

罗牛山股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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杨向雅及会计机构负责人(会计主管人员)陈永逸声明：保证本半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。

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.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	161

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	457,076,228.67	409,088,458.60	11.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-47,428,895.36	335,364,243.40	-114.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-48,710,497.90	-30,458,167.41	-59.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,099,776.41	11,356,968.58	-11.07%
基本每股收益（元/股）	-0.0412	0.2912	-114.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0412	0.2912	-114.15%
加权平均净资产收益率	-1.20%	8.99%	-10.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,026,204,741.33	6,315,251,499.88	-4.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,924,291,737.45	3,971,720,632.81	-1.19%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,634,859.88	
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）	15,967,390.69	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	617,970.80	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	705,384.45	
减：所得税影响额	2,935.05	
少数股东权益影响额（税后）	371,348.47	
合计	1,281,602.54	--

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

适用 不适用

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

第三节 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

报告期内公司主营业务未发生变化，为大农业（生猪养殖及屠宰加工业务、冷链业务）、房地产业务、教育业务。其中以大农业为主，以房地产业务、教育产业为辅。

1、大农业

（1）生猪养殖及屠宰加工业务主要产品为：商品猪、仔猪、种猪、热鲜猪肉、冷鲜猪肉、冷冻猪肉等。生猪养殖板块坚持“自繁自养”的规模化养殖为主、同时大力推进“公司+农户”契约化养殖模式；屠宰加工板块以白条猪肉加工为主。2019年上半年，主要受非洲猪瘟疫情和省内外活猪调运限制性政策的持续性影响，生猪销售受阻；岛内行业协会为从饲料原料源头阻击非瘟，产自疫区的原料及来自疫区的车辆运输受到严格管制，符合条件的原料涨价，而造成饲料成本增加。公司持续增加疫病防控投入，实施疫病防控和生物防治等措施，加快相关的生物资产淘汰和处置，不断提升公司生产性生物资产整体性能。海南省现行政策对农户养殖场地相关资质提出很高要求，导致不少不达标农户主动退出，“公司+农户”业务的拓展速度受到了一定的影响。

公司位于海口市江东总部经济区的现代化屠宰厂为海口市唯一一家A级屠宰厂，自海南通报非洲猪瘟疫情之日起，为了确保向市场供应安全产品，所有进场的生猪必须为非洲猪瘟检测阴性。因为公司严密的检测措施，海南省粮食与物资储备局委托公司承接5000吨省级冻猪肉临时储备任务。农村农业部《关于稳定生猪生产、保障市场供给的意见》指出，按照“集中屠宰、品牌经营、冷链运输，冷鲜上市”的原则，加快推进生猪屠宰标准化示范创建，形成养殖与屠宰相匹配、屠宰与消费相适应的产业布局。加快“调猪”转向“调肉”的改变。公司屠宰加工业务适应新形势新要求，采取措施积极转型，不断拓展自营业务，降低代宰业务比重。

（2）冷链业务以提供仓配一体化服务为主，同时逐步扩大农产品贸易业务。2018年下半年，冷链物流园多座现代化的多温层食品仓库交付使用，至此，公司基本建成海南规模最大的现代化冷链物流园，园区位于海口市核心地带，配套设施完备。冷链事业部积极开发新业务，不断提高内部管理水平，始终关注客户体验：规范业务开发及合作流程、优化订单跟踪流程、开通晚班服务、改进客户回访流程、提速客户投诉处理等。力争以全产业链协同模式填仓，增加服务附加值（供应链金融服务），通过建立快消品行业共同配送中心，引入快消品企业及粮油企业，推进共配物流，增加返程物流的使用及监管，促进快消品及粮油行业的聚集。

2、房地产业务

公司房地产业务基于存量土地开发，产品以住宅为主。报告期内稳步推进爱华地块和 118 地块的开发建设；完成锦地翰城项目的尾盘销售工作。

3、教育业务

公司教育板块由海口景山学校、海南职业技术学院、海南高职院后勤实业有限公司组成，海口景山学校以开展基础教育为主，海南职业技术学院以开展专科职业教育为主。两校始终以追求高水平教学质量为出发点，积极创建安全文明校园，管教结合，切实培养学生全面发展。海口景山学校教育教学质量稳步上升，升学成绩在海口市位居前列，小考、中考总优秀率和总合格率保持全市排名前四名，高考一二本上线率保持民办学校前列。海南职业技术学院再次荣登“全国高职院校国际影响力50强”榜单，也是海南省唯一连续三次荣登该榜单的高职院校，同时也是其报告中发布的“育人成效”、“教学资源”、“国际影响力”和“服务贡献”四个50强榜单中唯一上榜的海南高职院校。

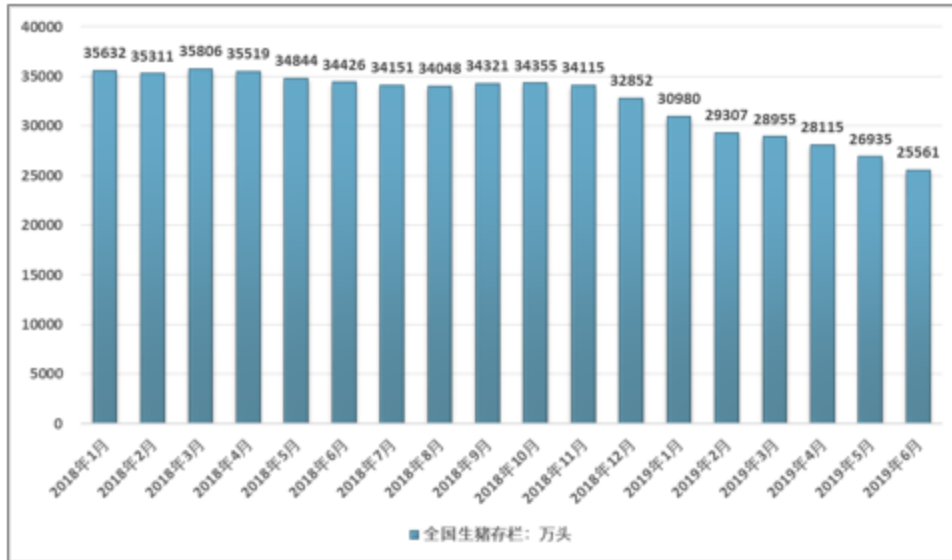
（二）报告期内公司所属行业发展情况

1. 大农业

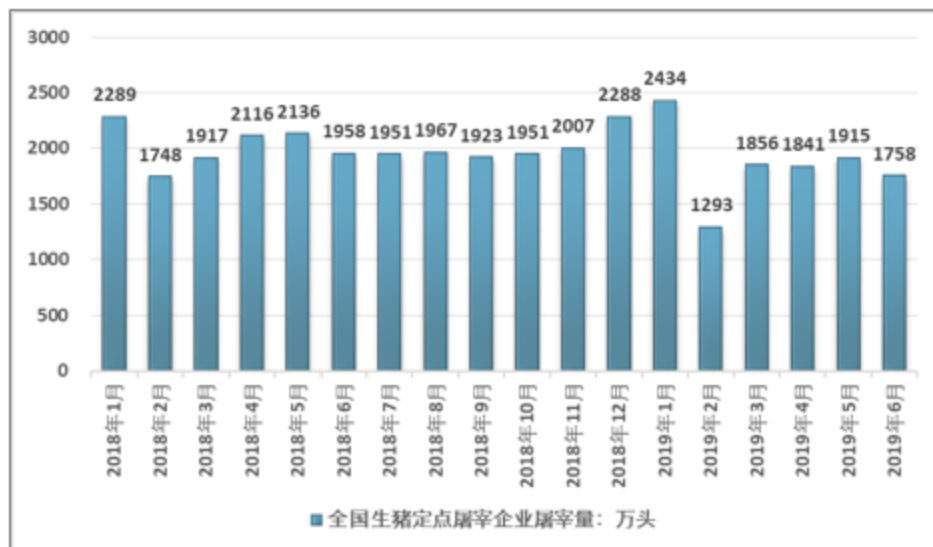
(1) 畜牧养殖和屠宰加工

2019年7月15日，国家统计局发布的《2019年上半年国民经济运行总体平稳、稳中有进》公告显示，受非洲猪瘟疫情影响，生猪产能持续下降。2019年上半年，全国生猪出栏3.13亿头，比上年同期减少2075万头，下降6.2%；猪肉产量2470万吨，减少143万吨，下降5.5%。6月底全国生猪存栏3.48亿头，同比减少6143万头，下降15.0%。

截至2019年6月，我国生猪存栏量下降到25561万头国内生猪产能大幅去化，猪肉供给日趋紧缩。



生猪出栏后，经过屠宰环节，进入猪肉流通环节。从2019年上半年数据看，由于生猪出栏量减少的原因，生猪定点屠宰出现较大幅度下滑。



2019年上半年我国鲜、冷藏肉产量达1400.3万吨，累计下降5.9%。2012-2014年，中国肉类产量稳定增长，2014年中国肉类产量为8817.9万吨，同比增长2.14%。2014年之后中国肉类产量开始下降。

(2) 冷链服务业

养猪行业的上游主要为养殖业、饲料加工业、屠宰加工。中游为深加工（冷鲜肉与冷都肉）。下游则是冷链物流、商超渠道、农贸市场和终端餐饮消费。

当前，冷链物流作为保障食品和民生安全的重要手段，已深度融入各产业链的核心环节当中，成为助力产业转型升级的

重要环节。2018年，冷链物流百强企业冷链业务营业收入合计达398.24亿元，同比增长53.27%，占整个冷链物流市场13.79%；百强企业中新晋企业有25家，表现冷链行业竞争充分，市场活力强。

2. 房地产业

进入2019年我国地产政策实施核心主要围绕“一城一策，分类指导”、“新型城镇化建设”、“稳地价稳房价稳预期”等核心因素。近年来中央关于房地产行业的工作调控重点已逐步由最初的“城镇化”向“长效机制”转移，完成了“城镇化-去库存，住房制度改革-房住不炒-研究建立长效机制-一城一策，开展新型城镇建设”的调控路径变迁。我国地产市场自2015-2016年去库存下房价逐步高企，为抑制杠杆攀升，去除楼市泡沫，自2017年开始中央逐步确立“房住不炒，加快建立多主体供应、多渠道保障、租购并举的住房制度，完善促进房地产市场平稳健康发展的长效机制”的核心调控思想。而2018年下半年至今今年以来，政府“稳定杠杆，抑制投资，保障刚需”的调控已见成效；2019年以来施政导向更侧重于压制与机会并存，旨在进一步改善供需结构，完善住房体制，一城一策下加快新型城镇化建设。总体来说自2016年以来，在地产政策不断的完善细化，因地制宜下，目前我国房地产市场基本进入了一段平稳的发展期。

3. 教育产业

2018年我国民办高校在校生649.60万人，比上年增加21.14万人，增长3.36%。2018年我国高等教育毛入学率为48.1%，面对“十三五”提出的在2020年实现50%的高等教育毛入学率和2019年新增100万高职院校招生名额的政策要求，以培养实用型人才为主的民办高校有望直接受益政策提供的招生利好。

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	期末余额较期初减少 78,623,062.00 元，降幅 45.46%，变动主要原因系临高现代化种猪场转固所致。
其他应收款	期末余额较期初减少 100,857,840.39 元，降幅 63.97%，变动主要原因系收到海口农村商业银行股份有限公司退还贷款诚信保证金。
长期应收款	期末余额较期初减少 43,389,700.00 元，降幅 100%，变动主要原因系收回代海口市财政局垫付的规划道路工程款。
其他流动资产	期末余额较期初增加 48,256,785.04 元，增幅 31.29%，变动主要原因系预缴税金增加所致。

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。

行业 and 经营优势：公司拥有 20 余年的规模化、专业化生猪养殖经验。自 2002 年以来，公司连续被评为农业产业化国家级重点龙头企业，罗牛山畜牧系统在全国率先通过 ISO9001 质量体系 and ISO140014 环境体系认证，并先后通过无公害产品认证、国家级生猪活体储备基地场评定、出境动物养殖企业注册 and 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 and 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 and 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 and 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，已吸引了国内众多知名食品企业成为公司客户。随着海南新政策新机遇的发展势头，罗牛山农产品加工产业园将更日益突显其巨大的经济及社会价值。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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”相关内容。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	457,076,228.67	409,088,458.60	11.73%	
营业成本	417,536,593.53	325,749,600.94	28.18%	
销售费用	12,062,055.44	12,827,763.82	-5.97%	
管理费用	87,764,324.83	103,217,489.22	-14.97%	
财务费用	14,967,379.92	6,630,846.86	125.72%	本期借款利息费用增加
所得税费用	4,640,982.36	2,238,184.79	107.35%	本期子公司利润增加
研发投入	2,745,097.07	2,021,983.88	35.76%	本期研发人员成本较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	10,099,776.41	11,356,968.58	-11.07%	
投资活动产生的现金流量净额	-49,124,709.64	-194,738,925.49	-74.77%	本期支付工程款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-52,290,852.35	-21,324,294.95	-145.22%	本期偿还借款金额增多所致
现金及现金等价物净增加额	-91,315,785.58	-204,706,251.86	-55.39%	本期投资活动现金支出减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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						
畜牧养殖及屠宰加工业	268,323,108.12	275,360,417.86	-2.62%	24.37%	28.23%	-3.08%
教育	82,959,441.77	56,468,810.24	31.93%	6.46%	24.00%	-9.63%

