

罗牛山股份有限公司

2022 年半年度财务报告

（未经审计）



2022 年 08 月

# 罗牛山股份有限公司 2022 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：罗牛山股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 577,014,551.96   | 672,739,487.66   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 136,076,590.44   | 29,953,971.86    |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 35,179,293.30    | 29,979,055.65    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 12,443,815.13    | 6,799,414.27     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 29,902,152.81    | 23,666,686.77    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 2,630,182,637.11 | 2,412,032,228.40 |
| 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      | 283,740,004.95   | 209,439,251.94   |
| 流动资产合计      | 3,704,539,045.70 | 3,384,610,096.55 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产：    |                   |                   |
| 发放贷款和垫款   | 78,125,246.25     | 83,661,013.63     |
| 债权投资      |                   |                   |
| 其他债权投资    |                   |                   |
| 长期应收款     |                   |                   |
| 长期股权投资    | 1,150,708,801.73  | 1,158,504,560.84  |
| 其他权益工具投资  | 339,423,840.46    | 343,923,840.46    |
| 其他非流动金融资产 | 5,000,000.00      | 5,000,000.00      |
| 投资性房地产    | 1,257,979,868.27  | 214,243,887.40    |
| 固定资产      | 3,314,818,082.55  | 3,688,088,239.61  |
| 在建工程      | 328,418,157.99    | 219,774,339.17    |
| 生产性生物资产   | 161,874,505.32    | 129,684,367.83    |
| 油气资产      |                   |                   |
| 使用权资产     | 198,460,755.38    | 223,785,094.27    |
| 无形资产      | 500,647,243.09    | 527,152,632.10    |
| 开发支出      |                   |                   |
| 商誉        | 63,344,377.22     | 63,344,377.22     |
| 长期待摊费用    | 82,060,391.66     | 83,730,519.44     |
| 递延所得税资产   | 105,259,761.45    | 91,934,202.45     |
| 其他非流动资产   | 697,503,190.64    | 712,378,421.17    |
| 非流动资产合计   | 8,283,624,222.01  | 7,545,205,495.59  |
| 资产总计      | 11,988,163,267.71 | 10,929,815,592.14 |
| 流动负债：     |                   |                   |
| 短期借款      | 238,149,333.31    | 468,556,326.46    |
| 向中央银行借款   |                   |                   |
| 拆入资金      |                   |                   |
| 交易性金融负债   |                   |                   |
| 衍生金融负债    |                   |                   |
| 应付票据      |                   |                   |
| 应付账款      | 672,587,089.11    | 877,718,517.12    |
| 预收款项      | 17,922,875.40     | 6,468,006.56      |
| 合同负债      | 2,693,867,533.45  | 2,127,915,333.02  |
| 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    | 62,396,121.57     | 75,555,589.96     |
| 应交税费      | 65,558,038.12     | 71,584,663.40     |
| 其他应付款     | 226,146,221.38    | 558,183,081.16    |
| 其中：应付利息   |                   |                   |
| 应付股利      | 3,990,583.94      | 4,230,583.94      |
| 应付手续费及佣金  |                   |                   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付分保账款        |                   |                   |
| 持有待售负债        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | 217,577,568.96    | 273,267,768.89    |
| 其他流动负债        | 156,194,423.49    | 122,131,210.48    |
| 流动负债合计        | 4,350,399,204.79  | 4,581,380,497.05  |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 1,924,711,721.63  | 1,293,514,227.86  |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 104,652,275.44    | 122,185,400.93    |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 8,237,976.65      | 8,237,976.65      |
| 递延收益          | 606,427,335.01    | 623,076,868.97    |
| 递延所得税负债       | 256,732,117.41    | 75,706,405.26     |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 2,900,761,426.14  | 2,122,720,879.67  |
| 负债合计          | 7,251,160,630.93  | 6,704,101,376.72  |
| 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          | 1,626,840,193.18  | 1,626,840,193.18  |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | 599,519,377.20    | 80,385,790.31     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 223,510,107.09    | 223,510,107.09    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 659,103,471.64    | 680,347,010.26    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,260,486,727.11  | 3,762,596,678.84  |
| 少数股东权益        | 476,515,909.67    | 463,117,536.58    |
| 所有者权益合计       | 4,737,002,636.78  | 4,225,714,215.42  |
| 负债和所有者权益总计    | 11,988,163,267.71 | 10,929,815,592.14 |

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：杨向雅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|----|------------|-----------|
|----|------------|-----------|

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 340,947,111.04   | 294,388,233.44   |
| 交易性金融资产     | 11,076,590.44    | 9,877,012.96     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 1,279,349.69     | 690,930.15       |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 4,488,796.73     | 2,226,213.31     |
| 其他应收款       | 78,283,365.10    | 227,126,116.59   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 560,000.00       |
| 存货          | 2,170,475,113.46 | 2,040,980,408.58 |
| 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      | 280,381,725.35   | 204,867,011.12   |
| 流动资产合计      | 2,886,932,051.81 | 2,780,155,926.15 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 3,810,656,103.65 | 3,742,158,632.33 |
| 其他权益工具投资    | 319,010,596.14   | 319,010,596.14   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 304,736,876.01   | 68,895,873.21    |
| 固定资产        | 19,132,751.49    | 15,718,817.45    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 85,908,128.88    | 87,552,740.91    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 43,014.36        | 144,766.38       |
| 递延所得税资产     | 103,389,294.23   | 89,652,999.37    |
| 其他非流动资产     | 524,369,036.63   | 525,269,157.64   |
| 非流动资产合计     | 5,167,245,801.39 | 4,848,403,583.43 |
| 资产总计        | 8,054,177,853.20 | 7,628,559,509.58 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 10,000,000.00    | 190,230,847.20   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 212,996,763.76   | 354,210,801.75   |
| 预收款项        | 8,817,363.01     | 567,301.78       |
| 合同负债        | 2,662,938,249.03 | 2,055,238,610.27 |
| 应付职工薪酬      | 7,204,967.03     | 15,639,099.95    |
| 应交税费        | 2,701,348.25     | 1,099,016.88     |
| 其他应付款       | 99,010,454.59    | 404,302,162.00   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 2,173,805.00     | 2,173,805.00     |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 119,000,000.00   | 259,588,600.00   |
| 其他流动负债      | 154,874,210.27   | 120,460,749.73   |
| 流动负债合计      | 3,277,543,355.94 | 3,401,337,189.56 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 612,000,000.00   | 250,000,000.00   |
| 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        | 8,754.64         | 173,010.33       |
| 递延所得税负债     | 89,955,499.01    | 31,949,090.84    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 701,964,253.65   | 282,122,101.17   |
| 负债合计        | 3,979,507,609.59 | 3,683,459,290.73 |
| 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        | 1,606,673,183.96 | 1,606,673,183.96 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 238,234,048.57   | 84,489,827.29    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 223,510,107.09   | 223,510,107.09   |
| 未分配利润       | 854,739,325.99   | 878,913,522.51   |
| 所有者权益合计     | 4,074,670,243.61 | 3,945,100,218.85 |
| 负债和所有者权益总计  | 8,054,177,853.20 | 7,628,559,509.58 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度        | 2021 年半年度      |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 1,139,446,202.13 | 960,814,811.40 |
| 其中：营业收入               | 1,138,008,373.29 | 954,019,104.70 |
| 利息收入                  | 1,437,828.84     | 6,795,706.70   |
| 已赚保费                  |                  |                |
| 手续费及佣金收入              |                  |                |
| 二、营业总成本               | 1,255,337,844.97 | 965,712,289.06 |
| 其中：营业成本               | 1,055,745,773.42 | 763,060,072.90 |
| 利息支出                  |                  |                |
| 手续费及佣金支出              |                  |                |
| 退保金                   |                  |                |
| 赔付支出净额                |                  |                |
| 提取保险责任准备金净额           |                  |                |
| 保单红利支出                |                  |                |
| 分保费用                  |                  |                |
| 税金及附加                 | 14,154,497.23    | 12,707,015.28  |
| 销售费用                  | 16,033,260.62    | 19,350,290.35  |
| 管理费用                  | 120,132,063.84   | 128,422,057.44 |
| 研发费用                  | 2,774,532.90     | 2,689,629.13   |
| 财务费用                  | 46,497,716.96    | 39,483,223.96  |
| 其中：利息费用               | 45,763,689.31    | 39,937,786.03  |
| 利息收入                  | 1,565,138.25     | 1,567,606.31   |
| 加：其他收益                | 19,242,307.91    | 16,337,182.80  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 21,636,609.38    | 25,229,214.76  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 18,422,693.18    | 18,124,112.28  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                  |                |
| 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）   | -330,338.73      | 24,804.04      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 1,621,045.91     | 25,728.04      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | 44,409,884.61    | -523,683.07    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -4,404,043.17    | -5,046,690.20  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -33,716,176.93   | 31,149,078.71  |
| 加：营业外收入               | 20,269,946.46    | 6,924,152.00   |
| 减：营业外支出               | 6,693,039.95     | 14,458,749.80  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -20,139,270.42   | 23,614,480.91  |
| 减：所得税费用               | -12,134,149.21   | -10,580,076.59 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -8,005,121.21    | 34,194,557.50  |
| （一）按经营持续性分类           |                  |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -8,005,121.21    | 34,194,557.50  |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 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       | -21,243,538.62 | 31,811,733.08 |
| 2. 少数股东损益              | 13,238,417.41  | 2,382,824.42  |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 519,293,542.57 | 4,412,306.88  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 519,133,586.89 | 4,412,306.88  |
| （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      | 519,133,586.89 | 4,412,306.88  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     | -26,218,452.29 | 4,412,306.88  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |                |               |
| 5. 现金流量套期储备            |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |                |               |
| 7. 其他                  | 545,352,039.18 |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    | 159,955.68     |               |
| 七、综合收益总额               | 511,288,421.36 | 38,606,864.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 497,890,048.27 | 36,224,039.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         | 13,398,373.09  | 2,382,824.42  |
| 八、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              | -0.0184        | 0.0276        |
| （二）稀释每股收益              | -0.0184        | 0.0276        |

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：杨向雅

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目      | 2022 年半年度     | 2021 年半年度      |
|---------|---------------|----------------|
| 一、营业收入  | 60,353,564.30 | 120,193,577.25 |
| 减：营业成本  | 54,166,112.89 | 136,420,637.08 |
| 税金及附加   | 4,443,728.93  | 3,938,534.28   |
| 销售费用    | 7,526,360.61  | 11,266,546.67  |
| 管理费用    | 39,085,097.45 | 43,068,937.77  |
| 研发费用    | 1,243,564.60  |                |
| 财务费用    | 12,900,918.19 | 19,565,806.95  |
| 其中：利息费用 | 13,850,915.35 | 20,881,628.58  |



|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入                              | 998,391.51     | 1,375,622.93   |
| 加：其他收益                            | 280,498.49     | 1,819,934.98   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 17,153,493.37  | 129,524,443.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                | 16,568,127.46  |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益<br>（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）               | 1,161,278.14   | 24,804.04      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 1,841,194.41   | 680,358.64     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 | 0.00           |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 439,512.32     |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                 | -38,136,241.64 | 37,982,655.27  |
| 加：营业外收入                           | 294,530.21     | 367,131.13     |
| 减：营业外支出                           | 68,779.95      | 4,004,600.34   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）               | -37,910,491.38 | 34,345,186.06  |
| 减：所得税费用                           | -13,736,294.86 | -17,981,768.54 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                 | -24,174,196.52 | 52,326,954.60  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            | -24,174,196.52 | 52,326,954.60  |
| （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                     | 153,744,221.28 | -3,391,767.64  |
| （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                 | 153,744,221.28 | -3,391,767.64  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                | -20,275,003.23 | -3,391,767.64  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                   |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额             |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                   |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                       |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                     |                |                |
| 7. 其他                             | 174,019,224.51 |                |
| 六、综合收益总额                          | 129,570,024.76 | 48,935,186.96  |
| 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 | 2022 年半年度 | 2021 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            | 1,814,064,470.55 | 1,800,109,018.67 |
| 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            | 993,527.67       | 7,159,023.23     |
| 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                   | 51,589,155.88    | 2,640,410.86     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 91,795,476.52    | 119,230,334.10   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,958,442,630.62 | 1,929,138,786.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,251,745,652.27 | 978,344,976.68   |
| 客户贷款及垫款净增加额               | -5,255,767.38    | -21,691,704.97   |
| 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            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  | 33.00            |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 223,962,255.14   | 211,636,744.74   |
| 支付的各项税费                   | 80,182,588.68    | 79,622,582.12    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 119,610,404.61   | 214,371,619.70   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,670,245,133.32 | 1,462,284,251.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 288,197,497.30   | 466,854,535.59   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 4,500,000.00     | 168,027.42       |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,551,142.22     | 30,581,162.37    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,308,670.50     | 16,933,156.27    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 463,400.00       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 884,319,394.00   | 164,336,546.30   |
| 投资活动现金流入小计                | 906,142,606.72   | 212,018,892.36   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 244,358,486.95   | 280,439,582.40   |
| 投资支付的现金                   | 67,991.58        | 10,034,676.33    |
| 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            | 1,346,140,000.00 | 112,087,933.96   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,590,566,478.53 | 402,562,192.69   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -684,423,871.81  | -190,543,300.33  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |

|                     |                |                  |
|---------------------|----------------|------------------|
| 吸收投资收到的现金           | 2,125,000.00   | 227,456,500.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                  |
| 取得借款收到的现金           | 980,941,156.65 | 842,765,766.01   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                | 100,000.00       |
| 筹资活动现金流入小计          | 983,066,156.65 | 1,070,322,266.01 |
| 偿还债务支付的现金           | 626,887,838.76 | 879,743,363.99   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 59,441,499.06  | 80,301,225.70    |
| 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      |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 686,329,337.82 | 960,044,589.69   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 296,736,818.83 | 110,277,676.32   |
| 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      | -99,489,555.68 | 386,588,911.58   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 655,587,653.18 | 217,236,414.38   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 556,098,097.50 | 603,825,325.96   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        | 2021 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            | 722,902,265.95   | 942,395,067.50   |
| 收到的税费返还                   | 27,766,404.82    | 777,780.00       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 420,318,211.14   | 1,569,764,222.31 |
| 经营活动现金流入小计                | 1,170,986,881.91 | 2,512,937,069.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 366,433,079.74   | 316,230,759.59   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 45,356,205.59    | 28,448,309.46    |
| 支付的各项税费                   | 65,828,110.04    | 63,314,335.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 262,550,674.72   | 1,486,898,501.70 |
| 经营活动现金流出小计                | 740,168,070.09   | 1,894,891,906.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 430,818,811.82   | 618,045,163.43   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00             | 18,027.42        |
| 取得投资收益收到的现金               | 939,446.22       | 25,416,494.77    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 448,919.09       | 1,790.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 463,400.00       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 50,150,843.72    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 52,002,609.03    | 25,436,312.19    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 231,588.00       | 472,049.84       |
| 投资支付的现金                   | 72,577,338.68    | 148,638,289.33   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00             | 9,315,230.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 409,600,000.00   |                  |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计         | 482,408,926.68  | 158,425,569.17  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | -430,406,317.65 | -132,989,256.98 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金          | 0.00            |                 |
| 取得借款收到的现金          | 500,000,000.00  | 274,426,693.71  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 0.00            |                 |
| 筹资活动现金流入小计         | 500,000,000.00  | 274,426,693.71  |
| 偿还债务支付的现金          | 458,588,600.00  | 601,659,963.99  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 14,822,234.78   | 26,979,879.10   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 0.00            |                 |
| 筹资活动现金流出小计         | 473,410,834.78  | 628,639,843.09  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 26,589,165.22   | -354,213,149.38 |
| 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     | 27,001,659.39   | 130,842,757.07  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 294,388,233.44  | 154,250,868.31  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 321,389,892.83  | 285,093,625.38  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                |        |                  |                |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                |                  |
|                           | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  | 其他             | 小计               |
|                           | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |       |                |      |                |        |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额                  | 1,151,513,578.00 |        |    |  | 1,626,840,193.18 |       | 80,385,790.31  |      | 223,510,107.09 |        | 680,347,010.26 |        | 3,762,596,678.84 | 463,117,536.58 | 4,225,714,215.42 |
| 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 |        |    |  | 1,626,840,193.18 |       | 80,385,790.31  |      | 223,510,107.09 |        | 680,347,010.26 |        | 3,762,596,678.84 | 463,117,536.58 | 4,225,714,215.42 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                  |        |    |  |                  |       | 519,133,586.89 |      |                |        | -21,243,538.62 |        | 497,890,048.27   | 13,398,373.09  | 511,288,421.36   |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |    |  |                  |       | 519,133,586.89 |      |                |        | -21,243,538.62 |        | 497,890,048.27   | 13,398,373.09  | 511,288,421.36   |
| (二) 所有                    |                  |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                |        |                  |                |                  |



|                 |                  |  |  |                  |                |  |                |  |                |  |                  |                |                  |  |
|-----------------|------------------|--|--|------------------|----------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|--|
| 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 |  |  | 1,626,840,193.18 | 599,519,377.20 |  | 223,510,107.09 |  | 659,103,471.64 |  | 4,260,486,727.11 | 476,515,909.67 | 4,737,002,636.78 |  |

