制品的成本差异是分产品的肉制品扣除代宰成本。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内新增子公司罗牛山（上海）贸易有限公司和罗牛山（上海）实业有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	84,487,988.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	王海明	30,836,498.30	3.46%
2	张富	18,357,756.80	2.06%
3	重庆天天实业发展有限公司	13,373,533.85	1.50%
4	许成堂	11,092,766.37	1.24%
5	广东省广弘食品集团有限公司	10,827,433.63	1.22%

合计	--	84,487,988.95	9.48%
----	----	---------------	-------

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	193,693,609.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.24%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	海口四建建筑工程公司	72,717,087.50	12.48%
2	海南金盛建筑工程有限公司	49,708,188.68	8.53%
3	北大荒粮食集团（海南）贸易有限公司	26,405,624.58	4.53%
4	海南祺商建设工程有限公司	26,184,585.96	4.49%
5	广西渤海农业发展有限公司	18,678,123.08	3.21%
合计	--	193,693,609.80	33.24%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,753,443.29	24,912,998.79	15.42%	
管理费用	179,163,416.41	179,433,434.15	-0.15%	
财务费用	19,092,442.30	55,188,268.42	-65.40%	本期偿还贷款所致

### 4、研发投入

适用  不适用

公司设置博士后工作站、养猪研究所等部门专门负责公司新产品、新技术的研发。2015年12月海南省种猪育种工程技术研究中心在海南职业技术学院挂牌。

公司的研发坚持以市场为导向，积极开发和利用新技术，实现产品开发转换，但同时严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	35	25	40.00%

研发人员数量占比	0.00%	0.00%	0.00%
研发投入金额（元）	3,386,089.57	2,036,089.57	66.30%
研发投入占营业收入比例	0.38%	0.28%	0.10%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,321,761,207.27	1,123,951,781.89	17.60%
经营活动现金流出小计	1,032,947,207.47	1,098,602,484.16	-5.98%
经营活动产生的现金流量净额	288,813,999.80	25,349,297.73	1,039.34%
投资活动现金流入小计	16,584,620.15	157,385,774.23	-89.46%
投资活动现金流出小计	519,565,994.16	325,522,955.44	59.61%
投资活动产生的现金流量净额	-502,981,374.01	-168,137,181.21	-199.00%
筹资活动现金流入小计	1,722,044,149.77	340,843,688.99	405.23%
筹资活动现金流出小计	745,649,031.14	405,123,033.36	84.05%
筹资活动产生的现金流量净额	976,395,118.63	-64,279,344.37	1,514.00%
现金及现金等价物净增加额	762,227,744.42	-207,067,227.85	468.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额较上期增加1039.34%，主要原因是预收房款增加；

投资活动产生的现金流量净额较上期减少199%，主要原因是支付项目工程减少增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加1514%，主要原因是增资扩股投资款非公开发行股票募集资金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净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、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

金额	占利润总额	形成原因说明	是否具有可持续性
----	-------	--------	----------

		额比例		
投资收益	5,792,992.61	5.40%	权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	17,649,284.19	16.45%	本期计提的坏账准备、存货跌价准备及可供出售金融资产减值准备	坏账准备、存货跌价准备每年均会测算计提，该事项具有可持续性，但具体金额需根据具体情况确定；可供出售金融资产减值准备计提不具有可持续性
营业外收入	188,522,796.64	175.69%	政府补助、固定资产处置利得、无形资产处置利得、生产性生物资产处置利得、保险理赔收入及其他	固定资产、无形资产处置利得不具有可持续性；政府补助、生产性生物资产处置利得及其他具有可持续性
营业外支出	63,884,720.88	59.54%	固定资产处置损失、无形资产处置损失、生产性生物资产处置损失、罚没支出、捐赠支出及其他	固定资产、无形资产处置损失不具有可持续性，生产性生物资产处置损失及其他支出具可持续性

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 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	1,142,197,168.01	18.47%	350,457,180.52	7.78%	10.69%	
应收账款	29,389,064.94	0.48%	69,854,924.48	1.55%	-1.07%	
存货	1,062,357,952.52	17.18%	706,625,918.08	15.69%	1.49%	
投资性房地产	77,119,902.40	1.25%	50,533,854.96	1.12%	0.13%	
长期股权投资	114,066,769.54	1.84%	92,716,447.82	2.06%	-0.22%	
固定资产	1,641,160,658.03	26.54%	1,396,609,932.97	31.02%	-4.48%	
在建工程	334,896,398.77	5.41%	270,159,687.06	6.00%	-0.59%	
短期借款			6,917,449.00	0.15%	-0.15%	
长期借款	708,900,000.00	11.46%	1,299,450,000.00	28.86%	-17.40%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 本公司之子公司海南罗牛山食品集团有限公司向海口市农村商业银行股份有限公司贷款社团借款，以其持有的位于海口市桂林洋灵桂北侧海口市国用海口市桂林洋灵桂北侧海口市国用（2015）第000410号、海口市国用（2015）第000408号（原证号：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，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，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)等提供抵押。

(2) 本公司向中信银行股份有限公司海口分行借款,以本公司持有的位于海口市海秀乡水头村土地使用权(海口市国用[2014]第009147号,面积68,716.93m<sup>2</sup>)提供抵押。

(3) 本公司向中国建设银行股份有限公司海南省分行借款,以本公司持有的位于海口市丘海大道西侧的海秀乡头村土地使用权(海口市国用[2014]第009133号,面积133,656.49m<sup>2</sup>)提供抵押。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
17,660,000.00	27,660,000.00	-36.15%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位:元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
海南农副产品交易配送中心及产业配套项目	自建	是	农产品加工业	230,561,741.62	233,500,042.12	自筹、募集资金	29.73%	67,000,000.00		项目未完工,未投入生产		
十万头现代化猪场	自建	是	畜牧业	64,301,769.61	232,249,122.67	募集资金	99.00%	34,465,100.00	-10,977,964.61	项目已基本完工,投入生产		
合计	--	--	--	294,863,511.23	465,749,164.79	--	--	101,465,100.00	-10,977,964.61	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016 年	非公开发行股票	163,062.48	91,288.73	91,288.73				73,082.1	存放于银行存款募集资金专项账户中	
合计	--	163,062.48	91,288.73	91,288.73	0	0	0.00%	73,082.1	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2016 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 91,288.73 万元，其中以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 21,325.56 万元。尚未使用的金额为 73,082.10 万元（包括累计收到的银行存款利息 1,308.35 万元）。										

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
罗牛山十万头现代化猪场项目	否	35,000	33,062.48	23,161.94	23,161.94	70.06%	2016 年 05 月 31 日	-1,035.58	是	否
海南农副产品交易	否	85,000	85,000	23,126.79	23,126.79	27.21%	2017 年		是	否

配送中心及产业配套项目							12月31日			
归还银行贷款	否	45,000	45,000	45,000	45,000	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	165,000	163,062.48	91,288.73	91,288.73	--	--	-1,035.58	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	165,000	163,062.48	91,288.73	91,288.73	--	--	-1,035.58	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第七届董事会第二十六次临时会议审议通过，同意以募集资金 21,325.56 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。具体情况详见公司 2016 年 5 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项的公告》（公告编号：2016-029）。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额 73,082.10 万元（包含利息 1,308.35 万元）仍存放于银行存款募集资金专项账户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	经 2016 年 12 月 31 日召开的第八届董事会第五次临时会议和 2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司变更非公开发行募投项目“海南农副产品交易配送中心及产业配套项目”（以下简称“产业园二期”）的实施内容。产业园二期项目总投资金额由 118,556.20 万元减少至 103,627.55 万元，拟使用募集资金投入金额不变。具体详见公司披露于 2016 年 12 月 31 日《关于变更部分募投项目									

实施内容的公告》(公告编号: 2016-069)

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

□ 适用 √ 不适用

**七、主要控股参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	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	20000000	524,539,704.61	456,624,132.77	259,045,682.65	75,454,255.30	80,606,831.58
海南罗牛山畜牧有限公司	子公司	畜牧业	94527000	873,009,620.84	723,550,820.04	378,748,700.07	94,917,595.23	119,124,023.84
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	100000000	3,169,914,195.13	1,185,320,487.82	389,392,643.75	-102,514,839.37	-44,195,765.60
海南洋浦海发面粉有限公司	子公司	面粉加工	200000000	86,026,035.33	82,333,290.66	2,348,606.98	-917,716.52	-1,794,246.29
海南大东海旅游中心股份有限公司	参股公司	服务业	364100000	105,444,153.63	74,276,415.44	21,708,883.51	-2,681,771.42	-2,661,052.49

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方式	对整体生产经营和业绩的影响
罗牛山(上海)贸易有限公司	设立	无重大影响

罗牛山（上海）实业有限公司	设立	无重大影响
---------------	----	-------

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2017年是公司全面贯彻党的十八大精神，深入实施“十三五”战略规划的重要一年，也是罗牛山“双转型”的关键年，做好2017年的工作意义重大。从宏观经济来看，中央确定的坚持稳中求进工作总基调，对支持国内实体经济发展再次释放积极信号，并将根据国际形势变化相继出台更多灵活应对的政策红利。从微观环境来看，经济发展新常态下，以互联网为代表的新技术快速普及，农产品加快转型升级步伐势不可挡，这对于公司来说既是挑战、又是机遇。从公司自身发展来看，公司通过再融资手段，通过项目带动，使公司的全产业链得到了有效的整合、完善、补充，具备了快速发展的条件和基础。

为此持续推进“双转型”，提高发展站位，拓展国际视野，全力推进结构调整、产业升级，不断扩大公司经营规模。2017年公司将重点做好以下几方面的工作：

（一）保障产业园募投项目建设2017年全面完工并交付使用，同时积极寻找对食品产业有共同追求的战略合作方共同打造，海南生态农产品交易平台。积极配合推进屠宰资源整合，稳步提高屠宰厂的产能利用率。

（二）畜牧板块积极开展科技研发，稳步提高生产指标、降低生产成本。

（三）地产事业部要保障锦地翰城二期B区、三期交房工作顺利推进；积极盘活因环保整治关停猪场的土地资源。同时积极与地产合作方快速推进爱华地块、118地块的开发进度，确保爱华地块三季度前取得预售许可证。

（四）树立品牌形象，加强社会责任意识。

创新罗牛山品牌建设，依托产业园，以“罗”（聚集）、“牛”（顶尖）、“山”（平台）为核心，打造平台品牌；以罗牛山“热带农业”、“全产业链”、“全类型供应商”等关键词，全面提升品牌价值和影响力。加强品牌统筹管理，对罗牛山各子、分公司的形象、产品品牌进行再梳理，制定品牌发展规划。继续创新企业文化建设，认真总结和挖掘罗牛山“十年一剑”铸就结构调整、转型升级的新壮举、新功绩，为“拓荒牛”精神铭刻新时代的烙印，赋予新时代的内涵；坚持社会责任担当，服务民生，贡献社会。

（五）继续稳抓内部管理，提质增效。

### 1、不断提升计划管理效能，创新考核机制

公司运营管理机构在制定以确保增长为核心的《经营业绩考核办法》基础上，鼓励各级经营团队科学合理配置资源，各级生产经营单位，须制定以目标任务成果和岗位职责结果为导向的绩效责任考核管理细则。加强对中高级管理人员的战略视野和投资管理意识、能力考核，提升专业素质及创新能力。

### 2、不断加强食品安全和质量管理水平

以创建食品质量安全体系、食品卫生安全体系、检测体系和检查体系等四大体系为工作中心，持续提升公司食品安全和产品质量管理水平，确保全年食品安全“零”事故。全面落实食品安全目标责任制，严格落实产品质量安全各级管理责任，建立完善产品质量安全检测体系，构建贯通产品生产、流通、消费全过程的质量追溯体系。落实全系统食品出口及质量安全体系认证工作，开展猪肉供港业务。

### 3、不断强化预防措施，确保安全生产零事故

全面落实“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，按照《罗牛山安全生产管理制度汇编》及《生产安全事故综合应急预案》，完善责任主体建设，明确各单位生产经营第一责任人即安全生产第一责任人；深化隐患排查治理，构建防控体系；切实加强大型设备、重点危险源（冷库氨机房）、环保设施（污水处理站）、建筑施工场所等重点安全生产部位的监管及应急预案保障；积极组织各部门、各子公司开展安全生产、应急预案培训活动，开展防台防汛应急演练，使广大员工

牢固树立安全生产的责任意识。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月12日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年01月15日	实地调研	机构	实地参观公司十万头现代化猪场、罗牛山产业园、锦地.翰城项目等项目，对项目总体规划，发展现状等进行调研。
2016年01月21日	实地调研	机构	对公司非公开发行股份募集资金投资项目建设、规划与定位及公司现有产业发展情况进行调研。
2016年01月22日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年01月26日	电话沟通	个人	定增进展情况
2016年02月03日	电话沟通	个人	土地情况
2016年02月19日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年02月24日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年03月09日	电话沟通	个人	咨询公司非公开发行事宜
2016年03月22日	电话沟通	个人	咨询信息披露指定网站
2016年03月25日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年03月25日	电话沟通	个人	咨询增发事宜
2016年03月29日	电话沟通	个人	咨询增发事宜
2016年04月06日	电话沟通	个人	咨询公司新股情况
2016年04月07日	电话沟通	个人	咨询公司新股情况
2016年04月14日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年05月13日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年05月16日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年06月03日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年06月22日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年06月28日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年07月11日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年07月15日	电话沟通	个人	咨询十万头猪场项目进展情况
2016年07月19日	电话沟通	个人	咨询生猪销售情况
2016年07月20日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况

2016年07月20日	电话沟通	个人	咨询募集资金项目进展情况
2016年07月21日	电话沟通	个人	咨询生猪销售情况
2016年07月22日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年08月04日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年08月09日	电话沟通	个人	咨询生猪销售情况
2016年08月22日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年08月24日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年09月02日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年09月06日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年09月08日	电话沟通	个人	咨询公司开发房地产的公告事宜
2016年09月20日	电话沟通	个人	咨询公司股权质押公告事宜
2016年09月21日	电话沟通	个人	咨询生猪销售情况
2016年09月23日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年09月30日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年10月21日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年10月28日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年11月01日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年11月03日	电话沟通	个人	咨询与祥源开发房地产项目
2016年11月04日	电话沟通	个人	咨询公司业绩
2016年11月04日	电话沟通	个人	咨询募投项目、实际控制人增持事宜
2016年11月07日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年11月10日	电话沟通	个人	咨询公司土地情况
2016年11月11日	电话沟通	个人	咨询实际控制人增持事宜
2016年11月18日	电话沟通	个人	咨询股吧传闻
2016年12月12日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年12月12日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年12月14日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年12月15日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2016年12月27日	电话沟通	个人	咨询公司土地、房地产情况
接待次数			54
接待机构数量			2
接待个人数量			52
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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第八届董事会第七次临时会议审议通过《2016年度利润分配预案》，2016年度拟不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本预案尚须提交股东大会审议。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年度利润分配情况：经公司第八届董事会第七次临时会议审议通过《2016年度利润分配预案》，2016年度拟不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本预案尚须提交股东大会审议。

2015年度利润分配情况：根据公司第七届董事会第二十三次临时会议和2015年年度股东大会审议通过，2015年度不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2014年度利润分配情况：根据公司第七届董事会第十五次会议和2014年年度股东大会审议通过的《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。2015年3月实施完毕。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	0.00	79,881,376.52	0.00%		
2015年	0.00	60,829,607.84	0.00%		
2014年	17,602,640.00	50,987,083.16	34.52%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提	公司未分配利润的用途和使用计划
----------------------------	-----------------

出普通股现金红利分配预案的原因	
因公司正处于产业转型升级发展期，未来存在大额资金安排，且 2017 年公司计划加强公司主业可持续发展，大力推进产业链建设发展。2016 年度拟不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	未分配利润主要是用于强化畜牧养殖产业链的打造、冷链物流项目建设及业务发展。

## 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	东海基金管理有限责任公司;华安未来资产管理(上海)有限公司;鹏华资产管理(深圳)有限公司;深圳市创新投资集团有限公司	股份限售承诺	深圳市创新投资集团有限公司、东海基金管理有限责任公司、鹏华资产管理(深圳)有限公司、华安未来资产管理(上海)有限公司承诺:自罗牛山本次非公开发行股票自发行结算之日(即新增股份上市首日)起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本公司本次认购的罗牛山股票,也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 04 月 13 日	2017 年 4 月 12 日	正在履行
	罗牛山集团有限公司	股份限售承诺	罗牛山集团有限公司承诺:自发行人本次非公开发行股票自发行结算之日(即新增股份上市首日)起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本公司本次认购的罗牛山股票,也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 04 月 13 日	2019 年 4 月 12 日	正在履行
	财通基金管理有限责任公司	股份限售承诺	财通基金管理有限责任公司本次持有罗牛山新增股份共计 48,190,789 股,其承诺:自发行人本次非公开发行股票自发行结算之日(即新增股份上市首日)起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本公司本次认购的罗牛山股票,也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 04 月 13 日	2017 年 4 月 12 日	正在履行
	罗牛山集团有限公司	关于	一、公司第一大股东及实际控制人关于避免同业竞争	2014 年 09		正在

	<p>司;徐自力</p>	<p>同业竞争的承诺: "1、在本承诺函签署之日前,除罗牛山及其下属子公司外,本公司及下属子公司未直接或间接从事或经营任何与罗牛山及其下属子公司构成竞争或可能竞争的业务;2、自本承诺函签署之日起,本公司及下属子公司承诺将不直接或间接从事任何与罗牛山及其下属子公司构成竞争或可能构成竞争的业务;3、自本承诺函签署之日起至本公司不再持有罗牛山 5%以上股份之日止,如罗牛山及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围,本公司将不与罗牛山及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争;若与罗牛山及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本公司将以停止经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到罗牛山经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争;4、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守,本公司将向罗牛山及其股东赔偿一切直接和间接损失。" (二) 为避免与罗牛山直接产生同业竞争,罗牛山实际控制人徐自力出具了《关于避免同业竞争的承诺》,主要内容如下: "1、在本承诺函签署之日前,除罗牛山及其下属子公司外,本人控制或投资的任何公司或者其他经营实体未直接或间接从事任何与罗牛山及其下属子公司构成竞争或可能竞争的业务;2、自本承诺函签署之日起,本人承诺,除罗牛山及其下属子公司外,本人控制或投资的任何公司或者其他经营实体将不直接或间接从事任何与罗牛山及其下属子公司构成竞争或可能构成竞争的业务;3、自本承诺函签署之日起至本人不再作为罗牛山实际控制人之日止,如罗牛山及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围,本人控制或投资的任何公司或者其他经营实体将不与罗牛山及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争;若与罗牛山及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则将以停止经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到罗牛山经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争;4、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守,本人将向罗牛山及其股东赔偿一切直接和间接损失。"二、第一大股东及实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺: 为规范和减少关联交易,公司第一大股东及实际控制人签署了《减少和规范关联交易承诺函》,承诺主要内容如下: "1、本公司/本人将尽量避免本公司/本人以及本公司/本人实际控制或施加重大影响的公司与罗牛山之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公</p>	<p>月 15 日</p>		<p>履行</p>
--	--------------	---	---------------	--	-----------

