

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2005 年半年度报告

二 五年八月八日

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事黄传仁先生因公务原因未能出席本次会议，也未授权其他董事代为行使表决权。

本公司董事长邓传明先生、主管会计工作负责人王建新先生及会计机构负责人宋岚女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告未经会计师事务所审计。

目 录

一、公司基本情况.....	4
二、股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、管理层讨论与分析.....	8
五、重要事项.....	11
六、备查文件目录.....	14
七、财务报告（未经审计）.....	15

一、公司基本情况

(一) 基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司
公司法定英文名称：Haikou Agriculture & Industry & Trade(LUONIUSHAN) Co.,Ltd.
英文名称缩写：HKAIT
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：罗牛山
股票代码：000735
- 3、公司注册地址：海口市人民大道 50 号
公司办公地址：海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼
邮政编码：570125
公司网址：<http://www.luoniushan.com>
公司电子信箱：lns@luoniushan.com
- 4、公司法定代表人：邓传明
- 5、公司董事会秘书：张小林
电子邮箱：zx1@luoniushan.com
联系电话：0898 - 68585243
传 真：0898 - 68581830
联系地址：海口市珠江广场帝豪大厦 9 楼
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》
刊载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn/>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 10 月 15 日
公司最近变更注册登记日期：2004 年 1 月 12 日
公司最近变更注册登记地点：海南省工商行政管理局

注册登记地址：海口市人民大道 50 号

企业法人营业执照注册号：4600001004517

税务登记号码：460100284089747

公司聘请的注册会计师事务所名称：海南从信会计师事务所

会计师事务所办公地址：海口市国贸大道 CMEC 大厦 12 楼东区

(二) 主要财务数据和指标

1、报告期内主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

指标项目单位	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	697,336,637.91	745,764,523.11	-6.49
流动负债	487,289,648.22	517,418,644.82	-5.82
总资产	1,958,086,734.07	1,985,448,926.12	-1.38
股东权益(不包含少数股东权益)	1,306,011,096.39	1,301,985,488.54	0.31
每股净资产	2.224	2.217	0.32
调整后的每股净资产	2.207	2.203	0.18

指标项目单位	2005年1—6月	2004年1—6月	本报告期末比上年同期增减(%)
净利润	4,025,607.85	7,273,828.36	-44.66
扣除非经常性损益后的净利润	3,728,496.55	7,716,988.50	-51.68
净资产收益率(%)	0.31	0.56	减少0.25个百分点
每股收益	0.0069	0.0124	-44.35
经营活动产生的现金流量净额	62,206,701.08	69,744,086.50	-10.81

注：扣除的非经常性损益项目及涉及金额如下：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
1、短期投资损益	-87,030.21
2、处置长期股权投资、固定资产产生的损益	646,064.23
3、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后其他各营业外收支净额	-261,922.72
合计	297,111.30

2、利润表附表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则(第9号)》的要求计算报告期内净资产收益率和每股收益。

报告期利润(单位：人民币元)	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	39,916,824.37	3.0564	3.0611	0.0680	0.0680
营业利润	4,867,649.92	0.3727	0.3733	0.0083	0.0083
净利润	4,025,607.85	0.3082	0.3087	0.0069	0.0069
扣除非经常性损益后的净利润	3,728,496.55	0.2855	0.2859	0.0063	0.0063

二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构均未发生变动。截至报告期末，本公司股份总数仍为 587,254,000 股。

(二) 报告期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	166,654					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股份性质
海口市国营罗牛山农场	0	90,705,000	15.45	未流通	53,463,043	国有法人股
海口永盛畜牧机械工程有限公司	0	27,644,584	4.71	未流通	27,644,584	境内法人股
湖北新锐科技发展有限公司	0	21,131,000	3.60	未流通	10,000,000	境内法人股
海南京海中隆投资管理有限公司	0	14,739,000	2.51	未流通	0	境内法人股
海南发海贸易有限公司	0	14,450,000	2.46	未流通	5,000,000	境内法人股
海口宏昌贸易有限公司	0	14,450,000	2.46	未流通	14,450,000	境内法人股
海南深兴贸易有限公司	0	14,450,000	2.46	未流通	6,955,416	境内法人股
海南兴地实业投资有限公司	0	13,005,000	2.21	未流通	0	境内法人股
海南伟润实业有限公司	0	9,000,000	1.53	未流通	0	国有法人股
中国经济开发信托投资公司	0	8,670,000	1.48	未流通	0	国家股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持股数量(股)		持股种类			
海南力维金属结构工业有限公司	1,176,900		A股			
刘岳均	417,250		A股			
刘应秀	338,351		A股			
上海金证信息投资咨询有限公司	326,420		A股			
李志坚	320,700		A股			
张健	300,000		A股			
王福清	288,700		A股			

卢文达	269,400	A股
孙忠跃	269,000	A股
王淑琴	260,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系或一致行动关系。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	-	-

说明：

1、报告期末持有本公司5%以上（含5%）股份的股东只有海口市国营罗牛山农场一家，股份类别国有法人股，其持股数量在报告期内未发生变动。截至报告期末，所持股票被质押冻结25,500,000股，被司法冻结27,963,043股。其中，报告期内新增司法冻结数量为24,543,043股。从中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司寄交公司的《上市公司法人股前十名持股（A股）明细表》得知，公司第一大股东海口市国营罗牛山农场持有的我公司24,543,043股股权于2005年1月27日被深圳市中级人民法院司法冻结。

2、报告期内本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司在册登记的第一大股东为海口市国营罗牛山农场。目前，公司第一大股东改制尚未获得国务院国资委的批准，故暂未向中国登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理股权变更。因此，报告期内公司的控股股东未发生变更。

3、本公司无外资股东。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变化，合计持有公司股票48,841股。

（二）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 报告期财务状况分析

1、有关财务指标

单位：(人民币)元

项 目	2005年1-6月	2004年1 - 6月	增减比率 (%)
主营业务收入	200,318,896.67	233,582,197.58	-14.24
主营业务利润	39,916,824.37	48,951,380.42	-18.46
净利润	4,025,607.85	7,273,828.36	-44.66
现金及现金等价物净增加额	29,099,931.26	-97,802,232.50	129.75
	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比率 (%)
总资产	1,958,086,734.07	1,985,448,926.12	-1.38
股东权益 (不含少数股东权益)	1,306,011,096.39	1,301,985,488.54	0.31

2、主要财务指标增减变动原因分析

主营业务收入减少、主营业务利润减少主要系猪肉价格下降和建筑施工收入减小所致。

净利润比上年同期减少主要系主营业务收入减少所致。

现金及现金等价物净增加额增加主要系收回了外欠资金所致。

总资产减少主要系归还了银行贷款及有关债务所致。

(二) 报告期主要经营情况

1、公司主营业务及经营情况

报告期公司主营业务仍为生产和销售牲猪、鸡、鲜鸡蛋。2005年上半年，公司继续贯彻突出主业的发展战略，加强规范管理，以市场为导向，通过引进技术和自行开发等多种手段整合内部资源。但随着国家对农业政策的倾斜，畜牧业尤其是牲猪屠宰、鲜蛋和猪肉加工行业竞争日益激烈，加大了公司发展的压力，2005年上半年的牲猪销量较上年同期有所下降。报告期，公司实现主营业务收入 20,031.89 万元、主营业务利润 3,991.68 万元，实现利润总额 404.32 万元、净利润 402.56 万元。

2、报告期内占主营业务收入10%以上的主营业务分行业、产品和地区构成情况

单位：(人民币)元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
-----	--------	--------	---------	-------------------	-------------------	------------

畜牧业	176,328,340.19	138,020,154.51	21.73	-3.27	-2.55	减少0.57个百分点
其中：关联交易	-	-	-	-	-	-
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减
牲猪	152,876,260.83	117,319,388.70	23.26	-4.50	-2.84	减少1.31个百分点
鲜鸡蛋、淘汰鸡	23,452,079.36	20,700,765.81	11.73	5.58	-0.91	增加5.78个百分点
其中：关联交易	-	-	-	-	-	-
分地区	主营业务收入		主营业务收入比上年同期增减(%)			
海南	200,318,896.67		-14.24			
其中：关联交易	-					
关联交易定价原则	-					

其中,报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0.00万元。

3、报告期内,公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力均未发生重大变化。

4、报告期内,公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内,公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情形。

6、经营中的主要问题和困难及其应对措施

随着国家对农业政策的倾斜,畜牧业尤其是牲猪屠宰、鲜蛋和猪肉加工行业竞争日益激烈,加大了公司发展的压力。同时,由于我公司被认定为全国重点农业龙头企业,一直享有相关税收优惠政策,随着取消农业税政策的实施,将进一步加剧海南农产品市场竞争,弱化我公司享受优惠政策的比较优势。

公司投资的洋浦海发面粉加工项目尚处于市场开拓阶段,且随着国内面粉生产企业的不断增多,面粉行业的竞争也越来越激烈。

原材料成本上升、运输成本增加在一定程度上影响公司的经营业绩。

针对这些不利因素,公司将通过完善经营机制,开辟新的销售渠道,进一步扩大公司产品的市场覆盖面。同时,进一步加强内部管理,有效控制费用和降低成本。加强市场调研,根据消费者需求及时开发适销对路的产品,增加产品的市场占有率和销售量。此外,公司在提高产品质量的同时,进一步加大研发力度,开发高附加值产品以满足人们对绿色、健康、安全食品的需求,增加公司效益。

