

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2002 年年度报告

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

二零零三年四月十二日

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任何虚假记载、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。

董事毛刚、黄传仁和独立董事朱新蓉因公务原因未参加本次会议，朱新蓉委托授权独立董事吴育华代为出席并行使表决权。

海南从信会计师事务所为本公司出具了有无保留意见无解释性说明的审计报告。

公司董事长吴伟雄先生、总经理邓传明先生、财务负责人王建新先生、会计机构负责人田野先生声明：保证本年度报告中财务会计报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介.....	4
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	8
六、股东大会情况简介.....	9
七、董事会报告.....	9
八、监事会报告.....	14
九、重要事项.....	14
十、财务报告.....	16
十一、备查文件目录.....	17

一、公司简介

- 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、法定代表人姓名:吴伟雄
- 3、公司董事会秘书:张小林
证券事务代表:吴从锋
联系电话:0898 - 68581213
传 真:0898 - 68581830
电子信箱:wcf@luoniushan.com
联系地址:海口市珠江广场帝豪大厦9楼
- 4、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
公司国际互联网网址:<http://www.luoniushan.com>
公司电子信箱:lns@luoniushan.com
- 5、公司选定的信息披露报纸名称:《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点:公司证券部
- 6、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
- 7、其他有关材料
公司首次注册登记日期:1993年10月15日
公司变更注册登记日期:2000年12月8日,2002年4月18日
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、会计数据和业务数据摘要

1、公司本年度利润总额及其构成	(单位:人民币元)
利润总额	38,561,909.77
净利润	37,386,159.36
扣除非经常性损益后的净利润	19,691,108.19
主营业务利润	62,869,886.94
其他业务利润	9,038,733.34
营业利润	21,939,121.06
投资收益	17,668,977.61
营业外收支净额	-1,046,188.90
经营活动产生的现金流量净额	11,097,831.69
现金及现金等价物净增加额	205,330,702.25
注:扣除的非经常性损益项目和涉及金额:	17,695,051.17
其中:转让股权收益:	12,811,834.07
营业外收入:	573,728.03
收取资金占用费:	5,929,406.00

营业外支出： 1,619,916.93

2、截至报告年度末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

指标项目单位	2002年	2001年	2000年
主营业务收入	291,150,437.47	228,620,287.37	226,226,697.24
净利润	37,386,159.36	63,708,154.72	76,177,079.91
总资产	2,141,410,357.45	1,427,790,601.18	1,208,055,017.43
股东权益（不含少数股东权益）	1,283,430,160.22	767,290,954.51	712,793,320.62
每股收益（摊薄）	0.064	0.13	0.156
每股收益（加权平均）	0.0646		
每股净资产	2.1855	1.5747	1.46
调整后的每股净资产	2.1749	1.5619	1.38
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0189	0.055	-0.001
净资产收益率（摊薄，%）	2.91	8.26	10.69
净资产收益率（加权平均，%）	3.077	8.26	10.69

3、报告期利润表附表：

报告期利润(单位：人民币元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	62,869,886.94	4.90	5.170	0.107	0.1086
营业利润	21,939,121.06	1.71	1.805	0.037	0.0379
净利润	37,386,159.36	2.91	3.077	0.064	0.0646
扣除非经常性损益后的净利润	19,691,108.19	1.54	1.620	0.033	0.0338

4、报告期内股东权益变动情况 单位：(元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	487,254,000	100,708,502.45	54,813,640.80	35,861,750.48	88,653,060.78	767,290,954.51
本期增加	100,000,000	378,753,046.35	9,144,138.52	5,495,160.74	22,746,860.10	516,139,205.71
本期减少						
期末数	587,254,000	479,461,548.80	63,957,779.32	41,356,911.22	111,399,920.88	1,283,430,160.22
变动原因		股本溢价	净利润提取	净利润提取	实现利润未分配	为增发新股及实现利润

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

单位：股

	本次变动前	本次变动增减		本次变动后
		增发	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	124,270,000			124,270,000
其中：国家持有股份	8,670,000			8,670,000
境内法人持有股份	115,600,000			115,600,000
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份	137,564,000			137,564,000
3、内部职工股				

4、优先股或其他				
未上市流通股份合计	261,834,000			261,834,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	225,420,000	100,000,000	100,000,000	325,420,000
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
已上市流通股份合计	225,420,000	100,000,000	100,000,000	325,420,000
三、股份总数	487,254,000	100,000,000	100,000,000	587,254,000

(2) 股票发行与上市情况

1997年5月26日，公司经中国证监会证监发字(1997)236号文和证监发字(1997)237号文批准，向社会公开本公司人民币普通股4,500万股，每股发行价4.35元，并于1997年6月11日在深圳证券交易所挂牌上市。

经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]154号文批准，公司于1999年1月19日以1997年末总股本14,500万股为基数，按10:3的比例及8元/股的价格向全体股东配售股份，获配流通股份于1999年3月10日在深圳证券交易所上市，配股后总股本增至16,860万股。

公司2000年中期的分红及转增股本方案为：以现有股本总额28,662万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派红利0.5元。扣除个人所得税后，个人股东实际分配为每10股送红股2股。另用资本公积金每10股转增5股。送转后总股本增至487,254,000股。所送红股及转增股份于2000年9月8日上市交易。截止2000年5月27日公司新股发行已满三年，经申请，公司内部职工股已于2000年5月29日上市流通，上市股份流通数量为3,307.5万股，现无内部职工股。公司董事、监事、高级管理人员所持75,140股，暂时冻结。

经公司2000年12月25日召开的2000年第三次临时股东大会审议，通过了向社会公募增发不超过10,000万股人民币普通股的决议，并授权董事会具体负责办理相关事宜。2002年12月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]107号文核准，公司获准增发不超过10,000万股股票，获准增发股份于2002年2月7日在深圳证券交易所上市，增发后总股本增至58,725.4万股。

2、股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数为196,786户。

(2) 报告期末公司主要股东持股情况：

股东名称(全称)	年度内增减(股)	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质(国有股东或外资股东)
海口市国营罗牛山农场		99,705,000	16.98	未流通	33,500,000	国有股东
海口永盛畜牧机械工程有限公司		27,645,000	4.71	未流通	19,600,000	法人股
湖北锐达商贸有限公司		21,131,000	3.60	未流通		法人股
海南京海中隆投资管理公司		14,739,000	2.51	未流通		法人股
海口保税区深能贸易有限公司		14,450,000	2.46	未流通		法人股
海口宏昌贸易有限公司		14,450,000	2.46	未流通	14,450,000	法人股
海南发海贸易有限公司		14,450,000	2.46	未流通	5,000,000	法人股
海南兴地实业投资有限公司		13,005,000	2.21	未流通		法人股
中国经济开发信托投资公司		8,670,000	1.48	未流通	8,670,000	国有股东
海南琼山京美畜牧公司		7,282,800	1.24	未流通		法人股

(3) 海口市国营罗牛山农场是本公司的第一大股东，持有本公司股份9,970.5万股，占公司总股本的16.98%，成立于1990年7月3日，注册资金3,703万元，为全民所有制企业，法定代表人吴伟雄，主要经营粮食、热带作物种植，药材种植，动物饲养，淡水养殖和加工等。

(4) 报告期内无控股股东变更情况。

说明：1、报告期末持有本公司5%（含5%）以上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增减变动情况。

2、前10名股东不存在关联关系或一致行动关系。

3、报告期内，前10名股东所持股份均为未上市流通股份，为一般法人，前10名股东中无战略投资者。海口市国营罗牛山农场为国有法人股股东，中国经济开发信托投资公司为国家股股东。本公司无外资股东。

4、本公司增发不超过10,000万新股(A股)于2002年1月18日进行网上申购(详见1月18日《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》)，于1月23日在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》刊登了发行结果公告，最终发行10,000万股，于2月4日在《中国证券报》、《证券时

报》和《上海证券报》刊登了股份变动公告。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、董事、监事和高级管理人员情况

(1) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	期初持股	期末持股	持股变动及原因
吴伟雄	董事长	男	46	2000.4-2003.4	11271	11271	0
付永进	副董事长	男	31	2000.4-2003.4			
黄传仁	副董事长	男	37	2000.4-2003.4			
王建新	董事、副总经理	男	43	2000.4-2003.4	11271	11271	0
范平岳	董事	男	45	2000.4-2003.4			
徐自力	董事	男	36	2000.4-2003.4	11271	11271	
徐翔	董事	男	32	2000.4-2003.4	11271	11271	
毛刚	董事	男	46	2000.4-2003.4			
吴育华	独立董事	男	57	2002.3-2003.4			
朱新蓉	独立董事	女	46	2001.12-2003.4			
于刚	独立董事	男	43	2001.12-2003.4			
毛耀庭	监事会主席	男	39	2002.4-2003.4			
王国强	监事	男	47	2000.4-2003.4	11271	11271	0
李天庆	监事	男	47	2000.4-2003.4			
谢京	总经理	女	36	2000.4-2003.2			0
邹东江	副总经理	男	40	2001.12-2003.12			0
汤勇	副总经理	男	39	2002.4-2003.12			0
孔金龙	副总经理	男	47	2002.4-2003.12	15028	15028	0
张小林	副总经理、董秘	男	30	2002.4-2003.12	0	0	0
姚德标	总畜牧师	男	45	2002.4-2003.12	0	0	0

(2) 在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
吴伟雄	海口市国营罗牛山农场	场长	1993年至今	是
黄传仁	海口宏昌贸易有限公司	总经理	1999年至今	是
徐翔	湖北锐达商贸有限公司	总经理	2000年至今	是
毛耀庭	海口市国营罗牛山农场	工会副主席	2000年至今	否
王国强	海口市国营罗牛山农场	财务科长	2000年至今	是
孔金龙	海口市国营罗牛山农场	工会主席	2000年至今	否

2、年度报酬情况

(1) 报酬的决策程序、报酬确定依据

根据国家有关规定以及公司的实际情况，公司股东大会和董事会制定了董事、独立董事、监事和高级管理人员的津贴标准以及报酬标准，公司董事、监事和高级管理人员根据公司股东大会和董事会的规定以及工作岗位领取相应薪酬。

根据董事、独立董事、监事履行职责的情况，董事、独立董事、监事每年可从公司领取不超过 1.8 万元的董事、监事津贴。独立董事不在公司另外领取报酬。报告期内，公司共有吴育华、朱新蓉、于刚三位独立董事。独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需的费用在公司据实报销。

报告期内，先后有 19 位董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬或津贴。公司现任董事、监事和高级管理人员年度报酬总额为 54.78 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 15.624 万元；金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 18.42 万元。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的年度报酬数额区间为：2 万元以下的 9 人；2 至 6 万元的 4 人；6 至 8 万元的 1 人。

(2) 在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

报告期内，由于工作原因，李运英先生不再担任公司董事职务。公司职工监事孔金龙先生因工作调整，辞去公司职工监事职务，由公司职工代表大

会推选毛耀庭先生作为职工监事进入公司第三届监事会，并经公司监事会三届五次会议推选为监事会召集人。公司于2002年4月10日、22日和11月召开的董事会审议通过了关于邓平先生辞去公司总经理助理职务、阎康先生辞去公司副总经理职务、毛耀庭先生辞去公司董事会秘书职务的议案，同时聘任孔金龙先生为公司副总经理、汤勇先生为公司副总经理、张小林先生为公司董事会秘书。

3、员工情况

公司员工数量、专业构成、教育程度及退休职工人数情况：

公司目前共有职工 1,500 人，其中管理人员 255 人，占职工总人数的 17%，生产人员 1,245 人，占 83%；科研人员 86 人，其中教授级及研究员级人员 5 名，高级职称人员 15 名。大专以上学历文化程度 500 余人，离退休职工 11 人。

五、公司治理结构

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

第一大股东海口市国营罗牛山农场，持有公司 9,970.5 万股的股份，占公司总股本的 16.98%，对公司具有实际控制权，控股股东按其在公司所占有的股份依法享有所有权，但不干涉公司的独立经营运作。公司拥有独立的办公场所和生产经营场所，生产经营活动完全独立于控制人，与控制人严格分开。