		<p>认的合理价格确定。2、本公司/本人将严格遵守罗牛山章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照罗牛山关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、本公司/本人保证不会利用关联交易转移罗牛山利润，不会通过影响罗牛山的经营决策来损害罗牛山及其他股东的合法权益。4、罗牛山独立董事如认为本公司/本人及本公司/本人实际控制或施加重大影响的公司与罗牛山之间的关联交易损害股份公司或股份公司其他股东利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了罗牛山或罗牛山其他股东的利益且有证据表明本公司/本人不正当利用第一大股东/实际控制人地位，本公司/本人愿意就上述关联交易给罗牛山及罗牛山其他股东造成的损失依法承担赔偿责任。5、本公司/本人承诺对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给罗牛山及罗牛山其他股东和其他相关利益方造成的一切损失承担赔偿责任。”</p>			
罗牛山股份有限公司	其他承诺	<p>关于本次非公开发行股票募集资金不得用于房地产业务的承诺：为确保公司本次非公开发行股票募集资金专项用于公司公告的《2014 年度非公开发行股票预案》所列内容而不用于房地产业务，公司签署了《关于 2014 年度非公开发行股票募集资金不得用于房地产业务的承诺函》，承诺主要内容如下：“1、本公司将严格按照《募集资金使用管理制度》存放并使用募集资金，使募集资金的运用严格按照《募集资金使用管理制度》的规定程序进行；2、本公司将严格执行有关资金内控的管理制度，确保募集资金的使用、收付都符合本公司资金内控管理制度的规定，并由本公司统一监管；3、本公司的业务将专注于畜牧业和“菜篮子”工程。本公司承诺本次非公开发行股票募集资金不会直接或变相用于房地产业务，在本公司本次募集资金支取使用完毕之前，本公司对房地产业务的货币资金投入总额不超过 5.5 亿元人民币，而且本公司不得通过委托贷款等方式间接向房地产业务提供资金。”</p>	2014 年 09 月 15 日		正在履行
海口永盛畜牧机械工程有限公司;海南冠翔贸易有限公司;海南深兴贸易有限公司;罗牛山集团有限公司;徐自力	股份减持承诺	<p>在罗牛山本次非公开发行定价基准日（2014 年 9 月 17 日）前六个月至本承诺函签署日，罗牛山控股股东罗牛山集团有限公司/罗牛山实际控制人徐自力先生及徐自力先生控制的其他公司（海口永盛畜牧机械工程有限公司、海南深兴贸易有限公司以及海南冠翔贸易有限公司）不存在减持罗牛山股票的情形。本承诺函签署日至罗牛山本次非公开发行完成后六个月内，罗牛山集团、实际控制人徐自力先生及徐自力先生控制的其他公司（海口永盛畜牧机械工程有限公司、海南</p>	2014 年 03 月 17 日	2016 年 10 月 12 日	已履行

			深兴贸易有限公司以及海南冠翔贸易有限公司)不存在减持所持罗牛山股票的计划。			
	罗牛山集团有限公司	股份减持承诺	罗牛山集团有限公司出具《关于六个月内不减持罗牛山股份的承诺》，具体内容如下：为维护证券市场稳定，基于对罗牛山未来持续稳定发展的信心，根据中国证券监督管理委员会公告（2015）18号的有关精神，现承诺如下：从2015年7月10日起，罗牛山集团有限公司在六个月内不减持所持有的罗牛山股份。	2015年07月10日	2016年1月9日	已履行
	陈日进;胡电铃;孔金龙;李金春;李天庆;林诗銮;罗牛山集团有限公司;毛耀庭;汤勇;童光明;王国强;徐自力;姚德标;张慧;钟金雄	其他承诺	《关于房地产业务的专项自查报告》已如实披露了罗牛山在报告期内房地产开发项目的自查情况，如因罗牛山存在自查范围内未披露的闲置土地和炒地，捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为及因前述违法违规行为存在被行政处罚或调查的情况，给公司和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	2015年07月10日	2016年4月13日	已履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	徐自力	股份增持承诺	1、计划自本公告披露之日起十二个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，以资产管理计划方式择机通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，增持公司股份金额不超过人民币2.5亿元。2、依据《证券法》等法律、法规及深圳证券交易所的相关规定，在增持期间、增持完毕六个月内及法定期限内不主动减持所持有的公司股份。	2016年09月30日	2017年9月29日	正在履行
承诺是否按时履行	是					

## 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

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

## 六、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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
将合并利润表及母公司的利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加
自2016年5月1日起，房产税、印花税、车船使用税、土地使用税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整	调增合并利润表税金及附加本年金额10,569,147.44元，调减合并利润表管理费用本年金额10,569,147.44元；调增母公司利润表税金及附加本年金额4,338,987.73元，调减母公司利润表管理费用本年金额4,338,987.73元

## 七、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

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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

报告期内新增子公司罗牛山（上海）贸易有限公司和罗牛山（上海）实业有限公司。

## 九、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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李慧、辛志高

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

本年度，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构和内部控制审计机构。审计费用共计 100 万元（其中：财务审计机构费用为 65 万元，内部控制审计机构费用为 35 万元），因审计发生的差旅费由公司另外承担（详见披露于2016年12月31日的《第八届董事会第五次临时会议决议公告》（公告编号：2016-068））。

## 十、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

## 十一、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。

## 十二、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
天津宝迪股权转让合同纠纷一案	4,126.5	否	已终审判决	审理结果如下：1、被告毕国祥需支付股权转让款 4126.5 万元；2、被告毕国祥需按照年利率 24% 支付违约金。根据上述审理结果，截止 2016 年 12 月 31 日，毕国祥应付股权转让款 4126.5 万元、违约金 3268.53 万元，因判决尚未执行，公司未将应收违约金确认营业外收入，同时按账龄对应收毕国祥股权转让款计提坏账准备 825.3 万元。	尚未执行，正在积极追讨	2016 年 11 月 01 日	《关于重大诉讼事项终审判决结果的公告》（公告编号 2016-062）

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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、重大担保

适用  不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
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	65,000	连带责任保 证		否	否
报告期末已审批的对外担保额度合 计（A3）		100,000		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		65,000		
公司与子公司之间担保情况								
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
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		100,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		65,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				18.94%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

**(2) 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、委托他人进行现金资产管理情况****(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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

### (1) 年度精准扶贫概要

#### (一) 产业扶贫

2016年度，畜牧公司为响应政府要求，帮助农户脱贫致富，改善农户条件，通过“公司+农户”带动农户获利。

#### (二) 教育扶贫

为贯彻落实《海南省教育精准扶贫行动计划》精神，根据省教育厅对精准扶贫工作的部署和要求，我司下属子公司海南职业技术学院于2016年7月开始全面开展对东方市板桥镇新园村的帮扶工作，按现将2016年的工作情况总结如下：

##### 1、摸底成常态，确保扶贫精准到户

海职院于7月份，下派驻村干部并组织学生帮扶调查队前往板桥镇，挨家挨户对每家贫困户进行走访统计，主要统计贫困户的贫困原因、实际收入情况、家庭组成情况、家庭务工情况、子女入学情况等。根据目前统计情况，贫困户中的104户中，其中2户可帮扶程度为容易，9户可帮扶程度为一般，32户可帮扶程度为困难，61户可帮扶程度为非常困难。

12月份，经过一段时间的帮扶，海职院驻村干部联合镇里驻村工作队，对104户贫困户再次进行摸底，统计贫困户是否符合建档立卡要求。经过统计，从104户贫困中剔除27户贫困户，死亡1户，新增5户贫困户，目前新园村贫困户户数是81户。

##### 2、建立帮扶机制，集全校力量开展扶贫

为确保做到一对一帮扶，海职院将104户脱贫责任落实到校领导、二级学院及各部门，调动全校力量参与扶贫，确保各部门、二级学院都有帮扶联系户，定点跟踪、精准帮扶、一包到底。

为确保扶贫工作精准开展，海职院书记王承庆、校长王安兴及党委委员林方贺、校长助理符兴干多次入户走访贫困户，了解他们所需所求，鼓励贫困户通过帮扶和自身的学习和努力逐步改善自己的生活状况，要有信心脱贫致富。此外，还到东方市委、镇委协调扶贫资金，并在村民到海职院上学问题上，给出了“减免相关学费”的政策，力求在教育上给予帮扶，使贫困户在受学后能参加工作，实现脱贫。

##### 3、结合当地实际，开展扶贫对口工作

(1) 走访贫困户种植需求，给予种苗及化肥扶持，确保在秋种上让村民有收成。

(2) 帮扶村里。海职院多方协调当地政府，镇政府拨付15万元为新园村建设田地围墙，使其不再因为没有围墙而受家禽糟蹋田地之苦；多方协调当地政府，市民政局下拨救济款，帮扶每户贫困户800元；利用学校学术优势，开展田间地头的种植培训；给新园村赠送5台电脑，协调当地联通公司给新园村送上网络，并派出电商教师教授贫困户电商知识，让其多方了解外部信息，拓宽脱贫思路；

(4) 关心农村青少年儿童健康成长，加强思想道德引导，帮助农村青少年儿童健康成长。海职院将“三下乡”的学生社会实践活动深入农村，组织了“三下乡”之“关爱、关注留守儿童”活动，给新园村的分别给中小学生送出了一批书籍，与村民、儿童一起举办了一场别开生面的文艺晚会。并组织村里的儿童学习励志故事、安全知识，相关支教培训课程深受家长及村里孩子欢迎。

(5) 重视贫困户子女教育问题。海职院派驻干部深入农户宣讲教育扶贫政策，协调贫困户大学生所在学校，让其享受扶贫政策，缓解家庭因学致贫压力；发挥我校示范校之作用，给予新园村贫困户子女优惠的教育政策，如给予学费减免，生活补助等。同时，利用教育口资源，协调解决了3户贫困户子女入读当地思源学校。

#### 4、建立保障机制，为精准扶贫保驾护航

(1) 海职院成立了由党委书记任组长、校长任第一负责人的扶贫工作领导小组，领导小组下设办公室，办公室主任由校长助理兼任。

(2) 海职院将扶贫工作列入年度重点工作，并制定了学校扶贫工作总体方案。

### (2) 上市公司年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	52.8
2.物资折款	万元	2
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	250
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫;电商扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	4
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	34.8
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	250
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	20
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (3) 后续精准扶贫计划

一、2017年度，畜牧公司计划对白沙县牙叉镇对俄村委会开展“公司+农户”精准扶贫，主要是为白沙县牙叉镇对俄村贫困户建设存栏规模为3000头育肥猪的猪舍（安排6名农户工人养猪），并通过加盟我司的“公司+农户”养猪项目，带领农民养猪致富。

二、海职院教育精准扶贫工作计划紧紧围绕省教育厅的“全上学、全资助、上好学、促成长”的十二字目标，有序的开展扶贫攻坚工作。

#### （一）将教育精准至每一户贫困户

1、将摸底继续常态化，对新增建档立卡贫困户学生信息再次核准，积极配合当地教育局完善学生“数字化台账”，并实时进行跟踪。2017年新园村贫困户有1名大学生毕业，驻村干部将跟踪其毕业动态，随时给予其就业支持。

2、继续加大宣传教育扶贫政策力度，确保教育建档立卡贫困户都了解政策，配合当地教育局做好资金补助发放工作。

3、利用学校教育资源，派出优秀教师及学生前往新园村进行教育支持。培训贫困户种养知识，让其科学种养，提高产量。派出教师及学生前往新园村中心小学临时任教，补充其教师资源。

4、继续将学校“三下乡”的学生社会实践活动结合至贫困帮扶中来，让学生深入农村，了解农村的同时，给教育建档立卡的贫困户给予思想帮扶；同时，发动学生捐赠书籍，组织学生在村里开办励志故事讲座，安全知识讲座，以及组织举行一些文艺晚会，丰富村民的业余生活。

#### （二）联合当地政府发动贫困户做“产业+教育”扶贫项目

海职院在总结2016年的扶贫经验后，发现产业才是致富的根，2017年，海职院计划联合板桥镇政府一同在新园村开展“产业+教育”扶贫项目。

1、组织贫困户村民积极探讨合适的农业项目，集中贫困户土地进行集中种植。经过调查及征求当地贫困户意见后，初步选定“朝天椒种植”项目，参与贫困户有22户，共83人进行种植，预计亩数100多亩，镇政府拨款6.24万元，学校预算投入10万元，共同建设该项目。

2、将教育加入产业，为产业保驾护航。在项目开展期间，海职院将选派优秀的农业教师进入田间地头进行技术指导，并定期开展种植培训班，确保科学进行种植，提高产量。

## 2、履行其他社会责任的情况

《2016年度社会责任报告》于2017年3月31日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

√ 是 □ 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
私企	是	是	是	深圳证券交易所《上市公司社会责任指引》、中国社科院《中国企业社会责任报告编制指南》、全球报告倡议组织(GRI)《可持续发展报告编写指南(G3)》	

## 具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	是
2.公司年度环保投支出金额（万元）	3,778.86
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	符合排放标准
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	123.5
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	163.77

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年7月9日，公司向大东海出具《关于增持大东海股份计划的函》，计划自大东海披露公司增持计划之日起六个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，择机通过深圳证券交易所交易系统增持大东海股份，增持股份金额不低于人民币五百万元，在增持期间、增持完毕六个月内及法定期限内不主动减持所持有的大东海股份。2016年1月4日至1月6日期间，公司通过深圳证券交易所交易系统共计买入大东海A股325,100股股份，成交总金额约500.48万元，公司已完成对大东海股票的增持计划。本次增持前，公司持有大东海A股股份61,190,270股，占大东海公司总股份16.81%。本次增持后，公司持有大东海A股股份61,515,370股，占大东海公司总股份16.90%。

## 二十、公司子公司重大事项

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	649,605	0.07%	271,381,578			-22,836	271,358,742	272,008,347	23.62%
3、其他内资持股	649,605	0.07%	271,381,578			-22,836	271,358,742	272,008,347	23.62%
其中：境内法人持股	649,605	0.07%	271,381,578				271,381,578		
二、无限售条件股份	879,482,395	99.93%				22,836	22,836	879,505,231	76.38%
1、人民币普通股	879,482,395	99.93%				22,836	22,836	879,505,231	76.38%
三、股份总数	880,132,000	100.00%	271,381,578			0	271,381,578	1,151,513,578	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 截至报告日，公司有限售条件股份比上年度增加的原因：2016年4月13日非公开发行271,381,578股新股正式在深圳证券交易所上市，除控股股东罗牛山集团有限公司本次认购的股票限售期为自本次新增股份上市之日起36个月，其余5名投资者所认购的股票限售期为自本次新增股份上市之日起12个月。

(2) 根据《深交所股票上市规则》，上市公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。原高管孔金龙和原监事王国强分别持有的高管锁定股6,775股和16,061股，在其离职半年后，已自动转为无限售流通股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年9月25日，罗牛山非公开发行股票申请获得中国证监会股票发行审核委员会的审核通过。2015年11月6日，收到中国证监会出具的《关于核准罗牛山股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2476号），核准罗牛山股份有限公司非公开发行不超过27,227.7227万股新股。2016年4月13日，公司非公开发行271,381,578股新股正式在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股票的发行价格为6.08元/股，共计募集资金1,649,999,994.24元。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
罗牛山集团有限公司	0	0	91,282,894	91,282,894	非公开发行新增股份	2019年4月12日
深圳市创新投资集团有限公司	0	0	27,302,631	27,302,631	非公开发行新增股份	2017年4月12日
鹏华资产管理（深圳）有限公司	0	0	27,138,157	27,138,157	非公开发行新增股份	2017年4月12日
财通基金管理有限公司	0	0	48,190,789	48,190,789	非公开发行新增股份	2017年4月12日
东海基金管理有限责任公司	0	0	54,276,315	54,276,315	非公开发行新增股份	2017年4月12日
华安未来资产管理（上海）有限公司	0	0	23,190,792	23,190,792	非公开发行新增股份	2017年4月12日
合计	0	0	271,381,578	271,381,578	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）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

2016年4月13日，公司非公开发行271,381,578股新股正式在深圳证券交易所上市。新增股份登记到账发行前后股本结构变动情况如下：

股份性质	本次发行前		新增股份登记到账后	
	数量（股）	比例	数量（股）	比例
一、有限售条件的流通股	649,605	0.07%	272,031,183	23.62%
二、无限售条件的流通股	879,482,395	99.93%	879,482,395	76.38%
三、股份总数	880,132,000	100.00%	1,151,513,578	100.00%

### 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	99,873	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	102,723	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 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	16.27%	187,372,338		91,282,894	96,089,444	质押	180,705,000
海南远通创融投资管 理有限公司	境内非国有 法人	3.87%	44,540,919			44,540,919		
东海基金—工商银行 —鑫龙 176 号资产管理 计划	其他	3.21%	37,006,578		37,006,578			
长安基金—工商银行 —中铁信托—中铁信 托 丰利 1609 期罗牛山 股票投资项目集合资 金信托计划	其他	2.41%	27,700,086			27,700,086		
海口永盛畜牧机械工 程有限公司	境内非国有 法人	2.40%	27,644,584			27,644,584	质押	27,644,500
深圳市创新投资集团 有限公司	境内非国有 法人	2.37%	27,302,631		27,302,631			
鹏华资产—宁波银行 —鹏华资产海通 3 号资 产管理计划	其他	2.36%	27,138,157		27,138,157			
广州顺康投资有限公 司	境内非国有 法人	2.24%	25,832,527			25,832,527		
海南耀峰投资管理有 限公司	境内非国有 法人	2.04%	23,460,015			23,460,015		
华安未来资产—工商 银行—华安资产罗牛 山定增 1 号资产管理计	其他	2.01%	23,190,792		23,190,792			

划								
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、截至报告期末，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之间构成关联关系。2、公司未知其他前 10 名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					
海南远通创融投资管理有限公司	44,540,919	人民币普通股	44,540,919					
长安基金－工商银行－中铁信托－中铁信托 丰利 1609 期罗牛山股票投资项目集合资金信托计划	27,700,086	人民币普通股	27,700,086					
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					
海南耀峯投资管理有限公司	23,460,015	人民币普通股	23,460,015					
中央汇金资产管理有限责任公司	20,710,000	人民币普通股	20,710,000					
海南利晟通投资管理有限公司	19,491,354	人民币普通股	19,491,354					
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					
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	1、截至报告期末，前 10 名无限售条件股东中，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之间构成关联关系。2、公司未知其他前 10 名无限售条件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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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	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	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。
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