上年金额

单位：元

| 项目                        | 2021 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 |        |    |  | 1,607,677,703.31 |       | 103,197,017.91 |      | 217,466,475.07 |        | 1,109,062,552.77 | 4,188,917,327.06 | 101,928,643.50 | 4,290,845,970.56 |         |
| 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 |        |    |  | 1,607,677,703.31 |       | 103,197,017.91 |      | 217,466,475.07 |        | 1,109,062,552.77 | 4,188,917,327.06 | 101,928,643.50 | 4,290,845,970.56 |         |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |                  |        |    |  |                  |       | 4,412,306.88   |      |                |        | 31,811,733.08    | 36,224,039.96    | 424,062,334.96 | 460,286,374.92   |         |

|                    |  |  |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |                |
|--------------------|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |  | 4,412,306.88 |  |  |  | 31,811,733.08 |  | 36,224,039.96 | 2,382,824.42   | 38,606,864.38  |
| (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             |  |  |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               | 421,679,510.54 | 421,679,510.54 |



|          |                  |  |  |                  |  |                |  |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|----------|------------------|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 四、本期期末余额 | 1,151,513,578.00 |  |  | 1,607,677,703.31 |  | 107,609,324.79 |  | 217,466,475.07 |  | 1,140,874,285.85 |  | 4,225,141,367.02 | 525,990,978.46 | 4,751,132,345.48 |
|----------|------------------|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 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 |        |     |    | 1,606,673,183.96 |       | 84,489,827.29  |      | 223,510,107.09 | 878,913,522.51 |    | 3,945,100,218.85 |
| 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 |        |     |    | 1,606,673,183.96 |       | 84,489,827.29  |      | 223,510,107.09 | 878,913,522.51 |    | 3,945,100,218.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |       | 153,744,221.28 |      |                | -24,174,196.52 |    | 129,570,024.76   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | 153,744,221.28 |      |                | -24,174,196.52 |    | 129,570,024.76   |
| （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 |  |  |  | 1,606,673,183.96 |  | 238,234,048.57 |  | 223,510,107.09 | 854,739,325.99 |  | 4,074,670,243.61 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2021 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 |        |     |    | 1,606,303,827.63 |       | 106,593,588.06 |      | 217,466,475.07 | 824,520,834.31 |    | 3,906,398,303.07 |
| 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 |        |     |    | 1,606,303,827.63 |       | 106,593,588.06 |      | 217,466,475.07 | 824,520,834.31 |    | 3,906,398,303.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |       | -3,391,767.64  |      |                | 52,326,954.60  |    | 48,935,186.96    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -3,391,767.64  |      |                | 52,326,954.60  |    | 48,935,186.96    |
| （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 |  |  |  | 1,606,303,827.63 |  | 103,201,820.42 |  | 217,466,475.07 | 876,847,788.91 | 3,955,333,490.03 |

### 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”）于 1987 年 12 月 19 日经海南省市场监督管理局批准注册成立，本公司注册地址为海南省海口市人民大道 50 号，现总部位于海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦农信楼 10 楼。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生猪养殖及销售、生猪贸易、肉类加工及销售、房地产、冷链物流、教育等。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

罗牛山集团有限公司（以下简称“罗牛山集团”）为本公司的母公司；本公司最终控制方为徐自力。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 68 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，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

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”以及附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团除从事房地产开发，正常营业周期超过一年外，其余以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注

五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制

权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃

市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据             |
|--------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行。      |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。 |

### 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 确定组合的依据              |
|------------|----------------------|
| 组合 1：关联方组合 | 本组合为本公司合并范围内关联方款项。   |
| 组合 2：账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 组合 3：学费组合  | 本组合为本公司教育业务形成的款项。    |
| 组合 4：售房款组合 | 本组合为本公司房地产业务形成的款项。   |

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

### 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

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目          | 确定组合的依据                              |
|-------------|--------------------------------------|
| 组合 1：关联方组合  | 本组合为本公司合并范围内关联方款项。                   |
| 组合 2：款项性质组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、补贴款等应收款项。 |

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、消耗性生物资产、库存商品、开发产品、开发成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （6）房地产业务的存货会计政策

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

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

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

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

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

（7）消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产是劳动对象，本集团的消耗性生物资产包括哺乳仔猪、保育猪、育肥猪、育种猪等。其中，哺乳仔猪：在产仔车间饲养，指仔猪从出生到断奶的阶段；保育猪：在保育车间饲养，指断奶的哺乳仔猪从产仔车间转入保育车间饲养到 24kg 阶段；育肥猪：在育成车间饲养，指由保育车间转入育肥车间饲养到 130kg 阶段；育种猪：在育成车间饲养，指由保育车间转入育种车间饲养到 50-130kg 阶段。

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

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

对于不含重大融资成分的合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，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。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

(1) 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(3) 投资性房地产采用公允价值计量的依据：

① 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

② 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

(4) 投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量

的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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 | 20-40 | 5   | 2.38-4.75  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-20  | 5   | 4.75-19.00 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5-12  | 5   | 7.92-19.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-16  | 5   | 5.94-19.00 |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团的消耗性生物资产为存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本集团的消耗性生物资产为产畜和役畜。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----|---------|-----------|---------|
| 公猪 | 1.5     | 10        | 60.00   |
| 母猪 | 3       | 50        | 16.67   |

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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        |

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### (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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费、青苗补偿款等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 37、股份支付

无

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

**生猪养殖及销售、肉类加工及销售业务：**本集团已收讫货款（现销方式或预收货款方式），且按照合同、订单约定方式交付商品并由客户签收后，客户取得相关商品控制权，本集团按照已收或应收合同金额扣除预计销售折扣后的净额确认收入。

**冷链物流：**本集团仓储服务业务在仓储服务提供完成并经客户确认时，依据约定的结算价格、仓储天数和业务量等因素确认收入。

**生猪贸易：**客户在公司指定地点提货后即视为客户完全认可所交付货物的质量合格，客户取得相关商品控制权，确认销售收入。

**房地产开发：**在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点（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》），确认销售收入的实现。

**教育业务：**由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

**物业服务：**本集团在提供物业服务过程中确认收入。

**酒店业务收入：**本集团酒店业务收入包括客房、餐饮、商品销售、娱乐服务等；客房、餐饮、娱乐服务收入在服务提供结束的时点确认，销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入，即当商品交付客户且无影响客户收货的未履约义务时确认收入。

本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地等。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额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

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

## 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 2021 年 12 月 31 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），就关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断进行了明确。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。  | 2022 年 8 月 25 日，公司第九届董事会第二十四次临时会议和第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 |    |
| ①为了更加客观地反映公司持有的出租经营的部分资产真实价值，增强公司财务信息的准确性，且该部份房产满足“投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场”、“企业能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计”两个条件。故公司将该部分房产转入投资性房地产核算，并自会计政策变更之日起对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。<br>②公司对投资性房地产的计量方法初始确定为成本计量模式，为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，自会计政策变更之日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。 |   |    |

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 应税收入按 5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；生猪销售免缴增值税；饲料销售免缴增值税；增值税征收率为 3%、5%（锦地翰城一期、二期 A、二期 B、三期、四期项目是营改增过渡项目）。                                 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 消费税     | 无   | 无               |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。  | 7%、5%           |
| 企业所得税   | 子公司海南罗牛山开源小额贷款有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴，本集团农业项目所得免缴企业所得税；子公司海南罗牛山肉类有限公司的生猪屠宰业务和三亚益民肉联实业有限公司的牲畜屠宰业务所实现的利润免征企业所得税；子公司海南文高旅游资源开发有限公司（以下简称“文高旅游”）属小型微利企业，享受所得税优惠政策。 | 25%、15%         |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。   | 3%              |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。   | 2%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|        |       |

### 2、税收优惠

#### （1）企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，牲畜、家禽养殖免征所得税，并已取得免税备案。

根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件中免征企业所得税的规定，本公司子公司海南罗牛山肉类有限公司的生猪屠宰业务和三亚益民肉联实业有限公司的牲畜屠宰业务所实现的利润免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31号），本公司子公司海南罗牛山开源小额贷款有限公司属于《海南自由贸易港鼓励类产业目录》的鼓励类产业的企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 15% 税率征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司文高旅游属小型微利企业，享受减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的所得税优惠政策。

#### （2）增值税优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的规定，饲料企业生产销售符合其规定的饲料产品，则免征增值税。

#### （3）其他税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号：“对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”。本公司符合减免条件的下属分公司、子公司享受此政策。

## 3、其他

无

## 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                  | 127,967.95     | 284,465.12     |
| 银行存款                  | 566,371,372.41 | 662,489,398.66 |
| 其他货币资金                | 10,515,211.60  | 9,965,623.88   |
| 合计                    | 577,014,551.96 | 672,739,487.66 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 20,916,454.46  | 17,151,834.48  |

其他说明

注：于 2022 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为 20,916,454.46 元（2021 年 12 月 31 日：17,151,834.48 元），其中包含①本公司按揭贷款保证金 6,547,218.21 元；②子公司海南职业技术学院集资房保证金 1,039,236.25 元；③子公司海口景山学校教育专项资金 320,000.00 元；④本公司保函保证金 13,010,000.00 元。

## 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 | 136,076,590.44 | 29,953,971.86 |
| 其中：                    |                |               |
| 理财产品                   | 125,000,000.00 | 20,076,958.90 |
| 其他                     | 11,076,590.44  | 9,877,012.96  |
| 其中：                    |                |               |
| 合计                     | 136,076,590.44 | 29,953,971.86 |

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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

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 | 其他 |      |

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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

**(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 | 8,889,069.92  | 16.24%  | 3,157,461.97  | 35.52% | 5,731,607.95  | 9,207,381.97  | 22.72%  | 3,157,461.97  | 34.29% | 6,049,920.00  |
| 其中：            |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,123,477.85 | 80.68%  | 7,675,792.50  | 20.68% | 29,447,685.35 | 31,326,624.93 | 77.28%  | 7,397,489.28  | 23.61% | 23,929,135.65 |
| 其中：            |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 账龄组合           | 34,066,210.85 | 74.04%  | 7,594,942.50  | 22.29% | 26,471,268.35 | 28,180,661.93 | 69.52%  | 7,309,778.40  | 25.94% | 20,870,883.53 |
| 售房款组合          | 362,267.00    | 0.66%   |               | 0.00%  | 362,267.00    | 222,267.00    | 0.55%   |               |        | 222,267.00    |
| 学费组合           | 2,695,000.00  | 4.92%   | 80,850.00     | 3.00%  | 2,614,150.00  | 2,923,696.00  | 7.21%   | 87,710.88     | 3.00%  | 2,835,985.12  |
| 合计             | 46,012,547.77 | 100.00% | 10,833,254.47 | 23.54% | 35,179,293.30 | 40,534,006.90 | 100.00% | 10,554,951.25 | 26.04% | 29,979,055.65 |

按单项计提坏账准备：3,157,461.97

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  |
| 海南省粮食和物资储备局 | 5,731,607.95 |              |         | 储备肉补贴 |
| 海口富康达饲料有限公司 | 3,157,461.97 | 3,157,461.97 | 100.00% | 无法收回  |
| 合计          | 8,889,069.92 | 3,157,461.97 |         |       |

按组合计提坏账准备：7,675,792.50

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  | 34,066,210.85 | 7,594,942.50 | 22.29% |
| 售房款组合 | 362,267.00    | 0.00         | 0.00%  |
| 学费组合  | 2,695,000.00  | 80,850.00    | 3.00%  |
| 合计    | 37,123,477.85 | 7,675,792.50 |        |

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） | 35,549,980.87 |
| 1 至 2 年      | 1,189,401.86  |
| 2 至 3 年      | 286,544.00    |
| 3 年以上        | 8,986,621.04  |
| 3 至 4 年      | 54,576.75     |
| 4 至 5 年      | 5,774,582.32  |
| 5 年以上        | 3,157,461.97  |
| 合计           | 46,012,547.77 |

**(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       | 其他   |               |
| 单项计提 | 3,157,461.97  |            |           |          |      | 3,157,461.97  |
| 账龄组合 | 7,309,778.40  | 304,243.52 | 1,700.30  | 3,940.00 |      | 7,608,381.62  |
| 学费组合 | 87,710.88     |            | 20,300.00 |          |      | 67,410.88     |
| 合计   | 10,554,951.25 | 304,243.52 | 22,000.30 | 3,940.00 | 0.00 | 10,833,254.47 |

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     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 3,940.00 |

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**

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,098,489.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,490,791.98 元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”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   | 11,215,633.47 | 90.13% | 5,805,907.11 | 85.39% |
| 1 至 2 年 | 336,680.95    | 2.71%  | 102,006.45   | 1.50%  |
| 2 至 3 年 | 449,600.71    | 3.61%  | 449,600.71   | 6.61%  |
| 3 年以上   | 441,900.00    | 3.55%  | 441,900.00   | 6.50%  |
| 合计      | 12,443,815.13 |        | 6,799,414.27 |        |

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                 | 预付账款期末余额     | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 上海磊浜工程技术中心           | 2,970,297.02 | 23.87%          |
| 文昌市京基智农时代有限公司        | 1,536,986.10 | 12.35%          |
| 上海卿铨国际贸易有限公司         | 815,153.94   | 6.55%           |
| 中国人民财产保险股份有限公司海南省分公司 | 728,466.66   | 5.85%           |
| 致同价值管理咨询（北京）有限公司     | 595,000.00   | 4.78%           |
| 合计                   | 6,645,903.72 | 53.41%          |

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 29,902,152.81 | 23,666,686.77 |
| 合计    | 29,902,152.81 | 23,666,686.77 |

## (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

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       | 62,830,828.06 | 61,472,214.46 |
| 转让股权款、投资款 | 41,840,859.00 | 41,840,859.00 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金、保证金、定金 | 11,258,110.00  | 10,846,653.27  |
| 补贴款       | 2,377,358.56   | 2,377,358.56   |
| 备用金       | 6,902,372.47   | 3,907,186.22   |
| 租金        |                | 433,079.67     |
| 合计        | 125,209,528.09 | 120,877,351.18 |

## 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) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 456,249.28     |                      | 96,754,415.13        | 97,210,664.41 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 70,380.93      |                      |                      | 70,380.93     |
| 本期转回                |                |                      | 1,973,670.06         | 1,973,670.06  |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 526,630.21     | 0.00                 | 94,780,745.07        | 95,307,375.28 |

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） | 15,820,175.48  |
| 1 至 2 年      | 5,068,514.00   |
| 2 至 3 年      | 11,779,433.78  |
| 3 年以上        | 92,541,404.83  |
| 3 至 4 年      | 2,665,817.55   |
| 4 至 5 年      | 89,875,587.28  |
| 合计           | 125,209,528.09 |

## 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        | 核销   | 其他   |               |
| 其他应收款 | 97,210,664.41 | 70,380.93 | 1,973,670.06 |      |      | 95,307,375.28 |
| 合计    | 97,210,664.41 | 70,380.93 | 1,973,670.06 | 0.00 | 0.00 | 95,307,375.28 |

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 | 39,515,000.00 | 4年以上 | 31.56%           | 39,515,000.00 |
| 东方五丰养猪农民专业合作社 | 往来款等  | 7,073,640.00  | 2年以上 | 5.65%            | 5,974,728.00  |
| 陈兴珠           | 往来款   | 6,135,338.79  | 1年以上 | 4.90%            | 1,135,874.79  |
| 海口市国土环境资源局    | 土地出售款 | 4,128,773.09  | 4年以上 | 3.30%            | 4,128,773.09  |
| 华牧饲料公司        | 往来款   | 3,786,908.88  | 4年以上 | 3.02%            | 3,786,908.88  |
| 合计            |       | 60,639,660.76 |      | 48.43%           | 54,541,284.76 |

## 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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
是

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求  
按性质分类：

单位：元

| 项目      | 期末余额             |                   |                  | 期初余额             |                   |                  |
|---------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 开发成本    | 2,168,283,738.74 |                   | 2,168,283,738.74 | 2,022,136,879.72 | 0.00              | 2,022,136,879.72 |
| 开发产品    | 0.00             |                   | 0.00             | 2,084,531.90     | 0.00              | 2,084,531.90     |
| 原材料     | 50,195,417.12    | 308,493.17        | 49,886,923.95    | 38,472,577.48    | 358,489.77        | 38,114,087.71    |
| 低值易耗品   | 3,857,945.39     |                   | 3,857,945.39     | 2,890,308.70     | 0.00              | 2,890,308.70     |
| 库存商品    | 58,716,297.88    | 8,571,796.76      | 50,144,501.12    | 61,555,421.76    | 10,952,991.67     | 50,602,430.09    |
| 周转材料    | 115,277.39       |                   | 115,277.39       | 115,609.26       | 0.00              | 115,609.26       |
| 包装物     | 734,567.14       | 130,575.00        | 603,992.14       | 980,081.33       | 263,673.28        | 716,408.05       |
| 消耗性生物资产 | 396,082,421.59   | 38,792,163.21     | 357,290,258.38   | 378,675,636.94   | 83,303,663.97     | 295,371,972.97   |
| 合计      | 2,677,985,665.25 | 47,803,028.14     | 2,630,182,637.11 | 2,506,911,047.09 | 94,878,818.69     | 2,412,032,228.40 |

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

| 项目名称       | 开工时间        | 预计竣工时间      | 预计总投资            | 期初余额             | 本期转入开发产品 | 本期其他减少金额 | 本期（开发成本）增加    | 期末余额             | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源    |
|------------|-------------|-------------|------------------|------------------|----------|----------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------|
| 海口118项目C地块 | 2019年04月01日 | 2023年12月31日 | 2,311,000,000.00 | 706,770,490.90   |          |          | 6,053,310.81  | 712,823,801.71   |               |              | 其他      |
| 罗牛山广场一期、二期 | 2019年01月01日 | 2022年10月31日 | 1,482,000,000.00 | 1,067,003,785.39 |          |          | 57,232,918.09 | 1,124,236,703.48 | 11,300,824.61 |              | 银行贷款、其他 |
| 合计         |             |             | 3,793,000,000.00 | 1,773,774,276.29 |          |          | 63,286,228.90 | 1,837,060,505.19 | 11,300,824.61 |              |         |

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

| 项目名称 | 竣工时间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|------|------|------|------|------|------|-----------|--------------|
|      |      |      |      |      |      |           |              |

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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          | 备注 |
|---------|---------------|--------|----|---------------|----|---------------|----|
|         |               | 计提     | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |    |
| 开发成本    | 0.00          |        |    |               |    |               |    |
| 开发产品    | 0.00          |        |    |               |    |               |    |
| 原材料     | 358,489.77    |        |    | 49,996.60     |    | 308,493.17    |    |
| 包装物     | 263,673.28    |        |    | 133,098.28    |    | 130,575.00    |    |
| 库存商品    | 10,952,991.67 |        |    | 2,381,194.91  |    | 8,571,796.76  |    |
| 消耗性生物资产 | 83,303,663.97 |        |    | 44,511,500.76 |    | 38,792,163.21 |    |
| 合计      | 94,878,818.69 |        |    | 47,075,790.55 |    | 47,803,028.14 |    |