房地产业	57,565,856.75	33,691,563.90	41.47%	-22.41%	11.77%	-17.90%
冷链物流业	39,659,046.94	47,108,764.79	-18.78%	13.13%	33.76%	-18.32%
其他	8,568,775.09	4,907,036.74	42.73%	38.91%	4,807.04%	-55.65%
分产品						
生猪	105,160,790.27	134,053,052.95	-27.47%	-23.06%	-9.51%	-19.08%
肉制品	143,666,067.40	128,272,972.32	10.71%	162.54%	171.54%	-2.96%
冷链物流服务	39,659,046.94	47,108,764.79	-18.78%	13.13%	33.76%	-18.32%
教育	82,959,441.77	56,468,810.24	31.93%	6.46%	24.00%	-9.63%
商品房	57,565,856.75	33,691,563.90	41.47%	-22.41%	11.77%	-17.90%
其他	28,065,025.54	17,941,429.33	36.07%	-8.04%	-7.81%	-0.16%
分地区						
海南区	392,703,477.04	341,251,874.59	13.10%	31.33%	59.92%	-15.54%
华南区	49,373,853.93	60,470,967.99	-22.48%	-44.64%	-33.57%	-20.41%
华中区	6,833,744.30	8,523,452.59	-24.73%	-46.43%	-35.41%	-21.28%
其他地区(西南西北华北东北等)	8,165,153.40	7,290,298.36	10.71%	0.44%	-10.51%	10.93%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	36,942,163.32	19.23%	权益法核算的长期股权投资收益、股票投资收益等	是
公允价值变动损益	-31,160.22	13.34%	股票公允价值变动	否
资产减值	-3,604,168.08	13.91%	本期计提的坏账准备、存货跌价准备等	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
营业外收入	4,652,617.79	14.08%	与企业日常活动无关的政府补助、保险理赔收入及其他	否
营业外支出	2,481,937.70	12.94%	固定资产处置损失、罚没支出、捐赠支出及其它	否
资产处置损益	-13,990,916.21	11.11%	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、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	固定资产、无形资产处置利得不具有可持续性；生产性生物资产处置利得具有可持续性；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具有可持续性

其他收益	12,858,151.38	15.39%	与企业日常活动相关的政府补助	是
------	---------------	--------	----------------	---

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	289,827,501.91	4.81%	480,585,782.17	7.36%	-2.55%	
应收账款	31,159,207.15	0.52%	14,242,880.65	0.22%	0.30%	
存货	760,161,378.83	12.61%	823,662,536.18	12.61%	0.00%	
投资性房地产	68,004,044.59	1.13%	55,129,090.66	0.84%	0.29%	
长期股权投资	1,124,272,348.06	18.66%	1,044,159,880.00	15.99%	2.67%	
固定资产	2,509,459,206.71	41.64%	2,166,471,656.58	33.17%	8.47%	
在建工程	94,325,588.09	1.57%	530,375,358.31	8.12%	-6.55%	
短期借款	56,000,000.00	0.93%	70,000,000.00	1.07%	-0.14%	
长期借款	130,000,000.00	2.16%	535,000,000.00	8.19%	-6.03%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	106,817.16	-31,160.22			441,608.06	1,146,264.83	52,243.71
金融资产小计	106,817.16	-31,160.22			441,608.06	1,146,264.83	52,243.71
上述合计	106,817.16	-31,160.22			441,608.06	1,146,264.83	52,243.71
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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与海口农村商业银行股份有限公司等签订银团借款合同，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416,602.70m²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

287,265.00m²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）合计评估值39,930.95万元设备及工程等提供抵押。

2、本公司之子公司海南罗牛山畜牧有限公司向华夏银行股份有限公司海口分行借款2,000万元，由本公司之子公司海南洋浦海发面粉有限公司以其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133,656.49m²）提供抵押担保，由本公司提供保证担保。

3、公司向中国进出口银行海南省分行申请流动资金借款2亿元，借款期限为24个月（自2018年10月31日至2020年10月31日），以公司持有海南大东海旅游中心股份有限公司63,885,980股的股票提供质押担保，由罗牛山集团有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日，公司已获得借款合计1.3亿元。

五、投资状况分析

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
0.00	9,000,000.00	-100.00%

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	55,223,867.30	876,293,958.50	自筹、募集资金	97.45%	40,959,750.00	-19,006,318.00	项目的市场环境未获得预期的发展，项目招商未取得预期效果，项目效益尚未完全释放，虽然项目营业收入逐步提高，但相关资产的折旧摊销费用也比较大		

临高现代化猪场	自建	是	畜牧业	15,926,035.64	69,128,224.29	自筹	47.93%				项目一期工程已完工，项目二期工程未完工		
合计	--	--	--	71,149,902.94	945,422,182.79	--	--	40,959,750.00	-19,006,318.00		--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300782	卓胜微	11,222.22	公允价值计量	0.00	23,414.34	0.00	11,222.22	0.00	23,414.34	34,636.56	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300594	朗进科技	3,423.60	公允价值计量	0.00	4,516.20	0.00	3,423.60	0.00	4,516.20	7,939.80	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300788	中信出版	9,667.35	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	9,667.35	0.00	0.00	9,667.35	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			465,021.29	--	106,817.16	-59,090.76	0.00	417,294.89	1,146,264.83	590,040.26	0.00	--	--
合计			489,334.46	--	106,817.16	-31,160.22	0.00	441,608.06	1,146,264.83	617,970.80	52,243.71	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2016年08月13日												
证券投资审批股东大会公告披露日期(如有)													

(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。

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：人民币元

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
海口农村商业银行股份有限公司	参股公司	金融业	364,100,000	107,233,406,838.47	8,774,551,056.89	1,517,092,513.49	419,980,338.26	338,678,497.19
三亚农村商业银行股份有限公司	参股公司	金融业	1,437,480,000	34,661,516,884.02	2,574,665,852.19	495,524,137.13	120,734,750.36	90,512,746.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面临的风险

(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、非洲猪瘟等。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2014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陆续完工投产。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。

2、应对措施

针对上述风险，公司拟采取以下应对措施：

（1）增强风险防控意识，加大疫情防控技术研发投入，进一步完善技术防控体系建设。提前做好行业形势分析研判，科学安排生产计划。

（2）以市场为导向，加强专业化管理，进一步挖潜降耗努力降低成本。继续优化区域布局，调整业务结构，分散市场风险。

（3）进一步完善集中采购模式，提高饲料原料采购议价能力，采取远期采购、地产原料采购相结合的灵活策略，降低原料采购成本；根据饲料原料市场变化，优化饲料配方结构，降低饲料配方成本。

（4）进一步加强食品安全管理工作，严格落实食品安全问责机制。

（5）加快延伸产业链，推动从重视生产端向重视销售端转移，发展新业务，平滑养殖周期波动。

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.34%	2019 年 03 月 29 日	2019 年 03 月 30 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号:2019-010）
2018 年年度股东大会	年度股东大会	21.83%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网披露的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号:2019-027）

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

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 2017 年 12 月 31 日，毕国祥应付股权转让款 4126.5 万元、违约金 4256.17 万元，因判决尚未执行，公司将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 4,126.5 万元。	2018 年 2 月，公司已向天津市第一中级人民法院提交恢复执行申请，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)

其他诉讼事项

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
公司作为原告(申请人)提起的诉讼(仲裁)共 20 起，主要涉及合同纠纷、劳动争议纠纷、物权保护纠纷、股权转让纠纷等	8,536.56	否	二审阶段 1 起；一审尚未判决 4 起；取得仲裁裁决 8 起；执行阶段 7 起	胜诉的案件为 15 起	1 起处于二审立案阶段		
公司作为被告(被申请人)的诉讼(仲裁)案件共 7 起，主要涉及合同纠纷、机动车交通事故责任纠纷等	1,894.68	否	一审阶段 1 起；一审阶段取得生效判决 1 起；调解结案 5 起	已取得判决书的败诉案件 1 起	败诉案件已执行完毕		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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。

十二、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。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、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
购买罗牛山房地 产项目的按揭贷 款客户	2018年04 月21日	80,000		37,848.9	连带责任保 证	自担保合同生效 之日起，至购房人 所购住房的房地 产所有权证办结 及抵押登记手续 办妥后并交银行 执管之日止	否	否
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		80,000		报告期末实际对外担 保余额合计（A4）		37,848.9		
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
海南罗牛山食品 集团有限公司	2012 年 05 月 19 日	100,000	2012 年 05 月 23 日	60,000	连带责任保 证	2012 年 5 月 23 日 至 2020 年 5 月 23 日	否	否
海南罗牛山开源 小额贷款有限公 司	2017 年 04 月 13 日	12,000	2017 年 06 月 08 日	7,900	连带责任保 证	2017 年 6 月 8 日至 2020 年 6 月 8 日	否	否
海南罗牛山食品 集团有限公司、海 南罗牛山畜牧有 限公司、海南罗牛 山种猪育种有限 公司、海南罗牛山 新昌种猪有限公 司	2018 年 07 月 25 日	150,000	2018 年 08 月 24 日	2,000	连带责任保 证；抵押		否	否
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			262,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)				69,900
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)			342,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)				107,748.9
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				27.46%				
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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海南罗牛山食品集团有限公司	废水	有规律间断连续排放，排放方向：市政污水管网	1	污水处理站西北角	COD: 28.2mg/L; 氨氮: 1.17mg/L; 总氮: 18.21mg/L; 总磷: 2.56mg/L	PH: 6.0-8.5mg/L; 总磷≤4mg/L; COD≤300mg/L; 氨氮≤30mg/L; 总氮≤40mg/L	排放量: 145597.6m; COD:28.2t; 氨氮: 1.17t; 总氮: 18.2t; 总磷: 2.56t	COD≤257.4t; 氨氮: ≤25.74t; 总氮: ≤34.32t	无

防治污染设施的建设和运行情况

海南罗牛山食品集团有限公司污水处理站采用物化+生物的成熟处理工艺进行生产经营废水处理，污水处理站设计处理能力为4000m³/d，采用24小时三班倒机制进行污水处理，排水方式为间歇式连续排水，日排水时间为12小时。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司各建设项目已严格按照国家建设项目“三同时”管理要求，完成各项目申报、建设、审批、验收工作。相关信息内容如下：

- 1、《海口市环境保护局关于罗牛山生猪屠宰深加工易地技术改造项目环境影响报告书的初审意见》（海环审字[2011]1634号）；
- 2、《海南省国土环境资源厅关于罗牛山生猪屠宰深加工易地技术改造项目环境影响报告书的批复》（琼土环资审字[2011]541号）；
- 3、《海南省国土环境资源厅关于同意罗牛山生猪屠宰深加工易地技术改造项目环保试运营的复函》（琼土环资函[2014]540号）；
- 4、《海口市水务局关于罗牛山生猪屠宰深加工易地技术改造项目排水竣工验收意见的函》（海水审验函[2014]22号）；
- 5、《建设项目竣工环境保护验收检测报告》（市环监验字[2014]86号）。

突发环境事件应急预案

海南罗牛山食品集团有限公司已根据国家《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》的要求，完成了公司《突发环境事件应急预案》编制，并报口市美兰区环保局及海口市环保局备案（备案编号：460108-2017-016-L、460108-2017-006-L）。现正严格按照预案要求，定期组织开展预案演练，以确保环境应急预案的可操作性及实用性。

环境自行监测方案

为验证公司污染物排放情况，海南罗牛山食品集团有限公司每季度邀请海口市环境保护监测站对公司水污染物排放口进行废水抽样监测，经监测，各污染物均稳定达标排放。

根据国家《水污染防治法》、《污染源自动监控管理办法》及省市环保保护主管部门要求，海南罗牛山食品集团有限公司已在公司污水外排口安装了污染源自动在线监控系统，相关数据已发送至海口市污染源在线监控中心，其主要监控项目为：流量、PH值、COD，为完善行业监控目标，海南罗牛山食品集团有限公司根据市环保局要求，于2018年5月新增了氨氮、总磷、总氮监控项目，并于当月正式联网，投入使用。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司下属各生产经营单位已通过了环境管理体系认证（ISO14001），并制定了一系列环境保护规章制度。公司高度重视环境保护管理工作，致力于公司的绿色可持续发展。各分子公司根据生产经营的实际情况分别配套建设了相应的污染防治设施，对各污染物进行了综合性治理，各污染物均能稳定达标排放。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

作为海南本土大型农业龙头企业，公司与海南农民有着密切的联系和深厚的感情。党中央提出脱贫攻坚战略以来，公司坚定政治站位、增强责任意识、担当历史使命；充分发挥龙头企业、上市公司的资源优势和产业带动能力，积极投身脱贫攻坚主战场。公司狠抓党建促脱贫攻坚、“三保障”政策及相关扶贫政策落实，通过教育帮扶、扶贫先扶智、技能培训和消费扶贫等方面，积极参与海南省各市县定点扶贫工作。公司将发挥农业龙头企业的产业优势，通过多层次、立体化对贫困户进行帮扶，将贫困户纳入公司产业链中，激发贫困户内生动力，让贫困户通过自己的劳动脱贫致富。

（2）半年度精准扶贫概要

1.教育扶贫

（1）截至2019年6月末，新园村建档立卡贫困户90户362人，已脱贫户数占比约88%。

2019年上半年，公司投入发展水果岛火龙果项目，受益人数将达三百余人。

（2）今年以来，公司重新核实部分未脱贫基本情况并采取了相应措施，确保其能顺利脱贫。驻村干部对贫困户宣传教育扶贫政策，积极配合当地教育局做好资金补助发放和系统更新工作。

（3）利用公司所属学校培训资源，结合当地政府在新园村开展的种养产业，下派教师到村里进行种养培训，一共培训2期，兰花种植1期、农村淘宝1期。

（4）把公司所属学校之“三下乡”的大学生社会实践活动基地放在新园村，结合脱贫攻坚工作，让学生深入农村，给教育建档立卡的贫困户给予思想帮扶。

（5）落实教育扶贫政策，确保教育建档立卡贫困户政策落实到位，配合当地教育局做好资金补助发放工作，资助在校新园村子弟两名。

（6）出资协助镇委、镇政府做好新园村学校基础设施建设，其中对新园小学进行校园文化建设、安装自动学校大门，购置一批窗帘安装教室。

2.消费帮扶

按照海南省扶贫攻坚指挥部要求，发动公司员工关心和支持贫困群众劳动致富，按照“购买者有回报、受助者有尊严”的新型消费扶贫模式，积极开展消费帮扶工作。上半年向贫困群众购买水果消费帮扶。