(1) 资产独立

公司拥有独立的法人财产权，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。具体说来，公司拥有完全独立于控制人的生产系统、相对独立的辅助生产系统和供应等配套设施的固定资产；拥有属于完全独立于控制人的土地使用权及商标等无形资产；拥有生产销售所需的必要流动资产。公司的资产完全独立于控制人。

(2) 业务完整

控股股东承诺不与股份公司从事相同或相近业务，因此公司的业务独立于控制人，并拥有完整的采购、生产、销售等配套的业务运作体系，能够独立运作其业务。

(3) 人员分开

除公司董事长吴伟雄兼任海口市国营罗牛山农场（第一大股东）法定代表人外，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管人员均专职在公司工作，未在控制人处兼任高级职务，上述高级管理人员均只在本公司处领薪。

公司的经理层在公司董事会的授权范围内，制定公司的经营计划，依法独立经营，并对公司的董事会负责。公司在内部实行全员劳动合同制，并与全体职工签署了劳动合同，公司享有国家有关法律、法规和公司章程规定的独立的人事权；未发现控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况，控制人历次推荐董事和经理人选完全符合法定程序。

(4) 财务独立

公司拥有健全的财务管理体系，董事会在股东大会的授权范围内，享有独立的财务决策权和投资决策权。公司根据有关的规定，依照财政部颁发的会计准则及会计制度等的有关要求，建立了适用于本企业的财务管理制度及会计制度，并建立了以公司财务部为核算主体的多级会计核算体系。

(5) 机构分开

公司的组织机构完整，公司设有完备的行政管理部门、职能部门、经营分公司、参股及控股的子公司，公司的办公机构与生产经营场所与控股股东完全分开。

2、独立董事制度

公司三位独立董事按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的要求独立履行职责，参与公司重大事项的决策，充分发挥独立董事作用。如增发新股有关事项、公司的 2003 年生产经营计划、投资计划、财务预算等；对公司重大关联交易事项发表独立意见，维护公司整体利益，尤其是保护中小股东的合法权益。三位独立董事的引进，进一步完善了公司的法人治理结构，改善了董事会的结构，提高了董事会的决策水平，规范了上市公司的运作。

3、公司治理情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。根据中国证监会的要求，对照《上市公司治理准则》，公司董事会对公司法人治理的实际情况说明如下：

(1) 关于公司股东与股东大会：公司的治理结构能够确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；公司制订了股东大会议事规则，报告期内公司召开的两次股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东对上市公司十分重视，并给予大力支持。控股股东依法行使股东权利，承担股东义务；公司与控股股东在业务、资产、机构、人员和财务等方面做到“五分开”，独立核算，独立承担责任和风险。

(3) 关于董事与董事会：公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；董事均忠实、诚信、勤勉地履行职责；董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；公司董事会制订了董事会议事规则，董事会会议按照规定的程序进行；公司按照监管部门的要求建立了独立董事制度。

(4) 关于监事与监事会：公司按照《公司章程》及有关法规规定的监事选聘程序，并根据 2002 年海口特派办例行巡检的意见，选举公司股东监事和职工监事；公司监事会的人员和结构能确保监事会独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督和检查；公司监事会制订了监事会议事规则，监事会会议按照规定的程序进行。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制：

、公司对高管人员的选择有一套严密的程序，经选拔的人员均被选派到相关的业务部门或分、子公司担任领导职务，进行锻炼，经人事部考核其具有较全面的领导、业务等方面的素质，由总经理提名报董事会批准聘用。

、公司有明确的考评制度，年初将公司该年度计划的业务发展及经营目标分解到分管各项业务的高管人员，制订相应的考核办法，分别在中期及期末由公司经营管理部根据完成情况进行考核，考核结果作为高管人员升降、奖惩的依据。

、公司建立了有效的激励机制，包括事业激励、物质激励、精神激励等方面的激励措施，主要有：对表现突出的高管人员赋予更大的责任，增加其成就感；对计划指标完成情况好或对公司有重大贡献的高管人员给予奖金、子女教育、住房等方面的奖励；公司还计划在相关法规出台后，将实施高管人员的股权激励计划；对有突出贡献的高管人员授予“罗牛山拓荒牛”称号。

、公司高管人员工资的 60% 作为风险抵押金，待期末考核后按完成任务的比例发放，若在本期内不能完成任务或作出损害公司利益的行为，风险抵押金将由公司收回。连续两年考核不合格的，将被降职或解聘。

(6) 关于利益相关者：公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、健康地发展。

(7) 关于信息披露与透明度：公司按照有关规定，认真履行信息披露义务；公司设立了董事会秘书处，在董事会的领导下负责信息披露工作。公司董事会专门下发了《关于建立信息披露责任制的通知》，明确公司信息披露工作的第一责任人是董事长；直接责任人是总经理；责任人是董事会秘书；公司本部各部门主要负责人为该部门信息披露责任人，各控股公司信息披露工作的第一责任人是由我方派出的董事长或副董事长，以便使公司完整、准确、及时地进行信息披露工作。

对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为，公司治理的实际状况与《上市公司治理准则》的要求基本一致。今后公司将根据中国证监会的要求和国家有关规定，积极探索建立累积投票制度、公开征集股东大会投票权、为董事购买责任保险、建立绩效评价与激励约束机制等问题，进一步加大董事、监事和高级管理人员的培训力度。

六、股东大会简介

2001 年度股东大会于 2002 年 5 月 27 日上午 9 时在公司会议室召开，大会审议并以逐项投票表决方式通过了如下决议：

- a、2001 年年度董事会工作报告；
- b、2001 年年度监事会工作报告；
- c、2001 年度财务决算报告；
- d、2001 年度利润分配预案；
- e、续聘海南从信会计师事务所为公司 2002 年度财务审计单位；
- f、关于贷款四亿元的议案；
- g、李运英先生辞去董事职务。

2001 年度股东大会会议通知及决议公告刊登于 2002 年 4 月 12 日和 5 月 28 日的《中国证券报》和《证券时报》。

七、董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司是以畜禽养殖业为主的综合类集团型企业，主要生产销售生猪、鸡、鲜鸡蛋、无公害蔬菜等农副产品，并投资于教育产业和房地产行业，公司以“菜篮子”工程为龙头的养殖业已逐步形成了科技开发、良种繁育、饲料加工、商品畜禽生产、兽医防疫、再制品加工、建筑安装与环保八大体系，是海南省最大的“菜篮子”工程基地、良种繁育及种苗供应基地，也是全国配套最完善的“菜篮子”工程企业。公司现有生猪生产能力为 30 万头，产量占海口市场的 55%；养殖种鸡 1 万只（套），鲜鸡蛋年产量 450 万公斤，占海口市场的 63%；淘汰鸡年产量 30 万只，约占海口市场的 50%；年产全价饲料 8 万吨。本年度公司贯彻加强规范管理，提升核心竞争能力，实现企业持续发展的战略思想，以市场为导向，通过引进技术自行开发等多种手段整合内部资源，适时调整产品结构，提高产品的技术含量和生产工艺装备水平，扩大了产品市场覆盖面，巩固了罗牛山系列知名品牌和产销规模行业领先的地位，2002 年度公司共实现主营业务收入 29,115 万元，主营业务利润 6,286.99 万元，净利润 3,738.62 万元。

2002 年公司主营业务按行业分布情况：

单位：万元

行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
农业	20,150.76	69.21	5,079.82	80.80
建筑业	8,090.05	27.79	1,064.51	16.93
合计	28,240.81	97.00	6,144.33	97.73

2002 年公司主营业务按地区分布情况：

单位：万元

地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
海南	29,115.04	100	6,286.99	100

2002 年公司主营业务按产品分布情况：

单位：万元

产品	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
生猪	14,901.37	51.18	3,840.75	61.09
鲜鸡蛋、淘汰鸡	3,781.36	12.99	712.37	11.33
工程施工、商品房	8,090.05	27.79	1,064.51	16.93
合计	26,772.78	91.96	5,617.63	89.35

主要产品基本情况：

单位：万元

产品	市场占有率 (%)	销售收入	销售成本	毛利率 (%)
生猪	55	14,901.37	11,060.62	25.77
鲜鸡蛋、淘汰鸡	63	3,781.36	3,068.99	18.84
工程施工、商品房	1.5	8,090.05	6,820.00	15.7

报告期内，由于生猪私宰严重，岛外生猪大量涌入，导致销售价下降，但公司主营业务收入及其结构较前一报告期没有较大变化。

(2) 公司控股子公司及参股公司的经营情况

本公司主要全资子公司的经营情况如下：

海口市罗牛山种猪场，注册资本 840 万元，下设万头种猪场、1.5 万头育种场及 5,000 头种猪场，与公司所属的 25 个专业化商品猪场形成养猪生产配套体系。截止 2002 年 12 月 31 日，总资产 4,353.62 万元，净资产 4,663.38 万元，主营业务收入 2,523.00 万元，净利润 482.57 万元。

海口市罗牛山禽蛋有限公司，注册资本 50 万元，经营范围：禽畜饲养添加剂、农牧产品加工、食品、饲料、禽畜、日用百货、五金文化产品购销。截止 2002 年 12 月 31 日，总资产 256.41 万元，净资产 213.70 万元，净利润 - 21.76 万元。

海南罗牛山禽业发展有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：鲜鸡蛋、活鸡、种鸡、种蛋和饲料销售等。截止 2002 年 12 月 31 日，总资产 862.76 万元，净资产 612.76 万元，主营业务收入 891.61 万元，净利润 112.76 万元。

海南罗牛山六万头猪场有限公司，注册资本 2,000 万元，经营范围：猪苗、肥猪生产及销售等。截止 2002 年 12 月 31 日，总资产 5,351.32 万元，净资产 5,296.25 万元，主营业务收入 1,331.41 万元，净利润 465.23 万元。

海南神牛牧工商发展有限公司，本公司持有其 100% 的股份，注册资本 1,000 万元，经营范围：畜牧饲料、饲料添加剂等。截止 2002 年 12 月 31 日，总资产 5,594.09 万元，净资产 2,406.15 万元，主营业务收入 1,375.02 万元，净利润 296.26 万元。

本公司主要控股子公司的经营情况如下：

海南海牛农业综合开发有限公司，本公司持有其 95% 的股份，注册资本 2,000 万元，经营范围：畜禽养殖、饲料、兽药生产销售；农副产品、粮油、化肥、农药（凭许可证经营）的批发、零售；房地产开发经营。截止 2002 年 12 月 31 日。总资产 13,155.51 万元，净资产 6,897.49 万元，主营业务收入 6,505.86 万元，净利润 1,341.39 万元。

海南省万州农工贸有限公司，本公司持有其 90% 的股份，注册资本 500 万元，经营范围：畜禽产品、水产品、养殖业、兽药、肉猪、饲料、饲料

及添加剂、粮油、农副土特产品、房地产开发、畜牧机械、副食品加工。截止2002年12月31日，总资产1,290.63万元，净资产687.92万元，主营业务收入748.77万元，净利润103.49万元。

海口四建建筑工程有限公司，本公司持有其90%的股份，注册资本2,000万元，经营范围：承担30层以下房屋建筑、道路、桥梁、市政工程施工（以上项目凭许可证经营）室内外装饰工程、园林工程、土石方工程、水电安装、房地产开发经营、汽车货运。截止2002年12月31日，总资产3,770.07万元，净资产2,891.590万元，主营业务收入4,559.13万元，净利润-73.84万元。

海南罗牛山禽业发展有限公司，本公司持有其95%的股份，注册资本1,000万元，经营范围：鲜鸡蛋、活鸡、种鸡、种蛋和饲料销售等。截止2002年12月31日，总资产2,824.34万元，净资产1,235.38万元，主营业务收入2,889.75万元，净利润368.59万元。

海南职业技术学院，本公司持有其66.7%的股份，注册资本5,545.80万元，经营范围：培养应用型高级人才等。截止2002年12月31日，总资产7,189.20万元，净资产6,189.58万元，主营业务收入1,801.02万元，净利润444.64万元。

海口景山学校，本公司持有其96.6%的股份，注册资本5,580万元，经营范围：教学等。截止2002年12月31日，总资产7,087.06万元，净资产6,508.98万元，主营业务收入723.76万元，净利润170.91万元。