(三) 报告期投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

单位：(人民币)万元

募集资金总额	47,950	本报告期已使用募集资金总额		0		
		已累计使用募集资金总额		45,950		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	当期产生收益 金额	是否符合 计划进度	是否符合 预计收益
海南洋浦海发面粉加工厂项目	47,950	是	22,450	-443.02	是	否
未达到计划进度和收益的说明	1、海南洋浦海发面粉厂 2004 年正式投产，前期开办费用摊销较大； 2、面粉销售市场尚处于逐步开拓阶段，销售市场尚不成熟； 3、原料成本及运输成本大幅上涨，增加了该项目的经营成本。					
变更原因及变更程序说明	为了更好地利用募集资金，提高募集资金的使用效率，维护全体股东合法权益，根据国家政策调整及市场变化等原因，经反复论证和认真研究，对部分尚未投入的募集资金变更投向，对投入到海发项目中的部分募集资金改变使用地点。有关本次变更募集资金的议案业经公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过。有关会议通知及决议公告分别刊登于 2003 年 9 月 20 日和 2003 年 10 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》。					
变更投资项目的资金总额	25,000					
变更后的项目	对应原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	当期产生收益 金额	是否符 合计划 进度	是否符 合预计 收益
30 万头商品猪生产基地项目	海南洋浦海发面粉加工厂项目	16,000	16,000	300	是	是
海南文昌鸡育种生产基地项目	海南洋浦海发面粉加工厂项目	4,000	2,500	50	是	是
海南爱华汽车广场项目	海南洋浦海发面粉加工厂项目	5,000	5,000	100	是	是
合计	-	25,000	23,500	450	-	-
未达到计划进度和收益的说明 (分具体项目)	-					

说明：截至报告期末，尚未使用的募集资金为2,000万元，为保护投资者的利益，将暂时闲置的资金参与公司流动资金周转及银行存款。

2、非募集资金投资项目进度及收益情况

报告期内，公司新增对外投资：

以土地出资成立海南成燕房地产开发有限公司，评估作价1800万元，占该公司总股份的90%，该公司尚处筹建期，尚未产生收益。

出资60万元成立海口罗牛山食品营销有限公司，占该公司总股份的30%，该公司尚处筹建期，尚未产生收益。

(四) 公司的负债情况、资信变化情况以及未来年度还债的现金安排

本期公司资信情况良好，无任何变化。从公司资产负债表分析可见，本期公司加速资金周转，偿还长短期债务，减少银行负债，降低了公司资产负债率。由于公司目前银行借款大部分属流动资金短期借款，因此在未来年度，营业收入是公司还本付息的主要现金来源。

(五) 公司上一报告期末作盈利预测。

(六) 公司对上年年度报告中披露的本年经营计划未做调整。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司治理的实际状况与中国证监会的相关文件要求基本上不存在差异。

(二) 报告期内公司利润分配方案执行情况

2005年4月14日，公司第四届董事会第七次会议通过了公司2004年度利润不分配不转增的预案，并经2005年6月23日公司召开的2004年年度股东大会批准通过。按照股东大会的决定，报告期内既未实施利润分配，也未进行公积金转增股本。

(三) 报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司收购资产情况：

单位：(人民币)万元

交易对方及被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否是关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
受让海南创业科技风险投资有限公司持有海南天人降解塑料股份有限公司48.30%的股权	2005.6.30	1,630.13	0.00	否	是	是

报告期内，公司出售资产情况：

单位：(人民币)万元

交易对方及被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
将本公司持有海口欧枫实业有限公司934.58万股股权转让给海南润知教育投资管理有限公司	2005.6.23	1000.00	65.42	65.42	否	是	是

将本公司持有第一 证券 3000 万股股权 转让给深圳市通盛 担保投资有限公司 和海南旭龙（集团） 股份有限公司	2005 . 2 . 7	3000.00	0.00	0.00	否	否	否
---	--------------	---------	------	------	---	---	---

(五) 报告期内公司与关联方未发生购销商品、提供劳务等方面的重大关联交易情况。

1、报告期内公司与关联方产生债权债务往来情况如下： 单位：(人民币)万元

关联方名称	与上市公司的关联 关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海口市国营罗牛山农场	控股股东	-80.00	205.10	0.00	0.00
湖北广济药业股份有限公司	其他（子公司之参 股公司）	0.00	200.00	0.00	0.00
海口罗牛山惠宝房地产开发公司	其他（联营企业）	-100.00	274.59	0.00	0.00
合 计		-180.00	679.69	0.00	0.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-80.00 万元，余额 205.10 万元。

2、报告期内公司无其他重大关联交易事项。

(六) 重大合同及履行情况

报告期内，公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

1、公司在报告期内未发生重大托管、租赁、承包其他公司资产以及其他公司托管、租赁、承包本公司资产事项的情形。

2、公司在报告期内发生或以前发生但延续到报告期内重大担保合同信息如下：

单位：(人民币)万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）							
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保	
天津宝迪农业科技股份有限公司	2002.4.30	2,300.00	连带责任担保	2002.4.30-2009.4.30	否	否	
天津宝迪农业科技股份有限公司	2002.4.30	700.00	连带责任担保	2002.4.30-2007.4.30	否	否	
天津宝迪农业科技股份有限公司	2003.1.31	1,944.00	连带责任担保	2003.1.31-2010.1.31	否	否	
天津宝迪农业科技股份有限公司	2004.3.30	3,000.00	连带责任担保	2004.4.30-2010.4.29	否	否	
海南欣科计算机软件有限公司	2003.3.10	1,396.50	连带责任担保	2003.3.11-2012.11.11	否	否	
湖北广济药业股份有限公司	2004.4.9	2,000.00	连带责任担保	2004.4.8-2007.4.8	否	是	
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	2004.1.1	1,000.00	连带责任担保	2004.1.16-2008.1.15	否	是	
报告期内担保发生额合计							-1,103.50

报告期内担保余额合计	12,340.50
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	5250.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	17,590.50
担保总额占公司净资产的比例	13.47
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额	3000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	1000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额	0.00
违规担保总额	9,340.50

3、报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理情况。

4、报告期内，本公司无其他重大合同。

5、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会〔2003〕56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称“通知”）有关精神，我们作为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司的独立董事，本着实事求是和认真负责的态度，对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行前述规定情况做以下专项说明和发表独立意见：

截至报告期末，公司累计对外担保总额为人民币17,590.50万元，占2005年上半年期末公司净资产的13.47%，与年初相比已有较大幅度下降。其中，报告期公司对外担保余额（不包括对控股子公司的担保）为人民币12,340.50万元，报告期公司对控股子公司担保余额为人民币5250万元。

报告期内公司对外担保发生额（不包括对控股子公司的担保）为人民币 - 1,103.50万元。其中，被担保方湖北广济药业股份有限公司偿还了银行贷款1,000万元（协议签署日为2004年6月17日），海南欣科计算机软件有限公司偿还了银行贷款103.50万元；报告期公司对控股子公司担保发生额为人民币0.00万元。

截至报告期末，公司违规担保金额合计人民币9,340.50万元。报告期内，公司未发生新的违规担保情形。

由于公司的违规担保属中国证监会56号文发布前形成的历史遗留问题，公司正积极与被担保方磋商，并制定了详细的解决违规担保的具体时间进度表，且已上报海南监管局，

力争在2006年6月30日前解决所有违规担保问题，以确保公司及广大股东利益。目前，被担保方均经营正常，预期不存在还款困难。作为公司的独立董事，我们将督促公司按照56号文的要求，规范公司对外担保行为，争取早日解决现存的违规担保情形，并不再发生新的违规担保。

（七）公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东均未做出对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（八）公司本期财务报告未经审计。

（九）报告期内，公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

（十）其他重要事项信息索引

本公司公告均在《中国证券报》和《证券时报》上刊登。刊载的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>。

1、2005年1月14日刊登《董事会关于罗牛山投资发展收购事宜致全体股东报告书》。

2、2005年4月18日刊登《第四届董事会第七次会议决议公告暨召开2004年年度股东大会的通知》、《第四届监事会第五次会议决议公告》、《2004年年度报告正文及摘要》。

3、2005年4月29日刊登《第四届董事会第八次会议决议公告》、《第四届监事会第六次会议决议公告》、《2005年第一季度报告正文及摘要》。

4、2005年5月31日刊登《关于2004年年度股东大会增加审议议案的通知》。

5、2005年6月24日刊登《公司2004年度股东大会决议公告》。

六、备查文件目录

（一）载有法定代表人亲笔签字的公司2005年半年度报告正文。

（二）载有公司负责人、主管会计工作负责人和财务负责人签名并盖章的会计报表。

（三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

(四) 公司章程。

七、财务报告（未经审计）

(一) 财务会计报表（附后）。

(二) 会计报表附注（附后）。

董事长：邓传明

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

董 事 会

二 五年八月八日

合并资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年6月30日	金额单位：人民币元
资 产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	5.1	105,576,616.84	76,476,685.58
短期投资	5.2	3,108,558.53	3,012,291.75
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	5.3	35,257,921.61	46,364,564.19
其他应收款	5.4	215,888,941.08	252,299,148.05
预付账款	5.5	116,482,226.12	120,780,321.51
应收补贴款			
存货	5.6	191,388,777.59	204,864,057.73
待摊费用	5.7	381,004.16	181,659.30
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	5.8	29,252,591.98	41,785,795.00
流动资产合计		697,336,637.91	745,764,523.11
长期投资：			
长期股权投资	5.9	243,158,213.82	244,721,111.13
长期债权投资			
长期投资合计		243,158,213.82	244,721,111.13
其中：合并价差		14,119,223.91	15,045,604.37
股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价	5.10	691,179,786.70	685,903,487.42
减：累计折旧	5.10	125,934,853.70	110,595,296.12
固定资产净值		565,244,933.00	575,308,191.30
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		565,244,933.00	575,308,191.30
工程物资			
在建工程	5.11	105,040,203.73	69,961,840.46
固定资产清理			
固定资产合计		670,285,136.73	645,270,031.76
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.12	339,136,769.82	341,941,791.28
长期待摊费用	5.13	8,169,975.79	7,751,468.84
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		347,306,745.61	349,693,260.12
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		1,958,086,734.07	1,985,448,926.12
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新	公司会计机构负责人：宋岚