按主要项目分类：

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 | 备注 |
|------|------|--------|----|--------|----|------|----|
|      |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |    |

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

## 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

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

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 预缴税金    | 226,346,288.58 | 165,512,931.17 |
| 待抵扣进项税额 | 22,303,353.78  | 17,658,170.14  |
| 销售代理费   | 35,060,898.78  | 26,177,588.20  |
| 其他      | 29,463.81      | 90,562.43      |
| 合计      | 283,740,004.95 | 209,439,251.94 |

其他说明：

## 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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>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 |       |

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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>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） | 减值准备期末余额         |              |
|---------------------|------------------|--------|------|---------------|----------------|--------|-------------|--------|------------|------------------|--------------|
|                     |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |                  |              |
| 一、合营企业              |                  |        |      |               |                |        |             |        |            |                  |              |
| 二、联营企业              |                  |        |      |               |                |        |             |        |            |                  |              |
| 海口农村商业银行股份有限公司      | 933,089,573.36   |        |      | 16,501,143.56 | -20,275,003.23 |        |             |        |            | 929,315,713.69   |              |
| 三亚农村商业银行股份有限公司      | 197,164,872.06   |        |      | 2,071,042.50  | -5,943,449.06  |        |             |        |            | 193,292,465.50   |              |
| 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 4,544,404.43     |        |      |               |                |        |             |        |            | 4,544,404.43     | 2,917,553.75 |
| 海南儋州绿色村镇银行有限责任公司    | 4,161,926.34     |        |      | 66,983.89     |                |        |             |        |            | 4,228,910.23     |              |
| 海南鲜行食品供应链有限公司       | 317,851.60       |        |      | -12,516.38    |                |        |             |        |            | 305,335.22       |              |
| 文昌青牧原实业有限公司         | 19,225,933.05    |        |      | -203,960.39   |                |        |             |        |            | 19,021,972.66    |              |
| 小计                  | 1,158,504,560.84 |        |      | 18,422,693.18 | -26,218,452.29 |        |             |        |            | 1,150,708,801.73 | 2,917,553.75 |
| 合计                  | 1,158,504,560.84 |        |      | 18,422,693.18 | -26,218,452.29 |        |             |        |            | 1,150,708,801.73 | 2,917,553.75 |

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          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 海口市农村信用合作联社       | 48,616,576.56 | 48,616,576.56 |
| 陵水黎族自治县农村信用合作联社   | 37,815,271.95 | 37,815,271.95 |
| 儋州市农村信用合作联社       | 34,743,359.23 | 34,743,359.23 |
| 上海同仁药业股份有限公司      | 37,527,268.64 | 37,527,268.64 |
| 琼海市农村信用合作联社       | 31,805,133.56 | 31,805,133.56 |
| 海南信禾小额贷款股份有限公司    | 6,500,000.00  | 11,000,000.00 |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司   | 36,943,337.90 | 36,943,337.90 |
| 海口联合农村商业银行股份有限公司  | 8,007,245.78  | 8,007,245.78  |
| 保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社 | 14,296,010.49 | 14,296,010.49 |
| 海南澄迈农村商业银行股份有限公司  | 10,264,680.97 | 10,264,680.97 |
| 海南万宁农村商业银行股份有限公司  | 11,456,013.91 | 11,456,013.91 |
| 定安县农村信用合作联社       | 9,344,192.87  | 9,344,192.87  |
| 东方市农村信用合作联社       | 8,726,338.84  | 8,726,338.84  |

|                  |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
| 海南屯昌农村商业银行股份有限公司 | 6,466,608.74   | 6,466,608.74   |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司  | 5,905,998.54   | 5,905,998.54   |
| 乐东黎族自治县农村信用合作联社  | 7,474,710.56   | 7,474,710.56   |
| 海南文昌农村商业银行股份有限公司 | 4,948,112.60   | 4,948,112.60   |
| 五指山市农村信用合作联社     | 4,244,970.17   | 4,244,970.17   |
| 昌江黎族自治县农村信用合作联社  | 3,797,508.96   | 3,797,508.96   |
| 海南临高农村商业银行股份有限公司 | 3,046,091.37   | 3,046,091.37   |
| 罗牛山（洋浦）国际食品有限公司  | 2,937,500.00   | 2,937,500.00   |
| 海南罗牛山调味品有限公司     | 2,425,984.79   | 2,425,984.79   |
| 三亚惠民村镇银行股份有限公司   | 993,800.05     | 993,800.05     |
| 海南农信金融资产管理股份有限公司 | 724,185.00     | 724,185.00     |
| 陵水惠民村镇银行股份有限公司   | 412,938.98     | 412,938.98     |
| 海口海滩开发管理公司等三家公司  |                |                |
| 天津恩彼蛋白质有限公司      |                |                |
| 海南丰兴精密产业股份有限公司   |                |                |
| 合计               | 339,423,840.46 | 343,923,840.46 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目                | 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 |
|-------------------|---------|---------------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 海口市农村信用合作联社       |         |               | -12,423,423.44 |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 陵水黎族自治县农村信用合作联社   |         | 32,365,271.95 |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 儋州市农村信用合作联社       |         | 30,143,359.23 |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 上海同仁药业股份有限公司      |         | 5,846,601.44  |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 琼海市农村信用合作联社       |         | 10,255,133.56 |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 海南信禾小额贷款股份有限公司    |         | 5,164,667.60  |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司   |         | 16,050,757.67 |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 海口联合农村商业银行股份有限公司  |         |               | -5,491,743.25  |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 保亭黎族苗族自治县农村信用合作联社 |         | 4,556,010.49  |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 海南澄迈农村商业银行股份有限公司  |         | 4,674,104.52  |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 海南万宁农村商业银行股份有限公司  |         | 5,506,013.91  |                |                 | 根据管理层持有意图判断               |                 |
| 定安县农村信用合作联社       |         | 4,404,192.87  |                |                 | 根据管理层持                    |                 |

|                  |           |                |                |  |             |  |
|------------------|-----------|----------------|----------------|--|-------------|--|
|                  |           |                |                |  | 有意图判断       |  |
| 东方市农村信用合作社联社     |           | 5,926,338.84   |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南屯昌农村商业银行股份有限公司 |           | 2,124,243.38   |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司  |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 乐东黎族自治县农村信用合作联社  |           | 2,774,710.56   |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南文昌农村商业银行股份有限公司 |           | 1,748,112.60   |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 五指山市农村信用合作联社     |           | 494,970.17     |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 昌江黎族自治县农村信用合作联社  |           | 447,508.96     |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南临高农村商业银行股份有限公司 |           | 1,184,011.37   |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 罗牛山(洋浦)国际食品有限公司  |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南罗牛山调味品有限公司     |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 三亚惠民村镇银行股份有限公司   |           |                | -1,006,199.95  |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南农信金融资产管理有限公司   |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 陵水惠民村镇银行股份有限公司   | 50,000.00 |                | -2,061.02      |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海口海滩开发管理公司等三家公司  |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 天津恩彼蛋白质有限公司      |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 海南丰兴精密产业股份有限公司   |           |                |                |  | 根据管理层持有意图判断 |  |
| 合计               | 50,000.00 | 133,666,009.12 | -18,923,427.66 |  |             |  |

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         |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计                        | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

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

## (2) 采用公允价值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、期初余额         | 212,872,947.40   | 1,370,940.00  | 0.00 | 214,243,887.40   |
| 二、本期变动         | 1,045,106,920.87 | -1,370,940.00 | 0.00 | 1,043,735,980.87 |
| 加：外购           |                  |               |      |                  |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 340,958,548.48   |               |      | 340,958,548.48   |
| 企业合并增加         |                  |               |      |                  |
| 减：处置           |                  |               |      |                  |
| 其他转出           | 21,656,018.66    | 1,370,940.00  |      | 23,026,958.66    |
| 公允价值变动         | 725,804,391.05   |               |      | 725,804,391.05   |
| 三、期末余额         | 1,257,979,868.27 | 0.00          | 0.00 | 1,257,979,868.27 |

## (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 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 5,235,544.60 | 正在办理中     |

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 | 3,314,818,082.55 | 3,688,088,239.61 |
| 合计   | 3,314,818,082.55 | 3,688,088,239.61 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物            | 运输工具          | 机器设备           | 办公设备及其他        | 合计               |
|-----------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                  |               |                |                |                  |
| 1. 期初余额   | 3,995,458,273.08 | 38,222,905.21 | 794,319,437.70 | 177,764,267.88 | 5,005,764,883.87 |
| 2. 本期增加金额 | 44,401,986.32    | 433,391.00    | 19,182,071.11  | 9,077,496.35   | 73,094,944.78    |
| (1) 购置    |                  | 433,391.00    | 10,781,671.11  | 9,019,826.45   | 20,234,888.56    |

|              |                  |               |                |                |                  |
|--------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| (2) 在建工程转入   | 9,885,264.17     |               | 8,400,400.00   | 57,669.90      | 18,343,334.07    |
| (3) 企业合并增加   |                  |               |                |                |                  |
| (4) 投资性房地产转入 | 34,516,722.15    |               |                |                | 34,516,722.15    |
| 3. 本期减少金额    | 421,617,939.35   | 194,325.00    | 8,844,502.56   | 3,816,275.48   | 434,473,042.39   |
| (1) 处置或报废    |                  | 194,325.00    | 8,844,502.56   | 3,816,275.48   | 12,855,103.04    |
| (2) 出售       | 122,736.14       |               |                |                | 122,736.14       |
| (3) 转入投资性房地产 | 421,495,203.21   |               |                |                | 421,495,203.21   |
| 4. 期末余额      | 3,618,242,320.05 | 38,461,971.21 | 804,657,006.25 | 183,025,488.75 | 4,644,386,786.26 |
| 二、累计折旧       |                  |               |                |                |                  |
| 1. 期初余额      | 822,166,153.90   | 21,173,082.64 | 274,179,840.86 | 118,339,716.37 | 1,235,858,793.77 |
| 2. 本期增加金额    | 87,505,491.02    | 1,269,453.97  | 21,231,422.18  | 13,756,196.29  | 123,762,563.46   |
| (1) 计提       | 72,706,745.86    | 1,269,453.97  | 21,231,422.18  | 13,756,196.29  | 108,963,818.30   |
| (2) 投资性房地产转入 | 14,798,745.16    |               |                |                | 14,798,745.16    |
| 3. 本期减少金额    | 108,044,309.24   | 180,824.58    | 3,506,468.93   | 1,404,899.21   | 113,136,501.96   |
| (1) 处置或报废    |                  | 180,824.58    | 3,506,468.93   | 1,404,899.21   | 5,092,192.72     |
| (2) 出售       | 77,982.08        |               |                |                | 77,982.08        |
| (3) 转入投资性房地产 | 107,966,327.16   |               |                |                | 107,966,327.16   |
| 4. 期末余额      | 801,627,335.68   | 22,261,712.03 | 291,904,794.11 | 130,691,013.45 | 1,246,484,855.27 |
| 三、减值准备       |                  |               |                |                |                  |
| 1. 期初余额      | 63,589,570.76    | 12,176.34     | 17,001,374.67  | 1,214,728.72   | 81,817,850.49    |
| 2. 本期增加金额    | 1,404,400.47     | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 1,404,400.47     |
| (1) 计提       |                  |               |                |                |                  |
| (2) 投资性房地产转入 | 1,404,400.47     |               |                |                | 1,404,400.47     |
| 3. 本期减少金额    |                  |               |                | 138,402.52     | 138,402.52       |
| (1) 处置或报废    |                  |               | 0.00           | 138,402.52     | 138,402.52       |
| 4. 期末余额      | 64,993,971.23    | 12,176.34     | 17,001,374.67  | 1,076,326.20   | 83,083,848.44    |
| 四、账面价值       |                  |               |                |                |                  |
| 1. 期末账面价值    | 2,751,621,013.14 | 16,188,082.84 | 495,750,837.47 | 51,258,149.11  | 3,314,818,082.55 |
| 2. 期初账面价值    | 3,109,702,548.42 | 17,037,646.23 | 503,138,222.17 | 58,209,822.79  | 3,688,088,239.61 |

## (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 | 314,759,870.24 | 47,995,464.63 |          | 266,764,405.61 |    |
| 机器设备   | 66,560,066.97  | 44,142,847.35 | 2,645.45 | 22,414,574.17  |    |
| 合计     | 381,319,937.21 | 92,138,311.98 | 2,645.45 | 289,178,979.78 |    |

## (3) 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 | 474,286,230.83 |
|--------|----------------|

## (4) 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         |
|--------------|------------------|--------------------|
| 畜牧养殖分部房屋建筑物  | 1,023,553,194.80 | 所占土地为设施农业用地，无法办理产权 |
| 食品集团分部房屋及建筑物 | 91,773,472.52    | 正在办理中              |
| 生猪贸易分部房屋建筑物  | 7,914,972.34     | 租赁土地上的房屋不能办理产权     |
| 教育分部房屋及建筑物   | 87,729,001.25    | 租赁土地上的房屋不能办理产权     |
| 合计           | 1,210,970,640.91 |                    |

其他说明

## (5) 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 | 328,418,157.99 | 219,774,339.17 |
| 合计   | 328,418,157.99 | 219,774,339.17 |

## (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           |
| 澄迈优质饲料加工厂项目               | 79,717,077.31  |      | 79,717,077.31  | 79,717,077.31  |      | 79,717,077.31  |
| 东方 20 万头生态养殖基地项目          | 78,810,262.26  |      | 78,810,262.26  | 35,635,746.53  |      | 35,635,746.53  |
| 澄迈东岭 10 万头生态养殖基地项目一期建设    | 45,563,045.87  |      | 45,563,045.87  | 30,601,059.30  |      | 30,601,059.30  |
| 万宁 10 万头生态养殖基地项目一期建设      | 68,655,801.56  |      | 68,655,801.56  | 26,173,585.64  |      | 26,173,585.64  |
| 儋州罗牛山饲料厂项目                | 22,181,991.20  |      | 22,181,991.20  | 17,761,272.95  |      | 17,761,272.95  |
| 罗牛山儋州乐贺 40 万头生态养殖基地项目一期建设 | 16,738,117.73  |      | 16,738,117.73  | 16,498,200.29  |      | 16,498,200.29  |
| 琼海 15 万头生猪生态养殖基地项目一期建设    | 4,893,376.86   |      | 4,893,376.86   | 4,830,399.36   |      | 4,830,399.36   |
| 其他工程                      | 11,858,485.20  |      | 11,858,485.20  | 8,556,997.79   |      | 8,556,997.79   |
| 合计                        | 328,418,157.99 |      | 328,418,157.99 | 219,774,339.17 |      | 219,774,339.17 |

## (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<br>固定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例 | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金<br>来源 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------------|----------|-------------------|----------------------|--------------|----------|
| 澄迈优质饲料加工厂项目            | 151,500,000.00 | 79,717,077.31  |                |                |              | 79,717,077.31  | 52.62%              | 52.62%   |                   |                      |              | 其他       |
| 东方 20 万头生态养殖基地项目       | 151,680,100.00 | 35,635,746.53  | 43,174,515.73  |                |              | 78,810,262.26  | 51.96%              | 85.00%   |                   |                      |              | 其他       |
| 澄迈东岭 10 万头生态养殖基地项目一期建设 | 84,259,600.00  | 30,601,059.30  | 14,961,986.57  |                |              | 45,563,045.87  | 50.33%              | 75.00%   | 23,197.05         | 23,197.05            | 4.65%        | 金融机构贷款   |
| 万宁 10 万头生态养殖基地项目一期建设   | 133,066,500.00 | 26,173,585.64  | 42,482,215.92  |                |              | 68,655,801.56  | 51.60%              | 55.00%   | 167,695.80        | 167,695.80           | 4.65%        | 金融机构贷款   |
| 儋州罗牛山饲料厂项目             | 125,074,000.00 | 17,761,272.95  | 4,420,718.25   |                |              | 22,181,991.20  | 17.74%              | 85.00%   |                   |                      |              | 其他       |
| 儋州乐贺 40 万头生态养殖基地项目一期建设 | 190,029,900.00 | 16,498,200.29  | 239,917.44     |                |              | 16,738,117.73  | 8.81%               | 主体工程尚未施工 |                   |                      |              | 其他       |
| 琼海 15 万头生态养殖基地项目一期建设   | 92,401,300.00  | 4,830,399.36   | 62,977.50      |                |              | 4,893,376.86   | 5.33%               | 主体工程尚未施工 |                   |                      |              | 其他       |
| 合计                     | 928,011,400.00 | 211,217,341.38 | 105,342,331.41 |                |              | 316,559,672.79 |                     |          | 190,892.85        | 190,892.85           |              |          |

## (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 |

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       |     | 131,944,486.98 | 15,672,353.18 |    |     | 147,616,840.16 |
| 2. 本期增加金额     |     | 66,306,376.16  | 83,905,005.06 |    |     | 150,211,381.22 |
| (1) 外购        |     |                | 1,474,914.75  |    |     | 1,474,914.75   |
| (2) 自行培育      |     |                | 65,383,452.73 |    |     | 65,383,452.73  |
| (3) 结转（后备转基础） |     | 66,306,376.16  |               |    |     | 66,306,376.16  |
| (4) 成本归集      |     |                | 17,046,637.58 |    |     | 17,046,637.58  |
| 3. 本期减少金额     |     | 39,107,497.79  | 72,211,968.70 |    |     | 111,319,466.49 |
| (1) 处置        |     | 32,743,579.75  | 2,060,783.74  |    |     | 34,804,363.49  |
| (2) 其他        |     |                |               |    |     |                |
| (3) 无害化处理     |     | 6,363,918.04   | 3,844,808.80  |    |     | 10,208,726.84  |
| (4) 结转（后备转基础） |     |                | 66,306,376.16 |    |     | 66,306,376.16  |
| 4. 期末余额       |     | 159,143,365.35 | 27,365,389.54 |    |     | 186,508,754.89 |
| 二、累计折旧        |     |                |               |    |     |                |
| 1. 期初余额       |     | 17,932,472.33  |               |    |     | 17,932,472.33  |
| 2. 本期增加金额     |     | 15,252,937.45  |               |    |     | 15,252,937.45  |
| (1) 计提        |     | 15,252,937.45  |               |    |     | 15,252,937.45  |
| 3. 本期减少金额     |     | 8,551,160.21   |               |    |     | 8,551,160.21   |
| (1) 处置        |     | 6,212,026.13   |               |    |     | 6,212,026.13   |
| (2) 其他        |     |                |               |    |     |                |
| (3) 无害化处理     |     | 2,339,134.08   |               |    |     | 2,339,134.08   |
| 4. 期末余额       |     | 24,634,249.57  |               |    |     | 24,634,249.57  |
| 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     |     | 134,509,115.78 | 27,365,389.54 |    |     | 161,874,505.32 |
| 2. 期初账面价值     |     | 114,012,014.65 | 15,672,353.18 |    |     | 129,684,367.83 |