海南洋浦海发面粉有限公司，本公司持有其95%的股份，注册资本20,000万元，该公司处于筹建期，无收入和利润。

本公司主要参股公司的经营情况如下：

海南莱特农业生物工程产业有限公司：注册资本为2,000万元，主要从事杂交水稻种子业、农业生物技术的研发，公司投资额600万元，占该公司35%的股权。

三亚罗牛山肉类联合加工有限公司，注册资本2,000万元，主要从事生猪、三鸟屠宰加工及销售、食品冷藏、畜禽养殖等，本公司实际投资350万元，公司拥有该公司42%的股份。

琼山狮子岭信用社，本公司投资了100万元，投资比例为11.1%。

公司无来自参股公司的投资收益超过公司净利润的10%。

(3) 主要供应商、客户情况

、供应商情况

公司材料采购主要为饲料、玉米、豆粕、木薯干、麸皮和进口鱼粉等，饲料及原料的供应商主要位于海口。前5名供应商的采购额为19,445.20万元，占年采购总额的90.03%。

、客户情况

公司生猪、猪肉、鲜鸡蛋、淘汰鸡等产品的批发量极小，客户多为个体猪贩、饭店，零售是主要销售形式，公司前5名客户的年销售额大体估计为4,549.53万元，约占年度销售额的15.6%。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

、我国加入WTO以后，2003年公司面临市场竞争日趋激烈，利润空间越来越小，如何打造企业核心竞争力和提高市场应变能力将是我们的一个重要课题；

、生产经营模式的转变，需一定时间的稳定。

针对上述情况，公司采取以下措施：

、强化生产经营和质量规范管理，加强成本管理，努力降低成本，实施全过程、分层次的成本控制方式，大力开展对指标挖潜的管理活动；

、实施品牌战略，主要产品如鸡蛋、蔬菜等以“罗牛山”商标标识，通过良好的产品质量和服务树立品牌形象；

、进一步探索规模扩张、成本控制、风险控制的经营管理思路；

、积极做大做强主营业务，大力开拓市场，立足于批零业务的策略，构筑完整的销售网络，以形成规模效益，以品牌经营为核心，以营销助推服务，拓展新的利润空间，提升企业的竞争力；

、大力加强制度创新、管理创新和经营创新。2002年公司组织了ISO9001质量管理体系认证工作；积极推进管理信息化的建设工作，全面提升公司管理和服务的水平，同时加强对外投资的管理，着力培养企业家队伍，使公司持续、稳定、快速的发展。

2、公司投资情况

(1) 募集资金的运用和结果

单位:万元

承诺投资项目	承诺拟投入金额	实际投资项目	实际拟投资金额	实际与承诺金额差额
海南洋浦海发面粉加工厂项目	47,950	海南洋浦海发面粉加工厂项目	47,950	0

(2) 募集资金实际投资项目进度表

单位 万元

实际投资项目	实际拟投入金额	实际投入金额	尚未投入金额	项目进度	是否符合预计进度
海南洋浦海发面粉加工厂项目	47,950	23,049.94	24,900.06	41%	是

(3) 报告期内募股资金使用情况说明。公司报告期增发新股 10,000 万股,扣除发行费用后,募集资金净额 47,950 万元,募集资金已经于 2002 年 1 月 29 日全部到位。海南从信会计师事务所对此出具了琼从会验字(2002)第 006 号验资报告,对上述资金进行了验证。本公司承诺投资项目海南洋浦海发面粉加工厂项目预计投资总额为 86,232 万元,实际募集资金 47,950 万元。本次募集资金项目海南洋浦海发面粉加工厂项目已注册成立海南洋浦海发面粉有限公司,已于 2002 年 3 月 18 日破土动工,首期工程设计已于 2002 年 6 月 21 日通过海南省发展计划厅组织的专家评审。截止报告期末,公司累计使用募集资金 23,049.94 万元,项目预计投资期两年。由于募股资金到位仅 9 个月,尚在建设期内,故项目暂无盈利。

尚未使用的募集资金去向:为提高募集资金的使用效率,公司根据项目进度将暂时空置的资金用于营运资金,以减少对银行融资的需求,节省财务费用;并严格按照进度将资金投入及相关项目中。

(4) 报告期之前无募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(5) 非募集资金的投资、进度及收益情况:

报告期内,公司新增对外投资项目总额为 3,788 万元,其中配套完善投资项目及金额分别为:北京景山学校海口分校新增 1,238 万元,海南高等职业技术学院 305 万元,信联教育信息产业有限公司 1755 万元,惠宝房地产开发有限公司 490 万元。

以上非募集资金投资项目的投资收益情况参见会计报表附注。

3、公司财务状况

项目	2002 年(元)	2001 年(元)	增减(%)	原因分析
总资产	2,141,410,357.45	1,427,790,601.18	49.98	增发新股所致
长期负债	151,284,949.00	238,878,316.52	-36.67	偿还贷款所致
股东权益	1,283,430,160.22	767,290,954.51	67.27	增发新股所致
主营业务利润	62,869,886.94	60,908,339.23	3.22	经营规模扩大所致
净利润	37,386,159.36	63,708,154.72	-41.32	非经常性收益减少、商品价格下降所致
现金及现金等价物净增加额	205,330,702.25	-18,456,938.68	1,212.49	增发新股所致

4、公司所处生产经营环境以及宏观政策、法规变化对公司的影响

、加入 WTO 后农产品进口关税的下调。入世之前,我国对除粮棉油以外的外国农产品的进口,设置了 50%—100%的关税,平均进口关税税率为 21%,入世后,农产品的平均进口关税税率将下调至 17%,关税的下调为国外的农产品进入中国市场提供了条件,必将加剧国内竞争并冲击国内畜牧业生产。

、配额、许可证等管理手段的取消使控制进口数量的难度增大。

公司将继续以发展海南的“菜篮子”工程为宗旨,扩大公司农副产品的生产规模,加强“菜篮子”配套工程的建设,充分利用国家对农业的优惠政策,加速资本积累,扩大经营规模,壮大综合实力,降低政策风险可能对公司带来的影响。同时,加强对公司教育产业的管理和投入,随着《中华人民共和国民办教育促进法》的出台,教育产业可成为我公司新的利润增长点。

对本公司有利的因素主要有:我国可以获得多边、稳定、无条件的最惠国待遇,有利于市场的多元化,有利于外资的引进,公司有了更多、更广泛参与国际分工和国际合作的机会,能够更加直接地引进、借鉴和学习国际上先进的经营理念和管理方法,从而使公司向更高水平迈进。

5、新年度业务发展计划

(1) 经营方针和目标:迎难而上,从严管理,锐意创新,确保效益,紧密围绕提高公司营运能力、发展动力和竞争能力,严格规范运作,加快科技进步,加大学习创新力度,进一步调动职工的积极性,团结拼搏,奋力夺取新形势下生产经营与发展的新胜利,实现销售收入 2.9 亿元。

(2) 2003 年,公司将重点抓好以下几项工作:

、继续进行产品结构调整,通过产品上档次、上水平来提高竞争力。

2003 年,公司将在畜牧业板块已通过 ISO9001 认证的基础上,实现全公司通过 ISO9001 认证。同时,继续推进转变畜牧业增长方式,由外延扩大再生产向内涵扩大再生产过渡,利用洋浦海发面粉加工厂的副产品——麦麸,降低禽畜养殖业的成本,大幅度提高现有生产厂(场)的盈利能力。继

续开发新的产品，加大产品的科技含量、提高产品的质量，从而提高产品的附加值，通过调整产品结构来调整市场结构，从而增加企业效益，提高竞争力。

、加强管理，降低消耗，提高效益。

2003年，公司将一如既往地抓好企业基础管理工作，将坚持以经济责任制考核为中心的管理模式；加强以现场管理为核心内容的管理工作；建立劳动、资金、原材料消耗定额；完善办公自动化管理系统，以挖掘潜力，增加效益，增强后劲，保证公司生产和经营顺利运行。

、解放思想、转变观念、开拓市场、搞活经营。

继续进行经营理念、企业形象的提升，在经营战略上向品牌经营拓展，并结合企业不断发展的实际情况和不同阶段，持续变革。进一步进行企业文化建设，使其贯穿于公司整个经营发展中。加快人力资源的提升，搞好企业经营管理队伍建设，积极推进长期激励计划，以保持公司长期稳定的发展。

、加强公司成本控制，实现效益最大化。

2002年，公司将加大考核力度，严格控制成本；加强财务分析，为决策层提供可靠的决策依据；控制销售费用的有效支出，销售市场实行模拟核算；加强学习，提高水平；加强对各分公司的财务管理，力争全部实现外埠企业“远程财务监控”系统。

6、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

公司第三届董事会第十次会议于2002年1月12日在公司会议室召开，会议审议并通过了关于为公司控股子公司海南海牛农业综合开发有限公司3000万元提供信用担保、为公司控股子公司海南神牛牧工商发展有限公司2000万元提供抵押担保、为海南高等职业技术学院后勤实业有限公司提供1000万元的信用担保的议案。

第三届董事会临时会议于2002年3月22日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：向中国工商银行海南省分行营业部申请贷款人民币五千万用于购买生猪饲料，贷款期限为一年；将公司持有的海南创业科技风险投资有限公司3900万股股权（占其总股本的48.75%）分别转让与银通创业投资有限公司（27.50%）和中科信资产管理有限公司（21.25%）；为广济药业股份有限公司在交通银行武汉东湖支行贷款三千万元提供信用担保。

第三届董事会临时会议于2002年3月29日在公司会议室召开，会议决定将公司全资子公司海口金山果菜开发有限公司60%的股权转让与海南万泉投资有限公司，其余40%转让与海南万泉热带农业投资有限公司；将公司持有的天津宝罗畜牧发展有限公司2850万股股权（占其总股本的95%）转让与海南创业科技风险投资有限公司；

公司第三届董事会第十一次会议于2002年4月10日在公司会议室召开。会议审议通过了下列各项议案：

- a、公司《2001年年度报告》正文及摘要；
- b、公司《2001年度董事会工作报告》；
- c、公司《2001年度利润分配预案》；
- d、关于2001年度财务决算的报告；
- e、2002年度利润分配政策；
- f、关于公司部分高管变更的议案；
- g、关于召开2001年度股东大会的议案；
- h、关于续聘会计师事务所的议案；
- i、关于贷款的议案。

本次董事会决议公告刊登于2002年4月12日《中国证券报》和《证券时报》上。

第三届董事会第十二次会议于2002年4月22日在公司会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- a、公司《2002年第一季度报告》正文的议案；
- b、公司关于李运英辞去公司董事会董事的议案；
- c、关于公司部分高级管理人员变更的议案；
- d、关于补发1998年-2001年公司管理奖金的议案。

本次董事会决议公告刊登于2002年4月25日《中国证券报》和《证券时报》上。

公司第三届董事会第十三次会议于2002年6月26日在公司会议室召开，会议审议并通过了《关于现代企业制度自查报告的议案》。

公司第三届董事会第十四次会议于2002年11月15日在公司会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- a、《关于退还和部分受让上海励诚投资发展有限公司委托投资股权的议案》；
- b、《关于同意向中国工商银行海南省分行申请贷款的议案》；
- c、《关于同意为海南海牛农业综合开发有限公司提供贷款担保的议案》；
- d、《关于同意向中国农业银行海南省分行申请贷款的议案》。

公司第三届董事会第十五次会议于2002年8月20日在公司会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- a、公司《2002年半年度报告》正文及摘要；
- b、公司总经理授权常务副总经理代行总经理职权的议案；

- c、核销海南南方饲料厂往来款的议案；
- d、审议通过了关于贷款 5000 万元的议案；
- e、审议通过了关于向省工行贷款 5000 万元的议案。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 8 月 22 日《中国证券报》和《证券时报》上。

公司第三届董事会第十六次会议于 2002 年 10 月 24 日在公司会议室召开，会议审议并通过了以下议案：

- a、公司《2002 年第三季度报告》；
- b、关于与海南第一投资招商股份有限公司签订互保协议并贷款伍仟万元的议案；
- c、关于为公司控股子公司提供贷款担保的议案；
- d、关于为天津宝迪农业科技股份有限公司提供贷款担保的议案；
- e、关于聘任张小林先生为公司副总经理的议案；
- f、关于拟受让广济药业部分股权的议案；
- g、关于贷款 5000 万元的议案。