3.脱贫攻坚获奖情况

2019年7月15日，罗牛山股份有限公司荣获“2018年海南希望工程脱贫攻坚特别贡献奖”，罗牛山助学基金向海南希望工程捐款，助力寒门学子圆大学梦。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	187.95
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	40

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;其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	2
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	111.95
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育扶贫	—	—
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	3
4.2 资助贫困学生人数	人	2
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	7
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
8.社会扶贫	—	—
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—
“2018 年海南希望工程脱贫攻坚特别贡献奖”	万元	66

（4）后续精准扶贫计划

1) 强担当，抓落实，聚合力，提高政治站位，压实脱贫成效。公司将继续贯彻落实省委、市委关于脱贫攻坚工作的系列决策部署要求，坚持问题导向，多措并举，合力攻坚，坚持大扶贫工作格局，进一步聚焦特殊贫困群体和影响“两不愁三保障”的突出问题，强化责任落实，提高脱贫质量，巩固减贫成效，全力以赴坚决打赢脱贫攻坚战，如期实现脱贫。

2) 坚持不懈地开展“扶志扶智”教育帮扶。打造一批科技扶贫示范户，重点扶持一批能吃苦耐劳、创业心强的贫困户树立为脱贫模范，带动形成你追我赶争相的氛围。充分利用省、市县和乡镇农业科技扶贫专家服务团、科研院所、大学等人才资源，送技术下村、送猪苗下村、送信息下村，持续性开展各类农业生产管理技术培训、务工专业技能培训 and 励志宣讲，逐步激发贫困户自我发展内生动力。

3) 落实职业教育改革利好政策和高职院校百万扩招计划，以培育新型职业农民为重点，招收更多新园村村民免费入校就读大专，提升文化素养和工作技能，造就新园村乡村振兴的新动力和生力军。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年4月23日召开第八届董事会第二十三次临时会议审议通过了《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，董事会同意将公司2014年非公开发行股票募集资金项目的节余募集资金4,167.64万元永久性补充流动资金（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）。具体详见公司于2019年4月25日披露的《第八届董事会第二十三次临时会议决议公告》（公告编号：2019-016）和《关于将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2019-021）。

截至2019年8月16日，公司2014年非公开发行股票募集资金专项账户资金已全部结转至自有资金账户，转出总金额为4,177.82万元（含扣除手续费后的利息收入）。公司已办理完毕上述募集资金专项账户的销户手续，相关的募集资金三、四方监管协议亦已终止。具体详见公司披露的《关于募集资金专项账户销户完成的公告》（公告编号：2019-038）。

十七、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	91,909,663	7.98%	-91,282,894				-91,282,894	626,769	0.05%
3、其他内资持股	91,909,663	7.98%	-91,282,894				-91,282,894	626,769	0.05%
其中：境内法人持股	91,282,894	7.93%	-91,282,894				-91,282,894	0	0.00%
境内自然人持股	626,769	0.05%						626,769	0.05%
二、无限售条件股份	1,059,603,915	92.02%	91,282,894				91,282,894	1,150,886,809	99.95%
1、人民币普通股	1,059,603,915	92.02%	91,282,894				91,282,894	1,150,886,809	99.95%
三、股份总数	1,151,513,578	100.00%						1,151,513,578	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

截至报告日，公司无限售条件股份比报告期初增加的原因：公司非公开发行股份于2016年4月13日在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售条件流通股。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、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、财通基金管理有限公司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。

2019年4月15日，公司第一大股东罗牛山集团有限公司解除限售股份数为91,282,894股，占公司总股本的7.93%。

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。

公司于2019年4月12日披露《关于非公开发行股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2019-011），同时，保荐机构国信证券出具《关于公司2014年度非公开发行股票限售股份上市流通的核查意见》。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	91,282,894	91,282,894		0	非公开发行新增股份到期解除限售	2019年4月15日
合计	91,282,894	91,282,894	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	157,326		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	17.14%	197,412,938			197,412,938	质押	170,705,000
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	27,640,000
中央汇金资产管理有限 责任公司	国有法人	1.80%	20,710,000			20,710,000		
海南深兴贸易 有限公司	境内非国有法人	1.25%	14,450,000			14,450,000	质押	14,450,000
刘旭春	境内自然人	1.02%	11,761,800			11,761,800		
海南冠翔贸易	境内非国有法人	0.63%	7,225,000			7,225,000		

有限公司								
刘淑珍	境内自然人	0.29%	3,348,000			3,348,000		
#蔡少雄	境内自然人	0.25%	2,906,000	696,000		2,906,000		
海南兴地实业投资有限公司	境内非国有法人	0.25%	2,833,300	-10,171,700		2,833,300		
#史红	境内自然人	0.24%	2,729,500			2,729,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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、海南深兴贸易有限公司、海南冠翔贸易有限公司之间构成关联关系。2、公司未知其他前 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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
罗牛山集团有限公司	197,412,938	人民币普通股	197,412,938					
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					
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					
海南深兴贸易有限公司	14,450,000	人民币普通股	14,450,000					
刘旭春	11,761,800	人民币普通股	11,761,800					
海南冠翔贸易有限公司	7,225,000	人民币普通股	7,225,000					
刘淑珍	3,348,000	人民币普通股	3,348,000					
#蔡少雄	2,906,000	人民币普通股	2,906,000					
海南兴地实业投资有限公司	2,833,300	人民币普通股	2,833,300					
#史红	2,729,500	人民币普通股	2,729,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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、海南冠翔贸易有限公司之间构成关联关系。2、公司未知其他前 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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李再华	副总裁	离任	2019 年 04 月 18 日	自 2019 年 4 月 18 日起辞去公司副总裁职务。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	289,827,501.91	381,143,287.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	52,243.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		106,817.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	31,159,207.15	36,573,195.00
应收款项融资		
预付款项	10,453,886.59	8,964,306.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	56,810,561.54	157,668,401.93
其中：应收利息	1,499,334.00	449,334.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	760,161,378.83	805,313,596.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	202,472,855.16	154,216,070.12
流动资产合计	1,350,937,634.89	1,543,985,674.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款	213,545,845.08	213,472,509.08
债权投资		
可供出售金融资产		231,292,406.25
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		43,389,700.00
长期股权投资	1,124,272,348.06	1,131,056,928.63
其他权益工具投资	231,292,406.25	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,004,044.59	60,723,038.40
固定资产	2,509,459,206.71	2,468,435,791.30
在建工程	94,325,588.09	172,948,650.09
生产性生物资产	26,866,127.31	35,469,566.30
油气资产		
使用权资产		
无形资产	325,916,512.62	331,972,703.64
开发支出	439,983.48	265,226.22
商誉	33,467,787.99	33,467,787.99
长期待摊费用	24,029,651.10	24,056,621.20
递延所得税资产	6,190,761.40	6,353,479.64
其他非流动资产	17,456,843.76	18,361,416.50
非流动资产合计	4,675,267,106.44	4,771,265,825.24
资产总计	6,026,204,741.33	6,315,251,499.88
流动负债：		
短期借款	56,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,000,000.00	
应付账款	308,849,307.03	314,991,814.06
预收款项	142,034,851.65	180,916,399.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	23,684,871.61	38,405,911.77
应交税费	81,987,805.55	99,389,453.94
其他应付款	60,900,356.44	101,153,587.36
其中：应付利息	522,229.75	1,086,813.89
应付股利	2,770,526.77	2,788,805.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	486,310,000.00	110,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,184,767,192.28	924,857,166.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	130,000,000.00	620,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	667,332,296.92	679,453,962.45
递延所得税负债		14,772.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	797,332,296.92	1,299,468,735.14
负债合计	1,982,099,489.20	2,224,325,901.32
所有者权益：		
股本	1,151,513,578.00	1,151,513,578.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,588,967,982.59	1,588,967,982.59
减：库存股		
其他综合收益	-9,160,538.25	-9,160,538.25
专项储备		
盈余公积	213,667,559.81	213,667,559.81
一般风险准备		
未分配利润	979,303,155.30	1,026,732,050.66
归属于母公司所有者权益合计	3,924,291,737.45	3,971,720,632.81
少数股东权益	119,813,514.68	119,204,965.75
所有者权益合计	4,044,105,252.13	4,090,925,598.56
负债和所有者权益总计	6,026,204,741.33	6,315,251,499.88

法定代表人：徐自力

主管会计工作负责人：杨向雅

会计机构负责人：陈永逸

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	108,530,363.61	99,576,588.48
交易性金融资产	52,243.71	
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	18,405,079.00	29,002,267.00

应收款项融资		
预付款项	1,326,376.30	2,015,419.79
其他应收款	17,830,404.41	12,388,048.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	608,404,250.25	657,395,178.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	75,825,303.51	52,601,453.64
流动资产合计	830,374,020.79	852,978,956.03
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		191,793,417.22
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,616,082,797.29	3,622,583,913.92
其他权益工具投资	191,793,417.22	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	68,004,044.59	60,723,038.40
固定资产	24,372,150.33	26,595,293.14
在建工程	1,346,453.08	1,306,031.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	130,699,284.28	134,351,052.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,026,649.30	1,124,999.89
递延所得税资产	5,482,338.77	5,482,338.77
其他非流动资产	2,232,669.45	1,179,165.56
非流动资产合计	4,041,039,804.31	4,045,139,250.12
资产总计	4,871,413,825.10	4,898,118,206.15

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	91,661,516.68	73,141,410.99
预收款项	88,834,824.40	113,168,986.40
合同负债		
应付职工薪酬	1,584,020.12	8,330,168.75
应交税费	30,930,829.82	49,381,842.89
其他应付款	404,636,855.58	431,350,816.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	617,648,046.60	675,373,225.86
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	282,005,101.80	282,005,101.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	412,005,101.80	412,005,101.80
负债合计	1,029,653,148.40	1,087,378,327.66
所有者权益：		

股本	1,151,513,578.00	1,151,513,578.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,591,675,011.97	1,591,675,011.97
减：库存股		
其他综合收益	-8,934,850.10	-8,934,850.10
专项储备		
盈余公积	213,667,559.81	213,667,559.81
未分配利润	893,839,377.02	862,818,578.81
所有者权益合计	3,841,760,676.70	3,810,739,878.49
负债和所有者权益总计	4,871,413,825.10	4,898,118,206.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	467,660,527.83	421,516,965.32
其中：营业收入	457,076,228.67	409,088,458.60
利息收入	10,584,299.16	12,428,506.72
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	551,392,978.34	466,310,886.39
其中：营业成本	417,536,593.53	325,749,600.94
利息支出	1,905,166.68	2,634,946.02
手续费及佣金支出	477.30	
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	14,411,883.57	13,228,255.65
销售费用	12,062,055.44	12,827,763.82
管理费用	87,764,324.83	103,217,489.22
研发费用	2,745,097.07	2,021,983.88

财务费用	14,967,379.92	6,630,846.86
其中：利息费用	15,276,668.90	12,278,790.74
利息收入	-1,435,356.86	5,834,576.71
加：其他收益	12,858,151.38	13,554,945.53
投资收益（损失以“-”号填列）	36,942,163.32	378,037,238.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,293,032.30	377,585,530.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-31,160.22	227,066.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,604,168.08	-4,197,158.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-13,990,916.21	-5,247,302.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,350,044.16	337,580,868.19
加：营业外收入	4,652,617.79	3,984,324.94
减：营业外支出	2,481,937.70	1,121,819.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,179,364.07	340,443,373.89
减：所得税费用	4,640,982.36	2,238,184.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,820,346.43	338,205,189.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,820,346.43	338,205,189.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-47,428,895.36	335,364,243.40
2.少数股东损益	608,548.93	2,840,945.70
六、其他综合收益的税后净额		-58,328,513.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-58,328,513.93
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-58,328,513.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-58,328,513.93
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-46,820,346.43	279,876,675.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-47,428,895.36	277,035,729.47
归属于少数股东的综合收益总额	608,548.93	2,840,945.70
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0412	0.2912
(二) 稀释每股收益	-0.0412	0.2912

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：杨向雅

会计机构负责人：陈永逸

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	73,833,489.92	90,055,101.24
减：营业成本	48,309,663.49	44,198,304.82
税金及附加	5,628,055.57	6,528,599.95
销售费用	1,652,738.03	3,465,753.37
管理费用	32,229,061.48	44,911,415.13
研发费用	1,745,190.41	1,291,196.11
财务费用	2,869,103.86	455,699.83
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	2,641,187.39	
投资收益（损失以“-”号填列）	31,494,756.82	372,886,219.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31,111,614.17	355,129,963.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	27,930.54	80,753.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103,924.77	191,330.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,433,863.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,893,490.76	362,362,435.05
加：营业外收入	47,046.89	229,330.02
减：营业外支出	919,739.44	1,023,702.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,020,798.21	361,568,062.97
减：所得税费用		66,208.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,020,798.21	361,501,854.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,020,798.21	361,501,854.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	31,020,798.21	361,501,854.69
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	450,137,473.46	465,147,875.91
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		
收取利息、手续费及佣金的现金	10,372,075.50	11,498,979.77
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,182,434.26	34,260,835.42
经营活动现金流入小计	493,691,983.22	510,907,691.10
购买商品、接受劳务支付的现金	250,063,360.03	249,202,879.82
客户贷款及垫款净增加额	73,336.00	
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	2,047,209.80	2,627,146.02
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	123,062,542.17	124,054,303.36