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

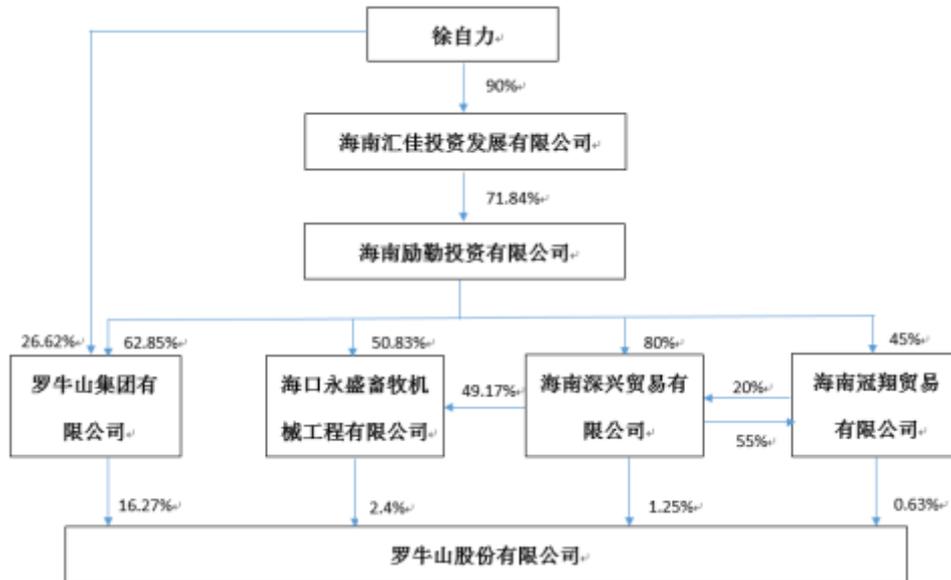
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐自力	中国	否
主要职业及职务	男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长、海口永盛畜牧机械工程有限公司总经理、天津宝迪农业科技股份有限公司董事长；2006 年 8 月至 2011 年 11 月任本公司副董事长兼总经理；2011 年 11 月至今任本公司董事长；兼任海南省第六届政协委员、海口市第十三届政协常委、全国工商联农业产业商会副会长、海南省企业家协会副会长等。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
徐自力	董事长	现任	男	51	2011年11月25日	2019年06月17日	821,415			27,700,086	28,521,501
钟金雄	副董事长兼总裁	现任	男	55	2011年11月25日	2019年06月17日					
胡电铃	董事	现任	男	56	2006年08月09日	2019年06月17日	14,277				14,277
张慧	董事、财务总监兼董事会秘书	现任	女	45	2013年10月29日	2019年06月17日					
朱辉	独立董事	现任	女	47	2016年06月17日	2019年06月17日					
王瑛	独立董事	现任	女	44	2016年06月17日	2019年06月17日					
蔡东宏	独立董事	现任	男	51	2016年06月17日	2019年06月17日					
毛耀庭	监事会主席	现任	男	55	2002年04月22日	2019年06月17日					
晏敬东	监事	现任	男	55	2016年06月17日	2019年06月17日					
尹焱慙	监事	现任	男	41	2016年06月17日	2019年06月17日					
姚德标	副总裁	现任	男	60	2009年09月08日	2019年06月17日					
唐山荣	副总裁	现任	男	38	2016年06月17日	2019年06月17日					
柳旺元	副总裁	现任	男	54	2016年06月17日	2019年06月17日					
陈日进	独立董事	离任	男	71	2012年11月13日	2017年06月17日					
林诗奎	独立董事	离任	男	69	2012年11月13日	2017年06月17日					

童光明	独立董事	离任	男	56	2012年11月13日	2016年06月17日					
王国强	监事	离任	男	63	1997年10月16日	2016年06月17日	9,034				9,034
李天庆	监事	离任	男	63	1997年10月16日	2016年06月17日					
孔金龙	副总裁	离任	男	62	2002年04月22日	2016年06月17日	21,415				21,415
汤勇	副总裁	离任	男	52	2002年04月12日	2016年06月17日					
李金春	副总裁	离任	男	49	2014年05月30日	2016年12月15日					
合计	--	--	--	--	--	--	866,141	0	0	27,700,086	28,566,227

说明：2016年11月18日至2016年12月14日期间，公司董事长徐自力先生通过长安基金管理的资产管理计划“长安基金罗牛山投资组合”在深圳证券交易所交易系统增持公司股份 27,700,086 股，占公司总股本的 2.4055%。本次股份增持前，徐自力先生持有公司股份 821,415 股，占公司总股本的 0.0713%。本次股份增持后，徐自力先生合计持有公司股份 28,521,501 股，占公司总股本的 2.4769%。

## 二、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
徐自力	董事长	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议审议通过换届选举
钟金雄	副董事长兼总裁	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议、2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
胡电铃	董事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
张慧	董事、财务总监兼董事会秘书	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议、2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
朱辉	独立董事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
王瑛	独立董事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
蔡东宏	独立董事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
毛耀庭	监事会主席	任免	2016年06月17日	经第八届监事会第一次会议审议通过换届选举
晏敬东	监事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
尹焱慇	监事	任免	2016年06月17日	经2016年第二次临时股东大会会议审议通过换届选举
姚德标	副总裁	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议审议通过换届选举
唐山荣	副总裁	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议审议通过换届选举
柳旺元	副总裁	任免	2016年06月17日	经第八届董事会第一次临时会议审议通过换届选举
陈日进	独立董事	任期满离任	2016年06月17日	

林诗銮	独立董事	任期满离任	2016年06月17日	
童光明	独立董事	任期满离任	2016年06月17日	
王国强	监事	任期满离任	2016年06月17日	
李天庆	监事	任期满离任	2016年06月17日	
孔金龙	副总裁	任期满离任	2016年06月17日	
汤勇	副总裁	任期满离任	2016年06月17日	
李金春	副总裁	离任	2016年12月15日	递交辞职报告自2016年12月15日后辞去公司副总裁职务

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**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、曾兼任海口市第十三届政协常委；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；兼任海南省第六届政协委员、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。

**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。

**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。现任武汉东湖高新区互生小额贷款有限公司法定代表人。

**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，2014年6月至今任本公司董事，现任本公司财务总监兼董事会秘书。

**朱辉**，女，1970年出生，本科学历，中国注册会计师协会资深会员，高级会计师、中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师。历任天津五洲联合会计师事务所合伙人，德勤华永会计师事务所审计合伙人，天津长荣印刷设备股份有限公司独立董事等职务。现任渤海产业投资基金管理有限公司财务总监，天津长荣印刷设备股份有限公司董事。

**王瑛**，女，1973年出生，法学博士。曾任湖北省仙桃市建设银行员工。现任中央民族大学法学院副教授、硕士研究生导师，长江证券股份有限公司独立董事；兼任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京市海润律师事务所律师。

**蔡东宏**，男，1966年出生，博士学历，国务院特贴专家，海南省优专家。曾任抚州教师进修学校助教，华南热带农业大学讲师、副教授、教授；现任海南大学经济与管理学院教授，海南海峡航运股份有限公司独立董事，海南海药股份有限公司独立董事。

**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2016年6月任公司总畜牧师，2009年9月至今任本公司副总裁。

**唐山荣**，男，1979年11月出生，硕士研究生学历，高级工程师。曾任罗牛山股份有限公司总裁秘书、海南罗牛山能源环保有限公司总经理、海南罗牛山农业科技有限公司董事长、罗牛山股份有限公司总裁助理兼行政部总经理，2016年6月至今任本公司副总裁；兼任海口市第十四届政协常委、第六届海南省青联常委、第七届海口市青联常委、海口市青年创业就业促进会理事长。

**柳旺元**，男，1963年7月出生，本科学历，高级工程师。曾任黄石市质量技术监督局科长、副局长，黄冈市质量技术监督局副局长、罗牛山股份有限公司总裁助理兼安全与设备管理中心总经理，2016年6月至今任本公司副总裁。

**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、工会主席，现任本公司监事会主席。

**尹焱慤**，男，1976年出生，硕士学历，注册会计师、注册内部审计师、注册信息系统审计师。曾任上海众华沪银会计师事务所项目经理、上海张江高科技园区开发股份有限公司计划财务部经理，2010年10月至 2013年05月曾任三胞集团有限公司独立财务顾问；现任上海富裕同城资产管理有限公司董事。

**晏敬东**，男，1962年出生，博士学历。现任武汉理工大学管理学院教授、博士生导师；澳大利亚新南威尔士大学访问学者；武汉理工大学管理学院技术经济系副主任和公共管理研究中心主任。兼任国家自然科学基金委员会同行评议专家、教育部留学回国人员基金评审专家，中国管理科学院企业技术创新研究所高级研究员，湖北省科技厅科技成果奖励评审专家，湖北省科技厅、武汉东湖高新技术开发区科技型中小企业创新基金评估专家。

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		是
钟金雄	罗牛山集团有限公司	董事	2007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
胡电铃	武汉东湖高新区互生小额贷款有限公司	法定代表人、董事	2014年03月21日		是
朱辉	渤海产业投资基金管理有限公司	财务总监	2007年08月01日		是
朱辉	天津长荣印刷设备股份有限公司	董事	2010年11月30日		是
王瑛	中央民族大学法学院	教授	2010年11月01日		是
王瑛	长江证券股份有限公司	独立董事	2016年02月02日		是
蔡东宏	海南大学经济与管理学院	教授	2007年08月01日		是
蔡东宏	海南海峡航运股份有限公司	独立董事	2014年09月09日		是
蔡东宏	海南海药股份有限公司	独立董事	2015年04月30日		是
晏敬东	武汉理工大学管理学院	教授	1983年07月01日		是
尹焱慤	上海富裕同城资产管理有限公司	董事	2013年07月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、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。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
徐自力	董事长	男	51	现任	84.05	是
钟金雄	副董事长兼总裁	男	55	现任	73.53	是
胡电铃	董事	男	56	现任	8	否
张慧	董事、财务总监兼董事会秘书	女	45	现任	59.78	否
朱辉	独立董事	女	47	现任	4	否
王瑛	独立董事	女	44	现任	4	否
蔡东宏	独立董事	男	51	现任	4	否
毛耀庭	监事会主席	男	55	现任	26.87	否
晏敬东	监事	男	55	现任	2	否
尹焱懋	监事	男	41	现任	2	否
姚德标	副总裁	男	60	现任	39.48	否
唐山荣	副总裁	男	38	现任	47.02	否
柳旺元	副总裁	男	54	现任	23.94	否
陈日进	独立董事	男	71	离任	4	否
林诗銮	独立董事	男	69	离任	4	否
童光明	独立董事	男	56	离任	4	否
王国强	监事	男	63	离任	2	是
李天庆	监事	男	63	离任	2	否
孔金龙	副总裁	男	62	离任	35.06	否
汤勇	副总裁	男	52	离任		否
李金春	副总裁	男	49	离任	455.92	否
合计	--	--	--	--	885.65	--

说明：公司副总裁汤勇先生因身体原因病休，2016 年度未领取报酬。

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	125
主要子公司在职员工的数量（人）	1,983
在职员工的数量合计（人）	2,078
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,078

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	450
销售人员	49
技术人员	299
财务人员	95
行政人员	452
教学人员	420
后勤管理人员	310
研发人员	3
合计	2,078
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士后	0
博士	7
硕士	112
本科	695
大专	357
中专及以下	907
合计	2,078

## 2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理体系，将员工工资与其岗位职责、工作绩效紧密挂钩，着重体现岗位价值和个人贡献。公司依法为员工办理各项社会保险和住房公积金，并执行带薪休假、定期体检，不断增强员工的安全感和归属感。

## 3、培训计划

为适应公司转型升级发展需要，在全面调查各级各类人员培训需求的基础上，结合公司发展战略、员工学习诉求等，制定了有针对性的培训工作计划，以入职培训、职业化培训、管理提升培训、拓展培训以及外派培训为重点，采取多种方式对全员进行教育培训。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2016年度报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及其他法律、法规、规范性文件的要求，结合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》等规则制度不断完善公司法人治理结构，并根据中国证券监督管理委员会的文件要求及公司日常经营活动的需要修改了《公司章程》、《证券投资管理制度》、《董事会专门委员会工作制度》，建立健全内部管理和内控制度，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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

(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，公司设有完备的职能部门、各分公司、子公司均独立运营，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。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年年度股东大会	年度股东大会	20.56%	2016 年 05 月 27 日	2016 年 05 月 28 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2015 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-034）

2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	16.52%	2016 年 03 月 21 日	2016 年 03 月 22 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2016 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-009）
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.61%	2016 年 06 月 17 日	2016 年 06 月 18 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-041）

## 2、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

## 五、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
朱辉	5	1	4	0	0	否
王瑛	5	1	4	0	0	否
蔡东宏	5	1	4	0	0	否
陈日进	6	1	5	0	0	否
林诗銮	6	1	5	0	0	否
童光明	6	1	5	0	0	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

### 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

在报告期内，独立董事根据《公司法》、《公司章程》等有关规定发表了独立意见，公司管理层充分听取并采纳独立董

事的专业意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会就公司年度审计事项、续聘年度审计机构和内控审计机构等事项听取了报告，并提出了专业意见，有效履行了职责；提名委员会勤勉尽责地履行职责，持续研究与关注公司对高级管理人员的需求情况，广泛搜寻管理人才，对董事候选人、董事会秘书候选人及公司高级管理人员候选人进行审查并提出建议，较好的发挥其职能作用；薪酬与考核委员会审查了公司向董事、高级管理人员支付薪酬情况，薪酬支付情况符合公司薪酬体系规定。

报告期内，董事会下设专门委员会对公司有关事项未提出异议。

## 七、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。

## 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，公司于2014年制定了《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。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>在内部控制缺陷内容不直接对财务报表造成影响并且间接造成的影响额很难确定的情况下，可通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响的性质、影响范围等因素认定其缺陷。①重大缺陷：是指可能导致公司严重偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合。下列迹象可能表明内部控制存在重大缺陷：1) 下列迹象可能表明内部控制存在重大缺陷：2) 对已签发的财务报告重报更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前的追溯调整除外）3) 审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报 4) 高级管理层中任何程度的舞弊行为 5) 审计委员会对财务报告内部控制监督无效 6) 内部审计职能无效 7) 风险评估职能无效 8) 控制环境无效 9) 重大缺陷没有在合理期间得到整改②重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体是指存在与内部控制中，其严重程度小于重大缺陷，但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。下列迹象可能表明内部控制存在重要缺陷：1) 根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制：A、未根据国内外相关准则、制度要求，制订并及时更新会计手册 B、重要的会计政策变更未经审计委员会批准 C、未通过恰当方式做好会计手册的宣传、培训，下属公司及合并报表单位未执行统一的会计手册。2) 不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制：A、未对债务重组活动进行有效控制 B、未对外币业务进行有效控制 C、未对非货币性交易进行有效控制 D、未对复杂的关联方交易进行有效控制 3) 未设立反舞弊程序和控制：A、未建立举报及报告机制 B、审计委员会和董事会未对反舞弊工作进行监督 C、未设置调查和补救措施 D、未对舞弊风险进行分析 E、未设立反舞弊相应的信息与沟通机制 4) 未对期末财务报告的过程进行控制：A、未对期末结账程序进行有效控制 B、未对纳入合并报表范围的单位财务报告过程进行有效控制 C、未定期核对（如每月）内部往来交易 D、未对按照权益法核算的对外投资相关的账务处理进行审核 E、未对合并会计报表的抵消分录进行交叉审核 F、未对会计报表的附注进行交叉审核 G、未对会计报表进行分析性复核 5) 未对财务报告流程中设计的信息系统进行有效控制：A、无法在交易总数过入总账时确保交易记录的完整性 B、不能有效控制初始、授权、记录和处理总账的过程 6) 未设置期末结账后常规（重复性）和非常规（非重复性）报表调整相关的控制③一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>	<p>(1) 以下缺陷事项认定为重大缺陷：①内部控制重大或重要缺陷未得到整改，或重大缺陷没有在合理期间得到整改；②严重违反国家法律、法规，给公司造成重大损失；③管理人员或主要技术人员大量流失（50%以上），导致公司生产经营存在重大不利影响；④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；⑤缺乏民主决策程序或决策程序不科学，如重大决策失误，导致并购不成功。(2) 以下缺陷事项认定为重要缺陷：①关键岗位业务人员流失严重；②决策程序导致出现一般失误，造成损失未达到和超过重要性水平；③重要业务制度或系统存在缺陷；④违反公司内部规章，造成损失。(3) 一般缺陷除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。</p>

定量标准	公司首先明确了对财务指标有多大影响，对于公司来说是达到重要性水平，具体如下：总资产的重要性水平占比 0.5%-1%；净资产的重要性水平占比 1%-5%；主营业务收入总额的重要性水平占比 0.5%-2%；利润总额的重要性水平占比 0.5%-1%；净利润的重要性水平占比 5%-10%。其次，对内部控制缺陷可能导致或已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或者损失的影响金额进行分析，即内部控制缺陷影响额进行分析，以该数据占企业整体重要性水平的比重判定内部控制缺陷的类型，如下：（1）内部控制缺陷影响额占重要性比例>整体重要性水平，缺陷认定为重大缺陷（实质性漏洞）；（2）内部控制缺陷影响额占重要性比例占整体重要性比例的 20%-100%，缺陷认定为重要缺陷；（3）内部控制缺陷影响额占重要性比例<整体重要性水平的 20%，缺陷认定为一般缺陷。	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，罗牛山按照《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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

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

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 29 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2017）170014 号
注册会计师姓名	李慧、辛志高

审计报告正文

## 审 计 报 告

众环审字[2017]170014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“罗牛山”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是罗牛山管理层的责任，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，罗牛山财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了罗牛山2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李 慧

中国注册会计师 辛志高

中国 武汉

2017年3月29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

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,142,197,168.01	350,457,180.52
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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,389,064.94	69,854,924.48
预付款项	5,657,071.68	8,464,242.64
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		
其他应收款	374,145,168.56	197,347,339.49
买入返售金融资产		
存货	1,062,357,952.52	706,625,918.08
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	4,479,592.95	2,336,325.00
其他流动资产	172,054,755.80	133,910,232.10
流动资产合计	2,790,280,774.46	1,468,996,162.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	675,222,887.98	681,732,076.10
持有至到期投资		

长期应收款	46,393,900.00	46,393,900.00
长期股权投资	114,066,769.54	92,716,447.82
投资性房地产	77,119,902.40	50,533,854.96
固定资产	1,641,160,658.03	1,396,609,932.97
在建工程	334,896,398.77	270,159,687.06
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	32,625,620.47	14,341,156.92
油气资产		
无形资产	350,342,675.22	401,664,853.24
开发支出		
商誉	33,467,787.99	33,467,787.99
长期待摊费用	13,644,310.42	5,642,734.86
递延所得税资产	5,369,640.63	8,540,703.96
其他非流动资产	70,065,123.77	31,802,323.14
非流动资产合计	3,394,375,675.22	3,033,605,459.02
资产总计	6,184,656,449.68	4,502,601,621.33
流动负债：		
短期借款		6,917,449.00
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	477,430,787.83	192,629,834.49
预收款项	626,330,955.71	464,504,360.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,457,753.67	21,973,167.48
应交税费	43,287,301.74	39,689,689.99
应付利息	633,305.28	3,080,438.75
应付股利	2,788,805.00	2,173,805.00

其他应付款	99,855,422.91	90,122,501.54
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	100,530,796.73	160,218,665.95
其他流动负债		
流动负债合计	1,373,315,128.87	981,309,912.49
非流动负债：		
长期借款	708,900,000.00	1,299,450,000.00
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	559,943,687.51	391,118,973.01
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,268,843,687.51	1,690,568,973.01
负债合计	2,642,158,816.38	2,671,878,885.50
所有者权益：		
股本	1,151,513,578.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,559,030,984.87	199,787,723.79
减：库存股		
其他综合收益	-56,079.75	
专项储备		
盈余公积	137,936,691.79	135,688,505.87
一般风险准备		

未分配利润	583,804,009.17	506,170,818.57
归属于母公司所有者权益合计	3,432,229,184.08	1,721,779,048.23
少数股东权益	110,268,449.22	108,943,687.60
所有者权益合计	3,542,497,633.30	1,830,722,735.83
负债和所有者权益总计	6,184,656,449.68	4,502,601,621.33