合并资产负债表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年6月30日	金额单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	5.14	356,000,000.00	374,000,000.00
应付票据			
应付账款	5.15	12,018,376.37	14,398,026.37
预收账款	5.16	48,981,604.57	31,167,314.30
应付工资	5.17	3,406,049.60	11,870,773.45
应付福利费		397,501.67	959,410.26
应付股利	5.18	2,599,400.00	3,389,900.00
应交税金	5.19	-1,239,576.68	1,059,689.05
其他应交款	5.20	39,361.58	76,009.88
其他应付款	5.21	63,827,916.41	78,786,307.33
预提费用	5.22	1,259,014.70	1,711,214.18
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		487,289,648.22	517,418,644.82
长期负债：			
长期借款	5.23	128,005,376.77	128,132,139.89
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	5.24	4,000,000.00	
其他长期负债			
长期负债合计		132,005,376.77	128,132,139.89
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		619,295,024.99	645,550,784.71
少数股东权益		32,780,612.69	37,912,652.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.25	587,254,000.00	587,254,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		587,254,000.00	587,254,000.00
资本公积	5.26	480,195,414.05	480,195,414.05
盈余公积	5.27	116,926,840.69	116,926,840.69
其中：法定公益金		45,936,508.08	45,936,508.08
未确认的投资损失			
未分配利润	5.28	121,634,841.65	117,609,233.80
其中：现金股利			
股东权益合计		1,306,011,096.39	1,301,985,488.54
负债和股东权益总计		1,958,086,734.07	1,985,448,926.12
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新	公司会计机构负责人：宋岚

资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年6月30日	金额单位：人民币元	
资 产	附注	期末数	年初数	
流动资产：				
货币资金		87,673,698.47	65,005,851.53	
短期投资		1,855,761.53	855,761.53	
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	6.1	18,344,304.50	37,368,589.88	
其他应收款	6.2	182,900,715.76	245,911,027.51	
预付账款	6.3	92,836,676.81	93,506,510.81	
应收补贴款				
存货	6.4	125,843,574.00	133,954,124.13	
待摊费用		11,759.00	8,600.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产		29,252,591.98	41,785,795.00	
流动资产合计		538,719,082.05	618,396,260.39	
长期投资：				
长期股权投资	6.5	744,246,201.60	744,479,010.98	
长期债权投资				
长期投资合计		744,246,201.60	744,479,010.98	
其中：合并价差				
股权投资差额		3,209,965.30	3,400,890.12	
固定资产：				
固定资产原价		299,930,334.44	294,859,295.03	
减：累计折旧		52,616,455.74	45,522,295.60	
固定资产净值		247,313,878.70	249,336,999.43	
减：固定资产减值准备				
固定资产净额		247,313,878.70	249,336,999.43	
工程物资				
在建工程		54,411,315.26	39,033,330.58	
固定资产清理				
固定资产合计		301,725,193.96	288,370,330.01	
无形资产及其他资产：				
无形资产		298,399,425.51	300,919,744.99	
长期待摊费用		1,514,152.58	795,146.61	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计		299,913,578.09	301,714,891.60	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计		1,884,604,055.70	1,952,960,492.98	
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新		公司会计机构负责人：宋岚

资产负债表(续)

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年6月30日	金额单位：人民币元
负债和股东权益	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		356,000,000.00	374,000,000.00
应付票据			
应付账款		322,426.19	428,964.31
预收账款		39,254,741.72	24,002,886.90
应付工资		918,157.23	3,848,880.05
应付福利费		-830,852.12	-827,964.03
应付股利		2,599,400.00	3,389,900.00
应交税金		900,145.54	1,660,996.28
其他应交款		37,283.54	62,287.23
其他应付款		92,477,893.68	161,166,956.05
预提费用		635,648.75	911,619.75
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		492,314,844.53	568,644,526.54
长期负债：			
长期借款		81,505,376.77	81,557,739.89
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,000,000.00	
其他长期负债			
长期负债合计		85,505,376.77	81,557,739.89
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		577,820,221.30	650,202,266.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		587,254,000.00	587,254,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		587,254,000.00	587,254,000.00
资本公积		480,195,414.05	480,195,414.05
盈余公积		98,160,581.63	98,160,581.63
其中：法定公益金		39,264,232.65	39,264,232.65
未确认的投资损失			
未分配利润		141,173,838.72	137,148,230.87
其中：现金股利			
股东权益合计		1,306,783,834.40	1,302,758,226.55
负债和股东权益总计		1,884,604,055.70	1,952,960,492.98
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新	公司会计机构负责人：宋岚

合并利润及利润分配表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元
项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	5.29	200,318,896.67	233,582,197.58
减：主营业务成本	5.29	160,169,581.71	184,269,632.01
主营业务税金及附加	5.30	232,490.59	361,185.15
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		39,916,824.37	48,951,380.42
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	5.31	3,678,467.84	4,329,677.55
减：营业费用		4,044,223.86	5,160,906.75
管理费用		22,944,912.11	24,377,535.48
财务费用	5.32	11,738,506.32	14,680,471.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		4,867,649.92	9,062,144.44
加：投资收益（损失以“—”号填列）	5.33	-554,382.90	-978,783.51
补贴收入			
营业外收入	5.34	374,743.34	75,578.96
减：营业外支出	5.35	644,807.43	525,502.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		4,043,202.93	7,633,437.51
减：所得税			197.75
少数股东损益		17,595.08	359,411.40
购并利润			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,025,607.85	7,273,828.36
加：年初未分配利润		117,609,233.80	123,951,405.18
其他转入			
六、可供分配的利润		121,634,841.65	131,225,233.54
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		121,634,841.65	131,225,233.54
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本（或股本）的普通股股利			
八、未分配利润		121,634,841.65	131,225,233.54
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚			

利润及利润分配表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元
项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	6.6	52,292,647.46	73,590,163.36
减：主营业务成本	6.6	39,622,171.30	54,614,154.62
主营业务税金及附加		173,204.64	116,220.55
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		12,497,271.52	18,859,788.19
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）		2,842,080.79	2,016,654.19
减：营业费用		592,210.67	479,975.92
管理费用		13,528,242.80	16,440,050.85
财务费用		10,137,912.94	11,634,057.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-8,919,014.10	-7,677,642.37
加：投资收益（损失以“—”号填列）	6.7	13,179,508.67	15,326,769.94
补贴收入			
营业外收入		106,639.02	30,370.30
减：营业外支出		341,525.74	405,669.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		4,025,607.85	7,273,828.36
减：所得税			
少数股东损益			
购并利润			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,025,607.85	7,273,828.36
加：年初未分配利润		137,148,230.87	138,492,785.81
其他转入			
六、可供分配的利润		141,173,838.72	145,766,614.17
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		141,173,838.72	145,766,614.17
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本（或股本）的普通股股利			
八、未分配利润		141,173,838.72	145,766,614.17
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚			

合并利润及利润分配表补充资料

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元
项 目	本期累计数	上年同期实际数	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	
2、自然灾害发生的损失	-	-	
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	
5、债务重组损失	-	-	
6、其他	-	-	
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚			

合并利润表附表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元		
报告期利润(单位：人民币元)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39,916,824.37	3.0564	3.0611	0.0680	0.0680
营业利润	4,867,649.92	0.3727	0.3733	0.0083	0.0083
净利润	4,025,607.85	0.3082	0.3087	0.0069	0.0069
扣除非经常性损益后的净利润	3,728,496.55	0.2855	0.2859	0.0063	0.0063
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚					

注：扣除的非经常性损益如下：

1、短期投资损益	-87,030.21
2、处置长期股权投资、固定资产产生的损益	646,064.23
3、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后其他各营业外收支净额	-261,922.72
合 计	297,111.30

现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元	
项 目	附注	合并数	母公司数	
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		235,266,348.33	87,511,632.36	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36	30,238,205.63	32,287,221.46	
现金流入小计		265,504,553.96	119,798,853.82	
购买商品、接受劳务支付的现金		162,017,737.69	52,895,940.13	
支付给职工以及为职工支付的现金		21,321,221.18	8,617,807.76	
支付的各项税费		1,930,639.71	1,297,660.48	
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37	18,028,254.30	28,839,460.15	
现金流出小计		203,297,852.88	91,650,868.52	
经营活动产生的现金流量净额		62,206,701.08	28,147,985.30	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		39,990,296.74	39,345,794.40	
取得投资收益所收到的现金		654,205.60	654,205.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		2,695,981.51	376,469.30	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		43,340,483.85	40,376,469.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,096,212.90	19,279,830.48	
投资所支付的现金		1,705,780.00	1,600,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		49,801,992.90	20,879,830.48	
投资活动产生的现金流量净额		-6,461,509.05	19,496,638.82	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到现金				
借款所收到的现金		90,000,000.00	90,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	4,000,000.00	
现金流入小计		94,000,000.00	94,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		108,720,000.00	108,720,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,925,260.77	10,256,777.18	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计		120,645,260.77	118,976,777.18	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,645,260.77	-24,976,777.18	
四、汇率变动对现金的影响额				
五、现金及现金等价物净增加额				
		29,099,931.26	22,667,846.94	