## (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        | 房屋及建筑物         | 土地            | 运输设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 151,959,278.16 | 85,194,567.28 | 2,237,034.71 | 239,390,880.15 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00           | 2,219,647.96  | 88,338.17    | 2,307,986.13   |
| (1) 租入    | 0.00           | 2,219,647.96  | 88,338.17    | 2,307,986.13   |
| 3. 本期减少金额 | 1,709,531.06   | 23,539,428.46 |              | 25,248,959.52  |
| 4. 期末余额   | 150,249,747.10 | 63,874,786.78 | 2,325,372.88 | 216,449,906.76 |
| 二、累计折旧    |                |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 9,860,937.82   | 4,757,476.95  | 987,371.11   | 15,605,785.88  |
| 2. 本期增加金额 | 3,693,948.02   | 2,866,847.65  | 449,802.95   | 7,010,598.62   |
| (1) 计提    | 3,693,948.02   | 2,866,847.65  | 449,802.95   | 7,010,598.62   |
| 3. 本期减少金额 | 1,024,895.42   | 3,602,337.70  | 0.00         | 4,627,233.12   |
| (1) 处置    | 1,024,895.42   | 3,602,337.70  |              | 4,627,233.12   |
| 4. 期末余额   | 12,529,990.42  | 4,021,986.90  | 1,437,174.06 | 17,989,151.38  |
| 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 | 137,719,756.68 | 59,852,799.88 | 888,198.82   | 198,460,755.38 |
| 2. 期初账面价值 | 142,098,340.34 | 80,437,090.33 | 1,249,663.60 | 223,785,094.27 |

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      | 688,853,050.16 |  |  | 26,584,458.18 | 715,437,508.34 |
| 2. 本期增加金额    | 5,662,740.59   |  |  | 412,792.45    | 6,075,533.04   |
| (1) 购置       |                |  |  | 412,792.45    | 412,792.45     |
| (2) 内部研发     |                |  |  |               |                |
| (3) 企业合并增加   |                |  |  |               |                |
| (4) 投资性房地产转入 | 5,662,740.59   |  |  |               | 5,662,740.59   |
| 3. 本期减少金额    | 22,690,699.20  |  |  |               | 22,690,699.20  |
| (1) 处置       |                |  |  |               |                |
| (2) 转入投资性房地产 | 22,690,699.20  |  |  |               | 22,690,699.20  |
| 4. 期末余额      | 671,825,091.55 |  |  | 26,997,250.63 | 698,822,342.18 |
| 二、累计摊销       |                |  |  |               |                |
| 1. 期初余额      | 143,923,782.09 |  |  | 16,920,257.31 | 160,844,039.40 |
| 2. 本期增加金额    | 11,306,304.21  |  |  | 1,782,528.40  | 13,088,832.61  |
| (1) 计提       | 8,889,387.76   |  |  | 1,782,528.40  | 10,671,916.16  |
| (2) 投资性房地产转入 | 2,416,916.45   |  |  |               | 2,416,916.45   |
| 3. 本期减少金额    | 5,101,663.90   |  |  |               | 5,101,663.90   |
| (1) 处置       |                |  |  |               |                |
| (2) 转入投资性房地产 | 5,101,663.90   |  |  |               | 5,101,663.90   |
| 4. 期末余额      | 150,128,422.40 |  |  | 18,702,785.71 | 168,831,208.11 |
| 三、减值准备       |                |  |  |               |                |
| 1. 期初余额      | 27,440,836.84  |  |  |               | 27,440,836.84  |
| 2. 本期增加金额    | 1,903,054.14   |  |  |               | 1,903,054.14   |
| (1) 计提       |                |  |  |               |                |
| (2) 投资性房地产转入 | 1,903,054.14   |  |  |               | 1,903,054.14   |
| 3. 本期减少金额    |                |  |  |               |                |
| (1) 处置       |                |  |  |               |                |
| 4. 期末余额      | 29,343,890.98  |  |  |               | 29,343,890.98  |
| 四、账面价值       |                |  |  |               |                |
| 1. 期末账面价值    | 492,352,778.17 |  |  | 8,294,464.92  | 500,647,243.09 |
| 2. 期初账面价值    | 517,488,431.23 |  |  | 9,664,200.87  | 527,152,632.10 |

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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| 项目 | 期初余额 | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  | 期末余额 |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

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           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 企业合并形成的 |  | 处置   |  | 期末余额           |
| 海南大东海旅游中心股份有限公司 | 93,477,391.00  |         |  |      |  | 93,477,391.00  |
| 三亚益民肉联实业有限公司    | 31,717,433.07  |         |  |      |  | 31,717,433.07  |
| 海南万泉农产品批发市场有限公司 | 14,709,112.75  |         |  |      |  | 14,709,112.75  |
| 天津市宝罗畜禽发展有限公司   | 13,359,855.52  |         |  |      |  | 13,359,855.52  |
| 贵州农友科技开发有限公司    | 1,695,980.78   |         |  |      |  | 1,695,980.78   |
| 海南罗牛山实业有限公司     | 9,628,162.22   |         |  |      |  | 9,628,162.22   |
| 海口景山学校          | 2,624,641.36   |         |  |      |  | 2,624,641.36   |
| 海南高职院校后勤实业有限公司  | 2,473,403.75   |         |  |      |  | 2,473,403.75   |
| 海南罗牛山种猪育种有限公司   | 1,840,843.84   |         |  |      |  | 1,840,843.84   |
| 海口安路达旅游出租汽车有限公司 | 1,130,031.90   |         |  |      |  | 1,130,031.90   |
| 海南职业技术学院        | 1,084,572.13   |         |  |      |  | 1,084,572.13   |
| 海南罗牛山休闲观光农业有限公司 | 541,422.00     |         |  |      |  | 541,422.00     |
| 合计              | 174,282,850.32 |         |  |      |  | 174,282,850.32 |

## (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           |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 计提   |  | 处置   |  | 期末余额           |
| 海南大东海旅游中心股份有限公司 | 93,477,391.00  |      |  |      |  | 93,477,391.00  |
| 海南罗牛山实业有限公司     | 9,628,162.22   |      |  |      |  | 9,628,162.22   |
| 海口景山学校          | 2,624,641.36   |      |  |      |  | 2,624,641.36   |
| 海南罗牛山种猪育种有限公司   | 1,840,843.84   |      |  |      |  | 1,840,843.84   |
| 贵州农友科技开发有限公司    | 1,695,980.78   |      |  |      |  | 1,695,980.78   |
| 海口安路达旅游出租汽车有限公司 | 1,130,031.90   |      |  |      |  | 1,130,031.90   |
| 海南罗牛山休闲观光农业有限公司 | 541,422.00     |      |  |      |  | 541,422.00     |
| 合计              | 110,938,473.10 |      |  |      |  | 110,938,473.10 |

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          |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 青苗补偿款及征地赔偿款 | 32,675,537.33 | 2,157,623.54 | 1,356,818.74  |        | 33,476,342.13 |
| 装修改造        | 40,810,823.63 | 5,178,855.23 | 8,127,862.91  |        | 37,861,815.95 |
| 其他零星项目      | 10,244,158.48 | 1,395,660.42 | 917,585.32    |        | 10,722,233.58 |
| 合计          | 83,730,519.44 | 8,732,139.19 | 10,402,266.97 |        | 82,060,391.66 |

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         | 29,215,052.84  | 7,075,945.64   | 30,322,449.01  | 7,430,934.73  |
| 可抵扣亏损          | 373,726,835.60 | 93,431,708.90  | 318,781,656.15 | 79,695,414.04 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 19,008,427.66  | 4,752,106.91   | 19,008,427.66  | 4,752,106.92  |
| 交易性金融资产公允价值变动  |                |                | 222,987.04     | 55,746.76     |
| 合计             | 421,950,316.10 | 105,259,761.45 | 368,335,519.86 | 91,934,202.45 |

### (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       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 171,064,463.59   | 42,766,115.90  | 175,029,257.71 | 43,757,314.42 |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 127,796,363.33   | 31,949,090.84  | 127,796,363.33 | 31,949,090.84 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 931,590.44       | 232,897.61     | 0.00           | 0.00          |
| 投资性房地产公允价值变动    | 727,136,052.24   | 181,784,013.06 | 0.00           | 0.00          |
| 合计              | 1,026,928,469.60 | 256,732,117.41 | 302,825,621.04 | 75,706,405.26 |

## (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 | 0.00             | 105,259,761.45    | 0.00             | 91,934,202.45     |
| 递延所得税负债 | 0.00             | 256,732,117.41    | 0.00             | 75,706,405.26     |

## (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 | 165,073,825.85 | 166,073,637.41 |
| 可抵扣亏损    | 328,189,456.02 | 438,670,493.67 |
| 合计       | 493,263,281.87 | 604,744,131.08 |

## (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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2022 |                | 145,425,540.80 |    |
| 2023 | 65,784,315.47  | 65,784,315.47  |    |
| 2024 | 50,327,007.72  | 50,327,007.72  |    |
| 2025 | 102,323,739.28 | 102,323,739.28 |    |
| 2026 | 74,809,890.40  | 74,809,890.40  |    |
| 2027 | 34,944,503.15  |                |    |
| 合计   | 328,189,456.02 | 438,670,493.67 |    |

其他说明

## 31、其他非流动资产

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           |
| 合作开发房地产项目收益权 | 455,034,521.65 |      | 455,034,521.65 | 455,034,521.65 |      | 455,034,521.65 |
| 待抵扣进项税额      | 145,783,440.57 |      | 145,783,440.57 | 163,983,251.01 |      | 163,983,251.01 |
| 预付工程\设备款     | 73,510,576.00  |      | 73,510,576.00  | 57,058,053.23  |      | 57,058,053.23  |
| 待认证进项税额      | 8,562,112.42   |      | 8,562,112.42   | 20,594,779.17  |      | 20,594,779.17  |
| 土地权益证书       | 14,612,540.00  |      | 14,612,540.00  | 14,612,540.00  |      | 14,612,540.00  |
| 合同取得成本       |                |      |                | 1,095,276.11   |      | 1,095,276.11   |
| 合计           | 697,503,190.64 |      | 697,503,190.64 | 712,378,421.17 |      | 712,378,421.17 |

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           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 228,000,000.00 | 278,000,000.00 |
| 信用借款    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 抵押/保证借款 | 0.00           | 180,000,000.00 |
| 短期借款利息  | 149,333.31     | 556,326.46     |
| 合计      | 238,149,333.31 | 468,556,326.46 |

短期借款分类的说明：

**(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 555,250,339.00 | 676,574,442.74 |
| 1 年以上 | 117,336,750.11 | 201,144,074.38 |
| 合计    | 672,587,089.11 | 877,718,517.12 |

## (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 |
|--------------|---------------|-----------|
| 大连冰山集团工程有限公司 | 13,259,981.52 | 未最终结算     |
| 山河建设集团有限公司   | 7,067,379.36  | 未最终结算     |
| 广西秋丰畜牧科技有限公司 | 5,724,063.60  | 未最终结算     |
| 中蓝长化工程科技有限公司 | 4,173,500.00  | 未最终结算     |
| 海南德裕工程有限公司   | 2,900,258.99  | 未最终结算     |
| 合计           | 33,125,183.47 |           |

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 16,877,971.72 | 6,042,559.62 |
| 1 年以上 | 1,044,903.68  | 425,446.94   |
| 合计    | 17,922,875.40 | 6,468,006.56 |

## (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 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 预收房款     | 2,662,938,249.03 | 2,055,238,610.27 |
| 预收货款、学费等 | 30,929,284.42    | 72,676,722.75    |
| 合计       | 2,693,867,533.45 | 2,127,915,333.02 |

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         | 75,434,169.33 | 193,033,861.61 | 206,071,909.37 | 62,396,121.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00          | 33,953,569.94  | 33,953,569.94  | 0.00          |
| 三、辞退福利         | 121,420.63    | 231,513.00     | 352,933.63     | 0.00          |
| 合计             | 75,555,589.96 | 227,218,944.55 | 240,378,412.94 | 62,396,121.57 |

**(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 | 71,054,443.85 | 163,427,731.74 | 176,626,260.95 | 57,855,914.64 |
| 2、职工福利费       | 498,057.42    | 5,039,370.66   | 5,056,324.19   | 481,103.89    |
| 3、社会保险费       | 0.00          | 11,853,138.59  | 11,853,138.59  | 0.00          |
| 其中：医疗保险费      | 0.00          | 11,463,594.12  | 11,463,594.10  | 0.00          |
| 工伤保险费         | 0.00          | 373,765.86     | 373,765.86     | 0.00          |
| 生育保险费         | 0.00          | 15,778.61      | 15,778.61      | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 10,006,605.00  | 10,006,605.00  | 0.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,881,668.06  | 2,707,015.62   | 2,529,580.64   | 4,059,103.04  |
| 合计            | 75,434,169.33 | 193,033,861.61 | 206,071,909.37 | 62,396,121.57 |

**(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 | 0.00 | 33,043,010.48 | 33,043,010.48 | 0.00 |
| 2、失业保险费  | 0.00 | 910,559.46    | 910,559.46    | 0.00 |
| 合计       | 0.00 | 33,953,569.94 | 33,953,569.94 | 0.00 |

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          | 20,848,445.12 | 25,054,385.57 |
| 企业所得税        | 32,155,047.58 | 34,370,454.52 |
| 个人所得税        | 720,427.42    | 971,539.21    |
| 城市维护建设税      | 77,383.44     | 87,627.46     |
| 房产税          | 8,228,016.31  | 8,259,285.22  |
| 土地使用税        | 2,031,344.08  | 2,041,397.24  |
| 营业税          | 385,847.17    | 396,288.74    |
| 印花税          | 926,444.79    | 277,928.60    |
| 教育费附加/地方教育附加 | 163,715.19    | 90,312.48     |
| 环境保护税及资源税    | 7,814.55      | 33,121.62     |
| 车船使用税        | 13,552.47     | 2,066.67      |
| 土地增值税        | 0.00          | 256.07        |
| 合计           | 65,558,038.12 | 71,584,663.40 |

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利  | 3,990,583.94   | 4,230,583.94   |
| 其他应付款 | 222,155,637.44 | 553,952,497.22 |
| 合计    | 226,146,221.38 | 558,183,081.16 |

##### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 | 3,990,583.94 | 4,230,583.94 |
| 合计    | 3,990,583.94 | 4,230,583.94 |

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           |
|-----------|----------------|----------------|
| 项目收益权购买款  |                | 359,604,202.36 |
| 保证金、押金    | 41,771,952.14  | 69,996,899.33  |
| 代收款项/代收代缴 | 46,062,622.44  | 40,155,096.33  |
| 扶贫资金借款    | 41,867,200.00  | 41,867,200.00  |
| 购房诚意金     | 74,340,132.70  | 20,881,463.00  |
| 日常费用      | 11,038,920.29  | 14,226,008.64  |
| 其他        | 7,074,809.87   | 7,221,627.56   |
| 合计        | 222,155,637.44 | 553,952,497.22 |

## 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 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 儋州市乡村振兴投资开发有限公司 | 29,623,200.00 | 未到还款期     |
| 海口鑫惠宝房地产开发有限公司  | 4,013,117.50  | 未结算       |
| 宝坻种猪场           | 1,511,068.75  | 押金        |
| 合计              | 35,147,386.25 |           |

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 | 215,748,426.16 | 262,887,838.76 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,829,142.80   | 10,379,930.13  |
| 合计         | 217,577,568.96 | 273,267,768.89 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 长期借款利息 | 1,260,551.74   | 2,167,264.41   |
| 待转销项税额 | 154,933,871.75 | 119,963,946.07 |
| 合计     | 156,194,423.49 | 122,131,210.48 |

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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

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                   | 301,000,000.00   |                  |
| 抵押借款                   | 255,230,217.54   | 6,594,519.18     |
| 信用借款                   | 95,000,000.00    | 240,000,000.00   |
| 抵押/保证借款                | 1,489,160,104.09 | 1,309,807,547.44 |
| 减: 一年内到期的长期借款 (附注七、43) | -215,678,600.00  | -262,887,838.76  |
| 合计                     | 1,924,711,721.63 | 1,293,514,227.86 |

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

| 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |



## (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           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物               | 101,247,290.37 | 126,905,709.22 |
| 土地                   | 4,311,396.91   | 4,427,655.05   |
| 运输设备                 | 922,730.96     | 1,231,966.79   |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注七、43） | -1,829,142.80  | -10,379,930.13 |
| 合计                   | 104,652,275.44 | 122,185,400.93 |

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

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 少数股东股权收益最低保障款 | 6,748,291.61 | 6,748,291.61 |      |
| 计提欠缴电费款       | 1,489,685.04 | 1,489,685.04 |      |
| 合计            | 8,237,976.65 | 8,237,976.65 |      |

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 | 623,076,868.97 | 900,000.00 | 17,549,533.96 | 606,427,335.01 |      |
| 合计   | 623,076,868.97 | 900,000.00 | 17,549,533.96 | 606,427,335.01 |      |