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：张慧

会计机构负责人：杨向雅

## 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	283,180,900.90	235,469,725.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,399,022.37	54,371,791.52
预付款项	1,350,570.98	3,221,293.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,721,263.78	18,843,410.71
存货	949,183,031.45	604,802,017.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,007,336.54	60,912.28
其他流动资产	69,460,172.62	50,569,371.24
流动资产合计	1,424,302,298.64	967,338,522.47
非流动资产：		
可供出售金融资产	655,129,288.10	650,194,222.24
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,430,994,397.64	928,570,554.47
投资性房地产	77,119,902.40	50,533,854.96
固定资产	31,217,560.30	125,223,705.16
在建工程	9,752,746.10	5,154,335.50

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	144,914,137.33	193,646,015.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,891,514.41	123,056.41
递延所得税资产	5,129,345.16	8,338,249.59
其他非流动资产	69,534,287.78	
非流动资产合计	3,425,683,179.22	1,961,783,994.02
资产总计	4,849,985,477.86	2,929,122,516.49
流动负债：		
短期借款		6,917,449.00
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	246,104,705.21	50,237,415.19
预收款项	571,649,235.22	416,441,462.67
应付职工薪酬	4,560,722.96	4,136,306.11
应交税费	11,163,685.69	15,344,134.53
应付利息	229,451.39	1,127,121.38
应付股利	2,173,805.00	2,173,805.00
其他应付款	629,823,111.22	499,669,079.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	136,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,515,704,716.69	1,132,046,773.82
非流动负债：		
长期借款	123,900,000.00	299,450,000.00
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	154,995,796.90	95,291,396.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	278,895,796.90	394,741,396.90
负债合计	1,794,600,513.59	1,526,788,170.72
所有者权益：		
股本	1,151,513,578.00	880,132,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,561,738,014.25	202,494,753.17
减：库存股		
其他综合收益	-56,079.75	
专项储备		
盈余公积	137,936,691.79	135,688,505.87
未分配利润	204,252,759.98	184,019,086.73
所有者权益合计	3,055,384,964.27	1,402,334,345.77
负债和所有者权益总计	4,849,985,477.86	2,929,122,516.49

### 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	891,077,257.45	729,998,909.71
其中：营业收入	891,077,257.45	729,998,909.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	914,203,323.59	888,058,906.31
其中：营业成本	629,065,810.69	600,185,816.39
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		
税金及附加	40,478,926.71	19,447,440.72
销售费用	28,753,443.29	24,912,998.79
管理费用	179,163,416.41	179,433,434.15
财务费用	19,092,442.30	55,188,268.42
资产减值损失	17,649,284.19	8,890,947.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-15,474,905.21
投资收益（损失以“－”号填列）	5,792,992.61	48,410,494.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,690,321.72	-6,943,324.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,333,073.53	-125,124,406.82
加：营业外收入	188,522,796.64	231,421,246.22
其中：非流动资产处置利得	82,916,287.91	11,052,857.51
减：营业外支出	63,884,720.88	29,173,543.21
其中：非流动资产处置损失	55,537,063.18	22,665,834.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	107,305,002.23	77,123,296.19
减：所得税费用	18,188,767.46	12,583,519.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,116,234.77	64,539,776.90
归属于母公司所有者的净利润	79,881,376.52	60,829,607.84
少数股东损益	9,234,858.25	3,710,169.06
六、其他综合收益的税后净额	-56,079.75	-28,077,909.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,079.75	-28,077,909.75
（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	-56,079.75	-28,077,909.75
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	-56,079.75	-28,077,909.75
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	89,060,155.02	36,461,867.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,825,296.77	32,751,698.09
归属于少数股东的综合收益总额	9,234,858.25	3,710,169.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0737	0.0691
（二）稀释每股收益	0.0737	0.0691

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：张慧

会计机构负责人：杨向雅

#### 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	259,285,323.66	121,533,024.67
减：营业成本	147,489,862.16	65,897,684.05
税金及附加	33,711,919.41	17,652,666.76
销售费用	14,272,480.59	13,888,012.50
管理费用	62,261,171.55	61,691,142.24
财务费用	9,769,694.05	23,981,969.06

资产减值损失	-1,846,409.73	-1,658,569.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,240,709.03
投资收益（损失以“－”号填列）	3,539,004.09	138,258,608.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,539,004.09	-5,939,413.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,834,390.28	74,098,018.50
加：营业外收入	87,053,090.34	17,137,631.04
其中：非流动资产处置利得	82,916,287.91	9,127,418.28
减：营业外支出	52,670,304.12	4,162,930.85
其中：非流动资产处置损失	55,537,063.18	106,366.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,548,395.94	87,072,718.69
减：所得税费用	9,066,536.77	-3,080,078.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,481,859.17	90,152,797.17
五、其他综合收益的税后净额	-56,079.75	-28,077,909.75
（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	-56,079.75	-28,077,909.75
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	-56,079.75	-28,077,909.75
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	22,425,779.42	62,074,887.42
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	1,126,932,626.42	1,088,080,090.91
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	1,254,021.37	
收到其他与经营活动有关的现金	193,574,559.48	35,871,690.98
经营活动现金流入小计	1,321,761,207.27	1,123,951,781.89
购买商品、接受劳务支付的现金	657,552,848.51	718,865,188.37
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	200,954,415.40	186,260,585.01

支付的各项税费	79,754,955.68	107,836,584.19
支付其他与经营活动有关的现金	94,684,987.88	85,640,126.59
经营活动现金流出小计	1,032,947,207.47	1,098,602,484.16
经营活动产生的现金流量净额	288,813,999.80	25,349,297.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,444,244.00	96,986,663.69
取得投资收益收到的现金		2,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,037,705.26	21,605,723.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,815,007.14
收到其他与投资活动有关的现金	2,102,670.89	1,818,380.14
投资活动现金流入小计	16,584,620.15	157,385,774.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	481,896,165.28	280,522,955.44
投资支付的现金	25,669,828.88	
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	12,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计	519,565,994.16	325,522,955.44
投资活动产生的现金流量净额	-502,981,374.01	-168,137,181.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,633,999,994.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		139,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	88,044,155.53	201,843,688.99
筹资活动现金流入小计	1,722,044,149.77	340,843,688.99
偿还债务支付的现金	653,467,449.00	273,334,528.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,146,808.79	113,232,401.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	45,034,773.35	18,556,103.87

筹资活动现金流出小计	745,649,031.14	405,123,033.36
筹资活动产生的现金流量净额	976,395,118.63	-64,279,344.37
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	762,227,744.42	-207,067,227.85
加：期初现金及现金等价物余额	363,457,180.52	570,524,408.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,125,684,924.94	363,457,180.52

## 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	441,632,280.89	451,761,430.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,278,529.44	13,692,361.29
经营活动现金流入小计	631,910,810.33	465,453,791.83
购买商品、接受劳务支付的现金	260,485,995.43	220,549,522.06
支付给职工以及为职工支付的现金	37,102,315.26	34,043,556.19
支付的各项税费	69,292,789.25	83,521,986.26
支付其他与经营活动有关的现金	55,559,136.37	293,003,974.21
经营活动现金流出小计	422,440,236.31	631,119,038.72
经营活动产生的现金流量净额	209,470,574.02	-165,665,246.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		69,392,400.80
取得投资收益收到的现金		2,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,636,931.57	11,255,671.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,824,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,636,931.57	102,632,072.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,713,947.90	2,069,011.17
投资支付的现金	1,548,894,667.96	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,620,608,615.86	3,969,011.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,613,971,684.29	98,663,061.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,633,999,994.24	
取得借款收到的现金		139,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	79,891,455.53	109,353,988.99
筹资活动现金流入小计	1,713,891,449.77	248,353,988.99
偿还债务支付的现金	268,467,449.00	273,334,528.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,263,897.49	44,529,273.14
支付其他与筹资活动有关的现金	460,060.82	2,625,058.44
筹资活动现金流出小计	283,191,407.31	320,488,859.58
筹资活动产生的现金流量净额	1,430,700,042.46	-72,134,870.59
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	26,198,932.19	-139,137,055.95
加：期初现金及现金等价物余额	235,469,725.64	374,606,781.59
六、期末现金及现金等价物余额	261,668,657.83	235,469,725.64

## 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				199,787,723.79				135,688,505.87		506,170,818.57	108,943,687.60	1,830,722,735.83
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				199,787,723.79				135,688,505.87		506,170,818.57	108,943,687.60	1,830,722,735.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	271,381,578.00				1,359,243,261.08		-56,079.75		2,248,185.92		77,633,190.60	1,324,761.62	1,711,774,897.47
（一）综合收益总额							-56,079.75				79,881,376.52	9,234,858.25	89,060,155.02
（二）所有者投入和减少资本	271,381,578.00				1,359,243,261.08								1,630,624,839.08
1. 股东投入的普通股	271,381,578.00				1,359,243,261.08								1,630,624,839.08
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								2,248,185.92		-2,248,185.92	-7,910,096.63		-7,910,096.63
1. 提取盈余公积								2,248,185.92		-2,248,185.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,910,096.63		-7,910,096.63
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	1,151,513,578.00				1,559,030,984.87		-56,079.75	137,936,691.79		583,804,009.17	110,268,449.22		3,542,497,633.30

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				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
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				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
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-28,077,909.75		9,015,279.72		34,211,688.12	3,710,169.06	18,859,227.15
(一) 综合收益总额							-28,077,909.75				60,829,607.84	3,710,169.06	36,461,867.15
(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								9,015,279.72		-26,617,919.72		-17,602,640.00
1. 提取盈余公积								9,015,279.72		-9,015,279.72		
2. 提取一般风险准备										-17,602,640.00		-17,602,640.00
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	880,132,000.00			199,787,723.79				135,688,505.87		506,170,818.57	108,943,687.60	1,830,722,735.83

## 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				202,494,753.17				135,688,505.87	184,019,086.73	1,402,334,345.77
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				202,494,753.17				135,688,505.87	184,019,086.73	1,402,334,345.77
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	271,381,578.00				1,359,243,261.08		-56,079.75		2,248,185.92	20,233,673.25	1,653,050,618.50
（一）综合收益总额							-56,079.75			22,481,859.17	22,425,779.42
（二）所有者投入和减少资本	271,381,578.00				1,359,243,261.08						1,630,624,839.08
1. 股东投入的普通股	271,381,578.00				1,359,243,261.08						1,630,624,839.08
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									2,248,185.92	-2,248,185.92	
1. 提取盈余公积									2,248,185.92	-2,248,185.92	
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	1,151,513,578.00				1,561,738,014.25		-56,079.75	137,936,691.79	204,252,759.98	3,055,384,964.27

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				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35
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				202,494,753.17		28,077,909.75		126,673,226.15	120,484,209.28	1,357,862,098.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-28,077,909.75		9,015,279.72	63,534,877.45	44,472,247.42
(一) 综合收益总额							-28,077,909.75			90,152,797.17	62,074,887.42

(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								9,015,279.72	-26,617,919.72	-17,602,640.00	
1. 提取盈余公积								9,015,279.72	-9,015,279.72		
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			135,688,505.87	184,019,086.73	1,402,334,345.77	

## 财务报表附注

(2016年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

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，统一社会信用代码为 91460000284089747P。

根据公司第七届董事会第十二次临时会议审议、第七届董事会第二十次临时会议审议、2014 年第二次临时股东大会决议、2015 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准罗牛山股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2476 号）核准，公司向罗牛山集团有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、鹏华资产管理（深圳）有限公司、财通基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、华安未来资产管理（上海）有限公司 6 家特定投资者（以下简称“特定投资者”）非公开发行人民币普通股股票 271,381,578 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 271,381,578.00 元，增加股本人民币 271,381,578.00 元，变更后注册资本（股本）为人民币 1,151,513,578.00 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,151,513,578.00 元，实收资本为人民币 1,151,513,578.00 元，实收资本（股东）情况详见附注（七）32。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海口市人民大道 50 号

本公司总部办公地址：海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦农信楼 10 楼

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营生猪养殖及销售、肉类加工及销售、房地产、教育等。

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为罗牛山集团有限公司。

本公司的最终控制方为徐自力。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2017 年 3 月 29 日经公司第八届第七次临时董事会批准报出。

### (二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 38 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五）重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截止2016年12月31日的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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。本集团将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本集团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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的[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）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）]即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 9、金融工具的确认和计量

#### （1）金融工具的确认

本集团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。

#### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的

资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本集团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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到100万金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	合并范围内子公司，收回无风险
组合3	出售房屋未收房费，收回无风险
组合4	教育板块未收学费
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备
组合3	不计提坏账准备
组合4	按全年应收学费的3%计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、开发商品、开发成本、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

(7) 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：本集团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 本集团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。

③为了正确核算和反映本集团开发建设中各种配套设施所发生的支出，并准确地计算房屋开发成本和各种配套设施的开发成本，对配套设施支出的归集，可分为如下两种：

A.对能分清并直接计入某个成本核算对象的第一类配套设施支出，可直接计入有关房屋等开发成本，并在“开发成本—房屋开发成本”账户中归集其发生的支出；

B.对不能直接计入有关房屋开发成本的第一类配套设施支出，应先在“开发成本——配套设施开发成本”账户进行归集，于开发完成后再按一定标准分配计入有关房屋等开发成本；

(8) 消耗性生物资产核算办法

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产是劳动对象，

本集团的消耗性生物资产包括哺乳仔猪、保育猪、育肥猪、育种猪等。其中：哺乳仔猪：在产仔车间饲养，指仔猪从出生到断奶的阶段；保育猪：在保育车间饲养，指断奶的哺乳仔猪从产仔车间转入保育栏饲养到24kg阶段；育肥猪：在育成车间饲养，指由保育栏转入育肥栏饲养到110kg阶段；育种猪：在育成车间饲养，指由保育栏转入育种栏饲养到50-110kg阶段。

本集团对消耗性生物资产期末存栏价值的核算办法采用“分步结转法”，即：根据哺乳仔猪、保育猪、育肥猪、育种猪等在实际生产过程中发生的成本费用支出，按照车间分别归集并分步结转。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售的确认标准

本集团对同时满足下列条件的企业组成部分确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本集团相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### （2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本集团对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本集团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）该资产或处置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。

## 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团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，本集团都按照《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。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 14、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 15、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产

确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
交通运输设备	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 18、生物资产的确认和计量

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：成熟种猪、未成熟种猪等。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-成熟种猪，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
公猪	1.5	10	60.00
母猪	3	50	16.67

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

#### 19、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产，具体项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	按可使用年限摊销
软件	5

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

##### (3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 21、长期资产减值

当存在下列迹象的，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) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、生产性生物资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

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

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 23、质量保证金

根据施工合同规定，应留置支付施工单位的质量保证金，计入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

#### 24、维修基金

本集团物业管理公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“其他非流动负债”，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

#### 25、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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》。

### (2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

物业管理收入会计政策：本集团物业管理收入在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

出租物业收入的确认原则及方法：本集团按照与承租方签定的租赁合同或协议的约定以直线法确认出租物业收入的实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

## 27、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 29、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，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；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 30、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在

转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 31、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 32、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 33、主要会计政策和会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
将合并利润表及母公司的利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	税金及附加
自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、印花税、车船使用税、土地使用税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整	调增合并利润表税金及附加本年金额 10,569,147.44 元，调减合并利润表管理费用本年金额 10,569,147.44 元；调增母公司利润表税金及附加本年金额 4,338,987.73 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 4,338,987.73 元

#### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六）税项

（1） 增值税销项税率分别为 6%、11%、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳；牲猪销售免缴增值税；增值税征收率为 3%、5%（锦地翰城一期、二期 A、二期 B、三期、四期项目是营改增过渡老项目）

（2） 营业税税率为营业收入的 3%、5%。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本集团房地产销售业务由原缴纳营业税（税率 5%），改为缴纳增值税（征收率 5%）；环保咨询业务由原缴纳营业税（税率 3%），改为缴纳增值税（征收率 3%）。

（3） 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%、7%。

- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- (6) 企业所得税税率为 25%。根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本集团农业项目、农产品初加工项目、高校教育所得免交企业所得税。

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2016 年度发生额，上期发生额指 2015 年度发生额，金额单位为人民币元)

#### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,322.73	46,077.49
银行存款	1,142,161,433.01	345,401,103.03
其他货币资金	412.27	5,010,000.00
合 计	1,142,197,168.01	350,457,180.52

①期末余额中 21,512,243.07 元存放于本公司与海南祥源旅游发展有限公司的共管资金账户中。

②期末余额较期初增加 791,739,987.49 元，增幅 225.92%，变动原因主要是本期收到增资扩股投资款所致。

#### 2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,157,461.97	7.95	3,157,461.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	14,021,330.17	35.28	7,181,797.54	51.22	6,839,532.63
售房款组合	22,319,907.31	56.17			22,319,907.31
学费组合	236,726.80	0.60	7,101.80	3.00	229,625.00
组合小计	36,577,964.28	92.05	7,188,899.34	19.65	29,389,064.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,735,426.25	100.00	10,346,361.31	26.04	29,389,064.94

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,016,700.00	14.98			12,016,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	21,101,917.62	26.31	7,511,547.41	35.60	13,590,370.21
售房款组合	42,351,671.52	52.81			42,351,671.52
学费组合	4,732,875.95	5.90	2,836,693.20	59.94	1,896,182.75
组合小计	68,186,465.09	85.02	10,348,240.61	15.18	57,838,224.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	80,203,165.09	100.00	10,348,240.61	12.90	69,854,924.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口富康达饲料有限公司	3,157,461.97	3,157,461.97	100.00	无法收回
合 计	3,157,461.97	3,157,461.97		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,680,735.47	284,036.77	5.00
1年至2年（含2年）	1,029,921.69	102,992.17	10.00
2年至3年（含3年）	604,976.45	120,993.29	20.00
3年至4年（含4年）	63,842.50	31,921.25	50.00
4年以上	6,641,854.06	6,641,854.06	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	14,021,330.17	7,181,797.54	51.22

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,643,354.89	581,638.23	5.00
1年至2年(含2年)	2,752,866.17	275,286.62	10.00
2年至3年(含3年)	63,842.50	12,768.50	20.00
3年至4年(含4年)			
4年以上	6,641,854.06	6,641,854.06	100.00
合 计	21,101,917.62	7,511,547.41	35.60

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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 2,440,458.74 元，转销金额 2,442,338.04 元(共 323 户)。

(3) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
翟世敏	12,679,373.32	31.91	
海口富康达饲料有限公司	3,157,461.97	7.95	3,157,461.97
陈爱武	2,918,799.00	7.35	2,918,799.00
王卉	805,068.00	2.03	
孟威、郭晶	800,000.00	2.01	
合计	20,360,702.29	51.25	6,076,260.97

(4) 期末余额较期初减少 40,467,738.84 元，减幅 50.46%，变动原因主要是收回销售房款所致。

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)

1年以内（含1年）	4,751,338.50	83.99	8,422,254.23	99.50
1年至2年（含2年）	863,744.77	15.27	41,988.41	0.50
2年至3年（含3年）	41,988.41	0.74		
3年以上				
合计	5,657,071.68	100.00	8,464,242.64	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
张耀松	1,100,000.00	19.44
海南电网有限责任公司海口供电公司	319,758.99	5.65
廖剑云	246,898.00	4.36
北京分形科技有限公司	246,226.41	4.35
海口日报社	239,672.03	4.24
合计	2,152,555.43	38.04