公司法定代表人：邓传明

主管会计工作的公司负责人：王建新

公司会计机构负责人：宋岚

现金流量表(续)

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2005年1-6月	金额单位：人民币元	
项 目	附注	合并数	母公司数	
补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润		4,025,607.85	4,025,607.85	
加：少数股东损益		17,595.08		
加：计提的资产减值准备		-382,389.76	-2,453,322.68	
固定资产折旧		18,391,658.20	6,668,789.81	
无形资产摊销		2,873,392.46	2,520,319.48	
长期待摊费用摊销		1,457,306.78	166,905.00	
待摊费用减少(减：增加)		-199,344.86	-3,159.00	
预提费用增加(减：减少)		-452,199.48	-275,971.00	
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的 损失(减：收益)		-8,141.37	21,098.50	
固定资产报废损失				
财务费用		11,738,506.32	10,137,912.94	
投资损失(减：收益)		554,382.90	-13,179,508.67	
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)		-8,249,944.56	-13,591,697.42	
经营性应收项目的减少(减：增加)		41,771,565.72	70,150,740.66	
经营性应付项目的增加(减：减少)		-21,864,497.22	-48,572,933.19	
其他		12,533,203.02	12,533,203.02	
经营活动产生的现金流量净额		62,206,701.08	28,147,985.30	
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
以债务转为资本				
一年内到期的可转换债券				
融资租赁固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	5.38	60,800,751.84	42,897,833.47	
减：现金的期初余额		31,700,820.58	20,229,986.53	
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		29,099,931.26	22,667,846.94	
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚				

合并资产减值准备明细表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司			2005年6月30日		金额单位：人民币元	
项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	25,741,518.44	14,560.95	396,950.71	2,148,200.29	2,545,151.00	23,210,928.39
其中：应收账款	3,768,667.27		396,950.71		396,950.71	3,371,716.56
其他应收款	21,972,851.17	14,560.95		2,148,200.29	2,148,200.29	19,839,211.83
二、短期投资跌价准备合计	325,210.56	172,200.68		93,567.09	93,567.09	403,844.15
其中：股票投资	280,972.09	172,200.68		93,567.09	93,567.09	359,605.68
其他投资	44,238.47					44,238.47
三、存货跌价准备合计	1,292,483.50					1,292,483.50
其中：库存商品	232,578.00					232,578.00
原材料	1,059,905.50					1,059,905.50
四、长期投资减值准备合计	1,291,970.00					1,291,970.00
其中：长期股权投资	1,291,970.00					1,291,970.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总 计	28,651,182.50	186,761.63	396,950.71	2,241,767.38	2,638,718.09	26,199,226.04
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚						

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

（金额单位：人民币元）

附注 1：公司简介

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称本公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1993 年 10 月 15 日在海南省工商行政管理局登记注册，经向社会公众发行股票及历年送配并转增股本和增发新股后，现注册资本为 RMB58,725.40 万元，注册号：4600001004517。住所：海口市人民大道 50 号，法定代表人：邓传明。经营范围：种养殖业；兴办工业、旅游业、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥、农药、兽药的生产销售、农副畜水产品及其饲料加工销售、兼营机械汽车、摩托车零件、医药器械、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文件用品、日用百货、医药、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及《农业企业会计核算办法—生物资产和农产品》等有关规定。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

外币业务发生时，以业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币入账，期末对外币现金、银行存款、债权债务按中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的汇率差异属于资本性支出的计入相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物系指持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 短期投资的计价: 公司短期投资按实际支付的价款记账, 如实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或利息则予扣除。

2.7.2 短期投资收益的确认: 处置短期投资时, 按实际收到的价款扣除投资的实际成本及未领取的现金股利、利息后的差额确认为投资收益。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益, 不确认投资收益, 作为冲减投资成本处理。

2.7.3 短期投资跌价准备: 期末短期投资按成本与市价孰低计价, 并按单项计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司坏账确认的标准为:

- (1) 债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项;
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务, 超过三年确实不能收回的应收款项, 经董事会批准后作为坏账。

2.8.2 计提坏账准备的范围: 包括应收账款、其他应收款。公司预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质, 或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的, 将原计入预付账款的金额转入其他应收款, 并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据, 如有确凿证据证明不能收回或收回的可能性不大时, 其账面余额转入应收账款, 并计提坏账准备。

2.8.3 坏账损失的核算方法: 采用备抵法核算。

2.8.4 坏账准备的计提方法: 账龄分析法。

2.8.5 坏账准备计提比例:

账 龄	比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4 年以上	100%

对有确凿证据表明无法收回的, 全额计提坏账准备。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货的分类: 公司存货分为原材料、幼畜及育肥畜、开发成本、开发产品、工程施工、库存商品、低值易耗品、产成品等。

2.9.2 存货的计价：存货购建按取得时实际成本记账；发出存货按加权平均法计价，低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

2.9.3 存货跌价准备：公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。当存在下列情况之一时，则按单项存货计提存货跌价准备：

- (1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- (2) 公司使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- (3) 公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格已低于其账面成本；
- (4) 因公司所提供的产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格迅速下跌；
- (5) 其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款入账。对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽超过 20%但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的合并会计报表（对被投资单位经营和决策不构成控制的和新投资处于筹建期间的除外）。

2.10.2 长期股权投资差额：公司长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入长期股权投资差额按一定的期限平均摊销，股权投资差额摊销时，如投资项目有投资期限的，在投资期内平均摊销；如没有投资期限的，按 10 年期平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，计入资本公积。

2.10.3 长期债权投资：公司长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应计利息后的差额作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

2.10.4 长期投资减值准备的计提方法：中期期末或年度终了，公司对长期投资逐项进行检查清理，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来不可能恢复，则按可回收金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款核算方法

2.11.1 委托贷款的计价：委托贷款按照实际委托贷款金额作为委托贷款的成本。

2.11.2 委托贷款利息的确认方法和标准：期末按照委托贷款规定的利率计提利息，计入投资收益，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2.11.3 委托贷款减值准备的确认和方法：期末对委托贷款进行检查，如果有迹象表明委托贷款本

金高于可收回金额的，则计提减值准备。如果原已计提减值准备的委托贷款价值得以恢复，则在已计提的减值准备的范围内转回。

2.12 固定资产计价和折旧方法

2.12.1 固定资产标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具以及农业活动所涉及的生产性生物资产等。不属于生产经营主要设备的物品，若单位价值在 2000 元以上且使用年限超过二年的，也列为固定资产。

2.12.2 固定资产计价：购置的不需要安装、调试即可使用的固定资产按实际支付的买价、包装费、运输费及交纳的有关税金等作为实际成本。自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为实际成本。外购的生产性生物资产按购买价、运输费、保险费以及其他可直接归属于购买生产性生物资产相关税费作为实际成本；自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按达到预定生产经营目的前发生的必要支出作为实际成本。以其他方式取得的固定资产，如盘盈、接受捐赠、接受投资、非货币性交易、债务重组等，分别按《企业会计制度》《企业会计准则—固定资产》有关固定资产的规定，确定为实际成本。

2.12.3 固定资产折旧：按各类固定资产原值和估计使用年限扣除预计残值后采用直线法计提。

各类固定资产预计经济使用年限、残值率及折旧率如下：

类别	经济使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—30 年	5	4.75—3.17
交通运输工具	5—10 年	5	19—9.50
生产性生物资产	3—4 年	5	31.67—23.75
专用设备	8—15 年	5	11.88—6.33
通用设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

2.12.4 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：公司对因固定资产重置价值持续下跌或技术陈旧等原因导致其期末可收回金额低于账面价值，按低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。如由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因导致生产性生物资产可收回金额低于账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。固定资产减值准备除生产性生物资产外按单项资产计提。对存在下列情况之一的固定资产，则全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上不能给公司带来经济效益的固定资产；

此外，生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

2.13 在建工程核算方法

在建工程按实际成本入账，在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入在建工程成本。在建工程自达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。

中期期末或年度终了，对在建工程逐项检查，如果在建工程长期停建，并且预计在3年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，则计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用资本化的确认原则

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化；在购建固定资产达到预定可使用状态之后，计入当期损益。

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；在完工之后发生的利息等借款费用计入财务费用。

其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停其借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至购建活动重新开始。当购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生时确认为费用。

2.15 无形资产核算方法

2.15.1 无形资产计价

对购入或按法定程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账，对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认价值入账。

2.15.2 无形资产摊销

本公司无形资产摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者；

(4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期限不超过 10 年。

2.15.3 无形资产减值准备的计提方法

期末对无形资产逐项检查，如果存在(1)某项无形资产已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内不会恢复；(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部份使用价值；(4)其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形，则对无形资产可回收金额低于账面价值的部份按单项计提减值准备。

2.16 长期待摊费用及其摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期间内发生的开办费用在开始生产经营的当月一次计入损益。

2.17 收入确认原则

2.17.1 销售商品

销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

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

2.17.2 提供劳务

提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，在劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入且相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列条件均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿的按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，并同时结转成本，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，但已发生的成本确认为当期费用。

2.17.3 他人使用本公司资产

他人使用本公司资产在下列条件均能满足时确认收入

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

2.17.4 建筑施工

如建筑施工合同的结果能可靠地估计，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入；如建筑施工合同的结果不能可靠地估计，对合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际成本加以确认，合同成本不能收回的不确认收入。

2.18 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

2.19 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金。
- (3) 提取 10% 的公益金。
- (4) 提取 5% 的任意盈余公积金。
- (5) 支付普通股股利。