本次董事会决议公告刊登于 2002 年 10 月 26 日《中国证券报》和《证券时报》上。

7、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真贯彻执行了公司 2001 年度股东大会审议通过的有关决议。

8、本次利润分配、公积金转增股本预案

根据海南从信会计师事务所出具的审计报告，2002 年度公司实现净利润 3738.62 万元，加上年初未分配利润 8865.31 万元，可供分配的利润为 12603.92 万元。根据公司《章程》有关规定，提取 10%法定盈余公积金，提取 10%法定公益金，提取 5%的任意盈余公积金，可供股东分配的利润为 11139.99 万元。

2002 年度公司利润分配预案为：考虑到 2002 年增发募集资金投入该项目后，该项目仍存在资金缺口，公司 2002 年度利润不予分配。公司期末未分配利润为 11139.99 万元。

八、监事会报告

1、召开监事会会议情况。本报告期公司监事会共召开三次会议。

公司第三届监事会第四次会议于 2002 年 4 月 10 日在本公司会议室召开，会议审议并通过了如下决议：

- a、审议通过了 2001 年度报告；
- b、审议通过了 2001 年度财务报告；
- c、审议通过了 2001 年度利润分配预案；
- d、审议通过了公司 2002 年度利润分配政策。

公司第三届监事会第五次会议于 2002 年 5 月 27 日在本公司会议室召开，会议审议并通过了关于监事会推荐毛耀庭先生为监事会召集人的议案。

公司第三届监事会第六次会议于 2002 年 8 月 20 日在本公司会议室召开，会议审议并通过了公司 2002 年中期报告及摘要的议案。

2、公司依法运作情况

2002 年度公司进一步完善了人事、财务、资金、投资、企业管理和资产等方面的规章制度，建立了完善的内部控制制度，严格执行决策程序。

本年度公司监事会成员列席了董事会的所有会议，认为公司董事、经理及其他高级管理人员能够自觉遵守法律、法规和公司章程的规定，在执行公司职务时没有损害公司利益的行为。

- 3、本年度海南从信会计师事务所出具了无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。
- 4、公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。
- 5、2002 年度公司收购出售资产程序规范合法，交易价格合理，未发现损害部分股东的权益和公司利益的情况。
- 6、公司的关联交易公平合理，没有损害公司利益。

九、重大事项

- 1、本报告期公司无重大诉讼或仲裁事项。
- 2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员没有受监管部门处罚的情况。
- 3、收购及出售资产。

(1) 收购资产

单位：万元

交易对方及被收购资产	收购日	收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易
上海同达股份有限所持有的海南万泉农产品批发市场有限公司90%的股权	2002年12月27日	3,000.00	2.70	否

(2) 出售资产

单位：万元

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易
本公司将所持有的海南创业科技风险投资有限公司3900万股股权分别转让给中科信资产管理有限公司和银通创业投资有限公司	2002年01月27日	4,316.52	0.00	0.00	否
本公司将所持有的天津宝罗畜牧发展有限公司95%的股份转让给海南创投有限公司宝罗有限公司	2002年04月01日	3,477.00	627.00	627.00	否
将所持有的海口金山果菜万股开发有限公司3000万股股权分别转让给海南万汇投资有限公司和海南万泉投资有限公司	2002年05月22日	4,519.17	639.35	639.35	否

4、本报告期内，公司没有吸收合并事项。

5、本报告期公司无重大关联交易事项。

6、公司与关联方债权、债务、担保事项：

(1) 关联方债权、债务事项：

单位：万元

关联方	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
海南莱特农业生物工程公司	0.00	0.00	585.00	585.00
信联教育信息产业有限公司	0.00	0.00	1,054.70	1,054.70
海南职业技术学院	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00
海口景山学校	0.00	0.00	345.63	345.63
海南洋浦海面粉有限公司	0.00	0.00	3,262.89	3,262.89
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	129.18	129.18	0.00	0.00
湖北广济药业股份有限公司	-497.30	200.00	0.00	0.00
海口市国营罗牛山农场	563.63	563.63	0.00	0.00
合计	195.51	892.81	6248.22	6,248.22

(2) 关联方担保事项：

单位：万元

借款单位	借款金额	借款期限(年)	担保单位
广济药业股份有限公司	3000	一年	本公司

以上往来均经法定程序办理，董事会认为以上往来对公司无不良影响。在报告期内公司无其他重大关联交易。

7、其它重大合同（含担保）及履行情况

(1) 重大担保

借款单位	协议签订日期	担保金额	担保性质	借款期限
海南海牛农业综合开发有限公司	2002年12月20日	1000	连带责任担保	2002年12月20日--2003年6月20日
广济药业股份有限公司	2002年6月20日	3000	连带责任担保	2002年6月20日--2003年6月20日
海南海牛农业综合开发有限公司	2002年08月19日	4000	连带责任担保	2002年8月19日--2003年8月18日
海南神牛牧工商发展有限公司	2002年12月25日	1000	连带责任担保	2002年12月25日--2003年6月25日
海南神牛牧工商发展有限公司	2002年09月26日	2000	连带责任担保	2002年9月26日--2003年9月25日

(2) 本报告期，公司重大资金借贷事项。

借款单位	贷款单位	金额(万元)	期限
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国工商银行海甸支行	5000	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国工商银行海甸支行	5000	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国工商银行海南省营业部	5000	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国农业银行海南省分行	3000	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国工商银行海南省分行	3600	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	中国工商银行海甸支行	5000	1年
海口农工贸(罗牛山)股份有限公司	深圳发展银行海口支行	4100	1年
海南海牛农业综合开发有限公司	中国工商银行海甸支行	4000	1年

8、委托理财

单位：万元

受托人	委托金额	委托期限	约定收益	实际收益	实际收回金额
天同证券有限责任公司	3,000.00	2002年7月1日--2003年6月30日	8.50	0.00	0.00
上海易登斯投资管理有限公司	2,000.00	2002年5月24日--2003年5月23日	8.00	0.00	0.00
海南创业科技风险投资公司投资	2,200.00	2002年9月23日--2003年7月22日	8.50	0.00	0.00
海南创业科技风险投资公司投资	2,800.00	2002年7月1日--2003年4月30日	8.50	0.00	0.00
合计	10,000.00	—	33.50	0.00	0.00

以上委托理财均经法定程序办理。

9、本报告期内，公司续聘海南从信会计师事务所为公司的财务审计机构，本报告期支付海南从信会计师事务所报酬40万元(不含差旅费、住宿费)，该会计师事务所已经担任本公司审计机构三年。

10、本报告期，公司未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责等情形。

11、本报告期内没有发生更改公司名称和股票名称的情况。

十、财务报告

1、审计报告

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司全体股东:

我们接受委托，审计了贵公司2002年12月31日的资产负债表，截至该日为止会计年度的利润表、利润分配表及现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是根据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况，2002年度的经营成果以及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

海南从信会计师事务所

中国注册会计师：刘泽波

中国注册会计师：云逢深

中国 海南

二零零三年四月一日

2、财务报告及附注（附后）

十一、备查文件

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有海南从信会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告原件；
- 3、本年度公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

董事长：吴伟雄

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事会

二零零三年四月十二日

资 产 负 债 表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2002年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数	负债和股东权益	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		280,891,714.95	37,461,499.23	短期借款		386,000,000.00	166,280,000.00
短期投资		82,195,251.60		应付票据			20,000,000.00
应收票据				应付账款		3,612,327.84	34,665,192.21
应收股利				预收账款		1,983,170.64	3,927,784.96
应收利息				应付工资		1,530,167.32	7,597,258.00
应收账款	6.1	36,409,324.67	26,456,723.07	应付福利费		-985,343.18	163,840.17
其他应收款	6.2	179,960,590.12	178,303,361.77	应付股利		6,377,140.42	6,764,640.42
预付账款	6.3	121,628,071.06	115,469,879.04	应交税金		3,329,014.08	7,509,304.57
应收补贴款				其他应交款		92,753.90	126,755.34
存货	6.4	131,025,745.43	140,887,926.31	其他应付款		319,343,742.51	216,937,714.44
待摊费用		1,066,865.60	3,773,802.44	预提费用		399,656.86	3,979,180.50
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产		50,262,870.00		一年内到期的长期负债			
流动资产合计		883,440,433.43	502,353,191.86	其他流动负债			
长期投资：							
长期股权投资	6.5	704,050,451.18	568,704,432.30	流动负债合计		721,682,630.39	467,951,670.61
长期债权投资	6.5	300.00	300.00				
长期投资合计		704,050,751.18	568,704,732.30	长期负债：			
其中：合并价差				长期借款		151,284,949.00	238,878,316.52
股权投资差额		4,087,808.53		应付债券			
				长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价		122,821,670.88	83,533,992.18	其他长期负债			
减：累计折旧		16,947,842.71	19,281,390.31	长期负债合计		151,284,949.00	238,878,316.52
固定资产净值		105,873,828.17	64,252,601.87				
减：固定资产减值准备							
固定资产净额		105,873,828.17	64,252,601.87	递延税项：			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程		214,203,720.21	146,229,692.17	负债合计		872,967,579.39	706,829,987.13
固定资产清理							
固定资产合计		320,077,548.38	210,482,294.04	股东权益：			
无形资产及其他资产：				股本		587,254,000.00	487,254,000.00
无形资产		249,690,016.63	193,833,657.45	减：已归还投资			
长期待摊费用		211,728.00	282,304.00	股本净额		587,254,000.00	487,254,000.00
其他长期资产				资本公积		479,461,548.80	100,708,502.45
无形资产及其他资产合计		249,901,744.63	194,115,961.45	盈余公积		91,934,032.89	84,549,301.02
				其中：法定公益金		37,512,086.34	33,819,720.40
递延税款：				未分配利润		124,007,133.57	96,314,389.05
递延税款借项				股东权益合计		1,282,656,715.26	768,826,192.52
资产合计		2,157,470,477.62	1,475,656,179.65	负债及股东权益合计		2,155,624,294.65	1,475,656,179.65

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

2002年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末数	年初数	负债和股东权益	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.1	296,648,803.36	47,178,249.32	短期借款	5.15	466,000,000.00	166,280,000.00
短期投资	5.2	102,195,251.60		应付票据	5.16		20,000,000.00
应收票据				应付账款	5.17	11,297,881.06	18,491,919.37
应收股利	5.3	350,000.00		预收账款	5.18	12,626,365.34	15,952,247.13
应收利息				应付工资	5.19	6,472,271.12	12,130,100.96
应收账款	5.4	34,108,545.15	30,159,006.88	应付福利费		624,084.20	1,849,585.36
其他应收款	5.5	176,923,073.88	153,748,818.10	应付股利	5.20	6,377,140.42	6,764,640.42
预付账款	5.6	128,370,565.65	126,337,004.16	应交税金	5.21	5,698,682.59	9,619,834.18
应收补贴款				其他应交款	5.22	108,544.70	130,287.39
存货	5.7	225,287,779.25	212,246,255.87	其他应付款	5.23	162,699,972.53	150,717,781.68
待摊费用	5.8	1,227,630.58	3,773,802.44	预提费用	5.24	978,621.36	4,159,476.55
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产	5.9	50,262,870.00		一年内到期的长期负债			
流动资产合计		1,015,374,519.47	573,443,136.77	其他流动负债			
长期投资：							
长期股权投资	5.10	413,177,175.68	409,988,315.80	流动负债合计		672,883,563.32	406,095,873.04
长期债权投资	5.10	300.00	300.00				
长期投资合计		413,177,475.68	409,988,615.80	长期负债：			
其中：合并价差		14,586,536.81		长期借款	5.25	151,284,949.00	238,878,316.52
股权投资差额		4,087,808.53	6,650,000.00	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价	5.11	255,904,458.77	115,070,464.40	专项应付款			
减：累计折旧	5.11	45,606,367.02	27,593,299.72	其他长期负债			
固定资产净值		210,298,091.75	87,477,164.68	长期负债合计		151,284,949.00	238,878,316.52
减：固定资产减值准备							
固定资产净额		210,298,091.75	87,477,164.68	递延税项：			
工程物资				递延税款贷项			
在建工程	5.12	223,176,467.71	147,627,943.27	负债合计		824,168,512.32	644,974,189.56
固定资产清理				少数股东权益		33,811,684.91	15,525,457.11
固定资产合计		433,474,559.46	235,105,107.95	股东权益：			
无形资产及其他资产：				股本	5.26	587,254,000.00	487,254,000.00
无形资产	5.13	274,425,213.94	206,880,674.38	减：已归还投资			
长期待摊费用	5.14	4,958,588.90	2,373,066.28	股本净额		587,254,000.00	487,254,000.00
其他长期资产				资本公积	5.27	479,461,548.80	100,708,502.45
无形资产及其他资产合计		279,383,802.84	209,253,740.66	盈余公积	5.28	105,314,690.54	90,675,391.28
				其中：法定公益金		41,356,911.22	35,861,750.48
递延税款：				未分配利润	5.29	111,399,920.88	88,653,060.78
递延税款借项				股东权益合计		1,283,430,160.22	767,290,954.51
资产合计		2,141,410,357.45	1,427,790,601.18	负债及股东权益合计		2,141,410,357.45	1,427,790,601.18