(3) 期末余额较期初减少 2,807,170.96 元，减幅 33.17%，变动原因主要是上期预付款项本期结算所致。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	308,732,906.52	73.92			308,732,906.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	108,918,371.21	26.08	43,506,109.17	39.94	65,412,262.04
组合小计	108,918,371.21	26.08	43,506,109.17	39.94	65,412,262.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	417,651,277.73	100.00	43,506,109.17	10.42	374,145,168.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	139,006,530.09	58.32			139,006,530.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	99,325,345.46	41.68	40,984,536.06	41.26	58,340,809.40
组合小计	99,325,345.46	41.68	40,984,536.06	41.26	58,340,809.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	238,331,875.55	100.00	40,984,536.06	17.20	197,347,339.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口市科学技术工业信息化局	134,502,359.52			收回无风险
海口市国土环境资源局	83,828,396.09			收回无风险
贷款履约保证金	80,232,525.94			收回无风险
海口市农业局	9,169,624.97			收回无风险
海南省国营桂林洋农场	1,000,000.00			收回无风险
合 计	308,732,906.52			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,840,295.42	1,092,014.77	5.00
1年至2年（含2年）	8,763,698.08	876,369.81	10.00
2年至3年（含3年）	45,798,462.69	9,159,692.54	20.00
3年至4年（含4年）	275,765.94	137,882.97	50.00
4年以上	32,240,149.08	32,240,149.08	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	108,918,371.21	43,506,109.17	39.94

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,167,047.58	758,865.10	5.00
1年至2年(含2年)	47,137,059.19	4,713,405.92	10.00
2年至3年(含3年)	1,028,605.94	205,721.19	20.00
3年至4年(含4年)	1,372,177.80	686,088.90	50.00
4年以上	34,620,454.95	34,620,454.95	100.00
合 计	99,325,345.46	40,984,536.06	41.26

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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 2,521,573.11 元，转销金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金/代垫费用	10,520,663.81	7,762,985.82
往来款	27,754,546.57	26,995,724.07
押金、保证金	27,052,301.83	23,977,693.89
借款诚信保证金	80,232,525.94	55,844,868.94
土地出售款	84,828,396.09	8,208,523.09
猪场关停补贴、商务局、科技局补贴	143,671,984.49	71,951,220.74
转让股权款、投资款	43,590,859.00	43,590,859.00
合 计	417,651,277.73	238,331,875.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
海口市科学技术工	补贴款	134,502,359.52	1 年以内	32.20	

业信息化局					
海口市国土环境资源局	土地补偿款	83,828,396.09	1 年以内、 4 年以上	20.07	
海口农村商业银行股份有限公司	贷款诚信保证金	80,232,525.94	5 年以内	19.21	
毕国祥	股权款	41,265,000.00	2-3 年	9.88	8,253,000.00
海口市农业局	关停损失补偿	9,169,624.97	1 年以内	2.20	
合计		348,997,906.52		83.56	8,253,000.00

## (5) 涉及政府补助的应收款项

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
海口市农业局	关停损失补偿	9,169,624.97	1 年以内	2017 年
海口市科学技术工业信息化局	屠宰异地技改补贴	134,502,359.52	1 年以内	2017 年
合计		143,671,984.49		

(6) 期末余额较期初增加 179,319,402.18 元，增幅 75.24%，变动原因主要是本期增加应收的政府补助所致。

## 5、 存货

## (1) 存货分类：

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	25,510,741.64	-	25,510,741.64	9,701,215.01		9,701,215.01
消耗性生物资产	45,789,949.57		45,789,949.57	53,083,284.08		53,083,284.08
库存商品	45,226,725.70	2,953,089.28	42,273,636.42	41,432,967.25	2,707,535.74	38,725,431.51
低值易耗品	831,601.81		831,601.81	2,003,654.22		2,003,654.22
开发成本	312,742,103.62		312,742,103.62	470,073,522.18		470,073,522.18
开发产品	634,531,495.69		634,531,495.69	132,340,945.74		132,340,945.74
在产品						
自制半成品						
周转材料	198,879.48		198,879.48	141,091.72		141,091.72
包装物	470,142.58		470,142.58	547,371.91		547,371.91

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
其他	9,401.71		9,401.71	9,401.71		9,401.71
合计	1,065,311,041.80	2,953,089.28	1,062,357,952.52	709,333,453.82	2,707,535.74	706,625,918.08

## A. 拟开发产品

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额	跌价准备
罗牛山.祥源城	未定	未定	未定	1,023,874.30	154,602,012.88	
合计				1,023,874.30	154,602,012.88	

## B. 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额	跌价准备
锦地翰城二期 B				430,603,448.49		
锦地翰城三期				29,595,162.28		
锦地翰城四期	2016.4	2019.3	2.1 亿元	2,809,204.64	69,497,881.31	
罗牛山广场	2017.6	2019.12	0.8 亿元	212,242.40	83,421,720.65	
合计				463,220,057.81	152,919,601.96	

## C. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
锦地翰城一期	2009.8	9,185,431.32		925,265.75	8,260,165.57	
锦地翰城二期 A	2014.5	107,840,726.84	4,597,689.62	23,112,494.65	89,325,921.81	
锦地翰城二期 B	2016.12		626,225,284.72	110,365,341.18	515,859,943.54	
锦地翰城三期	2016.12		27,413,340.34	21,415,852.19	5,997,488.15	
合计		117,026,158.16	658,236,314.68	155,818,953.77	619,443,519.07	

## (2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	核销	
原材料							
库存商品	2,707,535.74	2,887,252.34			2,069,470.51	572,228.29	2,953,089.28
合计	2,707,535.74	2,887,252.34			2,069,470.51	572,228.29	2,953,089.28

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 0.00 元。

(4) 期末余额较期初增加 355,977,587.98 元，增幅 50.18%，变动原因主要是本期锦地翰城二期 B 项目投入增加及新增罗牛山广场项目、罗牛山·祥源城项目所致。

## 6、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	4,479,592.95	2,336,325.00	详见附注（七）17
合计	4,479,592.95	2,336,325.00	

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	51,411,050.89	33,582,489.14
待抵扣增值税	44,031,164.91	27,715,202.96
理财产品	62,000,000.00	58,000,000.00
土地权益证书	14,612,540.00	14,612,540.00
合计	172,054,755.80	133,910,232.10

①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。

②理财产品中 5,000,000.00 元系购买的交通银行“蕴通财富·日增利 S 款”人民币对公理财产品，系保本浮动收益型，无固定期限，提前一天告知银行，可赎回；14,000,000.00 元系购买的中国银行保本型理财产品，投资期限为 22 天，不可提前赎回；43,000,000.00 元系购买的海口农村商业银行股份有限公司“海盈”人民币理财产品，系保本保收益型，其中 22,000,000.00 元投资期限为 107 天、21,000,000.00 元投资期限为 93 天，均不可提前赎回。

③期末余额较期初增加 38,144,523.70 元，增幅 28.49%，变动原因主要是预缴税金、待抵扣增值税及理财产品增加所致。

## 8、 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	686,399,857.98	11,176,970.00	675,222,887.98
其中：按公允价值计量的权益工具	4,935,055.88		4,935,055.88
按成本计量的权益工具	681,464,802.10	11,176,970.00	670,287,832.10
合计	686,399,857.98	11,176,970.00	675,222,887.98

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	683,109,046.10	1,376,970.00	681,732,076.10
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	683,109,046.10	1,376,970.00	681,732,076.10
合计	683,109,046.10	1,376,970.00	681,732,076.10

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,009,828.88		5,009,828.88
公允价值	4,935,055.88		4,935,055.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-74,773.00		-74,773.00
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截止报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
海口农村商业银行股份有限公司	378,605,000.00			378,605,000.00	10.00

海南文昌农村商业银行股份有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00	0.93
海南澄迈农村商业银行股份有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00	2.27
儋州市农村信用合作联社	4,600,000.00			4,600,000.00	7.56
东方市农村信用合作社联社	2,800,000.00			2,800,000.00	8.62
屯昌县农村信用合作联社	4,500,000.00			4,500,000.00	6.39
定安县农村信用合作联社	4,940,000.00			4,940,000.00	8.83
万宁市农村信用合作联社	5,950,000.00			5,950,000.00	9.52
临高县农村信用合作联社	2,050,000.00			2,050,000.00	5.07
琼海市农村信用合作联社	21,550,000.00			21,550,000.00	9.89
海口市农村信用合作联社	61,040,000.00			61,040,000.00	6.41
乐东黎族自治县农村信用合作联社	4,700,000.00			4,700,000.00	7.95
陵水黎族自治县农村信用合作联社	5,450,000.00			5,450,000.00	9.35
昌江黎族自治县农村信用合作联社	3,350,000.00			3,350,000.00	9.17
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	9.63
五指山市农村信用合作联社	3,750,000.00			3,750,000.00	7.45
海南儋州绿色村镇银行有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00	10.00
陵水大生村镇银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00	1.00
三亚凤凰村镇银行股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00
三亚农村商业银行股份有限公司	77,520,000.00			77,520,000.00	6.91
天津恩彼蛋白质有限公司	3,594,610.85			3,594,610.85	15.00
海南罗牛山调味品有限公司	2,425,984.79			2,425,984.79	6.41
海南丰兴精密产业股份有限公司	12,000,000.00		2,200,000.00	9,800,000.00	2.00
海口联合农村商业银行股份有限公司	15,943,233.03		2,444,244.00	13,498,989.03	1.85
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	10,892,580.23			10,892,580.23	18.04
海口海滩开发管理有限公司等三家公司	1,376,970.00			1,376,970.00	
上海同仁药业股份有限公司	31,680,667.20			31,680,667.20	16.80
优电联盟物联网商务（海南）有限公		3,000,000.00		3,000,000.00	10.00

司					
合计	683,109,046.10	3,000,000.00	4,644,244.00	681,464,802.10	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
海口农村商业银行股份有限公司					
海南文昌农村商业银行股份有限公司					
海南澄迈农村商业银行股份有限公司					
儋州市农村信用合作联社					
东方市农村信用合作社联社					
屯昌县农村信用合作联社					
定安县农村信用合作联社					
万宁市农村信用合作联社					
临高县农村信用合作联社					
琼海市农村信用合作联社					
海口市农村信用合作联社					
乐东黎族自治县农村信用合作联社					
陵水黎族自治县农村信用合作联社					
昌江黎族自治县农村信用合作联社					
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社					
五指山市农村信用合作联社					
海南儋州绿色村镇银行有限责任公司					
陵水大生村镇银行股份有限公司					
三亚凤凰村镇银行股份有限公司					
三亚农村商业银行股份有限公司					
天津恩彼蛋白质有限公司					
海南罗牛山调味品有限公司					
海南丰兴精密产业股份有限公司		9,800,000.00		9,800,000.00	

海口联合农村商业银行股份有限公司					
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司					
海口海滩开发管理有限公司等三家公司	1,376,970.00			1,376,970.00	
上海同仁药业股份有限公司					
优电联盟物联网商务（海南）有限公司					
合计	1,376,970.00	9,800,000.00		11,176,970.00	

注：截止 2016 年 12 月 31 日，经查询海南丰兴精密产业股份有限公司诉讼事项较多，且未能获取更多证据证明该款项可收回，因此将该笔投资计提减值准备。

## 9、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

类别	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
罗牛山农产品加工产业园C、D段规划道路工程款	46,393,900.00		46,393,900.00	46,393,900.00		46,393,900.00	
合计	46,393,900.00		46,393,900.00	46,393,900.00		46,393,900.00	

代海南省财政局垫付罗牛山农产品加工产业园C、D段规划道路工程款，未约定还款期限及利率因此未进行折现。

## 10、 长期股权投资

被投资单位	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
联营企业						
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	4,093,347.95		4,093,347.95			
海南大东海旅游中心股份有限公司	25,623,025.99		25,623,025.99	26,070,348.91		26,070,348.91

海南罗牛山家禽养殖有限公司	3,543,785.29		3,543,785.29	3,543,790.67		3,543,790.67
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	64,849,092.81		64,849,092.81	47,602,760.41		47,602,760.41
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	15,957,517.50		15,957,517.50	15,499,547.83		15,499,547.83
合计	114,066,769.54		114,066,769.54	92,716,447.82		92,716,447.82

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	新增/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
联营企业								
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	4,400,000.00		-306,652.05					
海南大东海旅游中心股份有限公司			-447,322.92					
海南罗牛山家禽养殖有限公司			-5.38					
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	13,260,000.00		3,986,332.40					
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司			457,969.67					
合计	17,660,000.00	-	3,690,321.72					

期末余额较期初增加 21,350,321.72 元，增幅 23.03%，主要原因系由于新增海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司投资及追加海口罗牛山小额贷款股份有限公司投资导致。

#### 11、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	53,499,942.21		53,499,942.21
2. 本期增加金额	28,495,211.96		28,495,211.96

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购			
(2) 存货转入	28,495,211.96		28,495,211.96
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	807,922.08		807,922.08
(1) 处置	807,922.08		807,922.08
(2) 其他转出			
4. 期末余额	81,187,232.09		81,187,232.09
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,966,087.25		2,966,087.25
2. 本期增加金额	1,175,982.54		1,175,982.54
(1) 计提或摊销	1,175,982.54		1,175,982.54
3. 本期减少金额	74,740.10		74,740.10
(1) 处置	74,740.10		74,740.10
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,067,329.69		4,067,329.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,119,902.40		77,119,902.40
2. 期初账面价值	50,533,854.96		50,533,854.96

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,534,733,066.61	23,307,666.70	321,954,860.85	82,650,256.02	1,962,645,850.18
2. 本期增加金额	317,888,615.47	3,766,068.94	88,737,905.59	33,949,918.71	444,342,508.71
(1) 购置	14,370,845.26	3,766,068.94	22,524,570.27	33,949,918.71	74,611,403.18
(2) 在建工程转入	303,517,770.21		66,213,335.32		369,731,105.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	187,126,857.46	1,094,502.75	10,144,473.37	8,345,088.89	206,710,922.47
(1) 处置或报废	187,126,857.46	1,094,502.75	10,144,473.37	8,345,088.89	206,710,922.47
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,665,494,824.62	25,979,232.89	400,548,293.07	108,255,085.84	2,200,277,436.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	307,089,837.78	12,158,371.20	132,338,114.56	40,882,121.27	492,468,444.81
2. 本期增加金额	57,874,107.81	1,857,044.53	19,337,333.92	13,332,653.00	92,401,139.26
(1) 计提	57,874,107.81	1,857,044.53	19,337,333.92	13,332,653.00	92,401,139.26
3. 本期减少金额	67,016,235.22	608,266.40	5,813,673.44	1,894,440.39	75,332,615.45
(1) 处置或报废	67,016,235.22	608,266.40	5,813,673.44	1,894,440.39	75,332,615.45
(2) 其他减少					
4. 期末余额	297,947,710.37	13,407,149.33	145,861,775.04	52,320,333.88	509,536,968.62
三、减值准备					
1. 期初余额	55,168,041.09	30,244.39	17,032,145.98	1,337,040.94	73,567,472.40
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	22,330,524.21	350.93	1,656,787.49		23,987,662.63
(1) 处置或报废	22,330,524.21	350.93	1,656,787.49		23,987,662.63
4. 期末余额	32,837,516.88	29,893.46	15,375,358.49	1,337,040.94	49,579,809.77
四、账面价值					

项目	房屋、建筑物	运输工具	机器设备	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	1,334,709,597.37	12,542,190.10	239,311,159.54	54,597,711.02	1,641,160,658.03
2. 期初账面价值	1,172,475,187.74	11,119,051.11	172,584,600.31	40,431,093.81	1,396,609,932.97

## (2) 暂时闲置固定资产的情况

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	96,007,502.86	34,809,221.32	32,837,516.88	28,360,764.66	
运输设备	72,551.00	40,905.60	29,893.46	1,751.94	
机器工具	51,969,354.28	35,166,948.78	15,375,358.49	1,427,047.01	
办公设备及其他	5175415.14	2571601.4	1,337,040.94	1,266,772.80	
合计	153,224,823.28	72,588,677.10	49,579,809.77	31,056,336.41	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	28,894,259.32
合计	28,894,259.32

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
产业园房屋建筑物	625,385,561.79	正在办理中
畜牧分部部分房屋	8,777,534.82	报建手续不全
饲料厂部分房屋	8,611,368.50	报建手续不全
教育分部部分房屋	111,491,359.04	正在办理中
合计	754,265,824.15	

(5) 期末账面原值较期初增加 237,631,586.24 元，增幅 12.11%，变动主要原因系罗牛山产业园一期项目本期转固及十万头现代化猪场项目转固所致。

## 13、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

产业园项目一期	8,256,061.71		8,256,061.71	162,209,086.55		162,209,086.55
产业园项目二期	308,038,457.39		308,038,457.39			
十万头现代化猪场项目	7,595,940.58		7,595,940.58	101,826,338.15		101,826,338.15
景山花园装修	9,041,410.60		9,041,410.60	4,443,000.00		4,443,000.00
其他零星工程	1,964,528.49		1,964,528.49	1,681,262.36		1,681,262.36
合计	334,896,398.77		334,896,398.77	270,159,687.06		270,159,687.06

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
产业园项目一期	162,209,086.55	7,826,162.15	161,779,186.99		8,256,061.71	3.479
产业园项目二期		308,038,457.39			308,038,457.39	
十万头现代化猪场项目	101,826,338.15	118,870,871.78	213,101,269.35		7,595,940.58	
合计	264,035,424.70	434,735,491.32	374,880,456.34		323,890,459.68	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额
产业园项目一期	93,900.00	自筹、银行借款	已完工	56,341,305.60	3,300,434.88
产业园项目二期	103,627.55	募投	29.73%		
十万头现代化猪场项目	29,000.00	募投、自筹	76.10%		
合计	226,527.55				

(3) 期末余额较期初增加 64,736,711.71 元, 增幅 23.96%, 变动主要原因系罗牛山产业园二期项目增加导致。

## 14、生产性生物资产

(1) 本集团采用成本模式对生产性生物资产进行后续计量:

项目	成熟种猪		未成熟种猪	
	金额	数量	金额	数量

项目	成熟种猪		未成熟种猪	
	金额	数量	金额	数量
一、账面原值				
1. 期初余额	14,683,065.15	8,024.00	2,590,380.73	1,034.00
2. 本期增加金额	25,895,743.17	4,492.00	28,170,166.73	4,931.00
(1) 外购	1,090,288.00	396.00	18,941,337.34	2,570.00
(2) 关联方采购			3,961,403.97	1,305.00
(3) 自行培育	8,913.95	2.00	2,171,453.67	1,056.00
(4) 结转(后备转基础)	24,796,541.22	4,094.00	497,815.83	
(5) 成本归集			2,598,155.92	
3. 本期减少金额	6,338,257.85	3,244.00	27,283,364.59	4,703.00
(1) 销售	4,814,685.95	2,671.00	1,075,907.82	457.00
(2) 无害化处理	1,523,571.90	573.00	1,410,915.55	152.00
(3) 结转(后备转基础)			24,796,541.22	4,094.00
4. 期末余额	34,240,550.47	9,272.00	3,477,182.87	1,262.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,932,288.96			
2. 本期增加金额	4,418,022.77			
(1) 计提	4,418,022.77			
3. 本期减少金额	2,258,198.86			
(1) 销售	1,839,473.19			
(2) 无害化处理	418,725.67			
4. 期末余额	5,092,112.87			
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	成熟种猪		未成熟种猪	
	金额	数量	金额	数量
(1) 销售处置				
(2) 无害化处理				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,148,437.60	9,272.00	3,477,182.87	1,262.00
2. 期初账面价值	11,750,776.19	8,024.00	2,590,380.73	1,034.00