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 | 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 |
|------|------|----------|----------|------------|------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|----------|------------|------------|------|------|-------------|

|                          |                |  | 入金额 |              |              |  |                |       |
|--------------------------|----------------|--|-----|--------------|--------------|--|----------------|-------|
| 猪场关停补助                   | 253,528,449.57 |  |     | 7,243,438.07 |              |  | 246,285,011.50 | 与资产相关 |
| 罗牛山农产品加工产业园项目贷款贴息        | 121,188,126.60 |  |     |              | 3,440,432.28 |  | 117,747,694.32 | 与资产相关 |
| 屠宰异地技改补贴                 | 93,446,515.98  |  |     | 2,730,707.34 |              |  | 90,715,808.64  | 与资产相关 |
| 罗牛山农产品加工产业园项目扶持资金        | 62,686,404.46  |  |     | 1,621,865.82 |              |  | 61,064,538.64  | 与资产相关 |
| 土地补偿                     | 18,745,658.58  |  |     |              |              |  | 18,745,658.58  | 与资产相关 |
| 2021 年重点产业扶持奖励资金         | 8,760,412.29   |  |     | 146,822.56   |              |  | 8,613,589.73   | 与资产相关 |
| 2020 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金 | 8,091,500.00   |  |     |              |              |  | 8,091,500.00   | 与收益相关 |
| 生猪产业化项目资金                | 6,553,304.36   |  |     | 407,520.96   |              |  | 6,145,783.40   | 与资产相关 |
| 2019 年现代职业教育质量提升计划中央专项资金 | 6,227,589.36   |  |     |              |              |  | 6,227,589.36   | 与收益相关 |
| 城市共同配送二期                 | 4,052,310.27   |  |     | 69,548.34    |              |  | 3,982,761.93   | 与资产相关 |
| 城市共同配送试点项目扶持资金           | 3,497,357.51   |  |     | 450,000.00   |              |  | 3,047,357.51   | 与资产相关 |
| 冷链物流项目中央资金               | 3,406,842.95   |  |     | 75,913.70    |              |  | 3,330,929.25   | 与资产相关 |
| 十万头沼气综合利用工程              | 2,926,773.04   |  |     | 154,601.22   |              |  | 2,772,171.82   | 与资产相关 |
| 海南热带农产品流通数据平台研发补助        | 2,821,037.17   |  |     | 408,701.57   |              |  | 2,412,335.60   | 与资产相关 |
| 2021 教育发展专项资金            | 2,501,988.76   |  |     |              |              |  | 2,501,988.76   | 与收益相关 |
| 生猪屠宰及分割车间技术改造项目补贴        | 2,277,570.00   |  |     | 146,940.00   |              |  | 2,130,630.00   | 与资产相关 |
| 2019 年高等学校发展专项资金         | 2,173,370.60   |  |     |              |              |  | 2,173,370.60   | 与收益相关 |
| 畜牧废弃物综合利用示范项目            | 1,573,619.65   |  |     | 40,797.54    |              |  | 1,532,822.11   | 与资产相关 |
| 海口市财政国库支付局有机肥项目拨款        | 1,454,982.09   |  |     |              |              |  | 1,454,982.09   | 与资产相关 |
| 18 年高校发展资金               | 1,416,000.00   |  |     |              |              |  | 1,416,000.00   | 与收益相关 |
| 十万头猪场废水                  | 1,299,600.00   |  |     | 78,027.36    |              |  | 1,221,572.64   | 与资产相关 |

|                             |              |            |  |            |  |  |              |       |
|-----------------------------|--------------|------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 处理工程补助                      |              |            |  |            |  |  |              |       |
| 2019 年现代职业教育质量提升第四批中央资金     | 1,270,751.75 |            |  |            |  |  | 1,270,751.75 | 与收益相关 |
| 生猪检测设施设备补贴                  | 1,134,000.00 |            |  | 126,000.00 |  |  | 1,008,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年职业教育人才培养与招生           | 1,040,000.00 |            |  |            |  |  | 1,040,000.00 | 与收益相关 |
| 净菜加工全自动生成线                  | 1,000,000.00 |            |  | 83,333.34  |  |  | 916,666.66   | 与资产相关 |
| 现代农业生产发展肉猪养殖小区补贴款           | 1,000,000.00 |            |  |            |  |  | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2020 教育发展专项资金               | 941,792.00   |            |  |            |  |  | 941,792.00   | 与收益相关 |
| 17 年高校发展资金                  | 904,141.96   |            |  |            |  |  | 904,141.96   | 与收益相关 |
| 保亭公猪站中央预算内专项资金（扩建）          | 800,000.12   |            |  | 49,999.98  |  |  | 750,000.14   | 与资产相关 |
| 海南省院士创新平台科研项目               |              | 800,000.00 |  |            |  |  | 800,000.00   | 与收益相关 |
| 2021 年省高等学校教育发展专项资金项目       | 510,000.00   |            |  |            |  |  | 510,000.00   | 与收益相关 |
| 孵化基地建设项目                    | 500,000.00   |            |  |            |  |  | 500,000.00   | 与资产相关 |
| 大致坡种猪场种猪扩繁场扩建项目             | 466,666.77   |            |  | 13,333.32  |  |  | 453,333.45   | 与资产相关 |
| 18 年职业教育人才培养及招生试点项目         | 389,000.00   |            |  |            |  |  | 389,000.00   | 与收益相关 |
| 2016 年部分农业项目资金（畜禽定点屠宰场升级改造） | 375,020.82   |            |  | 12,931.80  |  |  | 362,089.02   | 与资产相关 |
| 16 年职教改革招生试点项目              | 364,306.36   |            |  |            |  |  | 364,306.36   | 与收益相关 |
| 2017 年屠宰场、交易市场升级改造扶持资金（第四批） | 319,999.92   |            |  | 10,000.02  |  |  | 309,999.90   | 与资产相关 |
| 2016 年屠宰场、交易市场升级改造扶持资金（第五批） | 314,999.92   |            |  | 10,000.02  |  |  | 304,999.90   | 与资产相关 |
| 2018 年生猪调出大县奖励资金建目          | 292,436.94   |            |  |            |  |  | 292,436.94   | 与资产相关 |

|                                    |                |            |  |               |              |  |                |       |
|------------------------------------|----------------|------------|--|---------------|--------------|--|----------------|-------|
| 畜牧发展资金粪污资源化利用项目补贴                  | 275,985.18     |            |  |               |              |  | 275,985.18     | 与资产相关 |
| 儋州猪场沼气工程项目                         | 256,753.50     |            |  | 98,347.80     |              |  | 158,405.70     | 与资产相关 |
| 海南省人力资源和社会保障厅付职业能力建设处高技能人才培训基地项目资金 | 250,533.70     |            |  |               |              |  | 250,533.70     | 与收益相关 |
| 配备无害化降解处理机经费                       | 232,500.00     |            |  | 15,000.00     |              |  | 217,500.00     | 与资产相关 |
| 农业产业化综合试验站项目                       | 231,392.00     |            |  |               |              |  | 231,392.00     | 与资产相关 |
| 17 年职业立交桥项目                        | 219,714.25     |            |  |               |              |  | 219,714.25     | 与收益相关 |
| 牲猪标准化规模建设项目                        | 190,911.08     |            |  | 16,133.34     |              |  | 174,777.74     | 与资产相关 |
| 菜篮子项目                              | 183,333.54     |            |  | 4,166.64      |              |  | 179,166.90     | 与资产相关 |
| 2018 年屠宰场、交易市场升级改造扶持资金（第二批）        | 171,879.25     |            |  | 12,424.98     |              |  | 159,454.27     | 与资产相关 |
| 2021 年度省级美育项目管理工<br>作经费            | 147,566.00     |            |  |               |              |  | 147,566.00     | 与收益相关 |
| 黄金沟猪场专项资金                          | 132,000.00     |            |  | 3,000.00      |              |  | 129,000.00     | 与资产相关 |
| 牲猪标准化                              | 106,666.71     |            |  | 19,999.98     |              |  | 86,666.73      | 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 |
| 良种补助                               |                | 100,000.00 |  |               |              |  | 100,000.00     | 与资产相关 |
| 太阳能热水系统建筑应用示范项目补贴                  | 98,469.00      |            |  | 5,796.00      |              |  | 92,673.00      | 与资产相关 |
| 2017 年生猪屠宰场卫生环保奖励资金                | 89,375.08      |            |  | 53,749.98     |              |  | 35,625.10      | 与资产相关 |
| 大学生创新创业经费                          | 77,260.07      |            |  |               |              |  | 77,260.07      | 与收益相关 |
| 南吕好氧池工程补贴                          | 59,999.81      |            |  |               |              |  | 59,999.81      | 与资产相关 |
| 合计                                 | 623,076,868.97 | 900,000.00 |  | 14,109,101.68 | 3,440,432.28 |  | 606,427,335.01 |       |

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

## 52、其他非流动负债

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） | 1,568,300,777.71 |      |      | 1,568,300,777.71 |
| 其他资本公积     | 58,539,415.47    |      |      | 58,539,415.47    |
| 合计         | 1,626,840,193.18 |      |      | 1,626,840,193.18 |

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<br>前发生额  | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入损益 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入留存<br>收益 | 减：所得税<br>费用     | 税后归属于<br>母公司   | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |                |
|--|---------------|----------------|--|--|-----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益                          | 81,590,951.75 |                |  |  |                 |                |                           | 81,590,951.75  |
| 其他权益工具投资公允价值变动                             | 81,590,951.75 |                |  |  |                 |                |                           | 81,590,951.75  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益                           | -1,205,161.44 | 700,917,600.00 |  |  | -181,784,013.06 | 519,133,586.89 |                           | 517,928,425.45 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益                         | -1,205,161.44 | -26,218,452.29 |  |  |                 | -26,218,452.29 |                           | -27,423,613.73 |
| 其他债权投资公允价值变动                               |               |                |  |  |                 |                |                           | 0.00           |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额                         |               |                |  |  |                 |                |                           | 0.00           |
| 其他债权投资信用减值准备                               |               |                |  |  |                 |                |                           | 0.00           |
| 现金流量套期储备                                   |               |                |  |  |                 |                |                           | 0.00           |
| 外币财务报表折算差额                                 |               |                |  |  |                 |                |                           | 0.00           |
| 自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分 |               | 727,136,052.24 |  |  | -181,784,013.06 | 545,352,039.18 |                           | 545,352,039.18 |
| 其他综合收益合计                                   | 80,385,790.31 | 700,917,600.00 |  |  | -181,784,013.06 | 519,133,586.89 |                           | 599,519,377.20 |

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 | 203,877,990.78 |      |      | 203,877,990.78 |
| 任意盈余公积 | 19,632,116.31  |      |      | 19,632,116.31  |
| 合计     | 223,510,107.09 |      |      | 223,510,107.09 |

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       | 680,347,010.26 | 1,109,062,552.77 |
| 调整后期初未分配利润        | 680,347,010.26 | 1,109,062,552.77 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -19,751,921.75 | 31,811,733.08    |
| 期末未分配利润           | 659,103,471.64 | 1,140,874,285.85 |

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 | 1,096,172,139.51 | 1,042,980,518.35 | 913,889,919.52 | 751,887,380.41 |
| 其他业务 | 41,836,233.78    | 12,765,255.07    | 40,129,185.18  | 11,172,692.49  |
| 合计   | 1,138,008,373.29 | 1,055,745,773.42 | 954,019,104.70 | 763,060,072.90 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |
| 其中：  |      |      |  |    |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,827,790,270.06 元，其中，785,284,009.80 元预计将于 2022 年下半年度确认收入，1,329,163,331.82 元预计将于 2023 年度确认收入，713,342,928.44 元预计将于 2024 年度确认收入。

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         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 0.00          | 0.00          |
| 城市维护建设税 | 219,801.36    | 321,920.10    |
| 教育费附加   | 241,800.42    | 234,598.88    |
| 资源税     | 3.18          | 0.00          |
| 房产税     | 8,285,456.47  | 7,422,589.34  |
| 土地使用税   | 3,883,847.04  | 3,835,463.71  |
| 车船使用税   | 15,768.35     | 11,283.00     |
| 印花税     | 1,391,419.05  | 1,301,401.47  |
| 土地增值税   | 62,003.90     | -314,117.73   |
| 环境保护税   | 54,397.46     | 51,761.68     |
| 营业税     |               | -157,885.17   |
| 合计      | 14,154,497.23 | 12,707,015.28 |

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  | 10,005,905.28 | 10,350,287.12 |
| 广告宣传费 | 1,136,842.87  | 3,258,830.17  |
| 业务招待费 | 633,084.14    | 1,160,169.53  |
| 折旧费   | 1,529,654.81  | 164,101.64    |
| 运输费   | 891,400.69    | 440,867.00    |
| 仓储费   | 17,740.72     | 14,192.30     |
| 物业水电费 | 464,265.31    | 556,982.41    |
| 办公费   | 36,211.64     | 299,508.20    |
| 差旅费   | 194,971.55    | 117,210.95    |
| 维修费   | 35,158.76     | 50,488.25     |
| 车辆使用费 | 228,194.97    | 78,830.85     |
| 其他    | 859,829.88    | 2,858,821.93  |
| 合计    | 16,033,260.62 | 19,350,290.35 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资费用  | 61,028,210.60 | 71,392,583.06 |
| 折旧及摊销 | 28,828,789.59 | 26,345,141.27 |
| 业务招待费 | 4,266,345.46  | 9,430,802.75  |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 中介费   | 10,143,326.47  | 3,836,825.68   |
| 物业水电费 | 2,449,190.65   | 2,860,643.40   |
| 广告宣传费 | 705,627.93     | 1,586,916.22   |
| 差旅费   | 446,230.52     | 963,255.95     |
| 车辆使用费 | 898,850.04     | 647,651.06     |
| 办公费   | 435,633.52     | 552,261.94     |
| 培训费   | 149,492.04     | 320,562.92     |
| 检测费   | 643,816.53     | 1,083,922.66   |
| 邮电通讯费 | 485,354.37     | 531,817.38     |
| 维修费   | 1,131,743.12   | 1,021,868.77   |
| 防疫消毒费 | 481,197.70     | 591,514.87     |
| 会议费   | 112,758.26     | 199,151.76     |
| 其他    | 7,925,497.04   | 7,057,137.75   |
| 合计    | 120,132,063.84 | 128,422,057.44 |

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 | 1,828,646.89 | 1,264,804.92 |
| 折旧及摊销 | 230,183.96   | 232,704.64   |
| 差旅费   | 52,251.20    | 31,204.78    |
| 咨询服务费 | 12,000.00    | 3,929.95     |
| 材料款   | 556,513.86   | 68,670.44    |
| 专家费   | 45,839.67    | 972,380.44   |
| 其他    | 49,097.32    | 115,933.96   |
| 合计    | 2,774,532.90 | 2,689,629.13 |

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    | 45,763,689.31 | 39,937,786.03 |
| 减：利息收入  | -1,565,138.25 | -1,567,606.31 |
| 金融机构手续费 | 217,791.19    | 453,685.53    |
| 未确认融资费用 | 2,081,374.71  | 659,358.71    |
| 合计      | 46,497,716.96 | 39,483,223.96 |

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         | 18,822,262.50 | 16,337,182.80 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 179,196.96    |               |
| 进项税加计抵减      | 236,749.22    |               |
| 免征增值税        | 4,099.23      |               |
| 合计           | 19,242,307.91 | 16,337,182.80 |

## 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       | 18,422,693.18 | 18,124,112.26 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 368,400.00    | -420,000.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 16,122.20     | 23,888.60     |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 50,000.00     | 5,164,667.60  |
| 理财产品投资收益             | 2,779,394.00  | 2,336,546.30  |
| 合计                   | 21,636,609.38 | 25,229,214.76 |

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        | 1,161,278.14  | 24,804.04 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -1,491,616.87 |           |
| 合计             | -330,338.73   | 24,804.04 |

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       |
|-----------|--------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | 1,903,289.13 | -333,225.30 |
| 应收账款坏账损失  | -282,243.22  | -149,330.15 |
| 贷款减值准备    |              | 508,283.49  |
| 合计        | 1,621,045.91 | 25,728.04   |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 44,409,884.61 | -523,683.07 |
| 合计                  | 44,409,884.61 | -523,683.07 |

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 | -4,404,043.17 | -5,046,690.20 |
| 合计         | -4,404,043.17 | -5,046,690.20 |

## 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<br>额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 接受捐赠        | 248,260.84    | 238,348.31   | 248,260.84        |
| 政府补助        | 3,792,500.00  | 1,824,829.25 | 3,792,500.00      |
| 非流动资产毁损报废利得 | 203.47        | 119,763.97   | 203.47            |
| 赔偿款         | 15,771,274.37 | 4,327,947.00 | 15,771,274.37     |
| 其他          | 457,707.78    | 413,263.47   | 457,707.78        |
| 合计          | 20,269,946.46 | 6,924,152.00 | 20,269,946.46     |

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 |
|---------------------|--------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 人才培养项目经费            | 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） | 否          | 是      | 968,400.00   |              | 与收益相关       |
| 现代职业教育人才培养与招生试点项目经费 | 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） | 否          | 是      | 1,920,000.00 | 104,841.39   | 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） | 否          | 是      | 42,100.00    | 1,546,226.30 | 与收益相关       |
| 高等学校                | 海南省教   | 补    | 因从事国家鼓励和扶持                            | 否          | 是      | 612,000.00   | 21,294.35    | 与收益         |

|        |        |    |                                       |   |   |              |              |       |
|--------|--------|----|---------------------------------------|---|---|--------------|--------------|-------|
| 发展专项资金 | 育厅     | 助  | 特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）           |   |   |              |              | 相关    |
| 美育项目资金 | 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） | 否 | 是 | 250,000.00   | 160,000.00   | 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                   | 否 | 是 |              | 13,761.56    | 与收益相关 |
| 合计     |        |    |                                       |   |   | 3,792,500.00 | 1,824,829.25 |       |

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

## 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        | 2,380.00     | 3,626,558.00  | 2,380.00      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,496,812.60 | 10,712,596.43 | 6,496,812.60  |
| 赔偿支出        | 57,920.00    | 3,700.00      | 57,920.00     |
| 罚没支出        | 53,787.26    | 21,002.99     | 53,787.26     |
| 其他支出        | 82,140.09    | 94,892.38     | 82,140.09     |
| 合计          | 6,693,039.95 | 14,458,749.80 |               |

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 | 1,823,579.14   | 7,286,449.84   |
| 递延所得税费用 | -13,957,728.35 | -17,866,526.43 |
| 合计      | -12,134,149.21 | -10,580,076.59 |