支付的各项税费	64,995,163.91	70,050,494.59
支付其他与经营活动有关的现金	43,350,594.90	53,615,898.73
经营活动现金流出小计	483,592,206.81	499,550,722.52
经营活动产生的现金流量净额	10,099,776.41	11,356,968.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	258,352.89	372,087.00
取得投资收益收到的现金	43,964,459.41	482,134.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,458,830.49	1,664,007.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,277,006.19	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	68,958,648.98	3,518,228.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,641,750.56	194,843,718.45
投资支付的现金	441,608.06	413,435.84
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	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	118,083,358.62	198,257,154.29
投资活动产生的现金流量净额	-49,124,709.64	-194,738,925.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,600,000.00	4,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,600,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,204,600.46	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	108,804,600.46	7,150,000.00
偿还债务支付的现金	137,690,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,338,786.11	12,609,850.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,066,666.70	6,864,444.38
筹资活动现金流出小计	161,095,452.81	28,474,294.95
筹资活动产生的现金流量净额	-52,290,852.35	-21,324,294.95
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	-91,315,785.58	-204,706,251.86

加：期初现金及现金等价物余额	381,143,287.49	685,292,034.03
六、期末现金及现金等价物余额	289,827,501.91	480,585,782.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	69,759,652.39	139,944,241.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,239,164.62	1,544,196.57
经营活动现金流入小计	139,998,817.01	141,488,437.66
购买商品、接受劳务支付的现金	48,486,642.50	52,181,854.56
支付给职工以及为职工支付的现金	27,563,351.36	32,116,680.97
支付的各项税费	33,010,049.92	45,732,132.25
支付其他与经营活动有关的现金	73,216,753.71	85,859,617.80
经营活动现金流出小计	182,276,797.49	215,890,285.58
经营活动产生的现金流量净额	-42,277,980.48	-74,401,847.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	258,352.89	189,878.38
取得投资收益收到的现金	38,018,914.89	302,322.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,095,920.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,373,187.78	492,200.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,424,780.00	1,783,169.72
投资支付的现金	282,666.06	6,219,673.22
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		3,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,707,446.06	11,002,842.94
投资活动产生的现金流量净额	54,665,741.72	-10,510,642.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,433,986.11	1,887,911.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,433,986.11	1,887,911.67
筹资活动产生的现金流量净额	-3,433,986.11	-1,887,911.67
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	8,953,775.13	-86,800,401.66
加：期初现金及现金等价物余额	99,576,588.48	191,611,962.91
六、期末现金及现金等价物余额	108,530,363.61	104,811,561.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,151,513,578.00				1,588,967,982.59		-9,160,538.25		213,667,559.81		1,026,732,050.66		3,971,720,632.81	119,204,965.75	4,090,925,598.56
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	1,151,513,578.00				1,588,967,982.59		-9,160,538.25		213,667,559.81		1,026,732,050.66		3,971,720,632.81	119,204,965.75	4,090,925,598.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-47,428,895.36		-47,428,895.36	608,548.93	-46,820,346.43
(一) 综合收益总额											-47,428,895.36		-47,428,895.36	608,548.93	-46,820,346.43
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				1,588,967,982.59	-9,160,538.25	213,667,559.81	979,303,155.30	3,924,291,737.45	119,813,514.68	4,044,105,252.13				

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,151,513,578.00				1,559,030,984.87		-1,455,851.12		153,956,261.59		697,737,635.22		3,560,782,608.56	112,738,533.09	3,673,521,141.65
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	1,151,513,578.00				1,559,030,984.87		-1,455,851.12		153,956,261.59		697,737,635.22		3,560,782,608.56	112,738,533.09	3,673,521,141.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					29,936,997.72		-58,328,513.93				335,364,243.40		306,972,727.19	6,029,585.38	313,002,312.57
(一) 综合收益总额					29,936,997.72		-58,328,513.93				335,364,243.40		306,972,727.19	2,840,945.70	309,813,672.89
(二) 所有者投入和减少资本														3,188,639.68	3,188,639.68
1. 所有者投入的普通股															
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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				1,588,967,982.59	-59,784,365.05		153,956,261.59		1,033,101,878.62	3,867,755,335.75	118,768,118.47	3,986,523,454.22	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其 他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,151,513,578.00				1,591,675,011.97		-8,934,850.10		213,667,559.81	862,818,578.81		3,810,739,878.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,151,513,578.00				1,591,675,011.97		-8,934,850.10		213,667,559.81	862,818,578.81		3,810,739,878.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,020,798.21		31,020,798.21
（一）综合收益总额										31,020,798.21		31,020,798.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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			1,591,675,011.97		-8,934,850.10	213,667,559.81	893,839,377.02		3,841,760,676.70	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,151,513,578.00				1,561,738,014.25				153,956,261.59	325,416,894.88		3,192,624,748.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,151,513,578.00				1,561,738,014.25				153,956,261.59	325,416,894.88		3,192,624,748.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,936,997.72		-58,328,513.93			361,501,854.69		333,110,338.48
（一）综合收益总额					29,936,997.72		-58,328,513.93			361,501,854.69		333,110,338.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				1,591,675,011.97		-58,328,513.93		153,956,261.59	686,918,749.57		3,525,735,087.20

三、公司基本情况

罗牛山股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省国营桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。经向社会公众发行股票、历年送配、转增股本和增发新股后，注册资本为人民币58,725.40万元。根据公司2006年3月30日股东大会通过的以资本公积转增股本决议，注册资本变更为人民币88,013.20万元，2006年8月16日向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记。2013年7月2日，公司名称变更为罗牛山股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2476号文《关于核准罗牛山股份有限公司非公开发行业股票的批复》核准，通过非公开发行271,381,578股新股已于2016年4月13日上市。公司的注册资本由880,132,000元变更为1,151,513,578元，统一社会信用代码：91460000284089747P，住所为海口市人民大道50号，法定代表人为徐自力，经营范围为种养植业；兴办工业；房地产开发经营；建筑装璜工程；农副畜水产品及其饲料加工销售；机械汽车摩托车零件、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文体用品、日用百货、建筑材料、农副土特产品的销售；交易市场的开发建设；租赁服务；仓储服务；代收代缴水电费用。

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。

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。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计45家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况，详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指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。本集团房地产分公司生产周期较长导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团的其他公司的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。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

6、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至2019年6月30日止的年度财务报表。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所有者权益项目下以“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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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）22。

（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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)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。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量,但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的,按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量,与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息,计入当期损益,除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,

仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

(i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

(o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团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；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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负债。

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。

（4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（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。

11、应收票据

12、应收账款

详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

15、存货

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

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

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别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或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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“长期资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
交通运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

(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“长期资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

(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。

27、生物资产

(1) 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。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 无形资产的确权

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“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、长期待摊费用

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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、预计负债

(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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

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、屠宰及加工、销售以及房地产开发等业务。

畜牧养殖、屠宰及加工、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订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。

40、政府补助

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，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额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成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

- A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。
- ④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、不属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的,自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(3) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因			审批程序		备注	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业, 或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业, 应当结合本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整, 本集团已按照上述通知编制 2019 年 1-6 月财务报表, 并对相应财务报表项目进行调整。						
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”), 本集团已采用新金融工具准则编制 2019 年 1-6 月财务报表, 对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。					受影响的报表项目名称和金额见下表	
报表项目	本公司(合并)			本公司(母公司)		
	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日	2018年12月31日	调整金额	2019年1月1日
交易性金融资产		106,817.16	106,817.16			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,817.16	-106,817.16				
可供出售金融资产	231,292,406.25	-231,292,406.25		191,793,417.22	-191,793,417.22	
其他权益工具投资		231,292,406.25	231,292,406.25		191,793,417.22	191,793,417.22

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	381,143,287.49	381,143,287.49	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		106,817.16	106,817.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,817.16		-106,817.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	36,573,195.00	36,573,195.00	
应收款项融资			
预付款项	8,964,306.89	8,964,306.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	157,668,401.93	157,668,401.93	
其中：应收利息	449,334.00	449,334.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	805,313,596.05	805,313,596.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	154,216,070.12	154,216,070.12	
流动资产合计	1,543,985,674.64	1,543,985,674.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	213,472,509.08	213,472,509.08	
债权投资			
可供出售金融资产	231,292,406.25		-231,292,406.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	43,389,700.00	43,389,700.00	
长期股权投资	1,131,056,928.63	1,131,056,928.63	
其他权益工具投资		231,292,406.25	231,292,406.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产	60,723,038.40	60,723,038.40	

固定资产	2,468,435,791.30	2,468,435,791.30	
在建工程	172,948,650.09	172,948,650.09	
生产性生物资产	35,469,566.30	35,469,566.30	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	331,972,703.64	331,972,703.64	
开发支出	265,226.22	265,226.22	
商誉	33,467,787.99	33,467,787.99	
长期待摊费用	24,056,621.20	24,056,621.20	
递延所得税资产	6,353,479.64	6,353,479.64	
其他非流动资产	18,361,416.50	18,361,416.50	
非流动资产合计	4,771,265,825.24	4,771,265,825.24	
资产总计	6,315,251,499.88	6,315,251,499.88	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	314,991,814.06	314,991,814.06	
预收款项	180,916,399.05	180,916,399.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,405,911.77	38,405,911.77	
应交税费	99,389,453.94	99,389,453.94	
其他应付款	101,153,587.36	101,153,587.36	
其中：应付利息	1,086,813.89	1,086,813.89	
应付股利	2,788,805.00	2,788,805.00	
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	110,000,000.00	110,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	924,857,166.18	924,857,166.18	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	620,000,000.00	620,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	679,453,962.45	679,453,962.45	
递延所得税负债	14,772.69	14,772.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,299,468,735.14	1,299,468,735.14	
负债合计	2,224,325,901.32	2,224,325,901.32	
所有者权益：			
股本	1,151,513,578.00	1,151,513,578.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,588,967,982.59	1,588,967,982.59	
减：库存股			
其他综合收益	-9,160,538.25	-9,160,538.25	
专项储备			
盈余公积	213,667,559.81	213,667,559.81	
一般风险准备			
未分配利润	1,026,732,050.66	1,026,732,050.66	
归属于母公司所有者权益合计	3,971,720,632.81	3,971,720,632.81	

少数股东权益	119,204,965.75	119,204,965.75	
所有者权益合计	4,090,925,598.56	4,090,925,598.56	
负债和所有者权益总计	6,315,251,499.88	6,315,251,499.88	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,576,588.48	99,576,588.48	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,002,267.00	29,002,267.00	
应收款项融资			
预付款项	2,015,419.79	2,015,419.79	
其他应收款	12,388,048.68	12,388,048.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	657,395,178.44	657,395,178.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,601,453.64	52,601,453.64	
流动资产合计	852,978,956.03	852,978,956.03	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	191,793,417.22		-191,793,417.22
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,622,583,913.92	3,622,583,913.92	
其他权益工具投资		191,793,417.22	191,793,417.22
其他非流动金融资产			

投资性房地产	60,723,038.40	60,723,038.40	
固定资产	26,595,293.14	26,595,293.14	
在建工程	1,306,031.20	1,306,031.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	134,351,052.02	134,351,052.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,124,999.89	1,124,999.89	
递延所得税资产	5,482,338.77	5,482,338.77	
其他非流动资产	1,179,165.56	1,179,165.56	
非流动资产合计	4,045,139,250.12	4,045,139,250.12	
资产总计	4,898,118,206.15	4,898,118,206.15	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,141,410.99	73,141,410.99	
预收款项	113,168,986.40	113,168,986.40	
合同负债			
应付职工薪酬	8,330,168.75	8,330,168.75	
应交税费	49,381,842.89	49,381,842.89	
其他应付款	431,350,816.83	431,350,816.83	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	675,373,225.86	675,373,225.86	
非流动负债：			

长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	282,005,101.80	282,005,101.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	412,005,101.80	412,005,101.80	
负债合计	1,087,378,327.66	1,087,378,327.66	
所有者权益：			
股本	1,151,513,578.00	1,151,513,578.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,591,675,011.97	1,591,675,011.97	
减：库存股			
其他综合收益	-8,934,850.10	-8,934,850.10	
专项储备			
盈余公积	213,667,559.81	213,667,559.81	
未分配利润	862,818,578.81	862,818,578.81	
所有者权益合计	3,810,739,878.49	3,810,739,878.49	
负债和所有者权益总计	4,898,118,206.15	4,898,118,206.15	

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按扣除进行税后的余额缴纳，牲畜销售免税 2、房地产老项目按照 5%征收率简易征收 3、不动产出租按照 5%征收率简易征收 4、2019 年 4 月 1 日起增值税原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税	无	无
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定，本集团农业项目所得免交企业所得税	25%
教育费附加	按当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按当期应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

2、税收优惠

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

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠；

根据《关于教育税收政策的通知》（财税[2004]39号文），本公司教育板块免征免征学历教育增值税；

根据《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》[1989]国税地字第140号文，本公司教育板块用地免征土地使用税；

根据《关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》[1986]财税地字第008号文，本公司教育板块用房免征房产税；

根据《财政部国家税务总局关于经营高校学生公寓和食堂有关税收政策的通知》（财税[2013]83号），本公司教育板块学生公寓和食堂免征房产税、印花税、增值税。

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》（国务院令第483号）规定，本公司直接用于农、林、牧、渔业的生产用地免缴土地使用税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,565.74	24,267.97

银行存款	275,097,842.69	380,536,973.52
其他货币资金	14,707,093.48	582,046.00
合计	289,827,501.91	381,143,287.49

其他说明

注：期末余额中452,849.82元存放于本集团与海南祥源旅游发展有限公司的共管资金账户中。期末余额4,000,000.00元为本集团按揭贷款保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,243.71	106,817.16
其中：		
股票投资	52,243.71	106,817.16
其中：		
合计	52,243.71	106,817.16