## (2) 畜牧养殖业生物资产的详细情况

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	数量	原值	累计折旧	减值准备累计金额
二、畜牧养殖业							
母猪	3	50%	平均年限法	8,939.00	30,906,948.73	4,152,197.13	
公猪	1.5	10%	平均年限法	333.00	3,333,601.74	939,915.74	
合计				9,272.00	34,240,550.47	5,092,112.87	

(3) 期末账面原值较期初增加 20,444,287.46 元，增幅 1.18 倍，变动原因主要是本期海南罗牛山新昌种猪有限公司新增国外进口种猪所致。

(4) 与生物资产相关的风险主要是疫情风险，公司的主要应对措施是加强内部管理，做好免疫保健。

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	491,644,996.40	2,161,885.83	493,806,882.23
2. 本期增加金额		3,418,023.86	3,418,023.86
(1) 外购		3,418,023.86	3,418,023.86
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	49,812,147.90	-	49,812,147.90
(1) 处置	49,812,147.90	-	49,812,147.90
(2) 政府收回			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	441,832,848.50	5,579,909.69	447,412,758.19
二、累计摊销			
1. 期初余额	91,363,194.19	778,834.80	92,142,028.99
2. 本期增加金额	13,075,809.41	635,511.58	13,711,320.99
(1) 摊销	13,075,809.41	635,511.58	13,711,320.99
(2) 其他			
3. 本期减少金额	8,783,267.01	-	8,783,267.01
(1) 处置	8,783,267.01		8,783,267.01
4. 期末余额	95,655,736.59	1,414,346.38	97,070,082.97
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	346,177,111.91	4,165,563.31	350,342,675.22
2. 期初账面价值	400,281,802.21	1,383,051.03	401,664,853.24

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
海南农产品中心批发市场	541,422.00					541,422.00
海南爱华汽车广场有限公司	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

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
天津市宝罗畜禽发展有限公司	13,359,855.52					13,359,855.52
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75					14,709,112.75
海南罗牛山种猪育种有限公司	1,840,843.84					1,840,843.84
海口景山学校	2,624,641.36					2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司	481,802.58					481,802.58
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	1,130,031.90					1,130,031.90
合计	39,226,493.97					39,226,493.97

## (2) 商誉减值准备

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					541,422.00
海口景山学校	2,624,641.36					2,624,641.36
海南罗牛山肉类食品有限公司	481,802.58					481,802.58
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14					980,808.14
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	5,758,705.98					5,758,705.98

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。

商誉的减值测试方法：按照账面资产的市场价值估算的账面净资产数，未发现低于账面价值的情况。

## 17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地承包权	2,439,234.84		935.05	111,214.06	2,327,085.73	调整至一年内到期
仓库	519,746.06			129,936.52	389,809.54	调整至一年内到期
图书馆高端培训基地 装饰工程	834,000.00	1,001,783.33	207,706.33	387,556.67	1,240,520.33	调整至一年内到期
第一教学楼涂料翻新 工程	633,400.00			213,600.00	419,800.00	调整至一年内到期
装修改造	952,499.99	5,384,167.57	604,543.14	1,234,750.52	4,497,373.90	调整至一年内到期

建设指挥部		267,230.00	267,230.00			调整至一年内到期
员工制装		951,042.94	272,902.73	446,887.62	231,252.59	调整至一年内到期
宿舍区篮排球场工程		780,000.00	52,000.00	156,000.00	572,000.00	调整至一年内到期
行政楼外墙及走廊翻新		1,620,000.00	162,000.00	324,000.00	1,134,000.00	调整至一年内到期
招待所改造		2,496,455.48	499,291.20	499,291.10	1,497,873.18	调整至一年内到期
猪场租赁费		2,610,000.00	566,666.70	770,000.00	1,273,333.30	调整至一年内到期
其他零星项目	263,853.97	464,220.74	460,456.40	206,356.46	61,261.85	调整至一年内到期
合 计	5,642,734.86	15,574,900.06	3,093,731.55	4,479,592.95	13,644,310.42	

## 18、其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
预付工程\设备\软件款	1,668,025.77	31,802,323.14
预付购房款	68,397,098.00	
合 计	70,065,123.77	31,802,323.14

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

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	21,403,789.50	5,350,947.38	23,122,034.85	5,780,508.71
可抵扣亏损			11,040,781.00	2,760,195.25
可供出售金融资产公允价值变动	74,773.00	18,693.25		
合 计	21,478,562.50	5,369,640.63	34,162,815.85	8,540,703.96

## (2) 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明细

项 目	期末数	年初数
坏账准备	21,198,225.61	14,542,679.66
存货跌价准备	2,953,089.28	2,135,307.45
固定资产减值准备	21,643,957.92	43,548,928.23

可供出售金融资产减值准备	11,176,970.00	1,376,970.00
可抵扣亏损	167,362,881.47	138,227,674.08
合 计	224,335,124.28	199,831,559.42

注：经营非应税业务公司的资产减值准备不属于可抵扣暂时性差异。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2016		9,443,468.95	
2017	11,897,151.19	12,211,344.33	
2018	13,226,544.26	13,226,544.26	
2019	62,317,475.42	62,317,475.42	
2020	40,735,668.00	41,028,841.12	
2021	39,186,042.61		
合 计	167,362,881.48	138,227,674.08	

## 20、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	21,512,243.07	共管账户资金
固定资产	369,414,767.93	抵押借款
无形资产	103,788,860.89	抵押借款
合 计	494,715,871.89	

(1) 本公司之子公司海南罗牛山食品集团有限公司向以海口农村商业银行股份有限公司为牵头社取得社团借款，以其持有的位于海口市桂林洋灵桂北侧海口市国用(2015)第000410号、海口市国用(2015)第000408号(原证号：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，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，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)等提供抵押。

(2) 本公司向中信银行股份有限公司海口分行借款，以本公司持有的位于海口市海秀乡水头村土地使用权(海口市国用[2014]第009147号，面积68,716.93m<sup>2</sup>)提供抵押。

(3) 本公司向中国建设银行股份有限公司海南省分行借款，以本公司持有的位于海口市丘海大道西侧的海

秀乡水头村土地使用权（海口市国用[2014]第 009133 号，面积 133,656.49 m<sup>2</sup>）提供抵押。

## 21、 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款		6,917,449.00
抵押借款		
质押借款		
合 计		6,917,449.00

(2) 期末余额较期初减少 6,917,449.00 元，减幅 100%，变动原因主要是归还银行借款所致。

## 22、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	399,978,994.35	169,261,495.77
一年以上	77,451,793.48	23,368,338.72
合 计	477,430,787.83	192,629,834.49

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
海口四建建筑工程有限公司	25,420,738.99	未最终结算
山河建设集团有限公司	7,157,239.56	未最终结算
海南桐木建设股份有限公司	3,319,683.77	未最终结算
江苏圣丰建设有限公司	2,579,274.51	未最终结算
海口绿之景园林工程有限公司	2,442,355.67	未最终结算
上海东欣安防工程有限公司	2,310,900.00	未最终结算
深圳市三鑫幕墙工程有限公司	2,289,809.68	未最终结算
文昌第二工程公司	1,473,000.00	未最终结算
海南金燊消防工程有限公司	1,132,117.99	未最终结算
合 计	48,125,120.17	

(3) 期末余额较期初增加 284,800,953.34 元, 增幅 147.85%, 变动原因主要是罗牛山产业园、锦地翰城未支付工程款及未支付海口市国土资源局土地变性款增加所致。

## 23、 预收账款

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	361,207,984.67	397,745,237.17
一年以上	265,122,971.04	66,759,123.12
合 计	626,330,955.71	464,504,360.29

### (2) 预售房产收款明细情况:

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
锦地翰城二期 A	9,198,292.80	11,436,474.85	已竣工	76.75%
锦地翰城二期 B	495,864,936.22	351,168,704.82	已竣工	69.33%
锦地翰城三期	8,778,397.00	40,178,661.00	已竣工	100.00%
景山花园	39,584,404.00	12,750,837.00		
合 计	553,426,030.02	415,534,677.67		

①账龄超过一年的预收款项, 主要为收取锦地翰城二期 B 的预售房款。

② 期末余额较期初增加 161,826,595.42 元, 增幅 34.84%, 变动原因主要是收取锦地翰城的预售房款所致。

## 24、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,549,189.66	176,442,681.34	175,774,319.81	22,217,551.19
二、离职后福利—设定提存计划	190,675.52	23,655,206.00	23,620,237.17	225,644.35
三、辞退福利	233,302.30	1,423,810.65	1,642,554.82	14,558.13
四、一年内到期的其他福利				
合 计	21,973,167.48	201,521,697.99	201,037,111.80	22,457,753.67

### (2) 短期薪酬列示

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	18,176,663.37	153,772,221.08	152,480,065.24	19,468,819.21
2、职工福利费	693,451.19	6,016,357.72	6,361,724.80	348,084.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	37,070.57	6,219,712.30	6,182,844.27	73,938.60
其中：医疗保险费	33,111.12	5,552,339.57	5,514,178.25	71,272.44
工伤保险费	1,812.83	386,225.22	386,813.06	1,224.99
生育保险费	2,146.62	281,147.51	281,852.96	1,441.17
4、住房公积金	491,812.81	8,860,522.70	8,861,679.75	490,655.76
5、工会经费和职工教育经费	2,150,191.72	1,573,867.54	1,888,005.75	1,836,053.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	21,549,189.66	176,442,681.34	175,774,319.81	22,217,551.19

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	186,362.33	22,939,743.68	22,910,942.02	215,163.99
2、失业保险费	4,313.19	715,462.32	709,295.15	10,480.36
3、企业年金缴费				
合计	190,675.52	23,655,206.00	23,620,237.17	225,644.35

## (4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为1,423,810.65元，期末应付未付金额为14,558.13元。

## 25、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	50,775.98	54,737.33
企业所得税	26,538,982.51	17,956,442.39
个人所得税	1,376,132.21	1,354,300.77
营业税	432,349.11	838,483.82
城市维护建设税	38,463.14	64,953.83
教育费附加	16,335.72	27,806.19
地方教育费附加	6,091.49	13,265.04
房产税	3,236,393.38	3,874,123.79
土地使用税	2,394,123.16	886,529.76

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	86,882.02	12,754.79
契税		
土地增值税	9,110,773.02	14,606,292.28
合计	43,287,301.74	39,689,689.99

## 26、 应付利息

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	633,305.28	3,080,438.75
企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	633,305.28	3,080,438.75

## 27、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,788,805.00	2,173,805.00
合计	2,788,805.00	2,173,805.00

超过1年未支付的应付股利2,173,805.00元，由于投资者一直未领取。

## 28、 其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	55,818,051.12	40,581,306.54
一年以上	44,037,371.79	49,541,195.00
合计	99,855,422.91	90,122,501.54

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
翰林西苑城市设施配套费	4,013,117.50	未最终结算
海口伟德牧业有限公司文昌凤尾生态养殖基地	3,500,000.00	保证金
宝坻种猪场	1,511,068.75	押金
合计	9,024,186.25	

## (3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	32,379,400.37	44,074,712.86
代收款项/代收代缴	50,116,359.83	18,021,812.42
代垫（预提）费用	14,933,840.75	24,472,911.96
往来款	2,425,821.96	3,553,064.30
合 计	99,855,422.91	90,122,501.54

## 29、 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	136,000,000.00
一年内到期的递延收益	20,530,796.73	24,218,665.95
合 计	100,530,796.73	160,218,665.95

## 30、 长期借款

## (1) 借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
抵押借款	708,900,000.00	1,138,900,000.00
抵押、保证借款		140,000,000.00
质押、保证借款		550,000.00
质押借款		
保证借款		
合 计	708,900,000.00	1,299,450,000.00

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
海口农村商业银行股份有限公司 社团贷款	2012/5/23	2020/5/23	人民币	3.48		585,000,000.00
中国建设银行股份有限公司海 南省分行	2015/6/2	2018/6/2	人民币	5.00		123,900,000.00
合 计						708,900,000.00

## 31、 递延收益

## (1) 递延收益分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	391,118,973.01	225,010,459.52	56,185,745.02	559,943,687.51
合 计	391,118,973.01	225,010,459.52	56,185,745.02	559,943,687.51

## (2) 收到与资产相关的政府补助形成的递延收益

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
				转至一年内到期	其他减少	
罗牛山农产品加工产业园项目贷款贴息	155,333,511.36		264,445.58	6,988,018.88		148,081,046.90
屠宰异地技改补贴		134,502,359.52	13,748,770.20	5,461,414.66		115,292,174.66
猪场关停补助	95,291,396.90	75,804,400.00			17,000,000.00	154,095,796.90
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金	80,295,171.24		44,627.83	3,518,423.98		76,732,119.43
土地补偿	20,986,321.38			448,132.56		20,538,188.82
城市共同配送试点项目扶持资金	9,080,000.00	4,500,000.00	519,750.99	996,578.30	80,000.00	11,983,670.71
生猪产业化项目资金	8,083,333.34			333,333.33		7,750,000.01
农产品冷链物流项目	4,317,807.23			182,192.77		4,135,614.46
生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴	3,746,970.00			293,880.00		3,453,090.00
十万头沼气综合利用工程		3,360,000.00				3,360,000.00
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
产业化无偿资金	1,960,000.00			490,000.00		1,470,000.00

儋州猪场沼气工程项目	1,376,869.20			196,695.60		1,180,173.60
保亭公猪站中央预算内专项资金（扩建）	1,300,000.00			100,000.00		1,200,000.00
现代农业生产发展肉猪养殖小区补贴款	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
罗牛山十万吨安全熟化粉状清洁饲料	1,000,000.00		1,000,000.00			-
“海南热带农产品大数据云平台的研发与应用”项目		900,000.00				900,000.00
大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目	599,999.98			26,666.67		573,333.31
农业产业化综合试验站项目	399,272.00			33,576.00		365,696.00
配备无害化降解处理机经费	382,500.00			30,000.00		352,500.00
育种总部沼气工程款	367,698.27			259,551.68		108,146.59
牲猪标准化规模建设项目	352,244.43			32,266.66		319,977.77
东方猪场沼气工程	356,000.00			89,000.00		267,000.00
牲猪标准化	306,666.67			40,000.00		266,666.67
肉制品深加工项目政府补贴		292,700.00				292,700.00
礼纪种猪场沼气工程款	266,700.00			88,900.00		177,800.00
海南省应用技术研发与示范推广专项资金	250,000.00					250,000.00
生物发酵饲料的推广新模式与示范	250,000.00		250,000.00			-

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			-
菜篮子项目	225,000.01			8,333.33		216,666.68
控制母猪非生产天数提高母猪胎指数的研究	200,000.00		-	-	-	200,000.00
黄金沟猪场专项资金	162,000.00			6,000.00		156,000.00
生猪标准化养殖	160,000.00			40,000.00		120,000.00
太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴	156,411.00			11,586.00		144,825.00
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			-
南吕猪场沼气工程	178,100.00			48,600.00		129,500.00
无抗高档乳猪料生产机应用研究	100,000.00		-	-	-	100,000.00
南吕猪场好氧池工程补贴	85,000.00			5,000.00		80,000.00
合计	391,118,973.01	219,359,459.52	16,377,594.60	19,728,150.42	17,080,000.00	557,292,687.51

## (3) 收到与收益相关的政府补助形成的递延收益

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
				转至一年内到期	其他减少	
罗牛山农产品加工产业园用电补贴款		3,000,000.00	2,197,353.69	802,646.31		-
现代职业教育质量提升专项资金		1,800,000.00				1,800,000.00

省社会保障厅付企业孵化基地款		500,000.00				500,000.00
省级骨干专业建设		351,000.00				351,000.00
合计		5,651,000.00	2,197,353.69	802,646.31		2,651,000.00

注：①猪场关停补助（农业局扶持资金）减少 17,000,000.00 元系代海南联利饲料工贸有限公司收的搬迁补偿款，本期支付给海南联利饲料工贸有限公司。

②城市共同配送试点项目扶持资金减少 80,000.00 元系补贴款退回。

### 32、股本

单位：股

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					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	271,381,578.00				271,381,578.00	1,151,513,578.00

注：本次增资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）“众环验字（2016）170002 号”验证。

### 33、资本公积

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	1,359,243,261.08		1,543,952,167.04
其他资本公积	15,078,817.83			15,078,817.83
合 计	199,787,723.79	1,359,243,261.08		1,559,030,984.87

注：本期增加系本期非公开发行新股导致。

### 34、其他综合收益

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	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初	本期发生额					期末余额
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-56,079.75					-56,079.75
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合计		-56,079.75					-56,079.75

## 35、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,056,389.56	2,248,185.92		118,304,575.48
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	135,688,505.87	2,248,185.92		137,936,691.79

## 36、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	506,170,818.57	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,881,376.52	-
减：提取法定盈余公积	2,248,185.92	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	583,804,009.17	

## 37、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,300,257.51	616,370,637.21	688,391,356.24	585,168,940.27
其他业务	40,776,999.94	12,695,173.48	41,607,553.47	15,016,876.12
合计	891,077,257.45	629,065,810.69	729,998,909.71	600,185,816.39

其中房地产业务各项目取得收入情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
锦地翰城一期	1,429,884.67	925,265.75		
锦地翰城二期A	28,742,189.29	16,240,684.84	88,939,573.60	50,344,152.51
锦地翰城二期B	150,582,502.24	89,215,060.60		
锦地翰城三期	47,397,994.95	21,415,852.19		
合计	228,152,571.15	127,796,863.38	88,939,573.60	50,344,152.51

营业收入本期发生额较上期增加 161,078,347.74 元、增幅 22.07%；营业成本本期发生额较上期增加 28,879,994.30 元、增幅 4.81%，变动主要原因系本期锦地翰城二期 B 销售收入增加及本期猪价上涨牲猪销售收入增加所致。

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,448,150.09	8,149,984.90
城市维护建设税	1,034,108.24	696,597.08
教育费附加	740,403.63	516,831.11
土地增值税	18,259,786.04	10,084,027.63
房产税	5,548,011.66	
土地使用税	4,276,326.57	
车船使用税	785.00	
印花税	1,171,355.48	
合计	40,478,926.71	19,447,440.72

注：税金及附加本期发生额较上期增加 21,031,485.99 元、增幅 108.15%，变动主要原因系①本期将房产税、

土地使用税等重分类至税金及附加 10,569,147.44 元；②预缴锦地翰城二期 B 和三期项目土地增值税。

### 39、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	9,494,921.64	7,109,163.84
广告宣传费	3,191,444.12	5,367,269.00
运输费	2,776,920.49	2,203,027.71
业务招待费	1,234,733.49	794,511.10
折旧费	171,129.50	194,157.75
物业水电费	277,651.18	607,032.03
差旅费	846,260.74	962,359.00
维修费	71,120.00	205,917.50
办公费	2,801,939.14	90,059.44
车辆使用费	154,970.97	79,747.00
其他	7,732,352.02	7,299,754.42
合 计	28,753,443.29	24,912,998.79

### 40、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	72,015,205.88	70,308,016.29
折旧及摊销	60,641,777.47	46,510,169.96
业务招待费	8,326,849.60	9,112,537.36
税金	3,668,452.92	13,542,843.12
车辆使用费	2,660,285.77	2,125,787.26
广告宣传费	2,859,189.11	3,614,305.05
差旅费	2,329,625.90	2,771,622.88
办公费	2,753,581.06	2,604,226.80
物业水电费	5,982,108.16	6,454,464.45
维修费	844,073.81	1,952,827.01
邮电通讯费	1,838,023.39	881,611.14
会议费	1,469,084.06	1,058,228.26