### (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             | -20,139,270.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -5,034,817.61  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -133,219.82    |
| 非应税收入的影响         | -5,219,169.83  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 531,458.32     |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,327,273.02   |
| 权益法确认的投资收益影响                   | -4,605,673.30  |
| 所得税费用                          | -12,134,149.21 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、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      | 1,567,606.31  | 1,567,606.31   |
| 政府补助      | 3,792,500.00  | 4,898,919.88   |
| 母猪保险赔款    | 15,771,274.37 | 4,327,947.00   |
| 保证金、押金    | 10,366,890.33 | 21,615,672.62  |
| 营业外收入（其他） | 706,172.09    | 188,436.26     |
| 其他往来款     | 59,591,033.42 | 86,631,752.03  |
| 合计        | 91,795,476.52 | 119,230,334.10 |

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 | 48,647,432.32  | 64,915,734.14  |
| 保证金、押金        | 22,215,813.77  | 24,901,361.71  |
| 金融机构手续费       | 217,791.19     | 453,685.53     |
| 其他            | 48,529,367.33  | 124,100,838.32 |
| 合计            | 119,610,404.61 | 214,371,619.70 |

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   | 881,540,000.00 | 162,000,000.00 |
| 理财产品收益 | 2,779,394.00   | 2,336,546.30   |
| 合计     | 884,319,394.00 | 164,336,546.30 |

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            | 986,540,000.00   | 112,000,000.00 |
| 收购合作开发房地产项目收益权款 | 359,600,000.00   |                |
| 其他              |                  | 87,933.96      |
| 合计              | 1,346,140,000.00 | 112,087,933.96 |

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      |
|----|-------|------------|
| 其他 |       | 100,000.00 |
| 合计 |       | 100,000.00 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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                              | -8,005,121.21  | 34,194,557.50  |
| 加：资产减值准备                         | -46,030,930.52 | 497,955.03     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 127,505,284.05 | 95,744,168.62  |
| 使用权资产折旧                          | 7,010,598.62   | 48,705,848.94  |
| 无形资产摊销                           | 10,671,916.16  | 6,467,379.77   |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,402,266.97  | 5,882,905.31   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 4,404,043.17   | 5,046,690.20   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 138,866.29     | 10,592,832.46  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -330,338.73    | -24,804.04     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 45,763,689.37  | 40,597,144.74  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -21,636,609.38 | -25,229,214.76 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -13,325,559.00 | -17,830,481.38 |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -632,169.35     | -36,045.05      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -218,150,408.71 | -148,130,521.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -91,930,445.28  | -15,271,300.12  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 498,991,948.81  | 425,647,419.64  |
| 其他                    | -16,649,533.96  | 0.00            |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 288,197,497.30  | 466,854,535.59  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 556,098,097.50  | 603,825,325.96  |
| 减：现金的期初余额             | 655,587,653.18  | 217,236,414.38  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -99,489,555.68  | 386,588,911.58  |

**(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         |
|-----------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 463,400.00 |
| 其中：                   |            |
| 海口罗牛山物业管理有限公司         | 463,400.00 |
| 其中：                   |            |
| 其中：                   |            |
| 处置子公司收到的现金净额          | 463,400.00 |

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                       | 556,098,097.50 | 655,587,653.18 |
| 其中：库存现金                    | 127,967.95     | 284,465.12     |
| 可随时用于支付的银行存款               | 555,834,193.26 | 655,067,564.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 135,936.29     | 235,623.88     |
| 拆放同业款项                     |                | 0.00           |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 556,098,097.50 | 655,587,653.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | 20,916,454.46  | 17,151,834.48  |

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   | 20,916,454.46    | 见附注七、1、货币资金 |
| 存货     | 1,761,298.41     | 抵押借款        |
| 固定资产   | 980,005,279.23   | 抵押借款        |
| 无形资产   | 101,430,535.43   | 抵押借款        |
| 长期股权投资 | 372,116,121.86   | 质押借款        |
| 投资性房地产 | 1,146,500,937.51 | 抵押借款        |
| 合计     | 2,622,730,626.90 |             |

其他说明：

注 1：2022 年 2 月 23 日，公司与三亚农村商业银行股份有限公司等签订社团贷款合同，借款金额 20,000 万元，借款期限 36 个月，贷款利率 4.65%，公司以其持有的海口农商行 9,000 万股股权提供质押担保。截至 2022 年 06 月 30 日，借款余额为 18,500 万元。

注 2：2022 年 2 月 10 日，公司与海口市农村信用合作联社签订贷款合同，借款金额 12,000 万元，借款期限 36 个月，贷款利率 4.75%，公司以其持有的海口农商行 6,000 万股股权提供质押担保。截至 2022 年 06 月 30 日，借款余额为 11,600 万元。

注 3：2019 年 10 月 25 日，本公司全资子公司海南罗牛山食品集团有限公司（以下简称“食品集团”）与中国民生银行股份有限公司海口分行签订借款合同，借款金额 48,631 万元，借款期限 10 年，贷款利率 5.88%，以其位于海口市桂林洋灵桂路海口罗牛山农产品加工产业园面积为 290,303.27 m<sup>2</sup>的土地使用权（海口国用（2015）第 000408 号）及土地上的在建工程、建筑物内动产提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。2021 年 9 月 30 日，公司与民生海口分行签订借款变更协议，将利率从 5.88% 变更为 4.65%。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 38,904.80 万元。

注 4：2020 年 4 月，本公司子公司海南大东海旅游中心股份有限公司（以下简称“大东海”）与兴业银行股份有限公司海口分行签订借款合同，借款金额 19,791,474.22 元，借款期限 36 个月，贷款利率 5.025%，以大东海名下面积合计为 1,446.00 m<sup>2</sup>的五处房产（对应不动产权证号分别为别墅-三土方（2013）字第 07799 号、别墅-三土方（2013）字第 07801 号、别墅-三土方（2013）字第 07798 号、别墅-三土方（2013）字第 07796 号、别墅-三土方（2013）字第 07800 号）提供

抵押担保，截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额 3,230,217.54 元。2022 年 6 月 30 日，大东海向兴业银行海口分行贷款 500 万元，贷款期限为 3 年，截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 200 万元。

注 5：2020 年 6 月 29 日，本公司子公司三亚罗牛山畜牧有限公司与中国农业银行股份有限公司海口江东分行（以下简称“农行海口江东分行”）签订借款合同，借款金额 20,000 万元，借款期限 7 年，贷款利率 4.65%，公司以其位于演丰镇演苏民村委会罗幸坡、演丰镇演南管区美仁坡、三江镇茄芮村委会、三江镇琼文公路 15 公里处五宗土地使用权（海口市国用（2013）第 010203 号、海口市国用（2014）003255 号、海口市国用（2014）第 000819 号、海口市国用（2014）第 000941 号、琼（2019）海口市不动产权第 0108395 号）提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 195,145,477.65 元。

注 6：2020 年 6 月 30 日，公司子公司儋州罗牛山农业科技开发有限公司与中国农业银行股份有限公司临高县支行签订借款合同，借款金额 24,000 万元，借款期限 8 年，贷款利率 4.65%，公司以其位于临高县皇桐镇海榆西线以西地段十三宗土地使用权（临国用（2014）第 HT001 号-HT013 号）和位于海口市龙昆北路 2 号帝豪大厦房产（海口市房权证海房字第 33977 号、海口市房权证海房字第 34254 号）提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 234,186,626.44 元。

注 7：2020 年 9 月 14 日，本公司子公司海南罗牛山种猪育种有限公司（以下简称“种猪育种”）与农行海口江东分行签订借款合同，借款金额 15,000 万元，借款期限 7 年，贷款利率 4.65%，公司以其位于三江镇茄芮村委会琼文公路 16 公里处、琼文公路 16 公里东北、红旗坡、茄芮坡和演丰镇演南管区美仁坡八宗土地使用权（海口市国用（2014）000594 号、海口市国用（2014）第 000916 号、海口市国用（2014）第 00879 号、海口市国用（2014）第 000357 号、海口市国用（2014）第 000350 号、海口市国用（2014）第 000318 号、海口市国用（2014）第 010220 号、琼（2019）海口市不动产权第 0067958 号）提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 15,000 万元。

注 8：2020 年 11 月 18 日，种猪育种与农行海口江东分行签订借款合同，借款金额 12,000 万元，借款期限 7 年，贷款利率 4.4%，公司以其位于三江镇茄芮村委罗浮坡和红旗坡、三江茄芮管区琼文公路东边以及三江镇琼文公路 15、16 公里处八宗土地使用权（海口市国用（2014）003236 号、海口市国用（2014）第 000392 号、海口市国用（2014）第 000797 号、海口市国用（2014）第 000874 号、海口市国用（2014）第 000886 号、琼（2019）海口市不动产权第 0067949 号、琼（2019）海口市不动产权第 0067950 号、琼（2019）海口市不动产权第 0067951 号）、三处房产（海口市盐灶一横路罗牛山花园 B 栋海棠阁 1201 房（琼（2021）海口市不动产权第 0056148 号）、A 栋牡丹阁 1201 房（琼（2021）海口市不动产权第 0056146 号）、B 栋水仙阁 1202 房（琼（2021）海口市不动产权第 0056147 号）房产）提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 12,000 万元。

注 9：2021 年 2 月 25 日，本公司与海口农商行签订借款合同，借款金额 30,000 万元，借款期限 36 个月，贷款利率 5.50%，公司以其持有位于海口市秀英区白水塘路 15 号锦地翰城 1395 个车位、名下的 243 套商业、酒店式公寓及对应分摊的土地使用权，子公司海南洋浦海发面粉有限公司名下厂房及分摊土地使用权（42303.02 平方米）提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 25,000 万元。

注 10：2022 年 5 月 19 日，公司与中国建设银行股份有限公司海口琼山支行签订借款合同，借款金额 18,000 万元，借款期限 36 个月，贷款利率 4.45%，公司以其子公司海南万泉农产品批发市场有限公司持有位于海南省琼海市塔洋镇联先商住用地土地使用权（海国用（2002）字第 1693 号）以及地上 1、2、3 号楼房屋所有权证（海房权证海字第 1889 号、9562 号、9563 号）提供抵押担保，并由本公司全资子公司海南罗牛山畜牧有限公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 18,000 万元。

注 11：2022 年 4 月 7 日，本公司子公司海南罗牛山畜牧有限公司与海口农商行签订借款合同，借款金额 9,200 万元，借款期限 8 年，贷款利率 4.65%，公司以位于海口市府城镇龙昆南路金桃园土地使用权（海口市国用（2008）第 011072 号）、地上长兴大厦 1 层、3 层、5-15 层房屋所有权证（海口市房权证海房字第 HK184399 号）以及位于海口市美兰区桂林洋开发区桂云二路土地使用权（琼（2020）海口市不动产权第 0014242 号、琼（2020）海口市不动产权第 0014243 号、琼（2020）海口市不动产权第 0014247 号、琼（2020）海口市不动产权第 0014248 号、琼（2020）海口市不动产权第 0014249 号）提供抵押担保，另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 2,607 万元。

注 12：2022 年 4 月 7 日，本公司子公司海南罗牛山畜牧有限公司与海口农商行签订借款合同，借款金额 5,800 万元，借款期限 8 年，贷款利率 4.65%，公司以位于海口市府城镇龙昆南路金桃园土地使用权（海口市国用（2008）第 011072 号）、地上长兴大厦 1 层、3 层、5-15 层房屋所有权证（海口市房权证海房字第 HK184399 号）以及位于海口市美兰区桂林洋开发区桂云二路土地使用权（琼（2020）海口市不动产权第 0014242 号、琼（2020）海口市不动产权第 0014243 号、琼

(2020)海口市不动产权第 0014247 号、琼(2020)海口市不动产权第 0014248 号、琼(2020)海口市不动产权第 0014249 号)提供抵押担保,另由本公司提供连带责任保证。截至 2022 年 6 月 30 日,借款余额为 471 万元。

注 13: 2022 年 3 月 18 日,本公司子公司海南罗牛山畜牧有限公司与农行海口江东分行签订借款合同,借款金额 19,000 万元,借款期限 3 年,贷款利率 3.8%,公司以其持有位于海口市美兰区演丰镇苏尼村委会南白上、下云坡土地使用权(海口市国用(2014)第 003263 号)提供抵押担保,另由本公司提供连带责任保证。截止 2022 年 6 月 30 日,借款余额 19,000 万元。

## 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 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

|                     |              |       |              |
|---------------------|--------------|-------|--------------|
| 海南省院士创新平台科研项目       | 800,000.00   | 递延收益  | 0.00         |
| 良种补助                | 100,000.00   | 递延收益  | 0.00         |
| 现代职业教育人才培养与招生试点项目经费 | 1,920,000.00 | 营业外收入 | 1,920,000.00 |
| 现代职业教育质量提升专项资金      | 42,100.00    | 营业外收入 | 42,100.00    |
| 高等学校发展专项资金          | 612,000.00   | 营业外收入 | 612,000.00   |
| 美育项目资金              | 250,000.00   | 营业外收入 | 250,000.00   |
| 良种补助                | 146,620.00   | 其他收益  | 146,620.00   |
| 稳岗补贴                | 270,340.82   | 其他收益  | 270,340.82   |
| 粪污升级改造补贴            | 400,000.00   | 其他收益  | 400,000.00   |
| 生猪发展项目补贴资金          | 3,105,000.00 | 其他收益  | 3,105,000.00 |
| 生猪体系建设专项资金          | 430,000.00   | 其他收益  | 430,000.00   |
| 肥猪出栏补贴              | 180,000.00   | 其他收益  | 180,000.00   |

## (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                  |  |
|-----------------------|--|
| --现金                  |  |
| --非现金资产的公允价值          |  |
| --发行或承担的债务的公允价值       |  |
| --发行的权益性证券的公允价值       |  |
| --或有对价的公允价值           |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他                  |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

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 |         |
|----------|---------|---------|
|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

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 | 企业合并 | 构成同一 | 合并日 | 合并日的 | 合并当期 | 合并当期 | 比较期间 | 比较期间 |
|------|------|------|-----|------|------|------|------|------|
|------|------|------|-----|------|------|------|------|------|

| 名称 | 中取得的权益比例 | 控制下企业合并的依据 |  | 确定依据 | 期初至合并日被合并方的收入 | 期初至合并日被合并方的净利润 | 被合并方的收入 | 被合并方的净利润 |
|----|----------|------------|--|------|---------------|----------------|---------|----------|
|----|----------|------------|--|------|---------------|----------------|---------|----------|

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

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 |
|----------|-----|------|
| 这是文本内容   |     |      |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

| 子公司名称         | 股权处置价款     | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|------------|--------|--------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 海口罗牛山物业管理有限公司 | 463,400.00 | 70.00% | 股权转让   | 2022年01月01日 | 控制权转移        |                                    | 0.00%          | 0.00             | 0.00             |                        | 不适用                       |                             |

其他说明：

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：

（1）新设立子公司

单位：元

| 名称               | 新纳入合并范围的时间 | 年末净资产      | 合并日至年末净利润 |
|------------------|------------|------------|-----------|
| 罗莱检测认证服务（海南）有限公司 | 2022年4月12日 | 999,985.00 | -15.00    |

#### 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  |         | 51.00% | 设立   |

|                    |    |    |              |         |         |       |
|--------------------|----|----|--------------|---------|---------|-------|
|                    |    |    | 售            |         |         |       |
| 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    |
| 海南海牛农业综合开发有限公司     | 海南 | 海口 | 畜牧养殖、销售      | 5.00%   | 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    |
| 海南罗牛山新昌种猪有限公司      | 海口 | 海口 | 畜牧养殖、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    |
| 海南罗牛山肉类有限公司        | 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    |
| 海口领袖实业有限公司         | 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 |
| 海口安路达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    |
| 海南罗牛山国际物流服务有限公司 | 海口     | 海口     | 报关业务<br>保税仓经营 |         | 100.00% | 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    |
| 保亭罗牛山食品有限公司     | 保亭     | 保亭     | 牲畜屠宰，禽类屠宰     |         | 100.00% | 设立    |
| 儋州罗牛山农业科技开发有限公司 | 儋州     | 儋州     | 饲养猪，畜禽饲养技术开发等 |         | 55.00%  | 设立    |
| 儋州青牧原实业有限公司     | 儋州     | 儋州     | 饲料生产、销售       |         | 100.00% | 设立    |
| 儋州罗牛山食品有限公司     | 儋州     | 儋州     | 牲畜屠宰，禽类屠宰     |         | 100.00% | 设立    |
| 定安罗牛山农业科技开发有限公司 | 海南省定安县 | 海南省定安县 | 牲畜饲养          |         | 100.00% | 设立    |
| 东方罗牛山畜牧有限公司     | 东方     | 东方     | 牲畜饲养          |         | 100.00% | 设立    |
| 海南华光天盛实业有限公司    | 海口     | 海口     | 饲料原料销售等       |         | 100.00% | 设立    |
| 海南华晟幸福实业有限公司    | 海口     | 海口     | 饲料原料销售等       |         | 100.00% | 设立    |
| 贵州罗牛山台农畜牧有限公司   | 贵阳     | 贵阳     | 畜禽养殖及销售       |         | 92.00%  | 设立    |
| 贵州农友科技开发有限公司    | 贵阳     | 贵阳     | 生猪的饲养、家禽饲养和销售 |         | 100.00% | 非同一控制 |
| 三亚益民肉联实业有限公司    | 三亚     | 三亚     | 畜禽屠宰与经销等      |         | 70.00%  | 非同一控制 |
| 海南博斯佳实业有限公司     | 三亚     | 三亚     | 贸易代理等         |         | 100.00% | 设立    |
| 海南宏泰基房地产开发有限公司  | 澄迈     | 澄迈     | 房地产开发经营       |         | 100.00% | 设立    |
| 海南宏德盛实业有限公司     | 澄迈     | 澄迈     | 房地产开发经        |         | 100.00% | 设立    |

|                  |    |    |          |        |         |       |
|------------------|----|----|----------|--------|---------|-------|
|                  |    |    | 营        |        |         |       |
| 海南忆南博农产品加工有限公司   | 琼海 | 琼海 | 农产品加工销售  |        | 100.00% | 设立    |
| 海南佳斯拉投资有限公司      | 海口 | 海口 | 房地产开发经营  |        | 100.00% | 设立    |
| 海南宝盛达房地产有限公司     | 海口 | 海口 | 房地产开发经营  |        | 100.00% | 设立    |
| 洋浦惠品食品有限公司       | 洋浦 | 洋浦 | 食品生产     |        | 60.00%  | 设立    |
| 海南宏斯顺实业有限公司      | 海口 | 海口 | 农产品加工、批发 |        | 100.00% | 设立    |
| 海南佳斯达实业有限公司      | 海口 | 海口 | 农产品加工、批发 |        | 100.00% | 设立    |
| 海南托亚斯实业有限公司      | 文昌 | 文昌 | 创业投资     |        | 100.00% | 设立    |
| 海南宏盛德实业有限公司      | 琼海 | 琼海 | 工程建设     |        | 100.00% | 设立    |
| 海南荣杰盛实业有限公司      | 海口 | 海口 | 农产品生产、销售 |        | 100.00% | 设立    |
| 海南泰斯宇房地产有限公司     | 海口 | 海口 | 房地产咨询    |        | 100.00% | 设立    |
| 海南文高旅游资源开发有限公司   | 三亚 | 三亚 | 旅游业务     |        | 100.00% | 非同一控制 |
| 海南大东海旅游中心股份有限公司  | 三亚 | 三亚 | 酒店餐饮     | 17.55% | 2.25%   | 非同一控制 |
| 罗莱检测认证服务(海南)有限公司 | 海口 | 海口 | 检验检测服务   |        | 100.00% | 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%   | 4,683,971.56 | 0.00           | 84,538,482.47 |
| 三亚益民肉联实业有限公司 | 30.00%   | 2,647,351.30 | 0.00           | 13,260,841.05 |