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,157,461.97	7.65%	3,157,461.97	100.00%		3,358,735.97	7.27%	3,157,461.97	94.01%	201,274.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,157,461.97	7.65%	3,157,461.97	100.00%		3,157,461.97	6.83%	3,157,461.97	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						201,274.00	0.44%			201,274.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,102,689.19	92.35%	6,943,482.04	18.22%	31,159,207.15	42,904,241.78	92.73%	6,532,320.78	15.23%	36,371,921.00
其中：										
账龄组合	19,697,610.19	47.74%	6,943,482.04	35.25%	12,754,128.15	13,901,974.78	30.05%	6,532,320.78	46.99%	7,369,654.00
售房款组合	18,405,079.00	44.61%			18,405,079.00	29,002,267.00	62.68%			29,002,267.00
合计	41,260,151.16	100.00%	10,100,944.01	24.48%	31,159,207.15	46,262,977.75	100.00%	9,689,782.75	20.95%	36,573,195.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

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%	无法回收

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19,697,610.19	6,943,482.04	35.25%
售房款组合	18,405,079.00		
合计	38,102,689.19	6,943,482.04	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,960,547.31
1 至 2 年	490,428.89
2 至 3 年	81.00
3 年以上	6,246,552.99
3 至 4 年	314.80
4 至 5 年	212,586.83
5 年以上	6,033,651.36
合计	19,697,610.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准	3,157,461.97				3,157,461.97

备的应收账款					
账龄组合	6,532,320.78	411,161.26			6,943,482.04
合计	9,689,782.75	411,161.26			10,100,944.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海口富康达饲料有限公司	3,157,461.97	7.65%	3,157,461.97
陈爱武	2,918,799.00	7.07%	2,918,799.00
蒋强	1,736,874.40	4.21%	
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	1,383,282.05	3.35%	
郭二宾	1,300,038.00	3.15%	
总计	10,496,455.42	25.44%	6,076,260.97

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,128,827.71	87.32%	7,341,017.56	81.89%
1 至 2 年	1,267,471.88	12.12%	1,535,599.33	17.13%
2 至 3 年			87,690.00	0.98%
3 年以上	57,587.00	0.55%		
合计	10,453,886.59	--	8,964,306.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海派瑞特塑业有限公司	1,806,103.45	17.28%
用友网络科技股份有限公司海南分公司	1,310,280.18	12.53%
致同价值管理咨询(北京)有限公司	595,000.00	5.69%
深圳达内为上软件有限公司	477,700.00	4.57%
广州牧歌饲料科技有限公司	464,702.88	4.45%
合计	4,653,786.51	44.52%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	1,499,334.00	449,334.00
其他应收款	55,311,227.54	157,219,067.93
合计	56,810,561.54	157,668,401.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收贷款利息	1,499,334.00	449,334.00
合计	1,499,334.00	449,334.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	54,124,741.94	36,863,522.64

备用金/代垫费用	13,632,261.73	11,779,553.03
押金、保证金	4,059,083.12	19,594,327.69
借款诚信保证金	5,457,732.78	105,953,750.85
收回国有土地使用权款项	5,128,773.09	5,128,773.09
房款	362,470.05	530,000.00
商务厅、商务局款	9,360,000.00	15,185,500.00
转让股权款、投资款	43,840,859.00	43,840,859.00
合计	135,965,921.71	238,876,286.30

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		81,657,218.37		81,657,218.37
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		1,002,524.20		1,002,524.20
2019 年 6 月 30 日余额		80,654,694.17		80,654,694.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,958,156.12
1 至 2 年	5,038,738.81
2 至 3 年	8,387,261.52
3 年以上	89,581,765.26
3 至 4 年	8,846,368.48
4 至 5 年	5,348,689.49
5 年以上	75,386,707.29
合计	135,965,921.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
账龄组合	81,657,218.37		1,002,524.20	80,654,694.17
合计	81,657,218.37		1,002,524.20	80,654,694.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
毕国祥	转让股权款	41,265,000.00	5 年以上	30.35%	41,265,000.00
海南省商务厅	储备款	6,000,000.00	1 年以内	4.41%	
东方五丰养猪农民专业合作社	往来款	5,700,000.00	1-3 年	4.19%	962,968.76
海口农村商业银行股份有限公司等银团	借款诚信保证金	5,457,732.78	5 年以内	4.01%	
海口市国土环境资源局	收回国有土地使用权款项	4,128,773.09	5 年以上	3.04%	
合计	--	62,551,505.87	--	46.01%	42,227,968.76

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,386,863.73	39,277.06	12,347,586.67	13,134,186.63	39,277.06	13,094,909.57
库存商品	96,230,486.42	1,960,464.72	94,270,021.70	66,428,312.48	4,973,269.86	61,455,042.62
周转材料	198,568.38		198,568.38	193,965.91		193,965.91
消耗性生物资产	60,910,291.06		60,910,291.06	91,254,968.14		91,254,968.14
开发产品	216,247,210.72		216,247,210.72	259,408,220.05		259,408,220.05
包装物	870,481.22		870,481.22	790,643.06		790,643.06
低值易耗品	1,183,100.17		1,183,100.17	823,480.25		823,480.25
开发成本	374,131,245.39		374,131,245.39	378,283,604.51		378,283,604.51
其他	2,873.52		2,873.52	8,761.94		8,761.94
合计	762,161,120.61	1,999,741.78	760,161,378.83	810,326,142.97	5,012,546.92	805,313,596.05

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,277.06					39,277.06
库存商品	4,973,269.86			3,012,805.14		1,960,464.72
合计	5,012,546.92			3,012,805.14		1,999,741.78

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

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	52,756,961.87	30,548,799.45
待抵扣增值税	123,103,353.29	105,054,730.67

理财产品	12,000,000.00	4,000,000.00
土地权益证书	14,612,540.00	14,612,540.00
合计	202,472,855.16	154,216,070.12

其他说明：

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

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
罗牛山农产品加工产业园 C、D 段规划道路工程款				43,389,700.00		43,389,700.00	
合计				43,389,700.00		43,389,700.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末
		追加	减少	权益法下确	其他综	其他	宣告发放现	计提其		

		投资	投资	认的投资损	合收益	权益	金股利或利	减值	他	余额
				益	调整	变动	润	准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	6,279,930.68			-113,422.34						6,166,508.34
海南大东海旅游中心股份有限公司	135,238,348.75			149,682.85						135,388,031.60
罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司	12,328,655.29			-820,364.36						11,508,290.93
三亚农村商业银行股份有限公司	171,783,854.71			6,254,430.75			5,464,882.09			172,573,403.37
海口农村商业银行股份有限公司	801,036,042.50			30,841,328.71			37,612,730.80			794,264,640.41
海南儋州绿色村镇银行有限责任公司	3,523,792.56			120,602.61						3,644,395.17
海南鲜行食品供应链有限公司	866,304.14			-139,225.90						727,078.24
小计	1,131,056,928.63			36,293,032.32			43,077,612.89			1,124,272,348.06
合计	1,131,056,928.63			36,293,032.32			43,077,612.89			1,124,272,348.06

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海南文昌农村商业银行股份有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
海南澄迈农村商业银行股份有限公司	5,950,000.00	5,950,000.00
儋州市农村信用合作联社	4,600,000.00	4,600,000.00
东方市农村信用合作社联社	2,800,000.00	2,800,000.00
海南屯昌农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
定安县农村信用合作联社	4,940,000.00	4,940,000.00
万宁市农村信用合作联社	5,950,000.00	5,950,000.00
海南临高农村商业银行股份有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00

琼海市农村信用合作联社	21,550,000.00	21,550,000.00
海口市农村信用合作联社	61,040,000.00	61,040,000.00
乐东黎族自治县农村信用合作联社	4,700,000.00	4,700,000.00
陵水黎族自治县农村信用合作联社	5,450,000.00	5,450,000.00
昌江黎族自治县农村信用合作联社	3,350,000.00	3,350,000.00
保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社	9,740,000.00	9,740,000.00
五指山市农村信用合作联社	3,750,000.00	3,750,000.00
陵水惠民村镇银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00
三亚惠民村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海南罗牛山调味品有限公司	2,425,984.79	2,425,984.79
海口联合农村商业银行股份有限公司	13,498,989.03	13,498,989.03
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	10,892,580.23	10,892,580.23
上海同仁药业股份有限公司	31,680,667.20	31,680,667.20
海南农信金融资产管理股份有限公司	724,185.00	724,185.00
农信互联网小额贷款股份有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	231,292,406.25	231,292,406.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司		1,242,653.35				
上海同仁药业股份有限公司		9.99				
海南罗牛山调味品有限公司			74,015.21			
天津恩彼蛋白质有限公司		594,610.85				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	66,800,266.08			66,800,266.08
2.本期增加金额	2,512,673.34			2,512,673.34
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,512,673.34			2,512,673.34
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	-5,192,432.62			-5,192,432.62
(1) 处置	-5,192,432.62			-5,192,432.62
(2) 其他转出				
4.期末余额	74,505,372.04			74,505,372.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,077,227.68			6,077,227.68
2.本期增加金额	608,639.34			608,639.34
(1) 计提或摊销	608,639.34			608,639.34
3.本期减少金额	184,539.57			184,539.57
(1) 处置	184,539.57			184,539.57
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,501,327.45			6,501,327.45
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	68,004,044.59			68,004,044.59
2.期初账面价值	60,723,038.40			60,723,038.40

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,509,459,206.71	2,468,435,791.30
合计	2,509,459,206.71	2,468,435,791.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	交通运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,657,617,707.11	31,050,847.70	423,673,999.60	119,895,512.98	3,232,238,067.39
2.本期增加金额	79,263,013.94	309,191.00	50,085,940.35	3,808,227.63	133,466,372.92
(1) 购置	14,565,354.38	309,191.00	4,036,530.75	3,242,870.91	22,153,947.04
(2) 在建工程转入	46,819,438.91		41,888,736.80	565,356.72	89,273,532.43
(3) 企业合并增加					

(4) 其他	17,878,220.65		4,160,672.80		22,038,893.45
3.本期减少金额	1,729,884.00	379,521.00	9,162,201.22	19,181,860.70	30,453,466.92
(1) 处置或报废	1,729,884.00	379,521.00	4,840,062.63	1,465,105.84	8,414,573.47
(2) 其他			4,322,138.59	17,716,754.86	22,038,893.45
4.期末余额	2,735,150,837.05	30,980,517.70	464,597,738.73	104,521,879.91	3,335,250,973.39
二、累计折旧					
1.期初余额	434,584,943.80	15,904,579.10	190,288,797.03	72,574,318.37	713,352,638.30
2.本期增加金额	65,064,251.10	1,285,448.44	16,835,669.32	8,476,788.80	91,662,157.66
(1) 计提	62,503,243.70	1,285,448.44	16,676,539.05	8,476,788.80	88,942,019.99
(2) 其他	2,561,007.40		159,130.27		2,720,137.67
3.本期减少金额	15,632,118.43	448,623.08	8,138,355.70	5,451,757.67	29,670,854.88
(1) 处置或报废	15,632,118.43	448,623.08	7,985,880.87	2,884,094.83	26,950,717.21
(2) 其他			152,474.83	2,567,662.84	2,720,137.67
4.期末余额	484,017,076.47	16,741,404.46	198,986,110.65	75,599,349.50	775,343,941.08
三、减值准备					
1.期初余额	32,837,516.88	29,893.46	16,264,696.14	1,317,531.31	50,449,637.79
2.本期增加金额			171,043.22	29,975.61	201,018.83
(1) 计提			171,043.22	29,975.61	201,018.83
3.本期减少金额			172,761.78	28,777.05	201,538.83
(1) 处置或报废			172,761.78	28,777.05	201,538.83
4.期末余额	32,846,513.34	14,231.90	15,122,246.39	2,464,833.97	50,447,825.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,218,287,247.24	14,224,881.34	250,489,381.69	26,457,696.44	2,509,459,206.71
2.期初账面价值	2,190,195,246.43	15,116,375.14	217,120,506.43	46,003,663.30	2,468,435,791.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	114,837,765.05	47,070,262.16	30,667,996.36	37,099,506.53	
机器设备	62,979,598.23	42,789,598.37	15,209,848.53	4,980,151.33	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	320,888,362.12

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产业园房屋建筑物	1,164,542,662.39	正在办理中
畜牧分部部分房屋	8,594,624.75	报建手续不全
饲料厂部分房屋	8,147,853.04	报建手续不全
教育分部部分房屋	108,768,001.27	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,053,198.71	172,948,650.09
工程物资	272,389.38	
合计	94,325,588.09	172,948,650.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目二期	24,731,449.86		24,731,449.86	31,255,736.84		31,255,736.84
30万吨饲料加工厂项目	59,205,563.78		59,205,563.78	79,629,207.81		79,629,207.81
临高现代化猪场	1,103,558.40		1,103,558.40	53,202,188.65		53,202,188.65
其他零星工程	9,012,626.67		9,012,626.67	8,861,516.79		8,861,516.79
合计	94,053,198.71		94,053,198.71	172,948,650.09		172,948,650.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产业园项目二期	1,036,275,500	31,255,736.84	25,416,420.08	31,940,707.06		24,731,449.86	97.45%	97.45%				募股资金
30万吨饲料加工厂项目	151,500,000	79,629,207.81	1,102,997.30		21,526,641.33	59,205,563.78	53.29%	53.29%				其他
临高现代化猪场	175,049,000	53,202,188.65	4,175,720.14	56,274,350.39		1,103,558.40	47.93%	47.93%				其他
合计	1,362,824,500	164,087,133.30	30,695,137.52	88,215,057.45	21,526,641.33	85,040,572.04	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目二期	272,389.38		272,389.38			
合计	272,389.38		272,389.38			