2.20 本期无会计政策与会计估计变更和会计差错更正

2.21 合并会计报表编制方法

2.21.1 合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有 50% 以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并范围（筹建期间除外）。

2.21.2 合并会计报表编制方法

合并会计报表以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司所采用的主要会计政策与母公司的会计政策无重大差异，公司集团内的重大交易、资金往来等，均已在合并时抵销。

附注 3：税 项

3.1 主要税种和税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	17%	销项税额减去当期允许扣除的进项税额
营业税	5%、5%、3%	资金使用费收入、劳务收入、工程施工收入
城市维护建设税	7%、5%	营业税、增值税

教育费附加	3%	营业税、增值税
企业所得税	15%	应纳税所得额

3.2 优惠税率及批文

本公司为第二批农业产业化国家重点龙头企业。根据农业部、国家税务总局等八部委、局印发《关于扶持农业产业化经营重点龙头企业的意见》的有关规定,公司从事种植业、养殖业和农产品初加工取得的所得,比照财政部、国家税务总局《关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知》(财税字[1997]49号)规定暂免征企业所得税,公司从事种植业、养殖业和农产品初加工取得的所得免交企业所得税。海口四建建筑工程有限公司、海口中小企业担保有限公司、海南中海香稻业有限公司等多家从事养殖业以外行业的子公司、孙公司按15%之比例计交企业所得税。

附注4：控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例 (%)	备注
海南海牛农业综合开发有限公司	2,000 万元	牲猪、饲料、贸易	1,900 万元	95	合并报表
海口罗牛山禽业有限公司	1,000 万元	蛋鸡养殖	1,000 万元	100	合并报表
海南万州农工贸有限公司	500 万元	牲猪生产、销售	450 万元	90	合并报表
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元	饲料加工	1,000 万元	100	合并报表
海口四建建筑工程有限公司	2,000 万元	建筑、施工、装璜	1,800 万元	90	合并报表
海口中小企业担保有限公司	5,000 万元	贷款担保	3,500 万元	70	合并报表
海南中海香稻业有限公司	200 万元	种子生产、销售	102 万元	51	合并报表
海口景山学校	5,580 万元	教学、培训	5,393 万元	96.6	按成本法核算
海南职业技术学院	6195 万元	培养应用型高级人才	4132 万元	66.7	按成本法核算
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	面粉加工	19,000 万元	95	合并报表
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	三鸟及蛋品销售	1,000 万元	100	合并报表
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2,000 万元	牲猪生产、销售	2,000 万元	100	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	农产品加工销售	2,000 万元	100	合并报表
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	汽车广场开发及租赁	100 万元	100	合并报表
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	940 万元	94	合并报表
海南成燕房地产开发有限公司	2,000 万元	房地产开发经营、建材、机械产品销售	1,800 万元	90	筹建期
海南高职院后勤实业有限公司	1,000 万元	房地产开发经营、餐饮服务	1,000 万元	100	合并报表

海南罗牛山面粉有限公司	500 万元	粮油加工、销售	379.4 万元	75.88	合并报表
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元	粮食、油脂、饲料原料销售	100 万元	100	合并报表
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	200 万元	100	合并报表
海口罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	659 万元	82.375	合并报表
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	475 万元	95	合并报表
海口欧枫实业有限公司	2900 万元	生产、加工、销售服饰、工艺品、农业开发、种植业、养殖业	1,675.42 万元	57.78	成本法

合并会计报表范围变更：

本公司2005年度中期减少纳入合并范围的子公司为：海南罗牛山食品营销有限公司。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折人民币	原 币	汇 率	折人民币
现 金	RMB 2,378,279.81		2,378,279.81	RMB 2,666,745.93		2,666,745.93
银行存款	RMB 57,773,999.85		57,773,999.85	RMB 27,930,338.53		27,930,338.53
银行存款	USD 5,488,169.78	8.2765	45,422,837.18	USD 5,488,141.54	8.2765	45,422,603.46
其他货币资金	RMB 1,500.00		1,500.00	RMB 456,997.66		456,997.66
合 计			105,576,616.84			76,476,685.58

注：1、公司存放在深圳发展银行海口分行的 5,410,000.00 美元已作为公司在深圳发展银行海口分行 4100 万元人民币贷款的质押物。

2、货币资金期末数比年初数增加 38.05%，主要系公司收回应收款项所致。

5.2 短期投资

类 别	期 末 数			年 初 数		
	金 额	市 价	跌价准备	金 额	市 价	跌价准备
股票投资	1,612,402.68	1,252,797.00	359,605.68	2,437,502.31	2,157,830.22	280,972.09
其他投资	1,900,000.00	1,855,761.53	44,238.47	900,000.00	855,761.53	44,238.47
合 计	3,512,402.68	3,108,558.53	403,844.15	3,337,502.31	3,013,591.75	325,210.56

(1) 股票市价资料分别来源于 2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

5.3 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账计提比例	金 额	比例 (%)	坏账计提比例
			坏账准备			坏账准备

1年以内	34,343,009.01	88.90	5%	1,717,150.45	46,585,146.47	92.92	5%	2,329,257.32
1—2年	1,527,936.53	3.96	10%	152,793.65	1,371,613.81	2.74	10%	137,161.38
2—3年	1,085,601.15	2.81	20%	217,120.23	694,193.95	1.38	20%	138,838.79
3—4年	776,878.51	2.01	50%	388,439.26	637,734.90	1.27	50%	318,867.45
4年以上	896,212.97	2.32	100%	896,212.97	844,542.33	1.69	100%	844,542.33
合计	38,629,638.17	100.00		3,371,716.56	50,133,231.46	100.00		3,768,667.27

(2)期末欠款前五名金额合计 18,845,708.02 元, 占期末应收账款总额 48.79%。

(3)应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5.4 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账计提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账计提比例	坏账准备
1年以内	169,267,252.51	71.81	5%	8,463,362.62	207,031,089.24	75.48	5%	10,351,554.46
1—2年	46,337,326.45	19.66	10%	4,633,732.65	48,382,913.67	17.65	10%	4,838,291.37
2—3年	16,041,756.59	6.80	20%	3,208,351.32	14,521,757.19	5.29	20%	2,904,351.43
3-4年	1,096,104.24	0.46	50%	548,052.12	915,170.42	0.33	50%	457,585.21
4年以上	2,985,713.12	1.27	100%	2,985,713.12	3,421,068.70	1.25	100%	3,421,068.70
合计	235,728,152.91	100.00		19,839,211.83	274,271,999.22	100.00		21,972,851.17

(2)期末欠款前五名金额合计 91,879,426.52 元, 占期末其他应收款总额 38.98%。

(3)期末应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位海口市国营罗牛山农场 2,051,015.9 元。

5.5 预付账款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	111,315,969.51	95.57	111,817,624.01	92.58
1—2年	1,028,917.91	0.88	2,749,797.30	2.28
2—3年	3,471,851.70	2.98	5,547,413.20	4.59
3年以上	665,487.00	0.57	665,487.00	0.55
合计	116,482,226.12	100.00	120,780,321.51	100.00

(2)预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5.6 存货

类别	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	16,964,801.18		22,851,927.68	
库存商品	14,204,772.58	232,578.00	14,075,467.79	232,578.00
幼畜及育肥畜	40,328,013.60		23,162,639.91	
低值易耗品	314,358.05		267,168.36	
工程施工及开发产品	120,864,303.63	1,059,905.50	145,778,756.63	1,059,905.50
其 他	5,012.05		20,580.86	
合 计	192,681,261.09	1,292,483.50	206,156,541.23	1,292,483.50

注：期末工程施工及开发产品已设定抵押情况如下：

海口市滨海西路南侧 788.86 亩已开发土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

5.7 待摊费用

项 目	期 末 数	年 初 数	结存原因
租赁费	97,483.00	82,500.00	
其他费用	283,521.16	99,159.30	
合 计	381,004.16	181,659.30	

5.8 其他流动资产

其他流动资产期末数 29,252,591.98 元系公司持有的土地权益证书。

5.9 长期投资

(1) 长期股权投资

A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册		投资金额	减值准备
			资本比例			
湖北广济药业股份有限公司	法人股	7,000,000	4.08%		11,200,000.00	

B、其他股权投资

单位名称	初始金额	追加 投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		期 末 数	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	备 注
			本期数	累计数	本期数	累计数				
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08						913,911.08		5%	成本法
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	3,500,000.00		-10,139.97	-1,266,863.84			2,233,136.16		17.5%	权益法
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63		96.6%	成本法

海南职业技术学院	46,114,077.51			46,114,077.51	66.7%	成本法
海南天人降解塑料 制品有限公司	16,301,250.00			16,301,250.00	48.30%	
广东发展银行	38,220,000.00			38,220,000.00	4.2%	成本法
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00			1,000,000.00	11.1%	成本法
海口罗牛山惠宝房 地产开发有限公司	4,900,000.00	-12,837.18	18,770.72	4,918,770.72	49%	权益法
海口欧枫实业有限 公司	16,754,205.60			16,754,205.60	57.78%	成本法
海口罗牛山出租车 公司等六家公司	3,685,804.51			3,685,804.51		成本法
海南成燕房地产开 发有限公司	21,725,224.70			21,725,224.70	90%	筹建期
海口罗牛山食品营 销有限公司	600,000.00			600,000.00	30%	筹建期
合 计	220,379,053.03	-22,977.15	-1,248,093.12	219,130,959.91		

C、合并价差

被投资单位名称	初始金额	年 初 数	本期增加	本 期 减 少		期 末 数	摊 销 期限
				摊销数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	784,646.53		49,040.40		735,606.13	10年
海南高院院后勤实业有限公司	2,473,403.75	2,128,963.79		114,813.32		2,014,150.47	10年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	487,279.80		27,071.10		460,208.70	10年
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75	11,644,714.25		735,455.64		10,909,258.61	10年
合 计	18,704,746.64	15,045,604.37		926,380.46		14,119,223.91	