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 | 184,165,256.50 | 137,419,424.00 | 321,584,680.50 | 85,873,551.02 | 27,514,033.57 | 113,387,584.59 |

|              |                |                |                |                |               |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 三亚益民肉联实业有限公司 | 42,700,653.17  | 19,068,506.11  | 61,769,159.28  | 24,921,584.82  | 2,257,260.07  | 27,178,844.89  |
| 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     | 221,095,208.88 | 136,439,868.50 | 357,535,077.38 | 133,353,113.84 | 27,025,514.81 | 160,378,628.65 |
| 三亚益民肉联实业有限公司 | 45,548,175.26  | 19,917,414.20  | 65,465,589.46  | 27,903,672.11  | 2,183,618.20  | 30,087,290.31  |

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     | 56,029,262.97  | 14,193,853.22 | 14,193,853.22 | -<br>5,369,261.00 | 55,112,210.34  | 11,438,144.65 | 11,438,144.65 | -18,988,589.64 |
| 三亚益民肉联实业有限公司 | 196,201,797.65 | 8,824,504.34  | 8,824,504.34  | 5,148,494.54      | 191,057,912.73 | 8,289,204.37  | 8,289,204.37  | 8,264,948.17   |

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

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| — 现金                     |  |
| — 非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

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    |                     |
| 海口农村商业银行股份有限公司 | 海口    | 海口  | 金融业务 | 10.00% |       | 权益法                 |
| 三亚农村商业银行股份有限公司 | 三亚    | 三亚  | 金融业务 |        | 6.91% | 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：

注：本集团对海口农商行和三亚农商行均派出董事并对其有重大影响，故采用权益法核算。

## (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 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

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         |                   |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                      | 海口农村商业银行股份有限公司     | 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     | 三亚农村商业银行股份有限公司    |
| 流动资产                 |                    |                   |                    |                   |
| 非流动资产                |                    |                   |                    |                   |
| 资产合计                 | 146,417,710,683.45 | 42,181,184,150.00 | 139,051,346,447.54 | 39,154,869,414.96 |
| 流动负债                 |                    |                   |                    |                   |
| 非流动负债                |                    |                   |                    |                   |
| 负债合计                 | 136,135,761,124.21 | 39,415,545,403.00 | 128,175,581,006.96 | 36,301,542,757.06 |
| 少数股东权益               | 1,535,159,669.23   |                   | 1,544,869,707.02   |                   |
| 归属于母公司股东权益           | 8,746,789,890.01   | 2,765,638,747.00  | 9,330,895,733.56   | 2,853,326,657.90  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 874,678,989.00     | 191,105,637.40    | 933,089,573.36     | 197,164,872.06    |
| 调整事项                 |                    |                   |                    |                   |
| --商誉                 |                    |                   |                    |                   |
| --内部交易未实现利润          |                    |                   |                    |                   |
| --其他                 |                    |                   |                    |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 929,315,713.69     | 193,292,465.50    | 933,089,573.36     | 197,164,872.06    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                    |                   |                    |                   |
| 营业收入                 | 1,791,622,132.38   | 358,121,808.82    | 1,906,035,881.57   | 386,619,639.53    |
| 净利润                  | 165,011,435.60     | 29,971,671.43     | 212,761,250.65     | 55,262,279.88     |
| 终止经营的净利润             |                    |                   |                    |                   |
| 其他综合收益               | -202,750,032.30    | -86,012,287.41    | -33,917,676.45     | 112,938,849.81    |
| 综合收益总额               | -37,738,596.70     | -56,040,615.98    | 178,843,574.20     | 168,201,129.69    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                    |                   |                    |                   |

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 28,100,622.54 | 28,250,115.42 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 118,216.72    | -2,115,027.52 |
| --综合收益总额        | 118,216.72    | -2,115,027.52 |

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的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团在正常生产经营过程中面临各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，并采用下列金融管理政策和实务控制这些风险，以确保将上述风险控制限定的范围之内。

#### 1、市场风险

- 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 1,322,332,104.09 元（2021 年 12 月 31 日：657,765,466.62 元），及以人民币计价的固定利率借款合同，金额为 1,056,058,217.54 元（2021 年 12 月 31 日：1,366,636,600.00 元）。

假定在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：元

| 项目      | 利率变动       | 本年            |          | 上年          |          |
|---------|------------|---------------|----------|-------------|----------|
|         |            | 对利润的影响        | 对股东权益的影响 | 对利润的影响      | 对股东权益的影响 |
| 人民币基准利率 | 增加 25 个基准点 | -1,239,686.35 |          | -929,707.20 |          |
| 人民币基准利率 | 减少 25 个基准点 | 1,239,686.35  |          | 929,707.20  |          |

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

#### • 其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产主要为理财产品、其他权益工具投资主要为持有的非上市的农商行、信用社等金融机构股权，在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团虽承担着证券市场变动的风险，但采用较为稳健的投资产品组合降低权益证券投资的价格风险。

## 2、信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项、贷款等。上述资产的账面价值即为本集团面临与金融资产相关的最大信用风险敞口。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险敞口。

### （1）货币资金

本集团除现金以外的货币资金存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

### （2）应收款项

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 43.68%。

### （3）贷款

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收相应的债权。

截至报告期末，在发放贷款余额中有 6,064.34 万元为关注类，本集团已按照金融工具减值相关规定，计提了相应的贷款损失准备。

## 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，银行借款为本集团主要资金来源。

## 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                | 11,076,590.44 | 125,000,000.00 |                | 136,076,590.40 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,076,590.44 | 125,000,000.00 |                | 136,076,590.40 |
| （4）理财产品                   |               | 125,000,000.00 |                | 125,000,000.00 |
| （5）其他                     | 11,076,590.44 |                |                | 11,076,590.44  |
| （三）其他权益工具投资               |               |                | 339,423,840.46 | 339,423,840.46 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 11,076,590.44 | 125,000,000.00 | 339,423,840.46 | 475,500,430.90 |
| 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

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司与中诚信托有限责任公司共同成立 QDII 信托产品进行的境外股票投资，其公允价为股票收盘价扣除掉信托报酬和托管费等后的价值。

### 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

本集团第二层次公允价值的资产为本集团持有的理财产品投资，其至资产负债日剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 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

持续第三层次公允价值的资产为本集团持有的未上市股权投资。本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量，持有的未上市股权投资采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣。



- 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、养殖业等 | 25,000.00 | 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徐自力。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|---------------------|--------|
| 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 联营企业   |
| 海南鲜行食品供应链有限公司       | 联营企业   |

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 |
|--------------------|-------------|
| 三亚罗牛山食品有限公司        | 受最终同一控制人控制  |
| 罗牛山（北京）投资有限公司      | 受最终同一控制人控制  |
| 海南格洛利跨境贸易科技有限公司    | 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  |
| 海南罗牛山泓显文昌鸡产业开发有限公司 | 受最终同一控制人控制  |
| 海口力神咖啡饮品有限公司       | 受最终同一控制人控制  |
| 海口罗牛山花城农业有限公司      | 受最终同一控制人控制  |

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 罗牛山（洋浦）国际食品有限公司 | 受最终同一控制人控制 |
| 上海同仁药业股份有限公司    | 受最终同一控制人控制 |
| 海南力神营销有限公司      | 受最终同一控制人控制 |
| 海南罗牛山调味品有限公司    | 受最终同一控制人控制 |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司 | 受最终同一控制人控制 |
| 海南潭牛食品有限公司      | 其他关联方      |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司 | 其他关联方      |
| 海口潭牛文昌鸡食品有限公司   | 其他关联方      |
| 文昌潭牛文昌鸡有限公司     | 其他关联方      |
| 唐山荣             | 高级管理人员     |
| 张慧              | 董事         |

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        |
|---------------------|-----------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 上海同仁药业股份有限公司        | 采购兽药      | 2,385,431.44 | 10,000,000.00 | 否        | 4,204,890.70 |
| 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     | 采购物资、礼品等  | 0.00         |               |          | 1,370,888.29 |
| 海南大东海旅游中心股份有限公司     | 酒店住宿费、餐费  | 0.00         |               |          | 2,298,894.80 |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 购买食品      | 425,212.00   | 1,700,000.00  | 否        | 500,334.00   |
| 海南潭牛食品有限公司          | 购买食品      | 376,802.36   |               |          | 23,414.00    |
| 海口力神咖啡饮品有限公司        | 采购咖啡      | 218,403.73   | 1,000,000.00  | 否        | 90,717.27    |
| 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 培训和检测费    |              |               |          | 117,052.02   |
| 罗牛山（北京）投资有限公司       | 咨询费       | 75,245.12    |               |          | 75,086.63    |
| 罗牛山集团有限公司           | 采购食品      | 525,120.05   | 5,000,000.00  | 否        | 0.00         |
| 海口罗牛山花城农业有限公司       | 水电费       | 65,268.27    | 60,000.00     | 是        | 21,775.76    |
| 海南罗牛山调味品有限公司        | 采购调味品、礼品等 | 487.16       | 100,000.00    | 否        | 34,007.40    |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司     | 食堂餐费      | 42,146.89    |               |          | 65,839.00    |
| 合计                  |           | 4,114,117.02 | 17,860,000.00 |          | 8,802,899.87 |

## 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        |
|---------------------|----------------|--------------|--------------|
| 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     | 运输费、货款、贷款服务利息等 | 0.00         | 7,498,908.75 |
| 罗牛山集团有限公司           | 货款、宿舍租金        | 3,326,741.43 | 0.00         |
| 海南潭牛食品有限公司          | 仓储、运输费等        | 326,669.50   | 10,791.60    |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 货款、餐饮费等        | 26,313.91    | 459,606.79   |
| 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 水电费、物业费等       | 76,379.09    | 239,238.76   |
| 海口力神咖啡饮品有限公司        | 通勤费、宿舍租金等      | 21,384.80    | 86,500.00    |
| 海南鲜行食品供应链有限公司       | 仓储费            | 5,551.90     | 63,726.85    |
| 海南罗牛山调味品有限公司        | 宿舍租金、通讯费、仓储费等  | 20,394.18    | 18,788.00    |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司     | 水电燃气费          | 173,953.69   | 470,849.49   |
| 合计                  |                | 3,977,388.49 | 8,848,410.24 |

## 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  |
|---------------------|--------|------------|------------|
| 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 房屋     | 422,182.88 | 435,896.00 |
| 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 房屋     | 57,900.00  | 9,000.00   |
| 海南潭牛食品有限公司          | 房屋     | 0.00       | 79,800.00  |
| 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司     | 房屋     | 0.00       | 21,700.66  |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-------|----------|-------|
|              |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额      | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 海口力神咖啡饮品有限公司 | 仓库     |                             |       |                        |       | 456,301.89 | 491,204.00 |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方       | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 罗牛山集团有限公司 | 180,000,000.00 | 2021年03月29日 | 2022年03月29日 | 是          |

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  |      |     |     |    |

#### （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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,197,479.75 | 2,056,523.25 |

## (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  | 罗牛山集团有限公司           | 1,649,613.68 | 82,480.68  | 2,103,263.20 | 105,163.16 |
| 应收账款  | 罗牛山腾德检测认证服务(海南)有限公司 | 1,472,038.42 | 73,601.92  | 927,823.86   | 46,391.19  |
| 应收账款  | 海南(潭牛)文昌鸡股份有限公司     | 0.00         | 0.00       | 179,268.00   | 10,647.30  |
| 应收账款  | 海南潭牛食品有限公司          | 68,738.01    | 3,436.90   | 132,117.66   | 6,605.88   |
| 应收账款  | 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     | 0.00         | 0.00       | 159,958.65   | 7,997.93   |
| 应收账款  | 海口力神咖啡饮品有限公司        | 61,497.00    | 3,074.85   | 99,699.00    | 4,984.95   |
| 应收账款  | 海南罗牛山泓显文昌鸡产业开发有限公司  | 0.00         | 0.00       | 3,940.00     | 1,970.00   |
| 应收账款  | 海南鲜行食品供应链有限公司       | 0.00         | 0.00       | 3,752.49     | 187.62     |
| 应收账款  | 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司     | 0.00         | 0.00       | 0.00         | 0.00       |
| 应收账款  | 海南罗牛山调味品有限公司        | 50,366.00    | 3,000.40   | 47,341.20    | 2,699.11   |
| 应收账款  | 合计                  | 3,302,253.11 | 165,594.75 | 3,657,164.06 | 186,647.14 |
| 预付账款  | 海口力神咖啡饮品有限公司        | 0.00         | 0.00       | 78,558.00    | 0.00       |
| 预付账款  | 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     | 0.00         | 0.00       | 138.00       | 0.00       |
| 预付账款  | 合计                  | 0.00         | 0.00       | 78,696.00    | 0.00       |
| 其他应收款 | 文昌青牧原实业有限公司         | 0.00         | 0.00       | 376,970.00   | 18,848.50  |
| 其他应收款 | 海口力神咖啡饮品有限公司        | 90,690.00    | 9,069.00   | 90,690.00    | 8,164.50   |
| 其他应收款 | 海口农村商业银行股份有限公司      | 600.00       | 120.00     | 600.00       | 120.00     |
| 其他应收款 | 合计                  | 91,290.00    | 9,189.00   | 468,260.00   | 27,133.00  |

## (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    | 2,692,577.04 | 2,862,611.50 |
| 应付账款 | 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司 | 1,495,998.70 | 1,711,358.07 |

|       |                     |              |              |
|-------|---------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 罗牛山腾德检测认证服务（海南）有限公司 | 872,336.17   | 872,336.17   |
| 应付账款  | 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     |              | 565,356.78   |
| 应付账款  | 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 29,307.00    | 119,505.20   |
| 应付账款  | 罗牛山集团有限公司           | 249,161.47   | 61,772.48    |
| 应付账款  | 海口潭牛文昌鸡食品有限公司       | 0.00         | 8,476.00     |
| 应付账款  | 海南罗牛山调味品有限公司        | 0.00         | 5,900.00     |
| 应付账款  | 海口力神咖啡饮品有限公司        | 11,702.30    | 5,197.96     |
| 应付账款  | 海南潭牛食品有限公司          | 2,572.00     | 4,360.00     |
| 应付账款  | 海南力神营销有限公司          | 0.00         | 3,996.96     |
| 应付账款  | 合计                  | 5,353,654.68 | 6,220,871.12 |
| 预收款项  | 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 810.00       | 5,530.00     |
| 预收款项  | 海口力神咖啡饮品有限公司        | 4,340.16     | 0.00         |
| 预收款项  | 海南罗牛山调味品有限公司        | 1,886.79     | 0.00         |
| 预收款项  | 罗牛山集团有限公司           | 16,600.00    | 0.00         |
| 预收款项  | 合计                  | 23,636.95    | 5,530.00     |
| 其他应付款 | 海口农村商业银行股份有限公司      | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 其他应付款 | 海南罗牛山鸿骏膳食管理有限公司     | 1,721,240.00 | 1,721,240.00 |
| 其他应付款 | 三亚罗牛山食品有限公司         | 189,095.00   | 189,095.00   |
| 其他应付款 | 海南（潭牛）文昌鸡股份有限公司     | 60,397.50    | 65,397.50    |
| 其他应付款 | 文昌潭牛文昌鸡有限公司         | 30,000.00    | 30,000.00    |
| 其他应付款 | 罗牛山集团有限公司           | 6,430.00     | 0.00         |
| 其他应付款 | 海南潭牛食品有限公司          | 5,060.00     | 60.00        |
| 其他应付款 | 张慧                  | 3,000.00     | 3,000.00     |
| 其他应付款 | 唐山荣                 | 2,750.00     | 19,605.00    |
| 其他应付款 | 海南格洛利跨境贸易科技有限公司     | 2,000.00     | 7,000.00     |
| 其他应付款 | 海南罗牛山调味品有限公司        | 1,000.00     | 1,000.00     |
| 其他应付款 | 罗牛山（洋浦）国际食品有限公司     | 1,000.00     | 1,000.00     |
| 其他应付款 | 海南鲜行食品供应链有限公司       | 90.00        | 90.00        |
| 其他应付款 | 海南罗牛山食汇信息技术有限公司     | 0.00         | 6,430.00     |
| 其他应付款 | 合计                  | 9,022,062.50 | 9,043,917.50 |

## 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

无

### 5、其他

无

## 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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 产业融资第三方投资者股权投资收益保障款