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	4,234,655.00	5,734,420.93
培训费	1,356,547.75	459,678.00
其他	8,183,956.53	12,302,695.64
合 计	179,163,416.41	179,433,434.15

## 41、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,854,117.88	59,122,874.02
减：利息收入	17,171,710.76	4,620,799.80
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	410,035.18	390,097.48
其他		296,096.72
合 计	19,092,442.30	55,188,268.42

## 42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,962,031.85	2,612,244.44
二、存货跌价损失	2,887,252.34	2,686,479.37
三、可供出售金融资产减值损失	9,800,000.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,481,383.99
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		2,110,840.04

项目	本期发生额	上期发生额
十四、其他		
合计	17,649,284.19	8,890,947.84

## 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-15,474,905.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		-15,474,905.21

## 44、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,690,321.72	-6,943,324.51
处置长期股权投资损益（损失“-”）		230,211.95
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		
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		11,022,288.74
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		39,050,009.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		2,724,408.94
其他（理财产品收益）	2,102,670.89	2,326,900.69
合计	5,792,992.61	48,410,494.99

## 45、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

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	82,916,287.91	11,052,857.51	82,916,287.91
其中：固定资产处置利得	4,677,158.47	4,180,734.02	4,677,158.47
无形资产处置利得	76,146,282.45	5,106,548.74	76,146,282.45

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
生产性生物资产处置利得	2,092,846.99	1,765,574.75	2,092,846.99
政府补助	100,361,590.69	213,488,090.68	78,514,970.69
罚款收入			
母猪保险赔款	2,260,894.84	2,123,940.00	2,260,894.84
其他	2,984,023.20	4,756,358.03	2,984,023.20
合计	188,522,796.64	231,421,246.22	166,676,176.64

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关停补贴		65,457,752.67	与资产相关
停产损失补贴	26,927,124.97	62,242,500.00	与收益相关
递延收益	42,793,614.24	50,408,054.25	见附注（七）31
冻猪肉储备补贴	14,934,050.35	15,109,290.57	与收益相关
蔬菜补贴	4,373,979.26	9,708,720.74	与收益相关
活体储备补贴	3,994,000.00	2,539,800.00	与收益相关
辞退补贴		2,352,581.43	与收益相关
项目补贴	1,013,588.50	1,633,620.00	与收益相关
其他零星补贴	3,544,702.00	2,366,552.26	与收益相关
牲猪良种补贴	929,310.00	1,146,578.76	与收益相关
无害化补贴	597,200.00	522,640.00	与收益相关
退回土地使用税	1,254,021.37		
合计	100,361,590.69	213,488,090.68	

## 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,537,063.18	22,665,834.82	55,537,063.18
其中：固定资产处置损失	53,238,500.42	22,305,118.31	53,238,500.42

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
无形资产处置损失	-		-
生产性生物资产处置损失	2,298,562.76	360,716.51	2,298,562.76
对外捐赠	1,637,657.75	600,000.00	1,637,657.75
赔偿支出	1,330,030.00	95,770.53	1,330,030.00
罚没支出	2,908,754.42	2,008,300.06	2,908,754.42
赞助支出			
非常损失	1,442,304.15	1,015,781.88	1,442,304.15
其他支出	1,028,911.38	2,787,855.92	1,028,911.38
合计	63,884,720.88	29,173,543.21	63,884,720.88

## 47、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,999,010.88	16,889,661.08
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	3,189,756.58	-4,306,141.79
所得税费用	18,188,767.46	12,583,519.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	107,305,002.23
按法定税率计算的所得税费用	26,826,250.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	923,506.30
非应税业务的影响	-25,059,150.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,330,061.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	
权益法核算对所得税的影响	-922,580.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-460,743.20

项 目	本期发生额
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	14,551,423.28
所得税费用	18,188,767.46

## 48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	79,881,376.52	60,829,607.84
发行在外普通股的加权平均数	1,083,668,183.50	880,132,000.00
基本每股收益（元/股）	0.074	0.069

## (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

## 49、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	193,574,559.48	35,871,690.98
其中：收政府补助	138,269,570.12	26,921,063.02
其他业务收入	26,196,725.96	
保证金	6,116,468.19	
利息收入	17,171,710.76	4,620,799.80
母猪保险赔款	2,260,894.84	2,123,940.00
其他	3,559,189.61	2,205,888.16

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	94,684,987.88	85,640,126.59
其中：管理费用、销售费用及其他的付现费用	72,793,488.20	63,722,202.60
支付 C、D 段路政府引资款		16,035,900.00
罚款、滞纳金及捐赠款	6,905,353.55	5,491,926.51
支付银行手续费	410,035.18	390,097.48

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	3,587,305.26	
其他业务成本	1,850,964.00	
借款	1,799,530.56	
其他	7,338,311.13	

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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	2,102,670.89	1,818,380.14
其中：理财产品收益	2,102,670.89	1,818,380.14

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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	12,000,000.00	45,000,000.00
其中：购买理财产品	12,000,000.00	45,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	88,044,155.53	201,843,688.99
其中：与资产相关政府补助	84,857,100.00	200,170,800.00
贷款履约诚信保证金	3,187,055.53	1,672,888.99

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额	
支付的其他与筹资活动有关的现金	45,034,773.35	18,556,103.87
其中：贷款履约诚信保证金	27,574,712.53	15,931,045.43
担保费		225,058.44
付海南联利饲料工贸有限公司款	17,000,000.00	
非公开发行支出	460,060.82	2,400,000.00

## 50、 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,116,234.77	64,539,776.90
加: 资产减值准备	17,649,284.19	8,890,947.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,995,144.57	80,146,143.40
无形资产摊销	13,711,320.99	8,696,747.96
长期待摊费用摊销	5,430,056.55	2,595,833.39
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)	-27,379,224.73	11,612,977.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		15,474,905.21
财务费用(收益以“-”号填列)	35,854,117.88	59,122,874.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,792,992.61	-48,410,494.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,189,756.58	-2,771,814.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-10,893,630.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-358,619,286.78	-146,891,115.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,683,801.37	-6,130,650.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	421,572,047.57	39,774,851.55
其他	-40,596,260.55	-50,408,054.25
经营活动产生的现金流量净额	288,813,999.80	25,349,297.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,120,684,924.94	350,457,180.52

项目	本年金额	上期金额
减：现金的期初余额	350,457,180.52	570,524,408.37
加：现金等价物的期末余额	5,000,000.00	13,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	13,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	762,227,744.42	-207,067,227.85

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	1,120,684,924.94	350,457,180.52
其中：库存现金	35,322.73	46,077.49
可随时用于支付的银行存款	1,120,649,189.94	345,401,103.03
可随时用于支付的其他货币资金	412.27	5,010,000.00
二、现金等价物	5,000,000.00	13,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
可随时支取的理财产品	5,000,000.00	13,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,125,684,924.94	363,457,180.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (八) 合并范围的变更

## 1、 处置子公司

公司本期无处置子公司事项发生。

## 2、 其他合并范围的变更

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
罗牛山（上海）贸易有限公司	2016-12-21	0.00	0.00
罗牛山（上海）实业有限公司	2016-12-21	0.00	0.00

## (2) 清算主体

公司本期无子公司清算事项发生。

## (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	注册	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得
-------	-----	----	------	---------	-----	----

	营地	地		直接	间接	比例(%)	方式
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	95.00		95.00	设立
海南万州农工贸有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00		100.00	设立
海南罗牛山黑猪发展有限公司	海口	海口	畜牧养殖	100.00		100.00	设立
海口景山学校	海口	海口	教学、培训	96.64		96.64	非同一控制
海南洋浦海发面粉有限公司	洋浦	洋浦	面粉加工	99.00		99.00	设立
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	海口	物业管理	70.00		70.00	设立
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	海口	肉类加工	80.00		80.00	设立
海南职业技术学院	海口	海口	教学	66.70		66.70	设立
海南罗牛山畜牧有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00		100.00	设立
海南万泉农产品批发市场有限公司	海口	海口	农副产品加工销售	100.00		100.00	非同一控制
海口苍隆畜牧有限公司	海口	海口	牲猪生产、销售	100.00		100.00	设立
海南罗牛山休闲观光农业有限公司	海口	海口	农产品加工销售	100.00		100.00	设立
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		100.00	非同一控制
海南高职院后勤实业有限公司	海口	海口	学校后勤	100.00		100.00	非同一控制
海南罗牛山面粉有限公司	海口	海口	粮油加工、销售	100.00		100.00	设立
海口振龙畜牧有限公司	海口	海口	畜牧养殖	70.00		70.00	设立
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	海口	畜牧养殖	100.00		100.00	设立

司							
海南博时通投资咨询有限公司	海口	海口	管理咨询	100.00		100.00	设立
海口永兴畜牧业有限公司	海口	海口	畜牧养殖	100.00		100.00	非同一控制
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		100.00	非同一控制
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	天津	畜牧养殖	100.00		100.00	非同一控制
海南罗牛山肉类食品有限公司	海口	海口	生猪屠宰、销售	99.27		99.27	设立
海南青牧原实业有限公司	海口	海口	饲料生产销售	100.00		100.00	非同一控制
昌江罗牛山畜牧有限公司	昌江	昌江	牲猪销售	51.00		51.00	设立
海南雅安居物业服务有限公司	海口	海口	物业管理	100.00		100.00	设立
海南锦地房地产有限公司	海口	海口	房地产开发及经营	100.00		100.00	设立
海南罗牛山能源环保有限公司	海口	海口	污水处理	100.00		100.00	设立
三亚罗牛山畜牧有限公司	三亚	三亚	畜牧养殖	100.00		100.00	设立
海南罗牛山食品集团有限公司	海口	海口	屠宰及深加工、销售、仓储	100.00		100.00	设立
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		100.00	非同一控制
海口领帅实业有限公司	海口	海口	畜牧养殖	100.00		100.00	设立

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		100.00	设立
海南罗牛山生态牧业有限公司	海口	海口	生产和销售自产优质猪和高品质猪肉	65.00		65.00	设立
海南罗牛山畜牧物流产业园有限公司	澄迈	澄迈	畜禽、水产养殖、原料、兽药、饲料加工、销售等	100.00		100.00	设立
海南罗牛山新昌种猪有限公司	文昌	文昌	畜牧养殖	100.00		100.00	设立
海南养猪场研究所	海口	海口	猪的繁殖与育种研究	95.00		95.00	设立
罗牛山（上海）贸易有限公司	上海	上海	食用农产品、机械设备等销售	100.00		100.00	设立
罗牛山（上海）实业有限公司	上海	上海	食用农产品、机械设备等销售	100.00		100.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
海南职业技术学院	33.30	3,569,522.70		74,068,348.62
海南海牛农业综合开发有限公司	5.00	4,030,341.58		22,067,220.90

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、期末数/本期数

项目	海南职业技术学院	海南海牛农业综合开发有限公司
流动资产	97,984,535.97	373,739,714.97
非流动资产	154,347,734.76	150,799,989.64
资产合计	252,332,270.73	524,539,704.61
流动负债	70,155,945.17	63,904,762.59

非流动负债	2,651,000.00	4,010,809.25
负债合计	72,806,945.17	67,915,571.84
营业收入	74,989,893.17	259,045,682.65
净利润	10,719,287.40	80,606,831.58
综合收益总额		
经营活动现金流量	6,462,928.84	7,001,379.60

## B、年初数/上年数

项目	海南职业技术学院	海南海牛农业综合开发有限公司
流动资产	97,686,345.28	291,321,808.62
非流动资产	154,652,578.20	260,254,944.19
资产合计	252,338,923.48	551,576,752.81
流动负债	83,532,885.32	120,764,636.55
非流动负债		29,515,083.31
负债合计	83,532,885.32	150,279,719.86
营业收入	77,409,330.36	207,651,011.91
净利润	2,229,649.02	58,521,085.27
综合收益总额		
经营活动现金流量	13,668,822.65	116,196,181.24

## 2、 在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚	三亚	住宿等	16.81		权益法
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	海口	海口	小额贷款	45.45		权益法
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	海口	海口	膳食管理	44.00		权益法
海南罗牛山家禽养殖有限公司	海口	海口	家禽养殖	35.00		权益法
罗牛山莱茵检测认证服务(海南)有限公司	海口	海口	检测	49.00		权益法

## (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	海南大东海旅游中心股份有限公司		海口罗牛山小额贷款股份有限公 司		罗牛山莱茵检测认证服务（海 南）有限公司	
	期末余额/本期发 生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上期 发生额	期末余额/本期 发生额	期初余额/上 期发生额
流动资产	30,813,577.84	21,247,469.50	233,827,198.42	233,982,339.47	21,143,415.44	22,764,364.18
非流动资产	74,630,575.79	83,640,127.10	1,238,406.27	874,232.02	13,432,468.35	14,787,164.80
资产合计	105,444,153.63	104,887,596.60	235,065,604.69	234,856,571.49	34,575,883.79	37,551,528.98
流动负债	29,678,053.15	27,950,128.67	2,023,960.39	73,935,888.29	2,009,521.55	5,919,798.72
非流动负债	1,489,685.04		92,000,000.00	30,000,000.00		
负债合计	31,167,738.19	27,950,128.67	94,023,960.39	103,935,888.29	2,009,521.55	5,919,798.72
少数股东权 益						
归属于母公 司所有者的 股东权益	74,276,415.44	76,937,467.93	141,041,644.30	130,920,683.20	32,566,362.24	31,631,730.26
按持股比例 计算的净资 产份额	12,485,865.44	12,933,188.36	64,103,427.33	47,602,760.41	15,957,517.50	15,499,547.83
调整事项	13,137,160.55	13,137,160.55	745,665.48			
其中：购买产 生的商誉	13,137,160.55	13,137,160.55	745,665.48			
内部交易未 实现利润						
对联营企业 权益投资的 账面价值	25,623,025.99	26,070,348.91	64,849,092.81	47,602,760.41	15,957,517.50	15,499,547.83
营业收入	21,708,883.51	15,885,922.90	25,930,817.75	20,138,135.97	11,990,805.18	2,553,237.80
净利润	-2,661,052.49	-7,477,866.40	10,120,961.10	7,448,775.40	934,631.98	-2,048,798.94

项目	海南大东海旅游中心股份有限公司		海口罗牛山小额贷款股份有限公司		罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其中：终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,661,052.49	-7,477,866.40	10,120,961.10	7,448,775.40	934,631.98	-2,048,798.94
本期收到的来自联营企业的股利				2,160,000.00		

## (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,637,133.24	3,543,790.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-306,657.44	117.78
其他综合收益		
综合收益总额		

## 3、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	享有的份额（%）	
				直接	间接
罗牛山股份有限公司罗牛山广场项目部	海口		房地产	85.00	

公司与祥源控股集团有限责任公司（以下简称“祥源控股”）合作开发“罗牛山广场”项目（爱华地块），合作开发协议约定：公司作为开发建设主体，承担取得土地的全部资金，祥源控股承担项目除土地取得所需资金之外的全部开发资金，双方根据项目实现的利润进行分段计算可分配利润：

分配方式	可分配利润 $\leq$ 20 亿	0 亿 $<$ 超额利润 $\leq$ 4 亿	4 亿 $<$ 超额利润
罗牛山	85%	70%	55%
祥源控股	15%	30%	45%

注：（1）可分配利润计算口径：指罗牛山广场项目全部产品的销售收入扣除了除土地账面成本和企业所得税之外的所有可列支的项目开发成本、期间费用和开发税费之后的利润余额。

（2）公司分得的利润不低于2.72亿元，不足部分优先以祥源控股从项目可分得的利润补足，仍有缺口的，由祥源控股以现金的方式补足。

在海口爱华地块开发过程中，项目总经理、财务总监实际由公司直接聘用，工程合同等均由祥源控股指定子公司海南祥源旅游发展有限公司、本公司和供应商签订三方协议，资金由双方共管，出纳由本公司委派、采购招标本公司亦委派人员参与。

在招标和预决算过程中，如双方意见存在分歧，以双方协商后达成的一致意见为准。

根据协议的内容及项目的实际管理情况，该项目目前处于建设初期，公司承担取得土地的全部资金，祥源控股承担项目除土地取得所需资金之外的全部开发资金，因此在本年度内，将双方共管的项目账户资金及公司承担的土地成本纳入报表核算范围。

#### （十）金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

##### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			1,142,197,168.01		1,142,197,168.01
应收账款			29,389,064.94		29,389,064.94
其他应收款			374,145,168.56		374,145,168.56

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
其他流动资产			62,000,000.00		62,000,000.00
可供出售金融资产				670,287,832.10	670,287,832.10
小计			1,607,731,401.51	670,287,832.10	2,278,019,233.61
2、以公允价值计量					
可供出售金融资产				4,935,055.88	4,935,055.88
小计				4,935,055.88	4,935,055.88
<b>合计</b>			1,607,731,401.51	675,222,887.98	2,282,954,289.49

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款			
应付账款		477,430,787.83	477,430,787.83
应付利息		633,305.28	633,305.28
其他应付款		99,855,422.91	99,855,422.91
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
长期借款		708,900,000.00	708,900,000.00
小计		1,366,819,516.02	1,366,819,516.02
2、以公允价值计量			
合计		1,366,819,516.02	1,366,819,516.02

期初余额:

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			350,457,180.52		350,457,180.52
应收账款			69,854,924.48		69,854,924.48
其他应收款			197,347,339.49		197,347,339.49
其他流动资产			58,000,000.00		58,000,000.00
可供出售金融资产				681,732,076.10	681,732,076.10
小计			675,659,444.49	681,732,076.10	1,357,391,520.59
2、以公允价值计量					
可供出售金融资产					
小计					
<b>合计</b>			675,659,444.49	681,732,076.10	1,357,391,520.59

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款		6,917,449.00	6,917,449.00
应付账款		192,629,834.49	192,629,834.49
应付利息		3,080,438.75	3,080,438.75
其他应付款		90,122,501.54	90,122,501.54
一年内到期的非流动负债		136,000,000.00	136,000,000.00

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		1,299,450,000.00	1,299,450,000.00
小计		1,728,200,223.78	1,728,200,223.78
2、以公允价值计量			
合计		1,728,200,223.78	1,728,200,223.78

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）4的披露。

## 3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				合计
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年 （含5年）	5年以上	
短期借款					

项目	金融负债				合计
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	
应付账款	477,430,787.83				477,430,787.83
应付利息	29,873,488.89	54,500,602.92			84,374,091.81
其他应付款	99,855,422.91				99,855,422.91
一年内到期的非 流动负债	80,000,000.00				80,000,000.00
长期借款		708,900,000.00			708,900,000.00
合计	687,159,699.63	763,400,602.92			1,450,560,302.55

期初余额：

项目	金融负债				合计
	1 年（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3 年至 5 年 （含 5 年）	5 年以上	
短期借款	6,917,449.00				6,917,449.00
应付账款	192,629,834.49				192,629,834.49
应付利息	86,345,794.32	147,022,437.60	91,748,678.89		325,116,910.81
其他应付款	90,122,501.54				90,122,501.54
一年内到期的非 流动负债	136,000,000.00				136,000,000.00
长期借款		299,450,000.00	1,000,000,000.00		1,299,450,000.00
合计	512,015,579.35	446,472,437.60	1,091,748,678.89		2,050,236,695.84