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		成熟种猪	未成熟种猪			
一、账面原值						
1.期初余额		39,273,411.87	5,464,624.93			44,738,036.80
2.本期增加金额		21,819,808.38	30,907,137.18			52,726,945.56
(1)外购		2,766,547.98				2,766,547.98
(2)自行培育			25,711,078.69			25,711,078.69
(3)结转(后备转基础)		19,053,260.40				19,053,260.40
(4)成本归集			5,196,058.49			5,196,058.49
3.本期减少金额		37,262,908.02	27,720,918.00			64,983,826.02
(1)处置		26,389,969.34	7,288,854.20			33,678,823.54
(2)其他						
(3)销售		10,872,938.68	1,378,803.40			12,251,742.08
(4)无害化处理						
(5)结转(后备转基础)			19,053,260.40			19,053,260.40
4.期末余额		23,830,312.23	8,650,844.11			32,481,156.34
二、累计折旧						
1.期初余额		9,268,470.50				9,268,470.50
2.本期增加金额		3,762,265.66				3,762,265.66
(1)计提		3,762,265.66				3,762,265.66
3.本期减少金额		7,415,707.13				7,415,707.13
(1)处置		7,415,707.13				7,415,707.13

(2)其他						
4.期末余额		5,615,029.03				5,615,029.03
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		18,215,283.20	8,650,844.11			26,866,127.31
2.期初账面价值		30,004,941.37	5,464,624.93			35,469,566.30

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	426,781,519.88			13,024,921.29	439,806,441.17
2.本期增加金额				515,790.00	515,790.00
(1) 购置				515,790.00	515,790.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,335,067.99				2,335,067.99
(1) 处置					
(2) 政府收回	2,335,067.99				2,335,067.99
4.期末余额	424,446,451.89			13,540,711.29	437,987,163.18
二、累计摊销					
1.期初余额	100,894,314.54			6,939,422.99	107,833,737.53
2.本期增加金额	3,597,321.70			1,312,723.02	4,910,044.72
(1) 计提	3,597,321.70			1,312,723.02	4,910,044.72
3.本期减少金额	673,131.69				673,131.69
(1) 处置					
(2) 政府收回	673,131.69				673,131.69
4.期末余额	103,818,504.55			8,252,146.01	112,070,650.56
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	320,627,947.34			5,288,565.28	325,916,512.62
2.期初账面价值	325,887,205.34			6,085,498.30	331,972,703.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
科技研发公共费	213,592.22		174,757.26				388,349.48	
冷链物流 ERP 系统项目	51,634.00						51,634.00	
合计	265,226.22		174,757.26				439,983.48	

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
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
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	1,130,031.90					1,130,031.90

海南罗牛山实业有 限公司	9,628,162.22					9,628,162.22
合计	48,372,853.61					48,372,853.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
海口景山学校	2,624,641.36					2,624,641.36
海口罗牛山旅游出 租汽车有限公司	1,130,031.90					1,130,031.90
海南罗牛山实业有 限公司	9,628,162.22					9,628,162.22
合计	14,905,065.62					14,905,065.62

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地承包权	2,247,551.57		74,151.60		2,173,399.97
仓库	389,809.54				389,809.54
图书馆高端培训基地装 饰工程	852,963.65		193,778.34		659,185.31
第一教学楼涂料翻新工 程	762,609.22		106,800.00		655,809.22
装修改造	14,157,789.81	1,081,584.79	2,242,823.42		12,996,551.18
宿舍区篮排球场工程	416,000.00		78,000.00		338,000.00
行政楼外墙及走廊翻新	810,000.00		162,000.00		648,000.00

招待所改造	1,175,686.51		304,133.58		871,552.93
猪场租赁费	1,159,433.26	2,850,000.00	1,685,371.41		2,324,061.85
其他零星项目	2,084,777.64	1,306,944.41	418,440.95		2,973,281.10
合计	24,056,621.20	5,238,529.20	5,265,499.30		24,029,651.10

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,731,885.35	6,182,971.34	25,413,918.56	6,353,479.64
交易性金融资产变动	31,160.22	7,790.06		
合计	24,763,045.57	6,190,761.40	25,413,918.56	6,353,479.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产变动			59,090.76	14,772.69
合计			59,090.76	14,772.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,190,761.40		6,353,479.64
递延所得税负债				14,772.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	92,279,443.82	95,840,984.82

可抵扣亏损	239,208,493.47	239,208,493.47
合计	331,487,937.29	335,049,478.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	43,226,788.27	43,226,788.27	
2020	38,473,802.55	38,473,802.55	
2021	36,102,953.67	36,102,953.67	
2022	55,202,634.36	55,202,634.36	
2023	66,202,314.62	66,202,314.62	
合计	239,208,493.47	239,208,493.47	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程\设备\软件款	17,456,843.76	13,440,363.17
待抵扣进项税		4,921,053.33
合计	17,456,843.76	18,361,416.50

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	36,000,000.00	60,000,000.00
合计	56,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末余额较期初减少24,000,000元，变动原因主要是海南罗牛山开源小额贷款有限公司归还海口农村商业银行股份有限公司借款所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	112,188,692.72	192,539,139.47
一年以上	196,660,614.31	122,452,674.59
合计	308,849,307.03	314,991,814.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大冶建工集团有限责任公司	35,256,820.59	未最终结算
中天建设集团有限公司	34,294,989.43	未最终结算
中山市东方幕墙工程有限公司	9,070,964.89	未最终结算
烟台市顺达聚氨酯有限责任公司	8,662,758.62	未最终结算
海南金盛建筑工程有限公司	7,416,950.64	未最终结算
海口信德诚建筑安装工程有限公司	5,645,568.18	未最终结算
儋州畜禽良种繁育场有限公司	4,838,716.18	未最终结算
海口四建建筑工程有限公司	3,369,681.24	未最终结算
海南德裕工程有限公司	2,900,258.99	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
海南琼山建筑基础工程公司	2,333,659.48	未最终结算
海南集安自控消防工程有限公司	2,179,785.46	未最终结算
合计	118,412,509.37	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	72,783,015.41	116,551,963.63
一年以上	69,251,836.24	64,364,435.42
合计	142,034,851.65	180,916,399.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房款	54,165,348.90	未达到确认收入条件
合计	54,165,348.90	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,995,145.05	108,143,183.30	122,734,231.93	23,404,096.42
二、离职后福利-设定提存计划	384,576.46	16,922,723.75	17,026,525.02	280,775.19
三、辞退福利	26,190.26	851,837.14	878,027.40	
合计	38,405,911.77	125,917,744.19	140,638,784.35	23,684,871.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,460,165.60	91,623,293.60	106,350,444.15	20,733,015.05
2、职工福利费	109,460.61	4,737,907.07	4,568,958.37	278,409.31
3、社会保险费	148,966.30	5,070,725.63	5,070,527.45	149,164.48
其中：医疗保险费	134,429.68	4,661,596.75	4,661,398.57	134,627.86
工伤保险费	5,817.56	153,795.15	153,795.15	5,817.56
生育保险费	8,719.06	255,333.73	255,333.73	8,719.06
4、住房公积金	148,730.80	5,047,811.00	5,101,639.00	94,902.80
5、工会经费和职工教育经费	2,127,821.74	1,663,446.00	1,642,662.96	2,148,604.78
合计	37,995,145.05	108,143,183.30	122,734,231.93	23,404,096.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	350,821.49	16,348,358.53	16,452,223.47	246,956.55
2、失业保险费	33,754.97	574,365.22	574,301.55	33,818.64
合计	384,576.46	16,922,723.75	17,026,525.02	280,775.19

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,634,805.88	2,429,529.01
企业所得税	39,405,007.34	38,486,076.06
个人所得税	1,033,930.36	808,832.99
城市维护建设税	41,450.77	48,129.38
营业税	275,789.03	371,219.88
教育费附加	18,913.64	21,853.54
地方教育费附加	7,878.39	9,629.41
房产税	6,818,134.34	6,826,030.42
土地使用税	934,783.47	2,089,682.46
印花税	32,049.82	11,985.80
土地增值税	24,771,510.04	48,284,418.32
车船使用税	13,552.47	2,066.67
合计	81,987,805.55	99,389,453.94

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	522,229.75	1,086,813.89
应付股利	2,770,526.77	2,788,805.00
其他应付款	57,607,599.92	97,277,968.47
合计	60,900,356.44	101,153,587.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	522,229.75	923,680.56
短期借款应付利息		163,133.33
合计	522,229.75	1,086,813.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,770,526.77	2,788,805.00
合计	2,770,526.77	2,788,805.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	24,725,164.61	45,585,736.86
代收款项/代收代缴	12,832,612.54	34,222,503.84
代垫（预提）费用	15,688,491.70	17,217,591.21
其他	4,361,331.07	252,136.56
合计	57,607,599.92	97,277,968.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	未最终结算
宝坻种猪场	1,511,068.75	未最终结算
合计	9,024,186.25	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	486,310,000.00	110,000,000.00
合计	486,310,000.00	110,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款		490,000,000.00
合计	130,000,000.00	620,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

政府补助	679,453,962.45	911,179.00	13,032,844.53	667,332,296.92	
合计	679,453,962.45	911,179.00	13,032,844.53	667,332,296.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
猪场关停补助(农业局扶持资金)	278,005,101.80						278,005,101.80	与资产相关
罗牛山农产品加工产业园项目贷款贴息	144,418,027.95			3,334,549.92			141,083,478.03	与资产相关
屠宰异地技改补贴	109,830,760.00			2,730,707.34			107,100,052.66	与资产相关
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金	68,990,917.04			1,530,268.26			67,460,648.78	与资产相关
生猪产业化项目资金	28,838,842.91			407,520.96			28,431,321.95	与资产相关
城市共同配送试点项目扶持资金	6,487,092.41			450,000.00			6,037,092.41	与资产相关
城市共同配送二期	4,424,612.27			69,548.34			4,355,063.93	与资产相关
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金	4,222,778.41			91,597.56			4,131,180.85	与资产相关
冷链物流项目中央资金	3,953,421.59			91,096.44			3,862,325.15	与资产相关
生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴	3,159,210.00			146,940.00			3,012,270.00	与资产相关
海南热带农产品流通数据平台研发补助	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
十万头沼气综合利用工程	3,644,380.37	210,000.00					3,854,380.37	与资产相关
畜牧废弃物综合利用示范项目	1,818,404.91			27,198.00			1,791,206.91	与资产相关
污染物减排专项资金	1,551,176.47						1,551,176.47	与资产相关
净菜加工全自动生成线	1,600,000.00			100,000.00			1,500,000.00	与资产相关
2016 年现代职业教育质量提升专项资金	1,495,000.00						1,495,000.00	与收益相关
教学改革经费	1,378,000.00						1,378,000.00	与收益相关
16 年骨干专业建设项目	1,277,692.24						1,277,692.24	与收益相关
保亭公猪站中央预算内专项资金(扩建)	1,100,000.00			49,999.98			1,050,000.02	与资产相关
现代农业生产发展肉猪养	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

殖小区补贴款								
儋州猪场沼气工程项目	928,858.00			98,347.80			830,510.20	与资产相关
产业化无偿资金	980,000.00			244,999.98			735,000.02	与资产相关
优质屯昌猪杂交改良技术的研究与应用		610,000.00					610,000.00	与资产相关
大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目	546,666.69			13,333.32			533,333.37	与资产相关
孵化基地建设项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
中山大学转试验站现代农业产业技术体系资金	500,000.00			151,331.50			348,668.50	与资产相关
配备无害化降解处理机经费	322,500.00			15,000.00			307,500.00	与资产相关
牲猪标准化规模建设项目	287,711.12			16,133.34			271,577.78	与资产相关
生猪标准化养殖	306,666.67			39,999.96			266,666.71	与资产相关
养猪应用技术研发与示范推广专项资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
16 年职教改革招生试点项目	238,836.06						238,836.06	与收益相关
菜篮子项目	208,333.38			4,166.64			204,166.74	与资产相关
优质商品猪高效安全养猪技术应用与示范项目	97,104.00	91,179.00					188,283.00	与资产相关
黄金沟猪场专项资金	150,000.00			3,000.00			147,000.00	与资产相关
太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴	133,239.00			5,796.00			127,443.00	与资产相关
东方猪场沼气工程	178,000.00			44,500.02			133,499.98	与资产相关
无抗高档乳猪料生产机应用研究	100,000.00						100,000.00	与资产相关
南吕沼气工程	80,899.96			16,150.02			64,749.94	与资产相关
儋州猪场沼气工程项目	54,620.00						54,620.00	与资产相关
礼记种猪场沼气工程款	88,900.03			44,449.98			44,450.05	与资产相关
屯昌猪伪狂犬病净化项目	89,768.63			89,768.63				与资产相关
18 年高校发展资金（第三批）	3,216,440.54			3,216,440.54				与收益相关
合计	679,453,962.45	911,179.00		13,032,844.53			667,332,296.92	

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
其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,151,513,578.00						1,151,513,578.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,543,952,167.04			1,543,952,167.04
其他资本公积	45,015,815.55			45,015,815.55
合计	1,588,967,982.59			1,588,967,982.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,160,538.25						-9,160,538.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-9,160,538.25						-9,160,538.25
其他综合收益合计	-9,160,538.25						-9,160,538.25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,035,443.50			194,035,443.50
任意盈余公积	19,632,116.31			19,632,116.31
合计	213,667,559.81			213,667,559.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,026,732,050.66	697,737,635.22

调整后期初未分配利润	1,026,732,050.66	697,737,635.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,428,895.36	388,705,713.66
减：提取法定盈余公积		59,711,298.22
期末未分配利润	979,303,155.30	1,026,732,050.66

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,626,283.71	414,378,672.41	394,123,092.23	323,214,559.32
其他业务	29,034,244.12	5,063,565.10	27,393,873.09	5,169,987.64
合计	467,660,527.83	419,442,237.51	421,516,965.32	328,384,546.96