D、长期投资减值准备

投资单位	年初数	本期计提	期末数
民福实业股份有限公司	291,970.00		291,970.00
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,291,970.00		1,291,970.00

5.10 固定资产及累计折旧

5.10.1 资产原价

固定资产类别	年初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋建筑物	497,877,072.46	75,760.85		497,952,833.31
交通运输工具	14,134,728.56	1,320,485.10	17,000.00	15,438,213.66
生产性生物资产	35,371,096.00	7,302,461.88	5,712,727.50	36,960,830.38

通用设备	2,768,503.34	1,277,795.65		4,046,298.99
专用设备	130,900,087.72	147,025.92		131,047,113.64
办公设备	3,405,720.50	415,697.38	26,586.00	3,794,831.88
其他设备	1,446,278.84	493,386.00		1,939,664.84
合 计	685,903,487.42	11,032,612.78	5,756,313.50	691,179,786.70

5.10.2 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	61,000,913.34	8,951,192.80		69,952,106.14
交通运输工具	6,102,809.72	509,767.30	4,542.19	6,608,034.83
生产性生物资产	14,408,018.36	3,477,856.12	3,041,907.20	14,843,967.28
通用设备	1,499,789.94	541,268.07		2,041,058.01
专用设备	25,173,928.69	4,527,493.34		29,701,422.03
办公设备	2,113,820.60	194,709.21	5,651.23	2,302,878.58
其他设备	296,015.47	189,371.36		485,386.83
合 计	110,595,296.12	18,391,658.20	3,052,100.62	125,934,853.70

固定资产净值 565,244,933.00

注：1、房屋建筑物中“农工贸大楼”已抵押给中国建设银行海南省分行海府支行。

2、爱华汽车广场 56.6 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行海甸支行。

3、爱华汽车广场 20 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

4、固定资产原值本年增加额中由在建工程转入 41,052.12 元。

5.11 在建工程

工程名称	预 算 数	年初数(其中:利 息资本化金额)	本期增加(其中: 利息资本化金额)	本期转入固定资产数 (其中:利息资本化金 额)	其他减少数(其中: 利息资本化金额)	期末数(其中:利 息资本化金额)	资金 来源	工程 进度
苍隆猪场		41,800.02				41,800.02	自 筹	90%
海牛猪场、三万头猪舍改 造工程		5,519,479.02	3,261,394.71			8,780,873.73	自 筹	90%
洋浦海发面粉公司工程			1,002,594.51			1,002,594.51	自 筹	95%
高朋院二期学生公寓工程		15,610,836.32	15,000,000.00			30,610,836.32	自 筹	98%
30 万头猪场工程		47,241,286.94	15,000,000.00			62,241,286.94	募集资金 及自筹	39%
其 他		1,548,438.16	855,426.17	41,052.12		2,362,812.21	自 筹	
合 计		69,961,840.46	35,119,415.39	41,052.12		105,040,203.73		

期末数比年初数增加 50.14% ,主要系高职院二期学生公寓工程、30 万头猪场工程本期增加工程投入所致。

5.12 无形资产

种类	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	381,903,871.06	341,841,258.64	66,371.00		2,861,969.46	42,858,210.88	339,045,660.18	49-68 年
商标权	自创	577,413.60	100,532.64	2,000.00		11,423.00	486,303.96	91,109.64	4 年
合计		382,481,284.66	341,941,791.28	68,371.00		2,873,392.46	43,344,514.84	339,136,769.82	

注：1、海口市三江镇 369 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

2、海口市疏港大道生猪拍卖市场 45 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

3、海口市水头村 103 亩土地使用权已抵押给中国经济技术开发投资公司。

4、海口市水头村 200 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

5、海口市白水塘 190 亩土地使用权已抵押给中国农业银行海南省分行。

6、海口市白水塘 6.69 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

7、海口市长堤路 6.68 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

8、洋浦海发面粉公司 133 亩土地使用权及地上建筑物已抵押给中国光大银行。

9、海口美兰区三江镇 2,510.33 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

5.13 长期待摊费用

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期末数	剩余摊销年限
维修费	15,331,185.79	7,680,892.84	1,875,813.73	1,422,018.78	7,196,498.00		8,134,687.79	1-4 年
企业形象设计费	352,880.00	70,576.00		35,288.00	317,592.00		35,288.00	0.50 年
合计	15,684,065.79	7,751,468.84	1,875,813.73	1,457,306.78	7,514,090.00		8,169,975.79	

5.14 短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
抵押借款	225,000,000.00	273,000,000.00	土地使用权及房产抵押
质押借款	101,000,000.00	71,000,000.00	存款及股权质押
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	356,000,000.00	374,000,000.00	

注：1、交通银行 3000 万元人民币质押借款由海口市国营罗牛山农场持有本公司的 2550 万法人股作质押。

2、深圳发展银行海口分行 4100 万元人民币质押借款由 5,410,000.00 美元定期存款作质押。

3、中国农业银行海南省分行 3000 万元人民币保证借款由湖北广济药业股份有限公司提供担保。

4、中国工商银行海南省分行 3000 万元人民币质押借款由海南海牛农业综合开发有限公司及琼海梅恩房地产开发有限公司持有的湖北广济药业股份有限公司 1610 万股法人股作质押和位于海口市振东区长堤路 40 号的 4452.48 平方米土地及位于海口市龙昆南路 2 号 2744.83 平方米的房产作抵押。

5、其他抵押借款均由土地使用权作抵押, 详见附注 5.12。

5.15 应付账款

应付账款期末余额 12,018,376.37 元, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 3 年以上大额应付账款情况。

5.16 预收账款

(1) 预收账款期末余额 48,981,604.57 元, 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 1 年以上大额预收账款情况。

(2) 预收账款期末数比年初数增加 57.16%, 主要系预收货款增加所致。

5.17 应付工资

应付工资期末余额 3,406,049.60 元系公司计提工资, 无拖欠性质的工资。

5.18 应付股利

投资者名称	期末数	年初数	欠付股利原因
海南京海中隆投资管理公司		790,500.00	
海口宏昌贸易公司	775,000.00	775,000.00	未领
海南兴地公司	315,000.00	315,000.00	未领
海南琼山京美畜牧公司	176,400.00	176,400.00	未领
海南一品农业公司	140,000.00	140,000.00	未领
国内贸易部工程设计院	35,000.00	35,000.00	未领
其他	1,158,000.00	1,158,000.00	未领
合计	2,599,400.00	3,389,900.00	

5.19 应交税金

税种	期末数	年初数
增值税	-2,021,661.75	-776,534.66
营业税	148,717.73	1,153,602.68
城市维护建设税	78,798.03	166,377.42
企业所得税	461,570.16	461,994.12
房产税	24,347.25	30,170.74
个人所得税	63,016.19	22,802.75

土地使用税	638.00	1,276.00
印花税	4,997.71	
合 计	-1,239,576.68	1,059,689.05

注：2005 年度执行的法定税率见附注 3。

5.20 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	39,361.58	76,009.88
合 计	39,361.58	76,009.88

注：计缴标准详见附注 3。

5.21 其他应付款

(1)其他应付款期末余额 63,827,916.41 元,无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)账龄在 3 年以上大额其他应付款情况:

户 名	金 额	未偿还原因
海口市保税区	2,178,000.00	未结算
海南军区土方工程指挥部	1,025,268.47	未结算

5.22 预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数	期 末 结 存 原 因
修理费	55,000.00	55,000.00	预 提
租 金	390,897.06	240,457.75	预 提
利 息	541,648.75	541,648.75	预 提
其 他	271,468.89	874,107.68	预 提
合 计	1,259,014.70	1,711,214.18	

5.23 长期借款

借款类别	币 种	期 末 数	备 注
抵押借款	人民币	113,002,622.67	土地使用权抵押
保证借款	人民币	15,002,754.10	担 保
合 计		128,005,376.77	

5.24 专项应付款

专项应付款期末余额 4,000,000.00 元,系收到的国债专项建设拨款,用于建设农产品市场。

5.25 股 本

单位:(万元)

项 目	年 初 数	本 次 变 动 增 减 (+、-)	期 末 数
-----	-------	-------------------	-------

	配股	送股	公积金转股	增发	小计
一、尚未流通股份					
1、发起人股份					
其中：					
国家拥有股份					
境内法人持有股份		12,427.00			12,427.00
外资法人持有股份					
其他					
2、募集法人股		13,756.40			13,756.40
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
尚未流通股份合计		26,183.40			26,183.40
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股		32,542.00			32,542.00
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已流通股份合计		32,542.00			32,542.00
三、股份总数		58,725.40			58,725.40

5.26 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	477,586,905.96			477,586,905.96
股权投资准备	733,865.25			733,865.25
其他资本公积	1,874,642.84			1,874,642.84
合 计	480,195,414.05			480,195,414.05

5.27 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积金	51,358,216.30			51,358,216.30
法定公益金	45,936,508.08			45,936,508.08
任意盈余公积金	19,632,116.31			19,632,116.31
合 计	116,926,840.69			116,926,840.69

5.28 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
净利润	4,025,607.85	11,591,712.18
加：年初未分配利润	117,609,233.80	114,860,235.54
盈余公积转入		6,055.28

减：提取法定盈余公积金		5,126,398.66
提取法定公益金		3,142,784.93
提取任意盈余公积金		579,585.61
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,634,841.65	117,609,233.80