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

2002 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	6.6	66,426,585.54	78,746,063.64
减：主营业务成本	6.6	49,510,963.19	43,109,025.17
主营业务税金及附加		459,193.52	1,715,967.94
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		16,456,428.83	33,921,070.53
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,763,627.70	7,997,478.64
减：营业费用		499,538.62	43,648.25
管理费用		20,533,823.03	4,372,176.57
财务费用		8,314,921.73	12,153,523.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,128,226.85	25,349,201.27
加：投资收益（损失以“-”号填列）	6.7	48,812,067.92	43,226,660.83
补贴收入			
营业外收入		144,262.14	9,810.00
减：营业外支出		904,443.85	558,533.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,923,659.36	68,027,138.82
减：所得税			2,783,746.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,923,659.36	65,243,392.73
加：年初未分配利润		96,314,389.05	47,381,844.51
其他转入			
六、可供分配的利润		133,238,048.41	112,625,237.24
减：提取法定盈余公积金		3,692,365.94	6,524,339.28
提取法定公益金		3,692,365.94	6,524,339.28
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、可供投资者分配的利润		125,853,316.53	99,576,558.68
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		1,846,182.96	3,262,169.63
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		124,007,133.57	96,314,389.05

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

2002 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	5.30	291,150,437.47	228,620,287.37
减：主营业务成本	5.30	226,225,101.33	164,905,067.93
主营业务税金及附加	5.31	2,055,449.20	2,806,880.21
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		62,869,886.94	60,908,339.23
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.32	9,038,733.34	12,650,210.14
减：营业费用		4,654,521.14	2,257,322.48
管理费用		34,286,982.73	15,126,267.79
财务费用	5.33	11,027,995.35	13,401,127.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,939,121.06	42,773,831.38
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	17,668,977.61	27,906,952.23
补贴收入			
营业外收入	5.35	573,728.03	61,423.43
减：营业外支出	5.36	1,619,916.93	732,089.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,561,909.77	70,010,117.97
减：所得税		108,571.20	4,026,533.79
少数股东损益		611,532.86	2,275,429.46
购并利润		455,646.35	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,386,159.36	63,708,154.72
加：年初未分配利润		88,653,060.78	43,933,317.86
其他转入			
六、可供分配的利润		126,039,220.14	107,641,472.58
减：提取法定盈余公积金		7,297,955.56	8,309,381.68
提取法定公益金		5,495,160.74	7,416,860.49
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、可供投资者分配的利润		113,246,103.84	91,915,230.41
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		1,846,182.96	3,262,169.63
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		111,399,920.88	88,653,060.78

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

2002 年度

单位：人民币元

项 目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	12,811,834.07	19,836,257.76
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		-12,207,316.78
5、债务重组损失		
6、其他	-1,046,188.90	-670,665.64

所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	487,254,000.00	487,254,000.00
本年增加数	2	100,000,000.00	
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6	100,000,000.00	
本年减少数	10		
期末余额	15	587,254,000.00	487,254,000.00
二、资本公积：			
年初余额	16	100,708,502.45	100,087,497.47
本年增加数	17	378,753,046.35	621,004.98
其中：股本溢价	18	378,700,000.00	
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	53,046.35	621,004.98
本年减少数	40		
其中：转赠股本	41		
期末余额	45	479,461,548.80	100,708,502.45
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	54,813,640.80	41,169,280.19
本年增加数	47	9,144,138.52	13,644,360.61
其中：从净利润中提取	48	9,144,138.52	13,644,360.61
其中：法定盈余公积	49	7,297,955.56	9,862,579.67
任意盈余公积	50	1,846,182.96	3,781,780.94
法定公益金转入	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	63,957,779.32	54,813,640.80
其中：法定盈余公积	63	45,201,736.16	37,903,780.60
四、法定公益金：			
年初余额	66	35,861,750.48	27,148,679.74
本年增加数	67	5,495,160.74	8,713,070.74
其中：从净利润中提取数	68	5,495,160.74	8,713,070.74
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	71	41,356,911.22	35,861,750.48
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	88,653,060.78	43,933,317.86
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	77	37,386,159.36	63,708,154.72
本年利润分配	78	14,639,299.26	18,988,411.80
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	111,399,920.88	88,653,060.78

现 金 流 量 表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2002 年度

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		280,510,999.69	48,945,975.61
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.37	100,859,270.59	160,859,270.59
现金流入小计		381,370,270.28	209,805,246.20
购买商品、接受劳务支付的现金		266,460,663.02	68,030,259.52
支付给职工以及为职工支付的现金		27,476,296.85	12,992,761.56
支付的各项税费		7,109,433.48	5,474,780.13
支付的其他与经营活动有关的现金	5.38	69,226,045.24	63,767,134.02
现金流出小计		370,272,438.59	150,264,935.23
经营活动产生的现金流量净额		11,097,831.69	59,540,310.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		34,000,000.00	34,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		34,000,000.00	34,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		128,248,362.16	82,671,185.65
投资所支付的现金		378,285,103.39	401,005,103.39
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		506,533,465.55	483,676,289.04
投资活动产生的现金流量净额		-472,533,465.55	-449,676,289.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		478,700,000.00	478,700,000.00
借款所收到的现金		857,800,000.00	777,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,336,500,000.00	1,256,500,000.00
偿还债务所支付的现金		650,080,000.00	650,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,653,663.89	16,993,658.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		669,733,663.89	667,073,658.00
筹资活动产生的现金流量净额		666,766,336.11	589,426,342.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		205,330,702.25	199,290,363.93

补充资料	附注	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		37,386,159.36	36,923,659.36
加：少数股东损益		611,532.86	
计提的资产减值准备		1,141,703.89	988,076.34
固定资产折旧		8,677,395.90	3,305,158.02
无形资产摊销		3,983,854.72	3,608,232.50
长期待摊费用摊销		2,585,522.62	70,576.00
待摊费用减少（减：增加）		2,546,171.86	2,706,936.84
预提费用增加（减：减少）		-3,180,855.19	-3,579,523.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		11,027,995.35	8,314,921.73
投资损失（减收益）		-17,668,977.61	-48,812,067.92
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减：增加）		-13,041,523.38	9,862,180.88
经营性应收项目的减少（减：增加）		723,060.46	8,778,128.24
经营性应付项目的增加（减：减少）		-23,694,209.15	37,374,032.62
其他			
经营活动产生的现金流量净额		11,097,831.69	59,540,310.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	5.39	252,508,951.57	236,751,863.16
减：现金的期初余额		47,178,249.32	37,461,499.23
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		205,330,702.25	199,290,363.93

资产减值准备明细表

会企02表附表1

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

12月31日2002年

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	23,095,668.03	1,141,703.89	8,830,404.40	15,406,967.52
其中：应收账款	10,738,918.61	663,712.81	8,830,404.40	2,572,227.02
其他应收款	12,356,749.42	477,991.08		12,834,740.50
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
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				
八、委托贷款减值准备				

海南从信会计师事务所

琼从会审字[2003]085号

审计报告

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日资产负债表、合并资产负债表及 2002 年度利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和 2002 年度现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

海南从信会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·海口

二 三年四月一日

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2002 年度会计报表附注

（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 2002 年 1 月 18 日增发 1 亿股新股后，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：吴伟雄。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》及其有关补充规定。

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、工程施工、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，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额。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。

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入账价值。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入账价值。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

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
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回收金额低于账面价值，按低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。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。

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 会计政策与会计估计变更和会计差错更正

2.20.1 公司于 1996 年通过中国投资银行取得丹麦政府援助署发放海口的罗牛山屠宰冷冻项目 243.7 万美元贷款，中国投资银行海口办事处认定其中 1,010,149.00 美元为赠款，公司原已将其列为资本公积，中国投资银行被中国光大银行收购后，公司与中国光大银行对原借款合同相关条款理解不一致，公司 1999 年至 2000 年少计该笔贷款的手续费及利息 961,977.54 元，2001 年少计该笔贷款的手续费及利息 541,461.14 元。

2.20.2 公司于 2002 年支付给海南发展银行清算组 55 万元，用于偿还公司 1997 年兼并连年亏损的海口市家具厂贷款。上述会计差错已采用追溯调整法，调减了 2001 年初留存收益 9,831,525.81 元，其中：资本公积调减 8,319,548.27 元，盈余公积调减 377,994.38 元，未分配利润调减 1,133,983.16 元，资产负债表和利润及利润分配表的相关项目也一并进行调整。

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。

2.21.3 由于海南洋浦海发面粉有限公司属建设期,本年度未纳入合并范围。

2.21.4 公司对海口景山学校和海南职业技术学院分别投资 5,390 万元和 3,800 万元,占被投资单位股权比例分别为 96.6% 和 66.7%,因学校属特殊行业,公司未将其纳入合并范围,仅按权益法核算。本年度北京景山学校海口分校实现收入 14,050,788.76 元,净利润 1,709,148.22 元,本公司按权益法核算,确认投资收益 1,449,357.67 元;本年度海南职业技术学院实现收入 18,010,156.00 元,净利润 4,501,879.41 元,本公司按权益法核算,确认投资收益 2,974,657.25 元。

附注 3: 税 项

3.1 主要税种和税率

税 种	税 率	计税依据
营业税	6%、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%	营业税
教育费附加	3%	营业税
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。根据海南省财政厅琼财税函所字[1997]31号文有关规定,本公司享受“五免五减半”的优惠政策,经海口市地方税务局认定,2002年度公司本部按 7.5%之比例计缴企业所得税;海口四建建筑工程有限公司、海口罗牛山禽蛋有限公司、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
海口市罗牛山种猪场有限公司	840 万元	牲猪生产、销售	840 万元	100	合并报表
海口市罗牛山禽蛋有限公司	50 万元	禽蛋销售	50 万元	100	合并报表
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	950 万元	95	合并报表
海南万州农工贸有限公	500 万元	牲猪生产、销售	450 万元	90	合并报表

司						
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、装潢	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	行业特殊， 不合并报表	
海南职业技术学院	5,683 万元	培养应用型 高级人才	3,800 万元	66.7	行业特殊， 不合并报表	
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	面粉加工	19,800 万元	99	筹建期	
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	牲猪代宰 食品研发	122 万元	61	筹建期	
海南热岛文化体育发展有限公司	600 万元	文化体育活动 组织及相关 产品销售	300 万元	50	筹建期	
海南罗牛山禽业发展有限公司	500 万元	禽蛋销售	500 万元	100	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	1,400 万元	70	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	80 万元	80	合并报表	
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	900 万元	90	合并报表	
海南罗牛山食品营销有限公司	2,000 万元	食品销售	1,400 万元	70	合并报表	

合并会计报表范围变更：

- 1、 本公司已终止所属子公司海口苍隆畜牧有限公司、海南禽业发展有限公司、海口罗牛山三鸟中心批发市场、海南罗牛山六万头猪场有限公司的承包经营，其会计报表已纳入合并报表范围。
- 2、 本公司 2002 年度新设立的罗牛山食品营销公司、海南爱华汽车广场有限公司、海南农产品中心批发市场有限公司和新购并的海南万泉农产品市场有限公司等公司报表已纳入合并报表范围。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金	RMB5,645,347.00		5,645,347.00	RMB1,999,639.61		1,999,639.61
银行存款	RMB246,494,934.72		246,494,934.72	RMB42,377,859.71		42,377,859.71
银行存款	USD5,332,638.88	8.2773	44,139,851.79			
其他货币资金	RMB368,669.85		368,669.85	RMB2,800,750.00		2,800,750.00
合计			296,648,803.36	47,178,249.32		47,178,249.32