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	323,161.16	376,370.72
教育费附加	216,274.99	252,325.92
房产税	8,065,283.97	5,537,067.48
土地使用税	1,339,369.36	1,617,639.82
车船使用税	720.00	4,040.00
印花税	629,540.69	145,433.51
营业税	-5,750.00	88,194.00
土地增值税	3,798,084.13	5,196,737.12
环境保护税	45,199.27	10,447.08
合计	14,411,883.57	13,228,255.65

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	4,788,355.97	4,850,560.22
广告宣传费	871,471.51	2,604,636.26
运输费	1,623,609.96	899,292.43
业务招待费	1,365,263.35	1,699,228.18
折旧费	108,457.57	113,546.76
物业水电费	109,872.16	66,043.86
差旅费	320,095.88	603,945.85
维修费	185,833.00	41,663.42
办公费	96,953.67	24,930.10
车辆使用费	55,993.47	188,542.30
其他	2,536,148.90	1,735,374.44
合计	12,062,055.44	12,827,763.82

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	40,536,804.77	44,357,838.71
折旧及摊销	21,929,549.80	24,955,740.84
业务招待费	6,124,920.71	5,833,777.25
车辆使用费	814,634.40	909,639.67
广告宣传费	1,149,194.50	1,276,091.86
差旅费	1,037,740.68	1,053,709.68
办公费	416,523.15	732,934.57
物业水电费	2,545,273.16	2,748,075.19
维修费	290,048.36	608,329.88
邮电通讯费	651,128.38	868,934.43
会议费	329,345.90	987,612.57
中介费	3,603,201.06	4,652,653.27

培训费	202,814.70	143,198.15
其他	8,133,145.26	14,088,953.15
合计	87,764,324.83	103,217,489.22

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,767,304.99	1,275,829.45
折旧及摊销	42,992.44	33,905.20
差旅费	47,170.75	35,958.10
咨询服务费	87,086.47	20,000.00
材料款	188,303.29	148,426.50
专家费	45,698.80	141,983.78
其他	566,540.33	365,880.85
合计	2,745,097.07	2,021,983.88

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,048,454.93	12,278,790.74
减：利息收入	3,207,709.45	5,834,576.71
金融机构手续费	251,634.44	186,632.83
贴现支出	875,000.00	
合计	14,967,379.92	6,630,846.86

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,858,151.38	13,554,945.53

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,293,032.30	22,846,305.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	649,131.02	451,707.23
可供出售金融资产转权益法核算形成的投资收益		354,739,225.27
合计	36,942,163.32	378,037,238.13

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-31,160.22	227,066.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-31,160.22	227,066.78
合计	-31,160.22	227,066.78

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	591,362.94	-566,419.31
二、存货跌价损失	3,012,805.14	-3,630,739.42

合计	3,604,168.08	-4,197,158.73
----	--------------	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-13,990,916.21	-5,247,302.45

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,109,239.31	1,873,084.85	3,109,239.31
母猪保险赔款	1,398,667.50	1,381,395.00	1,398,667.50
其他	144,710.98	729,845.09	144,710.98
合计	4,652,617.79	3,984,324.94	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
示范食堂建设	海南省教育厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		是	150,000.00		与收益相关
教学改革经费	海南省教育厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助		是	28,597.00	238,002.87	与收益相关
现代职业教育质量提升专项资金	海南省教育厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		是	162,667.93	62,781.98	与收益相关
高等学校发展专项资金	海南省教育厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		是	2,362,314.00	1,472,300.00	与收益相关
2019年高等学校共建马克思主义学院项目	海南省教育厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		是	150,000.00		与收益相关
2015年下半年及2016年中央储备冻猪肉费用补贴	华商储备商品管理中心有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		是	255,660.38		与收益相关

品牌农业发展资金	海口市农业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)		是		100,000.00	与收益相关
合计						3,109,239.31	1,873,084.85	与收益相关

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
其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	38,355.54	1,000,000.00	38,355.54
罚没支出	847.16	102,588.05	847.16
非流动资产报废损失	1,643,943.67		1,643,943.67
其他支出	798,791.33	19,231.19	798,791.33
合计	2,481,937.70	1,121,819.24	2,481,937.70

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,493,036.80	2,334,250.58
递延所得税费用	147,945.56	-96,065.79
合计	4,640,982.36	2,238,184.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-42,179,364.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,544,841.02
非应税收入的影响	24,645,381.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,882.56
权益法核算对所得税的影响	-9,073,258.08
所得税费用	4,640,982.36

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,435,356.86	5,834,576.71
政府补助	13,982,366.39	
母猪保险赔款	1,398,667.50	1,381,395.00
保证金、押金	4,480,102.37	9,412,858.49
营业外收入（其他）	144,710.98	
其他往来款	11,741,230.16	5,770,131.22
小额贷款业务收回客户贷款净额		2,287,500.00
购房诚意金		9,574,374.00
合计	33,182,434.26	34,260,835.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用付现支出	33,506,469.37	50,722,063.70
保证金、押金	8,760,075.42	
金融机构手续费	246,056.08	
其他	837,994.03	2,893,835.03
合计	43,350,594.90	53,615,898.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,000,000.00	1,000,000.00

理财产品收益	277,006.19	
合计	4,277,006.19	1,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	12,000,000.00	3,000,000.00
合计	12,000,000.00	3,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款履约诚信保证金	107,204,600.46	
收政府补贴		3,000,000.00
合计	107,204,600.46	3,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款履约诚信保证金	6,066,666.70	6,864,444.38
合计	6,066,666.70	6,864,444.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-46,820,346.43	338,205,189.10
加：资产减值准备	-3,604,168.08	4,197,158.73

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,312,924.99	62,156,316.89
无形资产摊销	4,910,044.72	4,349,765.00
长期待摊费用摊销	5,265,499.30	3,231,824.93
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）	-13,705,017.25	3,073,675.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,339,877.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,160.22	-227,066.78
财务费用（收益以“-”号填列）	15,276,668.90	12,278,790.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,942,163.32	-378,037,238.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	162,718.24	-144,695.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,772.69	48,629.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,799,717.22	-44,784,233.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,091,869.41	15,054,839.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,004,235.95	-8,045,987.76
经营活动产生的现金流量净额	10,099,776.41	11,356,968.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	289,827,501.91	480,585,782.17
减：现金的期初余额	381,143,287.49	685,292,034.03
现金及现金等价物净增加额	-91,315,785.58	-204,706,251.86

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	289,827,501.91	381,143,287.49
三、期末现金及现金等价物余额	289,827,501.91	381,143,287.49

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	452,849.82	共管账户资金，使用受限
固定资产	807,679,722.72	抵押借款
无形资产	137,499,968.06	抵押借款
货币资金	4,000,000.00	按揭贷款余额保留
长期股权投资	364,100,000.00	质押借款
合计	1,313,732,540.60	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
猪场关停补助（农业局扶持资金）	278,005,101.80	递延收益	
罗牛山农产品加工产业园项目贷款贴息	141,083,478.03	递延收益	3,334,549.89
屠宰异地技改补贴	107,100,052.66	递延收益	2,730,707.34
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金	67,460,648.78	递延收益	1,530,268.29
生猪产业化项目资金	28,431,321.95	递延收益	407,520.96
城市共同配送试点项目扶持资金	6,037,092.41	递延收益	450,000.00
城市共同配送二期	4,355,063.93	递延收益	69,548.34
罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金	4,131,180.85	递延收益	91,597.56

冷链物流项目中央资金	3,862,325.15	递延收益	91,096.44
十万头沼气综合利用工程	3,854,380.37	递延收益	
生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴	3,012,270.00	递延收益	146,940.00
海南热带农产品流通数据平台研发补助	3,000,000.00	递延收益	
畜牧废弃物综合利用示范项目	1,791,206.91	递延收益	27,198.00
污染物减排专项资金	1,551,176.47	递延收益	
净菜加工全自动生成线	1,500,000.00	递延收益	100,000.00
2016 年现代职业教育质量提升专项资金	1,495,000.00	递延收益	
教学改革经费	1,378,000.00	递延收益	
16 年骨干专业建设项目	1,277,692.24	递延收益	
保亭公猪站中央预算内专项资金（扩建）	1,050,000.02	递延收益	49,999.98
海南热带农产品流通数据平台研发补助	1,000,000.00	递延收益	
儋州猪场沼气工程项目	830,510.20	递延收益	98,347.80
产业化无偿资金	735,000.02	递延收益	244,999.98
优质屯昌猪杂交改良技术的研究与应用	610,000.00	递延收益	
大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目	533,333.37	递延收益	13,333.32
孵化基地建设项目	500,000.00	递延收益	
中山大学转试验站现代农业产业技术体系资金	348,668.50	递延收益	151,331.50
配备无害化降解处理机经费	307,500.00	递延收益	15,000.00
牲猪标准化规模建设项目	271,577.78	递延收益	16,133.34
生猪标准化养殖	266,666.71	递延收益	39,999.96
养猪应用技术研发与示范推广专项资金	250,000.00	递延收益	
16 年职教改革招生试点项目	238,836.06	递延收益	
菜篮子项目	204,166.74	递延收益	4,166.64
优质商品猪高效安全养猪技术应用与示范项目	188,283.00	递延收益	
黄金沟猪场专项资金	147,000.00	递延收益	3,000.00
东方猪场沼气工程	133,499.98	递延收益	44,500.02
太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴	127,443.00	递延收益	5,796.00
无抗高档乳猪料生产机应用研究	100,000.00	递延收益	
南昌沼气工程	64,749.94	递延收益	16,150.02
儋州猪场沼气工程项目	54,620.00	递延收益	
礼记种猪场沼气管款	44,450.05	递延收益	44,449.98
屯昌猪伪狂犬病净化项目		递延收益	89,768.63
东方市 2017 年生态循环农业建设项目		其他收益	400,000.00

2018 年度海口市商务局地方财力贡献奖励项目		其他收益	2,641,187.39
增值税税控专用设备抵减税额		其他收益	560.00
示范食堂建设		营业外收入	150,000.00
教学改革经费		营业外收入	28,597.00
现代职业教育质量提升专项资金		营业外收入	162,667.93
高等学校发展专项资金		营业外收入	2,362,314.00
2019 年高等学校共建马克思主义学院项目		营业外收入	150,000.00
2015 年下半年及 2016 年中央储备冻猪肉费用补贴		营业外收入	255,660.38
合计	667,332,296.92		15,967,390.69

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南罗牛山畜牧有限公司	海南	海口	畜牧养殖、销售	100.00%		设立
昌江罗牛山畜牧有限公司	昌江	昌江	畜牧养殖、销售		51.00%	设立
三亚罗牛山畜牧有限公司	三亚	三亚	畜牧养殖		100.00%	设立
海口永兴畜牧业有限公司	海口	海口	畜牧养殖	21.40%	78.60%	非同一控制
海南崎悦能源环保有限公司	海口	海口	环保服务		100.00%	设立
海南罗牛山生态牧业有限公司	海口	海口	畜牧养殖、销售		50.00%	设立
海南罗牛山腾昌生态黑猪有限公司	屯昌	屯昌	畜牧养殖、销售		100.00%	设立
海南罗环生物科技有限公司	海口	海口	技术开发		60.00%	设立
海南海牛农业综合开发有限公司	海南	海口	畜牧养殖、销售		95.00%	设立
海南罗牛山种猪育种有限公司	海南	海口	畜牧养殖		100.00%	设立
海口振龙畜牧有限公司	海口	海口	畜牧养殖		87.50%	设立
海口苍隆畜牧有限公司	海口	海口	畜牧养殖	70.00%		设立
海南罗牛山黑猪发展有限公司	海口	海口	畜牧养殖	65.00%	35.00%	设立
海南万州农工贸有限公司	万宁	万宁	畜牧养殖、销售	100.00%		设立

海南罗牛山休闲观光农业有限公司	海口	海口	农产品开发	100.00%		设立
海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司	澄迈	澄迈	饲料加工、销售	100.00%		设立
海南锦地房地产有限公司	海口	海口	房地产投资	100.00%		设立
海南博时通投资咨询有限公司	海口	海口	管理咨询		100.00%	设立
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%	非同一控制
海南职业技术学院	海口	海口	教学、培训	66.70%		设立
海口领帅实业有限公司	海口	海口	畜牧养殖		100.00%	设立
海口景山学校	海口	海口	教学、培训	96.64%		非同一控制
海南高职院后勤实业有限公司	海口	海口	后勤服务	95.00%	5.00%	非同一控制
海口罗牛山旅游出租汽车有限公司	海口	海口	出租车客运	90.00%	10.00%	非同一控制
海南雅安居物业服务有限公司	海口	海口	物业管理	100.00%		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%		设立
海南爱华汽车广场有限公司	海口	海口	租赁	80.00%	20.00%	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%		设立
海南万泉农产品批发市场有限公司	琼海	琼海	农副产品加工销售	10.00%	90.00%	非同一控制
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	海口	肉类加工	80.00%		设立
海南罗牛山食品集团有限公司	海口	海口	屠宰及加工、销售、仓储	100.00%		设立
海口罗牛山农产品贸易有限公司	海口	海口	农副产品销售		100.00%	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%	非同一控制
海南神盾货的信息科技有限公司	海口	海口	计算机服务		75.00%	设立
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	天津	畜牧养殖	90.00%	10.00%	非同一控制
海南养猪场研究所	海口	海口	猪的繁殖与育种研究	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%		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%		设立
海南罗牛山实业有限公司	海口	海口	农资技术服务	100.00%		非同一控制
海南罗牛山开源小额贷款有限公司	海口	海口	小额贷款	100.00%		设立
海南农数信息科技有限公司	海口	海口	互联网销售	80.00%		设立
海南罗牛山新昌种猪有限公司	海口	海口	畜牧养殖、销售	86.86%	13.14%	设立
罗牛山国际马术俱乐部有限公司	海口	海口	马术娱乐、技术	100.00%		设立
陵水罗牛山实业有限公司	陵水	陵水	畜牧养殖		100.00%	设立