5.29 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲 猪	152,876,260.83	117,319,388.70	160,076,125.99	120,746,846.56
鲜 蛋、淘汰鸡	23,452,079.36	20,700,765.81	22,212,949.56	20,890,684.18
商品房及工程施工	1,513,745.97	1,298,824.96	11,255,972.70	10,787,820.11
面粉及麦糠	19,123,903.86	19,504,589.69	24,858,596.30	23,423,812.41
其 他	3,352,906.65	1,346,012.55	15,178,553.03	8,420,468.75
合 计	200,318,896.67	160,169,581.71	233,582,197.58	184,269,632.01

注：公司本年前五名客户销售收入合计 38,601,451.39 元，占公司全部销售收入 19.27%。

5.30 主营业务税金及附加

类 别	本 期 数	上年同期数
营 业 税	205,559.37	317,082.61
城 建 税	18,851.85	31,046.07
教育费附加	8,079.37	13,056.47
合 计	232,490.59	361,185.15

注：计缴标准详见附注 3。

5.31 其他业务利润

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	1,629,185.20	22,124.26	1,218,640.18	53,070.59
猪、鸡粪销售	1,343,224.40	54,806.30	2,767,031.00	197,955.29
代购代销	2,229,076.02	2,189,585.46	1,375,360.62	1,375,342.92
其 他	825,033.19	81,534.95	796,691.54	201,676.99
合 计	6,026,518.81	2,348,050.97	6,157,723.34	1,828,045.79

5.32 财务费用

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	11,758,272.60	17,099,095.45
减：利息收入	73,601.19	2,595,032.00
手续费支出	10,508.67	60,675.80
其 他	43,326.24	115,732.05
合 计	11,738,506.32	14,680,471.30

注：财务费用本期数比上年同期数减少 20.03%，系公司本年借款本金减少，利息支出减少所致。

5.33 投资收益

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
股票投资收益	-87,030.21	
股权投资差额摊销	-926,380.46	-953,451.56
期末调整的被投资公司所有者权益		
净增减的金额	-22,977.15	-32,095.23
短期投资跌价准备	-172,200.68	
股权投资转让收益	654,205.60	
委托理财收益		
债券投资收益		6,763.28
合 计	-554,382.90	-978,783.51

注：投资收益本期数比上年同期数增加，主要系股权投资转让收益增加所致。

5.34 营业外收入

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
罚款收入	6,753.59	3,540.00
处置固定资产净收益	361,453.93	
其他收入	6,535.82	72,038.96
合 计	374,743.34	75,578.96

注：营业外收入本期数比上年同期数增加 3.96 倍，主要系将本公司处置种猪所致。

5.35 营业外支出

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
罚款支出	131,193.64	52,630.65
捐赠支出	1,448.00	303,602.56
处置固定资产净损失	369,595.30	103,764.22
其他支出	142,570.49	65,504.95

合 计 644,807.43 525,502.38

5.36 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
收到海南诚聚源有限公司往来款	10,500,000.00
收到海南创业科技风险投资公司往来款	8,000,000.00
收到海口景山学校往来款	5,700,000.00
收到海口罗牛山惠宝房地产有限公司往来款	1,000,000.00
其 他	5,038,205.63
合 计	30,238,205.63

5.37 支付的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付海口市国土海洋局	10,916,838.00
支付业务招待费	1,459,223.69
支付差旅费	924,903.60
支付修理费	787,067.67
支付办公费	638,842.17
其 他	3,301,379.17
合 计	18,028,254.30

5.38 现金的期末余额

现金的期末余额比货币资金期末数少 44,775,865.00 元,系已扣除外币存款 5,410,000.00 美元(已质押)。

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账计提比例%	坏账准备
1年以内	18,069,650.12	89.50	5	903,482.51	38,185,796.62	94.70	5	1,909,289.82
1—2年	681,828.00	3.38	10	68,182.80	596,364.34	1.48	10	59,636.43
2—3年	664,213.60	3.29	20	132,842.72	694,193.95	1.72	20	138,838.78
3—4年	66,241.62	0.33	50	33,120.81			50	

4年以上	706,989.60	3.50	100	706,989.60	844,542.33	2.10	100	844,542.33
合计	20,188,922.94	100.00		1,844,618.44	40,320,897.24	100.00		2,952,307.36

(2)期末欠款金额前五名金额合计 13,006,521.46 元, 占期末应收账款总额 64.42%。

(3)期末数比年初数减少 49.93%, 主要系收回土地转让款和罗牛山花园已售房产收到银行按揭款所致。

(4)期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6.2 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账计提比例%	坏账准备
1年以内	139,930,077.73	69.93	5	6,996,503.89	201,672,801.96	75.64	5	10,083,640.10
1—2年	42,002,225.42	20.99	10	4,200,222.54	46,988,454.22	17.63	10	4,698,845.43
2—3年	14,751,530.24	7.37	20	2,950,306.05	14,521,757.19	5.45	20	2,904,351.44
3-4年	727,829.70	0.36	50	363,914.85	829,702.23	0.31	50	414,851.12
4年以上	2,691,496.86	1.35	100	2,691,496.86	2,594,590.14	0.97	100	2,594,590.14
合计	200,103,159.95	100		17,202,444.19	266,607,305.74	100.00		20,696,278.23

(2)期末欠款金额前五名金额合计 91,879,426.52 元, 占期末其他应收款总额的 45.92%。

(3)期末其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位海口国营罗牛山农场欠款 2,051,015.90 元。

6.3 预付账款

(1)账龄分析及百分比

账龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	88,977,018.31	95.84	85,687,783.81	91.64
1-2年	508,110.00	0.55	2,113,200.00	2.26
2-3年	2,686,061.50	2.89	5,040,040.00	5.39
3年以上	665,487.00	0.72	665,487.00	0.71
合计	92,836,676.81	100.00	93,506,510.81	100.00

6.4 存 货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	97,849,747.51		116,761,942.21	
幼畜及育肥畜	27,335,256.61		15,264,145.10	
库存商品	1,273,868.15	1,292,483.50	2,387,112.36	1,292,483.50
原材料	656,740.08		767,965.56	
低值易耗品	15,433.10		65,442.40	

其他	5,012.05			
合计	127,136,057.50	1,292,483.50	135,246,607.63	1,292,483.50

6.5 长期投资

(1) 长期股权投资

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		期末数	投资期限	占被投资单位注册资本比例%	备注
			本期数	累计数	本期数	累计数				
海南海牛农业综合开发有限公司	19,000,000.00		18,799,193.00	104,097,689.25	36,634,351.79		86,463,337.46	95		合并报表
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08						913,911.08	5		成本法
海南神牛牧工商发展有限公司	5,500,000.00		-359,204.81	7,540,968.76			13,040,968.76	55		合并报表
海南高职院后勤实业有限公司	43,824,772.72		-348,568.51	-552,715.53			43,272,057.19	100		合并报表
海南万州农工贸有限公司	4,320,000.00		-75,251.27	2,179,903.76			6,499,903.76	90		合并报表
海口四建建筑工程有限公司	18,000,000.00		-220,833.46	7,801,388.40			25,801,388.40	90		合并报表
海口中小企业担保有限公司	35,000,000.00		-12,825.43	-24,414.87			34,975,585.13	70		合并报表
海口罗牛山禽业有限公司	10,000,000.00		665,869.19	7,551,455.85			17,551,455.85	100		合并报表
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	3,500,000.00		-10,139.97	-1,266,863.84			2,233,136.16	17.50		权益法
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63	96.64		成本法
海口苍隆畜牧有限公司	9,789,978.80		-290,524.33	8,696,873.41			18,486,852.21	94		合并报表
海南罗牛山六万头猪场有限公司	48,310,165.28		1,166,972.79	26,110,140.95			74,420,306.23	100		合并报表
海南中海香稻业有限公司	1,020,000.00		-51,593.33	-328,254.61			691,745.39	51		合并报表
海南职业技术学院	46,114,077.51						46,114,077.51	66.70		成本法
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	10,000,000.00		-209,501.78	-1,542,105.09			8,457,894.91	100		合并报表
海南洋浦海发面粉有限公司	190,000,000.00		-5,190,398.43	-13,426,004.95			176,573,995.05	95		合并报表
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	2,500,000.00		258,051.10	-363,945.94			2,136,054.06	60		合并报表
广东发展银行	38,220,000.00						38,220,000.00	4.2		成本法
海南罗牛山物业管理有限公司	155,000.00		-7,347.78	38,803.40			193,803.40	40		合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	19,918,786.70		-998,956.57	-4,271,690.28			15,647,096.42	100		合并报表
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00		-12,837.18	18,770.72			4,918,770.72	49		权益法
海南爱华汽车广场有限公司	1,754,797.99		-49,382.66	-151,273.64			1,603,524.35	100		合并报表
海口罗牛山食品营	600,000.00						600,000.00	30		筹建期

销有限公司								
海口罗牛山出租车公司等	1,883,154.54				1,883,154.54			成本法
海南成燕房地产开发有限公司	21,725,224.70				21,725,224.70		90	筹建期
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00				1,000,000.00		11.1	成本法
海口罗牛山食品加工有限公司	1,845,286.45	-318,357.80	-170,187.63		1,675,098.82		100	合并报表
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	510,000.00	-41,112.03	-83,175.73		426,824.27		51	合并报表
海口欧枫实业有限公司	16,754,205.60				16,754,205.60		57.78	成本法
海南天人降解塑料制品有限公司	16,301,250.00				16,301,250.00		48.30	
合计	640,025,191.00	12,693,250.74	141,855,362.39		36,634,351.79		745,246,201.60	