注：1、公司存放在深圳发展银行海口分行的 5,332,638.88 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、货币资金年末数比年初数增加 5.29 倍，主要系本年度增发新股所致。

5.2 短期投资

类别	年末数			年初数		
	金额	市价	跌价准备	金额	市价	跌价准备
股票投资	195,251.60	228,309.48				
债券投资	2,000,000.00					
其他投资	100,000,000.00					
合计	102,195,251.60					

其中：(1) 股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	投资金额	期末市价
中国联通	流通股	84,892	195,251.60	228,359.48

年末股票市价来源于 2002 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所收盘价。

(2) 债券投资

年末余额人民币 200 万元系本公司持有南方宝元债券基金。

(3) 其他投资

受托管理单位	委托管理资产形态	委托管理金额	委托管理期限	投入时间	所得收益
海南创业科技风险投资有限公司	现金	2,200 万元	10 个月	2002.9.23	
海南创业科技风险投资有限公司	现金	2,800 万元	10 个月	2002.7.1	
天同证券有限公司	现金	3,000 万元	一年	2002.7.1	
上海易登斯投资管理 有限公司	现金	2,000 万元	一年	2002.5.24	

小 计

10,000 万元

(4)短期投资年末数比年初数增加主要系委托投资增加所致。

5.3 应收股利

应收股利年末余额 350,000.00 元系应收湖北广济药业股份有限公司 2001 年度现金股利。

5.4 应收账款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	年 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	30,759,912.10	83.9	5%	1,524,599.51	28,508,783.34	69.71	5%	1,425,924.10
1—2年	3,115,669.68	8.5	10%	311,566.97	3,242,930.72	7.93	10%	324,293.07
2—3年	2,567,782.39	7	20%	513,556.48	67,137.28	0.16	20%	13,427.34
3—4年	29,807.88	0.08	50%	14,903.94	234,866.42	0.57	50%	131,066.37
4年以上	207,600.12	0.52	100%	207,600.12	8,844,207.73	21.63	100%	8,844,207.73
合 计	36,680,772.17	100		2,572,227.02	40,897,925.49	100.00		10,738,918.61

(2)年末欠款金额前五名金额合计 28,160,965.97 元, 占年末应收帐款总额 76.8%

注：1、应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

2、根据第三届董事会十五次会议的决议, 本年核销海南南方饲料厂应收账款 8,830,404.40 元, 因以前年度已全额计提坏账准备, 不影响本期损益。

5.5 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	年 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	176,973,725.40	93.3	5%	8,841,880.85	139,853,476.73	84.20	5%	5,156,702.89
1—2年	7,755,977.17	4.1	10%	775,597.72	18,165,768.38	10.93	10%	1,816,576.83
2—3年	1,903,670.66	1.1	20%	380,734.18	1,366,907.06	0.82	20%	401,553.10
3-4年	575,826.81	0.3	50%	287,913.41	3,474,997.52	2.10	50%	1,737,498.77
4年以上	2,548,614.34	1.2	100%	2,548,614.34	3,244,417.83	1.95	100%	3,244,417.83
合 计	189,757,814.38	100		12,834,740.50	166,105,567.52	100.00		12,356,749.42

(2)年末欠款金额前五名金额合计 65,026,370.51 元,占年末其他应收款总额 40.01%

(3)年末应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位海口国营罗牛山农场 5,636,295.82 元。

5.6 预付账款

(1)账龄分析及百分比

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	118,939,774.00	92.7	96,472,797.70	76.36
1—2 年	7,771,567.41	6.1	15,996,818.27	12.66
2—3 年	1,400,000.00	1.0	13,867,388.19	10.98
3 年以上	259,224.24	0.2		
合 计	128,370,565.65	100	126,337,004.16	100

(2)年末账龄在 1 年以上预付账款情况:

单 位 名 称	金 额	未收回原因
北京汇鑫嘉恒商贸有限公司	5,000,000.00	预付货款
海口市市政工程开发公司	600,000.00	未结算
天星实业公司	1,340,000.00	预付土地款
中信诚工贸发展公司	500,000.00	未结算
海南省电讯维修工程公司	684,510.58	未结算
湖南永州政府海口办	494,643.20	未结算
海口市一中等单位	751,637.87	未结算

(3)预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

5.7 存 货

类 别	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
农用材料	543,822.73		1,003,830.13	
在建开发产品	116,408,793.34		139,964,972.45	
原材料	3,612,684.51		4,403,501.20	
库存商品	981,094.44		4,659,032.18	
幼畜及育肥畜	86,805,792.28		61,995,590.69	
低值易耗品	227,004.26		91,735.76	
包装物			127,593.46	
工程施工及产品	15,375,780.29			
其他	1,332,807.40			
合 计	225,287,779.25		212,246,255.87	

注：年末在建产品中，下列在建开发项目已设定抵押：

- 1、白水塘 269 亩土地使用权已抵押给中国农业银行海南省分行。
- 2、白水塘 21 亩土地使用权已抵押给中国农业银行海南省分行。

5.8 待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	结存原因
报刊费	64,640.60	376,974.00	2003 年报刊费
新股增发费用		3,396,828.44	
租赁费	141,888.33		
电视广告费	1,000,000.00		预付 2003 年广告费
其他费用	21,101.65		
合 计	1,227,630.58	3,773,802.44	

5.9 其他流动资产

其他流动资产年末数 50,262,870 元系公司持有的土地权益证书，明细如下：

发 放 机 构	证 号	金 额
三亚市国土资源局	460200011217001	14,607,534.32
三亚市国土资源局	460200011217002	16,876,915.68
海口市国土资源局	46010020011229029	18,778,420.00
合 计		50,262,870.00

5.10 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		投资金额	减值准备
			注册资本比例			
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	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		年末数	投资期限	占被投资单位注册 资本比例	备 注
			本期数	累计数	本年数	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
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00						1,000,000.00		11.1%	成本法
三亚罗牛牛肉类联 合加工有限公司	3,500,000.00		-235,923.85	-1,044,189.81			2,455,810.19		17.5%	权益法

海口景山学校	49,945,075.00	12,376,367.25	1,449,357.67	4,343,137.38	66,664,579.63	96.6%	权益法
海南职业技术学院	35,300,000.00	3,053,046.35	2,974,657.25	4,253,267.08	42,606,313.43	66.7%	权益法
海南畜禽销售 有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	38%	筹建期
海南洋浦面粉 有限公司	54,630,256.25	143,369,743.75			198,000,000.00	99%	筹建期
海南莱特农业生物	6,000,000.00				6,000,000.00	35%	筹建期
海南热岛文化体育 发展有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	50%	筹建期
广东发展银行	38,220,000.00				38,220,000.00	4.2%	成本法
信联教育信息 产业有限公司	17,550,000.00				17,550,000.00	35.1%	筹建期
罗牛山惠宝房地产 开发有限公司	4,900,000.00				4,900,000.00	49%	成本法
海口罗牛山出租车 公司等六家公司	3,080,024.54				3,080,024.54		成本法
合 计	221,039,266.87	158,799,157.35	4,188,091.07	7,552,214.65	387,390,638.87		

注：1、本公司以每股 1.7 元价格购买海口景山学校的 1187.5 万股，股权投资差额 8,312,500.00 元。按 10 年平均摊销，以前年度累计已摊销 1,662,500.00 元，本年摊销 831,250.00 元，年末摊余价值 5,818,750.00 元；另 2002 年 6 月 25 日以 13,062,550.00 元购买海南博软信息技术有限公司拥有的海口景山学校 23.64% 的股权，股权投资差额 -2,176,008.72 元，按 7.5 年摊销，本年度已摊销 -145,067.25，年末摊余价值 -2,030,941.47 元，北京景山学校海口分校截止 2002 年 12 月 31 日股权投资差额 3,787,808.53 元。

2、海南职业技术学院股权投资差额年末数为 300,000.00 元。

3、本公司之控股公司海南农产品中心批发市场有限公司于 2002 年 10 月 24 日以 3000 万元购买上海同达创业投资股份有限公司拥有海南万泉农产品批发市场有限公司 90% 的股权，股权投资差额 14,709,112.75 元。股权的购买日为 2002 年 12 月 17 日，按 10 年摊销，本年已摊 122,575.94 元，年末摊余价值 14,586,536.81 元。因合并而产生合并价差 14,586,536.81 元。

(2) 长期债权投资

债券投资

债券种类	面值	年利率	年末余额
国库券	300.00		300.00

5.11 固定资产及累计折旧

5.11.1 资产原价

固定资产类别	年初原值	本年增加	本年减少	年末原值
房屋建筑物	90,979,635.24	117,269,618.92	4,704,261.36	203,544,992.80
交通运输工具	6,815,882.24	5,503,923.15	927,149.52	11,392,655.87

通用设备	2,226,804.45	854,553.72	813,151.10	2,268,207.07
专用设备	13,379,305.30	23,193,246.41	522,015.20	36,050,536.51
办公设备	1,581,060.92	925,000.35	51,984.00	2,454,077.27
其他设备	87,776.25	106,213.00		193,989.25
合 计	115,070,464.40	147,852,555.55	7,018,561.18	255,904,458.77

5.11.2 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	16,114,970.56	13,809,387.30	936,162.64	28,988,195.22
交通运输工具	2,149,194.89	1,811,104.92	425,252.90	3,535,046.91
通用设备	1,184,516.21	366,819.06	388,277.61	1,163,057.66
专用设备	7,437,646.45	3,349,149.65	82,601.44	10,704,194.66
办公设备	694,805.26	514,568.64	23,868.56	1,185,505.34
其他设备	12,166.35	18,200.88		30,367.23
合 计	27,593,299.72	19,869,230.45	1,856,163.15	45,606,367.02
固定资产净值	87,477,164.68			210,298,091.75

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甸支行。

- 2、固定资产原值比上年同期增加 96.4%，主要系报表合并范围增加和购建增加所致。
- 3、固定资产原值本期增加额中，在建工程转入 7,431,206.64 元。
- 4、累计折旧比上年增加 65%主要系合并范围增加所致。

5.12 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程进度
		(其中：利息资 本化金额)	(其中：利息资 本化金额)	(其中：利息资 本化金额)	(其中：利息资 本化金额)	(其中：利息资 本化金额)		
农产品批	77,601,081.30		54,502,981.27			132,104,062.57	自 筹	35%
发市场	(4,824,000.00)		(266,000.00)			(5,090,000.00)		
苍隆猪场	3,963,504.70		1,982,161.50	943,497.16	3,819,185.40	1,182,983.64	自 筹	99%
果菜蔬批发市场	51,243,328.06		5,842,227.37		3,783,060.69	53,302,494.74	募集资金	95%
伍仟头猪场	1,517,723.78		3,033,076.00			4,550,799.78	自 筹	80%
四万头肥猪场	6,442,900.32		20,642,467.71	1,626,289.18		25,459,078.85	自 筹	90%
海牛猪场、三万 头猪舍改造工程	2,664,960.12		4,845,571.13		2,057,686.73	5,452,844.52	自 筹	80%
其 他	4,194,444.99		7,986,642.04	4,861,420.30	6,195,463.12	1,124,203.61	自 筹	
合 计	147,627,943.27		98,835,127.02	7,431,206.64	15,855,395.94	223,176,467.71		
	(4,824,000.00)		(266,000.00)			(5,090,000.00)		

注：1、农产品批发市场 959 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行营业部。

- 2、产品批发市场利息资本化率为 6.03%。
- 3、年末数比年初数增长 51.7%，主要系农产品批发市场增加投资所致。

5.13 无形资产

种类	取得方式	原始金额	年初数	本年增加	本期转出	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	279,813,086.48	206,721,142.69	71,173,024.28		3,608,970.36	29,922,838.19	274,285,196.61	50-69年
商标权	自创	925,803.60	159,531.69	355,370.00		374,884.36	435,396.27	140,017.33	6年
合计		280,738,890.08	206,880,674.38	71,528,394.28		3,983,854.72	30,358,234.46	274,425,213.94	