为解决公司产业融资问题，公司引进独立第三方投资者四川德胜集团钒钛有限公司对子公司儋州农科进行增资 31,500.00 万元，持股 45%。根据海南德胜海纳中启实业有限公司（以下简称“海南德胜”，为四川德胜集团钒钛有限公司的子公司）与子公司海南罗牛山畜牧有限公司（以下简称“罗牛山畜牧”）签订的《增资扩股协议》及儋州农科的公司章程中约定，罗牛山畜牧保证海南德胜持股期间年均股权收益率不低于银行同期贷款利率，否则，罗牛山畜牧有义务对海南德胜进行补偿（具体补偿方式双方另行商定），根据此项约定和首期出资金额 227,456,500 元（其中 200,750,000 元进入注册资本，26,706,500 元进入资本公积），截止 2022 年 6 月 30 日预计负债金额为 6,748,291.61 元。

##### (2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年 5 月 26 日，本公司子公司大东海收到海南电网有限责任公司三亚供电局（以下简称“三亚供电局”）委托海南云帆律师事务所出具的律师函，称三亚供电局在对大东海下属分公司南中国大酒店进行用电核查时，发现南中国大酒店配电房计量专柜内安装的电流互感器（CT）与三亚供电局营销管理系统档案记录的不一致，发生不一致时间为 2006 年 7 月南中国大酒店办理用电计量装置变更至 2016 年 4 月。经统计，产生的少计用电量为 10,313,373.00 千瓦时，按照各年电价及附加费率预计 7,200,165.75 元。根据北京君合（海口）律师事务所 2016 年 12 月 20 日出具的《关于南中国大酒店与三亚供电局追补电量（电费）纠纷的法律咨询意见》，因用电计量装置均由三亚供电局负责购置、安装、加封、启封及更换，造成南中国大酒店多年少计电量电费的责任过错方在三亚供电局，与南中国大酒店无关。依据《民法通则》第一百五十五条：“向人民法院请求保护民事权利的诉讼时效期间为二年，法律另有规定的除外。”的规定，南中国大酒店预提了 2014 年 4 月至 2016 年 4 月两年少计的电量电费金额 1,489,685.04 元。截至 2022 年 6 月 30 日，该事项尚无其他进展。

##### (3) 其他或有负债及其财务影响

本集团为商品房承购人向银行抵押借款提供担保，承购人以其所购商品房作为抵押物，截至 2022 年 6 月 30 日，尚未结清的担保金额为人民币 96,693.90 万元，由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于售价，本集团认为与提供该等担保相关的风险较小。

## (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

无

## 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

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

无



### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 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

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

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、教育服务分部：主要开展小学、初中、高中、大专教育并提供住宿餐饮服务及零星的培训、考试业务。
- B、房地产分部：房地产销售。
- C、畜牧养殖分部：生猪养殖及销售。
- D、食品集团分部：生猪屠宰、加工及销售、冷链。
- E、生猪贸易分部：生猪销售。

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

#### (2) 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         | 生猪贸易分部         | 未分配金额         | 分部间抵销           | 合计               |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 对外营业收入 | 108,461,608.35 | 3,117,334.40 | 476,327,069.95 | 335,810,090.26 | 196,201,797.65 | 19,528,301.52 |                 | 1,139,446,202.13 |
| 分部间交易  |                |              | 541,372,708.81 | 52,936,149.34  |                | 280,685.47    | -594,589,543.62 |                  |

|                     |                |                  |                  |                  |               |                  |                   |                   |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 收入                  |                |                  |                  |                  |               |                  |                   |                   |
| 销售费用                | 200.00         | 7,526,360.61     | 1,337,425.18     | 4,776,280.53     | 221,919.88    | 2,171,074.42     |                   | 16,033,260.62     |
| 对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                  |                  | -12,516.38       |               | 18,435,209.56    |                   | 18,422,693.18     |
| 信用减值损失              | -203,207.10    | 177,302.33       | 7,500.00         | -318,979.92      | -23,910.21    | 1,982,340.81     |                   | 1,621,045.91      |
| 资产减值损失              |                |                  | 41,986,940.02    | 2,422,944.59     |               |                  |                   | 44,409,884.61     |
| 折旧费和摊销费             | 20,188,272.90  | 1,477,025.25     | 71,601,965.78    | 49,609,084.98    | 961,591.65    | 11,752,125.24    |                   | 155,590,065.80    |
| 利润总额（亏损）            | 21,728,999.43  | -15,165,163.83   | -28,238,762.33   | -14,856,887.77   | 8,824,504.34  | 6,882,947.22     | 685,092.52        | -20,139,270.42    |
| 资产总额                | 762,477,504.46 | 4,110,272,263.00 | 3,570,304,579.62 | 2,931,310,619.00 | 61,769,159.28 | 5,795,785,860.65 | -5,243,756,718.30 | 11,988,163,267.71 |
| 负债总额                | 236,974,199.73 | 3,443,175,485.62 | 2,543,366,525.78 | 1,890,938,350.33 | 27,178,844.89 | 1,673,349,584.42 | -2,563,822,359.83 | 7,251,160,630.93  |
| 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   |                |                  |                  |                  |               | 1,150,708,801.73 |                   | 1,150,708,801.73  |
| 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额 | 245,408,051.70 | 185,149,096.04   | 216,090,664.20   | 177,092,436.69   | 335,629.03    | 172,545,404.63   |                   | 996,621,282.29    |

(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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

(1) 第一大股东及其一致行动人股权质押事项

公司第一大股东罗牛山集团共持有公司股份 197,412,938 股，占公司总股本的 17.14%，累计质押为 156,205,000 股，占其所持有公司股份总数的 79.13%，占公司总股本的 13.57%；一致行动人海口永盛畜牧机械工程有限公司共持有公司股份 27,644,584 股，占公司总股本的 2.40%，截止本报告披露日，其累计质押的 27,640,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成解除质押登记手续。本次质押解除后，永盛畜牧持有的公司股份不再处于质押状态。

(2) 澄迈优质饲料加工厂项目情况

公司子公司海南罗牛山现代畜牧物流产业园有限公司澄迈优质饲料加工厂项目因海南（澄迈）金马现代物流中心（以下简称“金马现代物流中心”）与现行产业规划不符，项目始终未能落地。2021 年底，我司配合园区规划调整，将项目业态由饲料加工调整为物流仓储，并于 2022 年 1 月 26 日与金马现代物流中心管委会签订了项目《投资协议书》。目前正推进项目供地工作。

### （3）终止与祥源控股集团有限责任公司的共同经营

2021 年 7 月 24 日，公司（甲方）、祥源控股集团有限责任公司（以下简称“祥源控股”，乙方）就“罗牛山广场”项目（爱华地块）及 118 地块合作项目（以下简称“合作项目”）收益权转让事宜达成一致意见，签订《合作项目收益权转让协议书》，协议主要条款如下：

①甲乙双方共同确认：乙方根据原合同自 2016 年 4 月开始陆续对合作项目进行投资并参与共同开发管理，投入项目资金为人民币 2.356 亿元；

②乙方拟转让合作项目的收益权的对价为 6.596 亿元（含投入资金 2.356 亿元）；

③甲方同意按人民币 6.596 亿元的对价收购乙方在合作项目中的全部收益权。该交易产生税费由双方按规定各自承担。乙方收到甲方支付的每笔转让对价款后三个工作日内向甲方出具等额的“收款凭据”。收益权对价的全部收款凭据交给甲方则视同双方合同义务履行完毕；

④甲方同意以现金方式向乙方支付全部合作项目收益权的转让对价 6.596 亿元，自本合同生效之日（T 日）起 277 天内支付完毕。

该事项已经公司于 2021 年 8 月 16 日召开的第九届董事会第十七次临时会议和 2021 年 9 月 3 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。截止 2022 年 6 月 30 日，公司已按照协议约定向祥源控股付清合作项目收益权对价款，双方关于合作项目收益权转让的债权债务已完全结清。

## 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 | 1,855,250.42 | 100.00% | 575,900.73 | 31.04% | 1,279,349.69 | 1,236,431.00 | 100.00% | 545,500.85 | 44.12% | 690,930.15 |
| 其中：            |              |         |            |        |              |              |         |            |        |            |
| 售房款组合          | 362,267.00   | 19.53%  |            |        | 362,267.00   | 222,267.00   | 17.98%  |            |        | 222,267.00 |
| 账龄组合           | 1,492,983.42 | 80.47%  | 575,900.73 | 38.57% | 917,082.69   | 1,014,164.00 | 82.02%  | 545,500.85 | 53.79% | 468,663.15 |
| 合计             | 1,855,250.42 | 100.00% | 575,900.73 | 31.04% | 1,279,349.69 | 1,236,431.00 | 100.00% | 545,500.85 | 44.12% | 690,930.15 |

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 | 362,267.00   | 0.00       |        |
| 账龄组合  | 1,492,983.42 | 575,900.73 | 38.57% |
| 合计    | 1,855,250.42 | 575,900.73 |        |

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） | 955,762.42   |
| 1 至 2 年      | 118,236.00   |
| 2 至 3 年      | 44,620.00    |
| 3 年以上        | 736,632.00   |
| 4 至 5 年      | 736,632.00   |
| 合计           | 1,855,250.42 |

**(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   | 其他   |            |
| 账龄组合 | 545,500.85 | 30,399.88 |       |      |      | 575,900.73 |
| 合计   | 545,500.85 | 30,399.88 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 575,900.73 |

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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,286,205.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 519,159.07 元。(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           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收股利  |               | 560,000.00     |
| 其他应收款 | 78,283,365.10 | 226,566,116.59 |
| 合计    | 78,283,365.10 | 227,126,116.59 |

## (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

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       |
|---------------|------|------------|
| 海口罗牛山物业管理有限公司 |      | 560,000.00 |
| 合计            |      | 560,000.00 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 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    | 95,938,350.01  | 245,197,078.97 |
| 押金、保证金 | 2,620,600.00   | 2,631,128.40   |
| 租金     |                | 433,079.67     |
| 备用金    | 1,567,991.25   | 2,020,000.00   |
| 合计     | 100,126,941.26 | 250,281,287.04 |

## 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) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 203,632.91     |                      | 23,511,537.54        | 23,715,170.45 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 88,405.42      |                      |                      | 88,405.42     |
| 本期转回                |                |                      | 1,959,999.71         | 1,959,999.71  |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 292,038.33     | 0.00                 | 21,551,537.83        | 21,843,576.16 |

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) | 75,892,957.91  |
| 1 至 2 年      | 486,711.85     |
| 2 至 3 年      | 2,606,504.00   |
| 3 年以上        | 21,140,767.50  |
| 3 至 4 年      | 4,400.00       |
| 4 至 5 年      | 21,136,367.50  |
| 合计           | 100,126,941.26 |

## 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        | 核销   | 其他   |               |
| 其他应收款 | 23,715,170.45 | 88,405.42 | 1,959,999.71 |      |      | 21,843,576.16 |
| 合计    | 23,715,170.45 | 88,405.42 | 1,959,999.71 | 0.00 | 0.00 | 21,843,576.16 |

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      |
|----------------|-----------|---------------|------|------------------|---------------|
| 市国土环境资源局       | 土地出售款     | 4,128,773.09  | 4年以上 | 4.12%            | 4,128,773.09  |
| 华牧饲料公司         | 往来款       | 3,786,908.88  | 4年以上 | 3.78%            | 3,786,908.88  |
| 海口市秀英区劳动保障监察大队 | 押金、保证金、定金 | 2,530,000.00  | 2至3年 | 2.53%            | 506,000.00    |
| 海口欧枫实业有限公司     | 往来款       | 1,900,000.00  | 4年以上 | 1.90%            | 1,900,000.00  |
| 海口市食品有限公司      | 往来款       | 1,168,832.53  | 4年以上 | 1.17%            | 1,168,832.53  |
| 合计             |           | 13,514,514.50 |      | 13.50%           | 11,490,514.50 |

## 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     | 2,877,111,479.73 |      | 2,877,111,479.73 | 2,804,907,132.63 |      | 2,804,907,132.63 |
| 对联营、合营企业投资 | 933,544,623.92   |      | 933,544,623.92   | 937,251,499.70   |      | 937,251,499.70   |
| 合计         | 3,810,656,103.65 |      | 3,810,656,103.65 | 3,742,158,632.33 |      | 3,742,158,632.33 |

## (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 |                  |          |
| 海南罗牛山食品集团有限公司   | 1,308,657,930.54 |               |      |        |    | 1,308,657,930.54 |          |
| 海南罗牛山畜牧有限公司     | 459,588,064.76   | 72,509,347.10 |      |        |    | 532,097,411.86   |          |
| 海南罗牛山实业有限公司     | 311,574,092.81   |               |      |        |    | 311,574,092.81   |          |
| 海南洋浦海发面粉有限公司    | 194,000,000.00   |               |      |        |    | 194,000,000.00   |          |
| 海南罗牛山开源小额贷款有限公司 | 120,000,000.00   |               |      |        |    | 120,000,000.00   |          |
| 海口景山学校          | 66,664,579.63    |               |      |        |    | 66,664,579.63    |          |
| 海南大东海旅游中心股份有限公司 | 53,306,869.65    |               |      |        |    | 53,306,869.65    |          |
| 海南锦地房地产有限公司     | 50,000,000.00    |               |      |        |    | 50,000,000.00    |          |
| 海南职业技术学院        | 49,148,459.60    |               |      |        |    | 49,148,459.60    |          |
| 海南高职院后勤实业有限公司   | 44,284,026.00    |               |      |        |    | 44,284,026.00    |          |
| 天津市宝罗畜禽发展有限公司   | 33,300,000.00    |               |      |        |    | 33,300,000.00    |          |
| 海口永兴畜牧有限公司      | 23,345,125.61    |               |      |        |    | 23,345,125.61    |          |
| 海南罗牛山休闲观光农业有限公司 | 20,000,000.00    |               |      |        |    | 20,000,000.00    |          |



|                  |                  |               |  |  |            |                  |  |
|------------------|------------------|---------------|--|--|------------|------------------|--|
| 海南罗牛山畜牧物流产业园有限公司 | 20,000,000.00    |               |  |  |            | 20,000,000.00    |  |
| 海口苍隆畜牧有限公司       | 9,789,978.80     |               |  |  |            | 9,789,978.80     |  |
| 海南农数信息科技有限公司     | 8,000,000.00     |               |  |  |            | 8,000,000.00     |  |
| 罗牛山（上海）实业有限公司    | 7,000,000.00     |               |  |  |            | 7,000,000.00     |  |
| 海南罗牛山黑猪发展有限公司    | 6,500,000.00     |               |  |  |            | 6,500,000.00     |  |
| 海南博时通投资咨询有限公司    | 5,451,591.74     |               |  |  |            | 5,451,591.74     |  |
| 海口罗牛山食品加工有限公司    | 3,845,286.45     |               |  |  |            | 3,845,286.45     |  |
| 海南雅安居物业服务服务有限公司  | 3,000,000.00     |               |  |  |            | 3,000,000.00     |  |
| 海南养猪场研究所         | 1,900,000.00     |               |  |  |            | 1,900,000.00     |  |
| 海南万泉农产品批发市场有限公司  | 1,832,104.40     |               |  |  |            | 1,832,104.40     |  |
| 罗牛山（上海）贸易有限公司    | 1,590,000.00     |               |  |  |            | 1,590,000.00     |  |
| 海南海牛农业综合开发有限公司   | 1,000,000.00     |               |  |  |            | 1,000,000.00     |  |
| 海口安路达旅游出租汽车有限公司  | 824,022.64       |               |  |  |            | 824,022.64       |  |
| 海口罗牛山物业管理有限公司    | 305,000.00       |               |  |  | 305,000.00 | 0.00             |  |
| 合计               | 2,804,907,132.63 | 72,509,347.10 |  |  | 305,000.00 | 2,877,111,479.73 |  |

## (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   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |                | 其他 |
| 一、合营企业           |                |        |      |               |                |        |             |        |            |                |    |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |                |        |             |        |            |                |    |
| 海口农村商业银行股份有限公司   | 933,089,573.36 |        |      | 16,501,143.56 | -20,275,003.23 |        |             |        |            | 929,315,713.69 |    |
| 海南儋州绿色村镇银行有限责任公司 | 4,161,926.34   |        |      | 66,983.89     |                |        |             |        |            | 4,228,910.23   |    |
| 小计               | 937,251,499.70 |        |      | 16,568,127.46 | -20,275,003.23 |        |             |        |            | 933,544,623.92 |    |

|    |                |  |               |                |  |  |  |                |
|----|----------------|--|---------------|----------------|--|--|--|----------------|
| 合计 | 937,251,499.70 |  | 16,568,127.46 | -20,275,003.23 |  |  |  | 933,544,623.92 |
|----|----------------|--|---------------|----------------|--|--|--|----------------|

## (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 | 51,572,772.67 | 51,670,664.74 | 112,695,428.89 | 133,675,197.38 |
| 其他业务 | 8,780,791.63  | 2,495,448.15  | 7,498,148.36   | 2,745,439.70   |
| 合计   | 60,353,564.30 | 54,166,112.89 | 120,193,577.25 | 136,420,637.08 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型       |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 按经营地区分类    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 市场或客户类型    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 合同类型       |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 按合同期限分类    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 按销售渠道分类    |      |      |  |    |
| 其中：        |      |      |  |    |
|            |      |      |  |    |
| 合计         |      |      |  |    |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 799,526,126.56 元，其中，785,284,009.80 元预计将于 2022 年下半年度确认收入，1,319,345,082.35 元预计将于 2023 年度确认收入，708,919,061.15 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 0.00          | 113,934,755.66 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 16,568,127.45 | 15,562,308.44  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 368,400.00    | -420,000.00    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 16,122.20     | 23,888.60      |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 50,000.00     |                |
| 理财产品投资收益             | 150,843.72    | 423,490.41     |
| 合计                   | 17,153,493.37 | 129,524,443.11 |

## 6、其他

无

## 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  | -10,900,652.30 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                             | 22,614,762.50  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 2,779,394.00   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,177,400.34   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 16,281,015.64  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 420,045.41     |    |
| 减：所得税影响额   | 17,768,771.91  |    |
| 少数股东权益影响额  | 1,548,007.77   |    |
| 合计   | 13,055,185.91  | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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          | -0.53%     | -0.0184     | -0.0184     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.86%     | -0.0298     | -0.0298     |

## 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

无

## 4、其他

无