#### 4、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

##### B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2016年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为788,900,000.00元（2016年12月31日：788,900,000.00元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基点	-1,863,562.50		-3,329,438.97	
人民币基准利率减少 25 个基点	1,863,562.50		3,329,438.97	

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

为应对利率风险，本集团积极优化资本结构，在保持合理的现金储备、确保企业的正常支付和意外所需的情况下，加强存货管理，提高存货周转率；加强应收账款管理，加快货币资金回笼。根据经营规模所拟定的资金需要量运用多种筹资方式进行筹资，调节资本结构中权益资本与债务资本的比例关系。合理安排筹资期限的组合方式，根据利率走势等市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## （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

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				
（一）可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	4,935,055.88			
3. 其他				

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
小计	4,935,055.88			

## 2、第一层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	可观察输入值
股票	4,935,055.88	证券交易所收盘价

## (十二) 关联方关系及其交易

## 1、 本公司的母公司

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	农业开发、种植业、养殖业、农副产品加工销售	19,500.60万元	16.27	16.27

本公司最终控制方是徐自力。

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见附注（九）2。

## 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
海南大东海旅游中心股份有限公司	联营企业
海口力神咖啡饮品有限公司	受最终同一控制人控制
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	受最终同一控制人控制
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	本集团投资的企业
海口罗牛山花城农业有限公司	受最终同一控制人控
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	联营企业
海南罗牛山调味品有限公司	本集团投资的企业
上海同仁药业股份有限公司	本集团投资的企业
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	联营企业

海南桂林洋热带农业公园有限公司	受最终同一控制人控制
-----------------	------------

## 5、 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海口力神咖啡饮品有限公司	采购咖啡	278,276.87	199,482.27
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	采购蔬菜	233,050.40	902,327.45
罗牛山集团有限公司	担保费		225,058.44
海南联成友建筑安装工程有限公司	工程施工		1,046,822.75
海口绿鑫源园林工程有限公司	工程施工		360,000.00
海口四建建筑工程有限公司	工程施工		196,980,592.15
海南罗牛山调味品有限公司	采购调味品	216,720.50	4,438.70
上海同仁药业股份有限公司	采购兽药	3,011,531.62	1,717,637.78
海南大东海旅游中心股份有限公司	酒店住宿费	29,085.23	18,685.66
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	培训检测费	737,735.68	333,399.20
海口罗牛山花城农业有限公司	购买水电费	119,389.96	
合计		4,625,790.26	201,788,444.40

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海口力神咖啡饮品有限公司	食堂销售	310,808.42	206,324.00
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	销售猪肉	1,558,210.05	1,174,542.85
海南罗牛山调味品有限公司	咨询服务、食堂销售	55,175.46	117,125.90
罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	出售固定资产、水电费	317,557.04	3,271,269.92
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	销售水电费	421,567.71	
海南桂林洋热带农业公园有限公司	销售水电费	170,233.85	
合计		2,833,552.53	4,769,262.67

注：本公司与海口四建建筑工程有限公司、海南联成友建筑安装工程有限公司、海口绿鑫源园林工程有限公司、海南力神餐饮管理有限公司本期不存在关联方关系，因此本期发生额及余额未进行列示。

### (2) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	报告期确认的租赁收益
海南罗牛山食品集团有限公司	罗牛山莱茵检测认证服务(海南)有限公司	房屋	2015.9.1	2020.9.30	协议定价	164,628.56
海南雅安居物业服务服务有限公司	海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司	房屋	2015.1.1	2018.1.1	协议定价	79,380.00
海南罗牛山食品集团有限公司	海南桂林洋热带农业公园有限公司	房屋	2016.1.26	2019.1.26	协议定价	1,079,405.90
海南罗牛山食品集团有限公司	海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	房屋	2016.10.8	2017.10.7	协议定价	82,940.54
合计						1,406,355.00

### (3) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗牛山集团有限公司	中国农业发展银行海南省分行	27,701,977.00	0.00	2015.9.7	2016.9.7	是
罗牛山集团有限公司	中信银行股份有限公司海口分行	200,000,000.00	50,000,000.00	2014.12.12	2017.12.12	否
徐自力	海口市农村信用合作联社	200,000,000.00	0.00	2014.6.27	2017.6.27	是

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；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 46999901-2015（展期）字 0032 号，展期期限自 2015 年 9 月 8 日起至 2016 年 9 月 7 日止，展期利率为 4.6%，同时由海南万泉农产品批发市场有限公司提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已偿还 27,701,977.00 元，期末尚余 0.00 元。

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（七）21”；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。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已偿还 150,000,000.00 元，期末尚余 50,000,000.00 元。

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），该笔借款采用质押担保、保证担保两种担保方式。质押担保事项详见“附注（七）20”；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。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已偿还 200,000,000.00 元，期末尚余 0.00 元。

(4) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	845.65	402.26

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	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	1、海口力神咖啡饮品有限公司	11,814.85	590.74	11,484.00	874.20
	2、海南罗牛山调味品有限公司			13,320.60	666.03
	3、罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	288,883.42	14,444.17	204,090.49	10,204.52
	4、海南罗牛山食汇信息技术有限公司			10,050.53	502.53
	5、海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	102,814.84	5,140.74		
	6、海南桂林洋热带农业公园有限公司	30,600.00	1,530.00		
其他应收	1、海南联成友建筑安装工程有限公司			1,401,173.74	70,058.69

款	2、海口力神咖啡饮品有限公司			90,749.94	4,537.50
	3、海南力神餐饮管理有限公司			74,000.00	3,700.00

## (2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	1、上海同仁药业股份有限公司	593,353.99	492,426.95
	2、海南联成友建筑安装工程有限公司		1,249,979.36
	3、海南罗牛山调味品有限公司		4,438.70
	4、海口绿鑫源园林工程有限公司		38,514.43
	5、海口四建建筑工程有限公司		51,400,604.68
	6、海口力神咖啡饮品有限公司		34,733.60
	7、海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	1,187,271.20	
预收款项	1、海南罗牛山食汇信息技术有限公司	1,998.14	
其他应付款	1、海口绿鑫源园林工程有限公司		1,722,040.36
	2、海南联成友建筑安装工程有限公司		2,493,716.00
	3、海口四建建筑工程有限公司		4,327.00
	4、海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	20,000.00	20,000.00
	5、罗牛山莱茵检测认证服务（海南）有限公司	60,346.70	

## (十三) 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

## 2、 或有事项

为业主担保：本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保，截止 2016 年 12 月 31 日尚未结清的担保金额共计人民币 36,649.90 万元。该担保事项是房地产开发商为小业主购买公司商品房所提供的担保，为行业内普遍现象。

## (十四) 资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

2017 年 2 月 27 日，经本公司第八届董事会第六次临时会议决议，决定以自有货币资金在海口设立全资子公司海南罗牛山开源小额贷款有限公司，该公司注册资本为人民币 12,000.00 万元；2017 年 3 月 6 日，本公司完成

了该公司的工商注册登记手续。

## （十五）其他重要事项

### 1、分部报告

#### （1）经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、教育分部：主要开展小学、初中、高中、大专教育并提供住宿餐饮服务及零星的培训、考试业务。

B、房地产分部：房地产销售

C、畜牧养殖分部：生猪养殖及销售

D、肉类食品分部：生猪屠宰、加工及销售

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括[利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用]之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

#### （2）经营分部的财务信息

项 目	教育报告分部		房地产报告分部		畜牧养殖报告分部		肉类食品报告分部	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	137,545,260.34	137,834,844.57	231,314,863.62	91,843,735.33	297,630,584.94	239,017,993.20	208,447,588.25	235,865,282.06
分部间交易收入	-	-	-	-	81,541,272.49	62,677,117.10	-	340,707.96
销售费用	3,588.30	-	14,142,278.59	13,680,765.50	10,268,868.93	-	4,205,697.47	5,104,355.44
利息收入	-	-	-	-	-	-	-	-
利息费用	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	-306,652.05	-
资产减值损失	-341,559.61	2,098,286.30	311,469.50	-726,742.65	2,112,685.77	801,897.05	16,018,251.40	2,913,394.61
折旧费和摊销费	24,198,353.02	26,216,795.63	1,408,573.30	2,041,441.54	28,101,500.15	19,624,860.62	44,695,572.67	23,139,822.65
利润总额（亏损）	16,115,642.57	2,297,173.32	52,943,788.91	5,575,307.39	117,697,210.66	169,112,008.95	-45,593,221.88	-3,876,047.28
资产总额	433,403,878.28	430,948,529.09	987,042,771.55	729,460,240.70	1,295,897,314.95	900,073,735.99	2,397,650,110.15	2,016,399,815.45
递延所得税资产					-		-	
负债总额	130,666,990.37	143,500,990.79	676,369,634.56	471,927,498.88	261,850,486.59	264,774,877.39	1,232,289,733.71	2,005,896,936.17

项 目	教育报告分部		房地产报告分部		畜牧养殖报告分部		肉类食品报告分部	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
递延所得税负债	-		-		-		-	
其他重要的非现金项目	-		-		-		-	
其中：折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资（余额）	-	-	-	-	-	-	4,093,347.95	-
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	23,144,673.39	10,083,533.56	28,698,104.16	1,011,606.91	266,635,811.00	114,564,214.36	351,835,402.54	242,979,488.40

项 目	未分配金额		小计		抵消		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	16,138,960.30	25,437,054.55	891,077,257.45	729,998,909.71			891,077,257.45	729,998,909.71
分部间交易收入	157,980.48	2,444,350.35	81,699,252.97	65,462,175.41	-81,699,252.97	-65,462,175.41		
销售费用	133,010.00	6,127,877.85	28,753,443.29	24,912,998.79			28,753,443.29	24,912,998.79
利息收入			-					
利息费用			-					
对联营企业和合营企业	3,996,973.76	-6,983,324.51	3,690,321.71	-6,983,324.51			3,690,321.71	-6,983,324.51

项 目	未分配金额		小计		抵消		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
的投资收益								
资产减值损失	2,295,988.90	3,804,112.53	20,396,835.96	8,890,947.84	-2,747,551.77		17,649,284.19	8,890,947.84
折旧费和摊销费	18,732,522.97	20,415,804.31	117,136,522.11	91,438,724.75			117,136,522.11	91,438,724.75
利润总额（亏损）	-30,657,176.73	-95,985,146.19	110,506,243.53	77,123,296.19	-3,201,241.30		107,305,002.23	77,123,296.19
资产总额	2,016,119,834.02	1,820,610,047.72	7,130,113,908.95	5,897,492,368.95	-945,457,459.25	-1,394,890,747.62	6,184,656,449.68	4,502,601,621.33
递延所得税资产	5,369,640.63	8,540,703.96	5,369,640.63	8,540,703.96			5,369,640.63	8,540,703.96
负债总额	1,283,238,189.12	1,178,287,160.86	3,584,415,034.35	4,064,387,464.09	-942,256,217.95	-1,392,508,578.59	2,642,158,816.38	2,671,878,885.50
递延所得税负债			-					
其他重要的非现金项目			-					
其中：折旧和摊销以外的非现金费用			-	-				
对联营企业和合营企业的长期股权投资（余额）	109,973,421.59	92,716,447.82	114,066,769.54	92,716,447.82			114,066,769.54	92,716,447.82
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	16,597,748.02	17,906,884.36	686,911,739.11	386,545,727.58			686,911,739.11	386,545,727.58

## (3) 对外交易收入信息

## A、每一类产品的对外交易收入

本集团所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

项目	本年金额	上期金额
教育	123,800,512.06	128,597,747.69
饲料	31,179,747.59	30,320,649.17
畜牧产品	265,755,813.15	206,691,268.21
肉类产品	183,592,195.65	224,265,723.45
房地产业务	228,152,571.15	88,939,573.60
其他	17,819,417.91	9,576,394.12
合计	850,300,257.51	688,391,356.24

## B、主要客户信息

本集团的客户较为分散，不存在单个与本集团交易超过10%的客户。

## 2、 租赁

租赁情况见“附注（七）12”

## 3、 股东股权质押情况

截止报告日，公司第一大股东罗牛山集团有限公司共持有公司股份 187,372,338 股，占公司总股本的 16.27%，其中无限售流通股为 96,089,444 股，限售流通股为 91,282,894 股，累计质押为 180,705,000 股，占罗牛山集团有限公司持有公司股份总数的 96.44%，占公司总股本的 15.69%。

## (十六) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
售房款组合	22,319,907.32	97.36			22,319,907.32

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
学费组合					
账龄组合	604,381.00	2.64	525,265.95	86.91	79,115.05
组合小计	22,924,288.32	100.00	525,265.95	2.29	22,399,022.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	22,924,288.32	100	525,265.95	2.29	22,399,022.37

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,016,700.00	21.89			12,016,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
售房款组合	42,351,671.52	77.15			42,351,671.52
学费组合					
账龄组合	524,702.00	0.96	521,282.00	99.35	3,420.00
组合小计	42,876,373.52	78.11	521,282.00	1.22	42,355,091.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	54,893,073.52	100.00	521,282.00	0.95	54,371,791.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	83,279.00	4,163.95	5.00
1年至2年（含2年）			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年以上	521,102.00	521,102.00	100.00
合计	604,381.00	525,265.95	86.91

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,600.00	180.00	5.00
1年至2年(含2年)	-	-	
2年至3年(含3年)	-	-	
3年至4年(含4年)	-	-	
4年以上	521,102.00	521,102.00	100.00
合计	524,702.00	521,282.00	99.35

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(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 3,983.95 元。

(3) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
翟世敏	12,679,373.32	55.31	
王卉	805,068.00	3.51	
孟威、郭晶	800,000.00	3.49	
王志明	790,000.00	3.45	
熊栋文	730,000.00	3.18	
合计	15,804,441.32	68.94	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	84,828,396.09	72.11			84,828,396.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	32,810,209.37	27.89	19,917,341.68	60.70	12,892,867.69
组合小计	32,810,209.37	27.89	19,917,341.68	60.70	12,892,867.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>117,638,605.46</b>	100.00	<b>19,917,341.68</b>	16.93	97,721,263.78

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,395,578.62	28.06			11,395,578.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	29,215,567.45	71.94	21,767,735.36	74.51	7,447,832.09
组合小计	29,215,567.45	71.94	21,767,735.36	74.51	7,447,832.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>40,611,146.07</b>	<b>100.00</b>	<b>21,767,735.36</b>	<b>53.60</b>	<b>18,843,410.71</b>

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海口市国土环境资源局	83,828,396.09			收回无风险
海南省国营桂林洋农场	1,000,000.00			收回无风险

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	84,828,396.09			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,702,536.33	435,126.82	5.00
1年至2年（含2年）	2,512,409.97	251,241.00	10.00
2年至3年（含3年）	2,946,455.26	589,291.05	20.00
3年至4年（含4年）	14,250.00	7,125.00	50.00
4年以上	18,634,557.81	18,634,557.81	100.00
合 计	<b>32,810,209.37</b>	<b>19,917,341.68</b>	60.70

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,219,277.11	210,963.85	5.00
1年至2年（含2年）	3,618,354.26	361,835.43	10.00
2年至3年（含3年）	14,250.00	2,850.00	20.00
3年至4年（含4年）	343,200.00	171,600.00	50.00
4年以上	21,020,486.08	21,020,486.08	100.00
合 计	<b>29,215,567.45</b>	<b>21,767,735.36</b>	74.51

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（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 -1,850,393.68 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款/个人借款	20,416,443.88	9,145,331.49
备用金/代垫费用	5,078,896.00	376,357.06

土地出售款	84,828,396.09	8,208,523.09
押金、保证金	7,314,869.49	19,693,878.90
借款诚信保证金	-	3,187,055.53
合计	117,638,605.46	<b>40,611,146.07</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
海口市国土环境 资源局	土地出售款	83,828,396.09	1 年以内、4 年以上	71.26	
华牧饲料公司	往来款	3,786,908.88	4 年以上	3.22	3,786,908.88
胡振林	借款	2,130,634.75	3 年以内	1.81	331,671.05
海口欧枫实业有 限公司	往来款	1,900,000.00	4 年以上	1.62	1,900,000.00
海口大吉畜牧有 限公司	往来款	1,772,679.70	4 年以上	1.51	1,772,679.70
合计		93,418,619.42		79.42	7,791,259.63

## 3、 长期股权投资

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	2,336,978,493.55		2,336,978,493.55	851,353,654.47		851,353,654.47
对联营、合营企 业投资	94,015,904.09		94,015,904.09	77,216,900.00		77,216,900.00
合计	<b>2,430,994,397.64</b>		<b>2,430,994,397.64</b>	<b>928,570,554.47</b>		<b>928,570,554.47</b>

## (1) 对子公司投资

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	19,000,000.00			0.00		

有限公司			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	5,420,000.00			5,420,000.00		
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	19,000,000.00		141,837,140.80		
海南罗牛山休闲观光农 业有限公司	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	19,700,000.0			19,700,000.00		
海南洋浦海发面粉有限 公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
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		45,000,000.00	33,300,000.00		
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	0.00		
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	1,208,657,930.54		1,308,657,930.54		
海口罗牛山旅游出租汽 车有限公司	824,022.64			824,022.64		
海南罗牛山畜牧物流产 业园有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南养猪场研究所	1,900,000.00			1,900,000.00		
海南罗牛山新昌种猪 有限公司		330,624,839.08		330,624,839.08		
合计	<b>851,353,654.47</b>	<b>1,558,282,769.62</b>	<b>72,657,930.54</b>	<b>2,336,978,493.55</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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
联营企业						
海南大东海旅游中心 股份有限公司	25,623,025.99		25,623,025.99	26,070,348.91		26,070,348.91
海南罗牛山家禽养殖 有限公司	3,543,785.29		3,543,785.29	3,543,790.68		3,543,790.68
海口罗牛山小额贷款 股份有限公司	64,849,092.81		64,849,092.81	47,602,760.41		47,602,760.41
合计	94,015,904.09		94,015,904.09	77,216,900.00		77,216,900.00

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资收益	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

联营企业								
海南大东海旅游中心股份有限公司			-447,322.92					
海南罗牛山家禽养殖有限公司			-5.39					
海口罗牛山小额贷款股份有限公司	13,260,000.00		3,986,332.40					
合计	13,260,000.00		3,539,004.09					

## 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,675,029.24	147,263,051.20	102,639,925.94	64,230,675.61
其他业务	12,610,294.42	226,810.96	18,893,098.73	1,667,008.44
合计	259,285,323.66	147,489,862.16	121,533,024.67	65,897,684.05

## 5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		108,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,539,004.09	-5,939,413.03
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-10,920,745.65
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		
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		3,728,202.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		39,050,009.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		3,832,035.22

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		508,520.54
合计	3,539,004.09	138,258,608.26

### (十七) 补充资料

#### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,379,025.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,254,021.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,260,949.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	2,102,670.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项 目	本期发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,102,540.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	104,894,126.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	16,903,971.64	
少数股东损益的影响数	1,388,980.37	
合 计	86,601,174.65	

计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
活体储备补贴	7,988,000.00	每年均收到的跟经营相关的补贴
牲猪良种补贴	1,858,620.00	每年均收到的跟经营相关的补贴
省储肉补贴	12,000,000.00	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受
合计	21,846,620.00	

## 2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.074	0.074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.006	-0.006

## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (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。
- (四) 在其他证券市场公布的年度报告。

罗牛山股份有限公司  
董 事 会  
2017年3月29日