- 注：1、桂林洋 19 亩土地使用权已抵押给中国银行海口分行。
- 2、果菜蔬批发市场 103 亩土地使用权已抵押给中国经济信托投资公司。
- 3、果菜蔬批发市场 200 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海甸支行。
- 4、澄迈县老城镇盈滨岛 361 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- 5、年末数比年初数增加 33%，主要系公司本期购买澄迈县老城镇盈滨岛土地使用权所致。

5.14 长期待摊费用

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年转出	年末数	剩余摊销年限
维修费	7,136,796.66	2,090,762.28	3,739,607.20	1083,507.98	2,022,485.16		4,746,861.50	1-4年
企业形象设计费	352,880.00	282,304.00		70,576.60	141,153.20		211,727.40	3年
合计	7,489,676.66	2,373,066.28	3,739,607.20	1154,084.58	2,163,638.36		4,958,588.90	

注：年末数比年初数增加 1.09 倍，主要系各猪场维修费增加所致。

5.15 短期借款

借款类别	年末数	年初数	备注
抵押借款	116,000,000.00	58,000,000.00	土地抵押
质押借款	41,000,000.00	78,280,000.00	存款质押
担保借款	186,000,000.00	30,000,000.00	
信用借款	123,000,000.00		
合计	466,000,000.00	166,280,000.00	

注：年末数比年初数增加 1.8 倍主要系公司偿还长期借款及公司经营规模增大所致。

5.16 应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票		20,000,000.00

合 计 20,000,000.00

注: 本年减少系银行承兑汇票到期兑付所致。

5.17 应付账款

应付账款年末余额 11,297,881.06 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。

5.18 预收账款

预收账款年末余额 12,626,365.34 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。

5.19 应付工资

5.19.1 应付工资年末余额 6,472,271.12 元, 比年初余额 12,130,100.96 元减少 46.60%, 系公司 2002 年发放以前年度公司管理奖金所致, 无拖欠性质的工资,

5.20 应付股利

投资者名称	年 末 数	欠付股利原因
湖北锐达商贸公司	621,500.00	未 付
琼海梅林农牧公司	350,740.42	未 付
海南京海中隆投资管理公司	790,500.00	未 付
海口保税区保能贸易有限公司	775,000.00	未 付
海南发海贸易有限公司	775,000.00	未 付
海口宏昌贸易公司	775,000.00	未 付
海南兴地公司	315,000.00	未 付
海南兴华农业财务公司	465,000.00	未 付
海南琼山京美畜牧公司	176,400.00	未 付
海南一品农业公司	140,000.00	未 付
国内贸易部工程设计院	35,000.00	未 付
其 他	1,158,000.00	未 付
合 计	6,377,140.42	

5.21 应交税金

税 种	年 末 数	年 初 数
营 业 税	2,804,509.66	3,644,940.92
城 建 税	213,145.16	248,901.97
企业所得税	2,641,095.97	5,704,763.57
房 产 税	26,880.94	23,075.77
个人所得税	5,229.86	-1,848.05
土地使用税	4,821.00	
印 花 税	3,000.00	
合 计	5,698,682.59	9,619,834.18

注：1、2002 年度执行的法定税率见注释 3。

2、年末数比年初数减少 40.7%，主要系公司本年度上交企业所得税所致。

5.22 其他应交款

项 目	年 末 数	年 初 数
教育费附加	108,544.70	113,372.02
物价调节基金		16,915.37
合 计	108,544.70	130,287.39

注：计缴标准详见注释 3。

5.23 其他应付款

(1)其他应付款年末余额 162,699,972.53 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
海口市国土海洋局	28,787,721.00	公司拟以土地权益证书抵偿
海口市水头村	1,985,504.49	未结算
海南军区土方工程指挥部	1,025,268.47	未结算

(3)大额其他应付款项如下:

户 名	金 额	性 质
海南洋浦海发面粉有限公司	32,628,891.67	往来款
信联教育信息产业有限公司	10,546,996.97	往来款
中国粮油进出口有限公司	10,000,000.00	股权转让款

海南职业技术学院

10,000,000.00

往来款

5.24 预提费用

类 别	年 末 数	年 初 数	年 末 结 存 原 因
修理费		2,979,180.50	未付
租 金	257,814.05	1,174,499.25	未付
利 息	385,532.01		未到期
其 他	335,275.30	5,796.80	未付
合 计	978,621.36	4,159,476.55	

5.25 长期借款

借款类别	币 种	年 末 数	备 注
抵押借款	人民币	131,025,353.54	土地抵押
担保借款	人民币	19,003,277.65	互 保
拨改贷	人民币	1,256,317.81	
合 计		151,284,949.00	

注:年末数比年初数减少 36.5%,系公司偿还借款所致。

5.26 股 本

单位:(万元)

项 目	年 初 数	本次变动增减(+、-)					年 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	22,542.00				10,000.00		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	22,542.00	10,000.00	32,542.00
三、股份总数	48,725.40	10,000.00	58,725.40

5.27 资本公积

项 目	年 初 数	本年增加数	本年减少数	年 末 数
股本溢价	98,886,905.96	378,700,000.00		477,586,905.96
其他资本公积	1,821,596.49	53,046.35		1,874,642.84
合 计	100,708,502.45	378,753,046.35		479,461,548.80

5.28 盈余公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
法定盈余公积金	37,903,780.60	7,297,955.56		45,201,736.16
法定公益金	35,861,750.48	5,495,160.74		41,356,911.22
任意盈余公积金	16,909,860.20	1,846,182.96		18,756,043.16
合 计	90,675,391.28	14,639,299.26		105,314,690.54

5.29 未分配利润

项 目	年 末 数	年 初 数
净利润	37,386,159.36	63,708,154.72
加：年初未分配利润	88,653,060.78	43,933,317.86
减：提取法定盈余公积金	7,297,955.56	8,309,381.68
提取法定公益金	5,495,160.74	7,416,860.49
提取任意盈余公积金	1,846,182.96	3,262,169.63
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	111,399,920.88	88,653,060.78

5.30 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 年 数		上 年 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	149,013,700.64	110,606,183.06	167,962,168.29	111,659,421.91
鲜 蛋、淘汰鸡	37,813,626.75	30,689,881.21	28,133,520.17	22,481,151.35
商品房及工程施工	80,900,539.83	68,199,991.46	32,524,598.91	30,764,494.67
其 他	23,422,570.25	16,729,045.60		
合 计	291,150,437.47	226,225,101.33	228,620,287.37	164,905,067.93

注: 公司本期前五名客户销售收入合计 45,495,318.79, 占公司全部销售收入 15.6%

5.31 主营业务税金及附加

类 别	本 年 数	上 年 数
营 业 税	1,832,448.76	2,551,818.86
城 建 税	152,312.95	178,506.69
教育费附加	70,687.49	76,554.66
合 计	2,055,449.20	2,806,880.21

注: 计缴标准详见注释 3。

5.32 其他业务利润

项 目	本 年 数		上 年 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
租金业务	1,078,729.48	75,700.29	3,956,702.34	228,876.80
猪、鸡粪销售	7,258,189.66	513,027.43	9,001,609.50	317,012.30
其 他	1,724,150.28	452,808.36	237,787.40	
合 计	10,061,069.42	1,041,536.08	13,196,099.24	545,889.10

5.33 财务费用

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	18,779,448.38	13,575,592.90
减: 利息收入	7,652,820.51	396,744.60
减: 汇兑收益	109,940.00	
手续费支出	7,428.98	
其 他	3,878.50	222,279.42
合 计	11,027,995.35	13,401,127.72

注: 1、本期利息支出比上年同期增加 44%, 系公司本期短期借款增加所致。

2、本期利息收入比上年同期增加 18.30 倍, 主要系银行存款增加及公司收取资金占用费所致。

5.34 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	350,000.00	
年末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	5,324,276.29	8,901,944.47
股权投资差额摊销	-817,132.75	-831,250.00
股权投资转让收益	12,811,834.07	19,836,257.76
其他投资收益		

合 计	17,668,977.61	27,906,952.23
-----	---------------	---------------

5.35 营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款收入	163,966.90	36,841.83
固定资产清理收入	22,676.14	1,500.00
其他收入	387,084.99	23,081.60
合 计	573,728.03	61,423.43

5.36 营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款支出	488,216.23	71,899.43
捐赠支出	824,547.70	585,390.00
处理固定资产净损失	106,362.36	
其他支出	200,790.64	74,799.64
合 计	1,619,916.93	732,089.07

5.37 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
收到海南省养猪行业协会往来款	20,000,000.00
收到湖北广济药业股份有限公司往来款	7,000,000.00
收到海南天人房地产开发有限公司往来款	29,000,000.00
收到海口昊盟贸易有限公司往来款	19,000,000.00
收到海南博联实业投资有限公司往来款	5,359,270.59
收到海口佳晖贸易有限公司往来款	20,500,000.00
合 计	100,859,270.59

5.38 支付其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付海南创业科技风险投资有限公司往来款	30,000,000.00
支付海南博软信息技术有限公司往来款	10,000,000.00
支付海口力神企业股份有限公司往来款	5,000,000.00
支付天津恩彼实业有限公司往来款	4,600,000.00

支付办公费	1,875,624.56
支付差旅费	1,656,249.50
支付交通费	998,245.50
支付广告费	2,500,000.00
其他	12,595,925.68
合计	69,226,045.24

5.39 现金的期末余额

现金的期末余额比货币资金年末数少 44,139,851.79 元, 系外币存款 5,332,638.88 美元已转为定期存单作为银行借款质押物, 不列为现金及现金等价物。

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	年 末 数		坏账计 提比例%	坏账准备	年 初 数		坏账计 提比例%	坏账准备
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)		
1 年以内	33,781,455.65	87.2	5	1,400,646.916	24,543,246.25	66.98	5	903,555.90
1—2 年	2,236,579.20	5.8	10	223,657.92	2,988,206.94	8.16	10	298,820.69
2—3 年	2,500,863.39	6.4	20	500,172.68	29,807.88	0.08	20	5,961.46
3—4 年	29,807.88	0.1	50	14,903.94	234,866.42	0.64	50	131,066.37
4 年以上	207,600.12	0.5	100	207,600.12	8,844,207.73	24.14	100	8,844,207.73
合 计	38,756,306.24	100		2,346,981.57	36,640,335.22	100		10,183,612.15

(2) 年末欠款金额前五名金额合计 27,331,069.15 元, 占年末应收帐款总额 70.5%。

(3) 年末数比年初数增加 41.3%, 主要系本年增加应收海南高职院后勤实业有限公司售房款所致。

(4) 年末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上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	年 末 数		坏账计 提比例%	坏账准备	年 初 数		坏账计 提比例%	坏账准备
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)		
1 年以内	181,498,999.26	95	5	8,209,596.01	151,352,351.22	79.79	5	5,001,269.56
1—2 年	6,137,071.45	3.2	10	613,707.15	31,426,026.48	16.57	10	1,732,467.42
2—3 年	1,251,028.28	0.6	20	250,205.71	1,281,837.38	0.68	20	384,539.16
3-4 年	294,000.00	0.2	50	147,000.00	2,722,845.67	1.44	50	1,361,422.84

4年以上	1,866,981.38	1.0	100	1,866,981.38	2,900,566.12	1.52	100	2,900,566.12
合计	191,048,080.37	100		11,087,490.25	189,683,626.87	100.00		11,380,265.10

(2)年末欠款金额前五名金额合计 71,391,053.66 元, 占年末其他应收款总额的 37.3%.