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期增加	本期减少		期末数	摊销期限
				摊销数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	784,646.53		49,040.40		735,606.13	10年
海南高职业院校后勤实业有限公司	2,473,403.75	2,128,963.79		114,813.32		2,014,150.47	10年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	487,279.80		27,071.10		460,208.70	10年
合计	3,995,633.89	3,400,890.12		190,924.82		3,209,965.30	

(3) 长期投资减值准备

投资单位	年初数	本期计提	期末数
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00

6.6 主营业务收入及主营业务成本

项目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲猪	50,623,170.46	38,247,302.24	63,951,619.87	46,356,603.90
商品房及工程施工	614,761.00	503,284.90	4,790,894.00	4,633,030.58
其他	1,054,716.00	871,584.16	4,847,649.49	3,624,520.14
合计	52,292,647.46	39,622,171.30	73,590,163.36	54,614,154.62

6.7 投资收益

项 目	本 期 数	上年同期数
债券投资收益		6,763.28
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	12,693,250.74	15,483,860.38
股权投资差额摊销	-190,924.82	-163,853.72
股权投资转让收益	654,205.60	
合 计	13,156,531.52	15,326,769.94

附注 7：关联方关系及交易

7.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
海口市国营罗牛山农场	海口	粮食、热带作物、药材种植	母公司	有限责任	马要武
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	牲猪、饲料、贸易	子公司	有限责任	王建新
海南万州农工贸有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	胡凤雷
海口四建建筑工程有限公司	海口	建筑、施工、装潢	子公司	有限责任	谢京
海口景山学校	海口	教学培训	子公司	有限责任	邓传明
海口中小企业担保有限公司	海口	贷款担保	子公司	有限责任	王建新
海南洋浦海发面粉有限公司	海南洋浦	面粉加工	子公司	有限责任	邓传明
海南中海香稻业有限公司	海口	种子生产、销售	子公司	有限责任	陈玉和
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	物业管理	子公司	有限责任	李发明
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	牲猪代宰	子公司	有限责任	王建新
海南神牛牧工商发展有限公司	海口	饲料加工	子公司	有限责任	蔡亚烈
海口罗牛山禽业有限公司	海口	蛋鸡养殖	子公司	有限责任	王建新
海南职业技术学院	海口	教学	子公司	有限责任	邓传明
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	三鸟、牲猪加工销售	子公司	有限责任	谢京
海南罗牛山六万头猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	王建新
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	文昌	文昌鸡育种	子公司	有限责任	于吉英
海南农产品中心批发市场有限公司	海口	农产品加工销售	子公司	有限责任	王建新
海南爱华汽车广场有限公司	海口	汽车广场开发建设、租赁	子公司	有限责任	张小林
海口苍隆畜牧有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	王建新
海南成燕房地产开发有限公司	海口	房地产开发经营	子公司	有限责任	谢京
海南高职院校后勤实业有限公司	海口	房地产开发经营、餐饮服务	子公司	有限责任	马要武
海南罗牛山面粉有限公司	海口	粮油加工、销售	孙公司	有限责任	周启炜
海南万泉农产品市场有限公司	琼海	农副产品加工销售	孙公司	有限责任	胡凤雷
海南道美猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南振龙畜牧有限公司	海口	畜禽养殖	孙公司	有限责任	王建新
海南罗豆猪场有限公司	海口	仔猪、中猪、大猪生产及销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南桂林洋猪场有限公司	海口	畜禽养殖、饲料生产	孙公司	有限责任	陈银开
海口欧枫实业有限公司	海口	生产、加工、销售服饰、工艺品、 农业开发、种植业、养殖业	子公司	有限责任	邓传明
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、 粮油、化肥、农药的销售	孙公司	有限责任	巩德球
海南博时通投资咨询有限公司	海口	实业投资咨询、资产委托管理、 企业财务管理咨询	孙公司	有限责任	马贤地
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	海口	粮食、油脂、饲料原料销售	子公司	有限责任	邓传明

7.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
海口市国营罗牛山农场	3703 万元			3703 万元
海南海牛农业综合开发有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万州农工贸有限公司	500 万元			500 万元
海口四建建筑工程有限公司	2000 万元			2000 万元
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元			1000 万元
海口景山学校	5580 万元			5580 万元
海口中小企业担保有限公司	5000 万元			5000 万元
海南洋浦海发面粉有限公司	20000 万元			20000 万元
海南中海香稻业有限公司	200 万元			200 万元
海口罗牛山物业管理有限公司	50 万元			50 万元
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元			200 万元
海南职业技术学院	6195 万元			6195 万元
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1000 万元			1000 万元
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万泉农产品批发市场有限公司	1600 万元			1600 万元
海口苍隆畜牧有限公司	1000 万元			1000 万元
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元			1000 万元
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南成燕房地产开发有限公司		2000 万元		2000 万元
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1000 万元			1000 万元
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元			100 万元
海南高职院后勤实业有限公司	1000 万元			1000 万元
海南罗牛山面粉有限公司	500 万元			500 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元			300 万元
海南振龙畜牧有限公司	300 万元			300 万元
海南罗豆猪场有限公司	200 万元			200 万元
海南桂林洋猪场有限公司	150 万元			150 万元
海口欧枫实业有限公司	2900 万元			2900 万元
海南罗牛山种猪育种有限公司	800 万元			800 万元
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元			500 万元
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元			100 万元

7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
------	-------	------	------	-------

	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
海口市国营罗牛山农场	9070.5 万元	15.45					9070.5 万元	15.45
海南海牛农业综合开发有限公司	1900 万元	95					1900 万元	95
海南万州农工贸有限公司	450 万元	90					450 万元	90
海口四建建筑工程有限公司	1800 万元	90					1800 万元	90
海口罗牛山物业管理有限公司	25 万元	50					25 万元	50
海口中小企业担保有限公司	3500 万元	70					3500 万元	70
海南洋浦海发面粉有限公司	19000 万元	95					19000 万元	95
海南中海香稻业有限公司	102 万元	51					102 万元	51
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海口景山学校	5392.75 万元	96.6					5392.75 万元	96.6
海南职业技术学院	3800 万元	66.7					3800 万元	66.7
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	650 万元	65					650 万元	65
海南罗牛山食品营销有限公司	1400 万元	70					1400 万元	70
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海口苍隆畜牧有限公司	940 万元	94					940 万元	94
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元	100					2000 万元	100
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	100					100 万	100
海南万泉农产品市场有限公司	1597 万元	90					1597 万元	90
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万	100					2000 万	100
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	100					200 万元	100
海南高职业院校后勤实业有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海南罗牛山面粉有限公司	379.4 万元	75.88					379.4 万元	75.88
海南道美猪场有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海南振龙畜牧有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海南罗豆猪场有限公司	130.2 万元	65.1					130.2 万元	65.1
海南桂林洋猪场有限公司	84.825 万元	56.55					84.825 万元	56.55
海口欧枫实业有限公司	2610 万元	90			934.58 万元	32.22	1,675.42 万元	57.78
海南罗牛山种猪育种有限公司	659 万元	82.375					659 万元	82.375
海南博时通投资咨询有限公司	475 万元	95					475 万元	95
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	51 万元	51					51 万元	51
海南成燕房地产开发有限公司			1800 万元	90			1800 万元	90

7.4 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	持有其 5%股份
琼山狮子岭信用社	持有其 11.10%股份
湖北广济药业股份有限公司	持有其 4.08%的股份
海南天人降解塑料制品有限公司	持有其 48.30%的股份
海口罗牛山食品营销有限公司	持有其 30%的股份
广东发展银行	持有其 4.2%的股份
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	联营企业
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	联营企业
海口罗牛山出租车公司	联营企业

7.5 关联交易

7.5.1 公司第一大股东海口市国营罗牛山农场以其持有本公司 2550 万股法人股为本公司在交通银行海南分行 3000 万元人民币借款提供担保。

7.5.2 2005 年初, 本公司第一大股东海口市国营罗牛山农场欠本公司的往来款为 2,851,015.90 元, 2005 年上半年累计收回 800,000.00 元人民币, 期末海口市国营罗牛山农场尚欠本公司往来 2,051,015.90 元。

7.6 关联方应收应付款项

其他应收款：	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
湖北广济药业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海口市国营罗牛山农场	2,051,015.90	2,851,015.90
海口罗牛山惠宝房地产开发公司	2,745,864.02	3,745,864.02
其他应付款：	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
海南职业技术学院	865,617.91	4,065,617.91
海口景山学校	16,047,139.94	10,852,352.44
海口欧枫实业有限公司	1,600,000.00	2,400,000.00

附注 8：或有事项

1、本公司为湖北广济药业股份有限公司 2000 万元人民币借款提供担保, 该公司目前经营正常, 预期不存在还款困难, 对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

2、本公司为天津宝迪农业科技股份有限公司 7,944 万元人民币借款提供担保, 该公司目前经营正常, 预期不存在还款困难, 对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

3、本公司为海南欣科计算机软件有限公司 1,396.50 万元人民币借款提供担保, 该公司目前经营正常, 预期不存在还款困难, 对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

4、公司为海口罗牛山惠宝房地产有限公司 1000 万借款提供担保, 该公司目前经营正常, 预期不存在还款困难, 对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

5、本公司为海口欧枫实业有限公司 600 万元人民币借款提供担保, 该公司目前正在筹建, 预期不存在还款困难, 对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

附注 9：承诺事项

本公司无应予披露的其他承诺事项。

附注 10: 资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

附注 11: 其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

公司法定代表人: 邓传明

主管会计工作的公司负责人: 王建新

公司会计机构负责人: 宋 岚