临高罗富食品有限公司	临高	临高	畜牧养殖		97.00%	设立
------------	----	----	------	--	--------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南职业技术学院	33.30%	1,691,186.73		78,564,780.36
海南海牛农业综合开发有限公司	5.00%	-1,182,760.59		29,205,455.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南职业技术学院	129,788,664.13	146,433,379.62	276,222,043.75	78,130,393.03	4,889,528.30	83,019,921.33
海南海牛农业综合开发有限公司	378,867,871.40	134,477,532.43	513,345,403.83	49,865,694.50	4,784,857.11	54,650,551.61
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南职业技术学院	126,267,142.84	149,859,872.90	276,127,015.74	79,897,558.73	8,105,968.84	88,003,527.57
海南海牛农业综合开发有限公司	401,472,682.42	143,301,778.34	544,774,460.76	51,170,515.97	5,282,095.57	56,452,611.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南职业技术学院	43,872,826.52	5,078,634.25		-24,231,015.30	46,023,644.90	10,904,499.57		-22,092,282.79
海南海牛农业综合开发有限公司	117,833,201.94	-29,170,041.53		-30,914,869.41	113,375,763.34	-5,066,424.73		-3,226,245.19

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚	三亚	住宿等	17.55%	2.25%	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
海南鲜行食品供应链有限公司	海口	海口	家禽养殖		30.00%	权益法
罗牛山腾德检测认证服务(海南)有限公司	海口	海口	检测		49.00%	权益法
三亚农村商业银行股份有限公司	三亚	三亚	金融		6.91%	权益法
海口农村商业银行股份有限公司	海口	海口	金融	10.00%		权益法
海南儋州绿色村镇银行有限责任公司	儋州	儋州	金融	10.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚农村商业银行股份有限公司	海口农村商业银行股份有限公司	海南大东海旅游中心股份有限公司	三亚农村商业银行股份有限公司	海口农村商业银行股份有限公司
流动资产	20,223,259.80	7,456,243,414.23	21,381,427,210.20	18,316,642.88	20,781,537,704.24	21,033,869,951.36
非流动资产	67,184,673.52	27,205,273,469.79	85,851,979,628.27	69,880,475.19	12,021,443,350.50	97,123,806,500.78
资产合计	87,407,933.32	34,661,516,884.02	107,233,406,838.47	88,197,118.07	32,802,981,054.74	118,157,676,452.14
流动负债	7,373,577.98	31,778,006,413.93	96,594,509,882.49	8,918,736.74	27,918,786,791.46	103,262,080,193.49
非流动负债	1,489,685.04	308,844,617.90	1,864,345,899.09	1,489,685.04	2,398,176,105.61	5,978,193,025.87
负债合计	8,863,263.02	32,086,851,031.83	98,458,855,781.58	10,408,421.78	30,316,962,897.07	109,240,273,219.36
少数股东权益			1,048,148,958.74			907,042,807.76
归属于母公司股东权益	78,544,670.30	2,574,665,852.19	7,726,402,098.15	77,788,696.29	2,486,018,157.67	8,010,360,425.02
按持股比例计算的净资产份额	15,551,844.72	177,909,410.39	772,640,209.81	15,402,161.87	171,783,854.71	801,036,042.50
对联营企业权益投资的账面价值	135,388,031.60	172,573,403.37	794,264,640.41	135,238,348.75	171,783,854.71	801,036,042.50
营业收入	14,241,961.04	495,524,137.13	1,517,092,513.49	16,173,929.32	602,456,303.24	1,613,515,714.22
净利润	755,974.01	90,512,746.00	338,678,497.19	1,282,165.58	104,053,713.27	438,748,689.68
其他综合收益					-14,192,859.15	-322,327,637.23
综合收益总额	755,974.01	90,512,746.00	338,678,497.19	1,282,165.58	89,860,854.12	116,421,052.45

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	24,183,604.78	22,998,682.67
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,190,051.22	-3,670,731.86

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
罗牛山股份有限公司罗牛山广场项目部	海口		房地产	85.00%	
罗牛山股份有限公司 118 地块项目部	海口		房地产	85.00%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

具体详见公司分别于2016年5月7日和2016年5月28日披露的《第七届董事会第二十六次临时会议决议公告》（公告编号：2016-025）、《关于合作开发房地产项目的公告》（公告编号：2016-028）和《2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-034），以及2019年3月15日和2019年3月30日披露的《第八届董事会第二十二次临时会议决议公告》（公告编号：2019-006）、《关于调整与祥源控股合作开发房地产项目有关事项的公告》（公告编号：2019-007）和《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-010）。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险****十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	52,243.71			52,243.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,243.71			52,243.71
（2）权益工具投资	52,243.71			52,243.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
股票	52,243.71	证券交易所收盘价

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗牛山集团有限公司	海口	农业开发、种植业、养殖业、农副产品加工销售	19,500.60 万元	17.14%	17.14%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南罗牛山调味品有限公司	采购调味品	17,497.00	200,000.00	否	63,908.00
上海同仁药业股份有限公司	采购兽药	1,027,364.00	4,200,000.00	否	1,927,664.32
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	购买食品	68,636.00			102,420.00
海南大东海旅游中心股份有限公司	酒店住宿费	50,868.00	500,000.00	否	283,334.00
罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司	检测费	25,679.75			199,370.85
海口力神咖啡饮品有限公司	购买咖啡	184,775.58	2,800,000.00	否	58,791.32
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	采购礼品	1,347,040.00	5,000,000.00	否	2,803,350.00
海口罗牛山花城农业有限公司	购买水电	25,568.19			59,100.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南罗牛山调味品有限公司	住宿、水电、网络费	16,452.00	27,000.00
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	销售猪肉、宿舍租赁、水电费	126,223.64	203,094.30
罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司	租赁、物业水电费	293,276.74	167,989.10
海南鲜行食品供应链有限公司	住宿费	3,832.20	
海口力神咖啡饮品有限公司	租赁、网络通讯费	22,514.48	95,900.00
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	销售猪肉	2,239.60	11,232.00
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	水电费、住宿	191,207.61	268,124.70
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	贷款服务	283,018.86	566,037.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	房屋	84,342.38	154,230.11
罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司	房屋	238,343.83	381,223.34
海南省桂林洋热带农业公园有限公司	房屋	191,207.61	824,666.69
海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	房屋		81,495.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国进出口银行海南省分行	200,000,000.00	2018年10月31日	2020年10月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
海南罗牛山食汇信息技术有限公司	6,000,000.00	2017年09月11日	2018年09月10日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司	105,490.81		450,441.47	22,522.07
应收账款	海口力神咖啡饮品有限公司	44,810.00			
应收账款	海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	14,644.19		47,051.04	2,352.55
应收账款	海南罗牛山调味品有限公司	13,440.00			
应收账款	海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司	968.00			
其他应收款	海口力神咖啡饮品有限公司	31,457.44			
其他应收款	海口农村商业银行股份有限公司	2,650,222.23		46,896,014.02	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海同仁药业股份有限公司	1,427,218.06	770,029.99
应付账款	海口力神咖啡饮品有限公司	25,500.00	25,500.00
其他应付款	海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司	70,329.60	
其他应付款	海南桂林洋热带农业公园有限公司	10,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、畜牧养殖分部：生猪养殖及销售

B、食品集团分部：生猪屠宰、加工及销售、冷链

C、房地产分部：房地产销售

D、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

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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	教育分部	房地产分部	畜牧养殖分部	食品集团分部	未分配金额	小计	分部间抵销	合计
对外营业收入	82,959,441.77	57,565,856.75	107,886,551.97	197,782,510.59	21,466,166.75	467,660,527.83		467,660,527.83
分部间交易收入			58,212,576.10			58,212,576.10	-58,212,576.10	
销售费用		1,652,738.03	4,282,887.58	5,661,711.78	464,718.05	12,062,055.44		12,062,055.44
对联营企业和合营企业的投资收益				-252,648.24	36,545,680.54	36,293,032.30		36,293,032.30
资产减值损失	-5,365.06			-3,020,231.61	-578,571.41	-3,604,168.08		-3,604,168.08
折旧费和摊销费	14,516,546.99	1,286,462.46	19,729,087.97	61,103,186.25	31,533,417.10	128,168,700.77		128,168,700.77
利润总额（亏损）	11,873,415.03	13,872,801.00	-70,059,297.38	-20,165,197.00	23,887,981.24	-40,590,297.11	-1,589,066.96	-42,179,364.07
资产总额	506,433,143.59	912,388,494.29	1,517,516,433.92	2,089,112,014.10	1,608,587,663.93	6,634,037,749.83	-607,833,008.50	6,026,204,741.33
其中递延所得税资产	1,236.80				6,189,524.60	6,190,761.40		6,190,761.40
负债总额	172,102,853.91	241,644,149.82	555,541,443.18	1,012,096,920.77	608,547,130.02	2,589,932,497.70	-607,833,008.50	1,982,099,489.20
其中递延所得税负债								
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				6,893,586.58	1,117,378,761.48	1,124,272,348.06		1,124,272,348.06
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,092,343.61	16,798,313.13	111,818,510.94	311,988,590.97	72,900,673.70	518,598,432.35		518,598,432.35

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,919,652.00	100.00%	514,573.00	2.72%	18,405,079.00	29,516,840.00	100.00%	514,573.00	1.74%	29,002,267.00
其中：										
售房款组合	18,405,079.00	97.28%			18,405,079.00	29,002,267.00	98.26%			29,002,267.00
账龄组合	514,573.00	2.72%	514,573.00	100.00%		514,573.00	1.74%	514,573.00	100.00%	
合计	18,919,652.00	100.00%	514,573.00	2.72%	18,405,079.00	29,516,840.00	100.00%	514,573.00	1.74%	29,002,267.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
售房款组合	18,405,079.00		
账龄组合	514,573.00	514,573.00	100.00%
合计	18,919,652.00	514,573.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,405,079.00
3 年以上	514,573.00
5 年以上	514,573.00
合计	18,919,652.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	514,573.00				514,573.00
合计	514,573.00				514,573.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
郭二宾	1,300,038.00	6.87%	
姚吉	1,138,680.00	6.02%	
王长中	983,912.00	5.20%	
孙明奇	965,455.00	5.10%	
郭会兵	895,300.00	4.73%	
合计	5,283,385.00	27.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,830,404.41	12,388,048.68
合计	17,830,404.41	12,388,048.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
2) 重要逾期利息		

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款/个人借款	21,737,768.68	23,796,043.25
备用金/代垫费用	8,381,002.03	3,186,517.01
收回国有土地使用权款项	5,128,773.09	5,128,773.09
押金、保证金	4,253,670.42	1,676,070.42
房款	362,470.05	530,000.00
合计	39,863,684.27	34,317,403.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		21,929,355.09		21,929,355.09
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		103,924.77		103,924.77
2019 年 6 月 30 日余额		22,033,279.86		22,033,279.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,959,164.37
1 至 2 年	1,409,104.71

2至3年	3,372,730.28
3年以上	26,122,684.91
3至4年	448,093.42
4至5年	1,029,082.23
5年以上	24,645,509.26
合计	39,863,684.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄组合	21,929,355.09	103,924.77		22,033,279.86
合计	21,929,355.09	103,924.77		22,033,279.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口市国土环境资源局	收回国有土地使用权款项	4,128,773.09	5年以上	10.36%	
海口市秀英区劳动保障监察大队	保证金	2,530,000.00	1年以内	6.35%	
海口欧枫实业有限公司	往来款	1,900,000.00	4年以上	4.77%	
海口大吉畜牧有限公司	往来款	1,772,679.70	4年以上	4.45%	
海口市食品有限公司	往来款	1,168,832.53	4年以上	2.93%	
合计	--	11,500,285.32	--	28.85%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,762,852,586.36		2,762,852,586.36	2,762,852,586.36		2,762,852,586.36
对联营、合营企业投资	853,230,210.93		853,230,210.93	859,731,327.56		859,731,327.56
合计	3,616,082,797.29		3,616,082,797.29	3,622,583,913.92		3,622,583,913.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	141,837,140.80					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	33,300,000.00								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	1,308,657,930.54								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	
海南罗牛山开源小额贷款有限公司	120,000,000.00								120,000,000.00	
海南罗牛山实业有限公司	311,574,092.81								311,574,092.81	
罗牛山（上海）贸易有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
罗牛山（上海）实业有限公司	7,000,000.00								7,000,000.00	
海南农数信息科技有限公司	6,000,000.00								6,000,000.00	
合计	2,762,852,586.36								2,762,852,586.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金股利或利	计提减值		

				调整	变动	润	准备		
一、合营企业									
二、联营企业									
海南大东海旅游中心股份有限公司	55,171,492.50			149,682.85					55,321,175.35
海口农村商业银行股份有限公司	801,036,042.50			30,841,328.71		37,612,730.80			794,264,640.41
海南儋州绿色村镇银行有限责任公司	3,523,792.56			120,602.61					3,644,395.17
小计	859,731,327.56			31,111,614.17		37,612,730.80			853,230,210.93
合计	859,731,327.56			31,111,614.17		37,612,730.80			853,230,210.93

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,773,183.40	47,126,092.07	85,671,545.37	43,080,438.09
其他业务	5,060,306.52	1,183,571.42	4,383,555.87	1,117,866.73
合计	73,833,489.92	48,309,663.49	90,055,101.24	44,198,304.82

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,111,614.17	17,861,822.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	383,142.65	285,172.00
可供出售金融资产转权益法核算形成的投资收益		354,739,225.27
合计	31,494,756.82	372,886,219.57

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,634,859.88	
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）	15,967,390.69	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	617,970.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	705,384.45	
减：所得税影响额	2,935.05	
少数股东权益影响额	371,348.47	
合计	1,281,602.54	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.20%	-0.0412	-0.0412
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.23%	-0.0423	-0.0423

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 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) 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。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

罗牛山股份有限公司
董 事 会
2019年8月30日