(3)年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 5,636,295.82 元

6.3 预付账款

(1)账龄分析及百分比

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	114,128,071.06	93.80	88,144,630.83	76.33
1-2年	6,100,000.00	5.0	15,741,411.12	13.63
2-3年	1,400,000.00	1.2	11,583,837.09	10.04
合 计	121,628,071.06	100.00	115,469,879.04	100.00

(2)年末账龄在 1 年以上预付账款情况

单位名称	金 额	未收回原因
北京汇鑫嘉恒商贸有限公司	5,000,000.00	预付货款
海口市市政工程开发公司	600,000.00	未结算
天星实业公司	1,340,000.00	购买土地款
中信诚工贸发展公司	500,000.00	未结算

6.4 存 货

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
农用材料	84,004.73		241,073.68	
在建开发产品	116,408,793.34		129,702,726.02	
幼畜及育肥畜	14,247,959.54		10,860,266.80	
原材料	268,758.96		77,981.60	
低值易耗品	16,228.86		5,878.21	
合 计	131,025,745.43		140,887,926.31	

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		年末数	投资期限	占被投资单位注册资本比例%	备注
			本年数	累计数	本年数	累计数				
博猪场有限公司	10,000,000.00		4,825,716.01	36,633,780.27			46,633,780.27	100	合并报表	
农业综合开发有限公司	19,000,000.00		12,743,166.10	46,526,158.71			65,526,158.71	95	合并报表	
嘉槟榔药业有限公司	913,911.08						913,911.08	5	成本法	
牧工商发展有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	1,629,447.15	7,733,821.01			13,233,821.01	55	合并报表	
业发展公司	5,000,000.00		1,127,566.09	1,127,566.09			6,127,566.09	100	合并报表	
山禽蛋有限公司	500,000.00		-217,580.53	1,637,049.62			2,137,049.62	100	合并报表	
农工贸有限公司	4,320,000.00		931,393.57	1,871,286.96			6,191,286.96	90	合并报表	
建筑工程有限公司	18,000,000.00		-664,540.37	8,024,318.91			26,024,318.91	90	合并报表	
企业担保有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00	-10,055.58	158,836.09			35,158,836.09	70	合并报表	
商业有限公司	2,400,000.00	7,100,000.00	3,501,608.30	2,236,083.74			11,736,083.74	95	合并报表	
岭信用社	1,000,000.00						1,000,000.00	11.10	成本法	
山肉类联合加工有限公司	3,500,000.00		-235,923.85	-1,044,189.81			2,455,810.19	17.50	权益法	
山学校	49,945,075.00	12,376,367.25	1,449,357.67	4,343,137.38			66,664,579.63	96.64	权益法	
隆畜牧有限公司	2,106,310.00	6,893,690.00	5,581,403.77	5,581,403.77			14,581,403.77	90	合并报表	
山六万头猪场有限公司	48,310,165.28		5,090,813.87	5,090,813.87			53,400,979.15	100	合并报表	
海香稻业有限公司	1,020,000.00		-139,074.80	-295,138.96			724,861.04	51	合并报表	
业技术学院	35,300,000.00	3,053,046.35	2,974,657.25	4,253,267.08			42,606,313.43	66.7	权益法	
山三鸟中心批发市场有限公司	8,523,423.26	1,476,576.74	-434,304.34	-434,304.34			9,565,695.66	100	合并报表	
商销售有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	10年 38	筹建期	
南面粉厂	54,630,256.25	143,369,743.75					198,000,000.00	99	筹建期	
特农业生物工程有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	50	权益法	
昂文化体育发展有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	50	筹建期	
银行	38,220,000.00						38,220,000.00	4.2	成本法	
兴教育信息产业有限公司		17,550,000.00					17,550,000.00	35.1	筹建期	
品中心批发市场有限公司	14,000,000.00		-275,092.20	-275,092.20			13,724,907.80	70	合并报表	
真宝房地产开发有限公司	4,900,000.00						4,900,000.00	49	权益法	
三广场有限公司	800,000.00		76,767.43	76,767.43			876,767.43	80	合并报表	
食品营销有限公司	14,000,000.00		-1,286,833.94	-1,286,833.94			12,713,166.06	70	合并报表	
山出租车等四家公司	1,383,154.54						1,383,154.54		成本法	
合计	400,072,295.41	182,019,424.09	36,668,491.60	121,958,731.68			704,050,451.18			

注：1、本公司以每股 1.7 元价格购买海口景山学校的 1187.5 万股，股权投资差额 8,312,500.00 元。按 10 年平均摊销，以前年度累计已摊销 1,662,500.00 元。本年摊销 831,250.00 元摊余价值 5,818,750.00 元，另 2002 年 6 月 25 日以 13,062,550.00 元购买海南博软信息技术有限公司拥有的海口

景山学校 23.64%的股权，股权投资差额-2,176,008.72 元，按 7.5 年摊销，本年度已摊销-145,067.25，摊余价值-2,030,941.47 元。北京景山学校海口分校截止 2002 年 12 月 31 日股权投资差额 3,787,808.53 元。

2、海南职业技术学院股权投资差额年末数为 300,000.00 元。

(2) 长期股权投资

债券投资

债券种类	面值	年利率	年末余额
国库券	300.00		300.00

6.6 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 年 数		上 年 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	30,614,717.96	24,290,858.00	59,787,208.55	27,315,640.10
鲜蛋、淘汰鸡			18,958,855.09	15,793,385.07
商品房及工程施工	35,190,636.08	24,605,255.25		
其 他	621,231.50	614,849.94		
合 计	66,426,585.54	49,510,963.19	78,746,063.64	43,109,025.17

6.7 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股权投资收益		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	36,817,366.60	24,221,653.07
股权投资差额摊销	-817,132.75	-831,250.00
股权投资转让收益	12,811,834.07	19,836,257.76
其他投资收益		
合 计	48,812,067.92	43,226,660.83

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	吴伟雄
海口市罗牛山种猪场	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	姚德标
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
海口罗牛山禽蛋有限公司	海口	鸡蛋批发、零售	子公司	有限责任	林国臣
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、装璜	子公司	有限责任	谢京
海口景山学校	海口	教学培训			吴伟雄
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	吴伟雄
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	吴伟雄
海南罗牛山禽业发展有限公司	海口	禽畜生产、销售	子公司	有限责任	袁正东
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	孙公司	有限责任	黄培俊
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	谢京
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	三亚	牲猪宰杀	联营公司	有限责任	吴伟雄
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	王建新
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			符鸿合
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	孙公司	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
海南罗牛山食品 营销有限公司	海口	食品销售	子公司	有限责任	张先贵

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	本年增加	本年减少	年末数
海口市国营罗牛山农场	3703 万元			3703 万元
海口市罗牛山种猪场	840 万元			840 万元
海南海牛农业综合开发有限公司	2000 万元			2000 万元
海口市罗牛山禽蛋有限公司	50 万元			50 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	500 万元	500 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责任公司	200 万元			200 万元
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	2000 万元			2000 万元
海南职业技术学院	5683 万元			5683 万元
海南罗牛山禽业发展有限公司	500 万元			500 万元
海口罗牛山三鸟中心批发市场	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	1600 万元			1600 万元
海南苍隆畜牧有限公司	1000 万元			1000 万元
海口罗牛山禽业有限公司	250 万元	750 万元		1000 万元
海南农产品中心批发市场	2000 万元			2000 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元			300 万元
罗牛山食品营销有限公司	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

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		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%

海口市国营罗牛山农场	9970.50 万元	16.98			9970.5 万元	16.98
海口市罗牛山种猪场	840 万元	100			840 万元	100
海南海牛农业综合开发有限公司	1900 万元	95			1900 万元	95
海口市罗牛山禽蛋有限公司	50 万元	100			50 万元	100
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	35 万元	70			35 万元	70
海口中小企业担保有限公司	3000 万元	60	500 万元	10	3500 万元	70
海南洋浦海发面粉有限公司	5463 万元	27			2000 万元	99
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	500 万元	100	500 万元		1000 万元	100
海口景山学校	4694.5 万元	73	698.25 万 元		5392.75 万元	96.6
海南职业技术学院	3530 万元	63	270 万元	3.7	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
海南道美猪场有限公司			210 万元	70	210 万元	70
罗牛山食品营销有限公司			1400 万元	70	1400 万元	70
海南禽业发展公司	500 万元	100			500 万元	100
海南禽业有限公司	200 万元	80	750 万元		950 万元	95
海口苍隆畜牧有限公司	210 万元	21	690 万元	69	900 万元	90
海南六万头种猪场	2000 万元	100			2000 万元	100
海口罗牛山三鸟中心批发市场	850 万元	85	150 万元	15	1000 万元	100
海南爱华汽车广场有限公司			80 万元	80	80 万元	80
海南万泉农产品市场	1597 万元	90			1597 万元	90
海南农产品中心批发市场			1400 万元	70	1400 万元	70
三亚罗牛山肉类联合加工公司	350 万元	17.50			350 万元	17.50
海口罗牛山食品加工有限公司	20 万元	10	30 万元	15	50 万元	25

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
海南热岛文化体育发展有限公司	联营企业
琼山狮子岭信用社	持有其 11.10%股份
海南莱特农业生物工程有限公司	联营企业
湖北广济药业股份有限公司	持有其 4.08%的股份
广东发展银行	持有其 4.2%的股份
信联教育信息产业有限公司	联营企业
罗牛山猪肉销售有限公司	联营企业
罗牛山惠宝房地产开发有限公司	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 3350 万股法人股为本公司在交通银行海南分行 2600 万元人民币借款和本公司在中国农业银行海口分行 1187 万元借款提供担保。

7.5.2 2002 年度,本公司为其第一大股东海口市国营罗牛山农场垫付资金累计 31,762,993.97 元,累计收回 2,530 万元人民币,年末海口市国营罗牛山农场尚欠 5,636,295.82 元。

7.6 关联方应收应付款项

其他应收款：	2002年12月31日	2001年12月31日
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	1,291,844.09	
湖北广济药业股份有限公司	2,000,000.00	6,973,000.00
海口市国营罗牛山农场	5,636,295.82	
	2002年12月31日	
其他应付款	日	2001年12月31日
海南莱特农业生物工程有限公司	5,850,000.00	
信联教育信息产业有限公司	10,546,996.97	
海南职业技术学院	10,000,000.00	
海口景山学校	3,456,301.70	
海南洋浦海发面粉有限公司	32,628,891.67	

附注 8：或有事项

1、公司为湖北广济药业股份有限公司 3,000 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。

附注 9：承诺事项

公司与第一投资招商股份有限公司签订 5,000 万元借款互保协议，第一投资招商股份有限公司 2002 年为本公司 5,000 万元人民币借款提供担保，本公司承诺将来为第一投资招商股份有限公司 5,000 万元人民币以下的借款提供担保。

附注 10: 资产负债表日后事项

1、公司 2003 年 1 月为天津宝迪农业科技股份有限公司 1,944 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。

2、2003 年 1 月 4 日，公司和海南第一投资集团有限公司、上海新华闻投资有限公司、珠海市日东房地产开发有限公司、上海爱建信托投资有限责任公司、武汉新一代科技有限公司签署出资协议，共同出资设立第一证券有限公司。出资协议规定公司出资人民币叁仟万元，占第一证券有限公司 5% 股份。公司于 2003 年 1 月 10 日支付相关款项履行上述出资协议。

附注 11: 其他重要事项

(1) 本公司于 2002 年 3 月 27 日与中科信资产管理有限公司和银通创业投资有限公司签订股权转让协议，将所持

有海南创业科技风险投资有限公司 1,700 万股股权以 1.1068 元/股的价格转让给中科信资产管理有限公司,所持有的海南创业科技风险投资有限公司 2,200 万股股权以 1.1068 元/股的价格转让给银通创业投资有限公司,本次股权转让公司确认投资收益-209.71 元。

(2)本公司于 2002 年 4 月 1 日与海南创业科技风险投资有限公司签订股权转让协议,将所持有天津宝罗畜牧发展有限公司 95%股份 2,850 万股以 3,477 万元的价格转让给海南创业科技风险投资有限公司,本次股权转让公司确认的投资收益为 6,270,000.00 元。

(3)本公司于 2002 年 5 月 22 日与海南万汇投资有限公司和海南万泉投资有限公司签订股权转让协议,将所持有海口金山果菜开发有限公司 77.87%的股权 2,336.1 万股以 35,191,655.88 元转让给海南万汇投资有限公司,将所持有海口金山果菜开发有限公司 22.13%的股权 663.9 万股以 1,000 万元的价格转让给海南万泉投资有限公司,本次股权转让本公司确认的投资收益 6,393,543.78 元。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人: