

# 合并资产负债表

2003年6月30日

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

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	361,029,097.93	296,648,803.36
短期投资	5.2	24,695,251.60	102,195,251.60
应收票据			
应收股利	5.3	350,000.00	350,000.00
应收利息			
应收账款	5.4	16,978,958.99	34,108,545.15
其他应收款	5.5	172,378,400.44	176,923,073.88
预付账款	5.6	115,640,347.69	128,370,565.65
应收补贴款			
存货	5.7	257,399,676.09	225,287,779.25
待摊费用	5.8	1,369,642.80	1,227,630.58
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	5.9	50,262,870.00	50,262,870.00
流动资产合计		1,000,104,245.54	1,015,374,519.47
长期投资：			
长期股权投资	5.10	456,386,242.37	413,177,175.68
长期债权投资	5.10	300.00	300.00
长期投资合计		456,386,542.37	413,177,475.68
其中：合并价差		13,851,081.17	14,586,536.81
股权投资差额	5.10	3,744,717.15	4,087,808.53
固定资产：			
固定资产原价	5.11	374,593,282.17	255,904,458.77
减：累计折旧	5.11	52,966,426.53	45,606,367.02
固定资产净值		321,626,855.64	210,298,091.75
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		321,626,855.64	210,298,091.75
工程物资			
在建工程	5.12	225,308,042.71	223,176,467.71
固定资产清理			
固定资产合计		546,934,898.35	433,474,559.46
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.13	295,144,141.85	274,425,213.94
长期待摊费用	5.14	4,631,549.05	4,958,588.90
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		299,775,690.90	279,383,802.84
递延税款：			
递延税款借项			
资产合计		2,303,201,377.16	2,141,410,357.45

负债和股东权益	附注	期末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	660,000,000.00	466,000,000.00
应付票据			
应付账款	5.16	14,042,787.94	11,297,881.06
预收账款	5.17	27,597,629.42	12,626,365.34
应付工资	5.18	2,794,377.46	6,472,271.12
应付福利费		-868,640.66	624,084.20
应付股利	5.19	4,786,400.00	6,377,140.42
应交税金	5.20	4,178,608.40	5,698,682.59
其他应交款	5.21	41,920.16	108,544.70
其他应付款	5.22	111,236,116.87	162,699,972.53
预提费用	5.23	897,297.77	978,621.36
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		824,706,497.36	672,883,563.32
<b>长期负债：</b>			
长期借款	5.24	148,284,949.00	151,284,949.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		148,284,949.00	151,284,949.00
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		972,991,446.36	824,168,512.32
<b>少数股东权益</b>		40,019,906.68	33,811,684.91
<b>股东权益：</b>			
股本	5.25	587,254,000.00	587,254,000.00
减：已归还投资			
股本净额		587,254,000.00	587,254,000.00
资本公积	5.26	479,461,548.80	479,461,548.80
盈余公积	5.27	102,395,086.60	105,314,690.54
其中：法定公益金		40,383,709.91	41,356,911.22
未分配利润	5.28	121,079,388.72	111,399,920.88
<b>股东权益合计</b>		1,290,190,024.12	1,283,430,160.22
<b>负债及股东权益合计</b>		2,303,201,377.16	2,141,410,357.45

# 合并利润及利润分配表

2003年1-6月

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年1-6月发生数	上年同期数
一、主营业务收入	5.29	169,505,757.62	132,458,689.65
减：主营业务成本	5.29	132,776,919.28	93,835,772.77
主营业务税金及附加	5.30	695,232.15	507,683.74
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		36,033,606.19	38,115,233.14
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.31	3,540,477.43	2,163,298.24
减：营业费用		3,299,071.74	1,037,062.02
管理费用		19,884,695.78	25,131,783.71
财务费用	5.32	11,957,120.27	7,606,187.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,433,195.83	6,503,498.56
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5.33	7,413,765.79	12,176,941.20
补贴收入			
营业外收入	5.34	28,194.11	13,067.62
减：营业外支出	5.35	90,613.15	309,194.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,784,542.58	18,384,313.08
减：所得税		979,772.35	600,503.26
少数股东损益		1,125,302.39	742,199.69
购并利润			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,679,467.84	17,041,610.13
加：年初未分配利润		111,399,920.88	90,193,139.80
其他转入			
六、可供分配的利润		121,079,388.72	107,234,749.93
减：提取法定盈余公积金			
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、可供投资者分配的利润		121,079,388.72	107,234,749.93
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		121,079,388.72	107,234,749.93

# 资 产 负 债 表

2003 年 6 月 30 日

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	期末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		315,749,362.57	280,891,714.95
短期投资		24,695,251.60	82,195,251.60
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	6.1	10,674,569.25	36,409,324.67
其他应收款	6.2	143,577,999.93	179,960,590.12
预付账款	6.3	93,105,571.35	121,628,071.06
应收补贴款			
存货	6.4	141,815,209.55	131,025,745.43
待摊费用		1,039,110.00	1,066,865.60
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		50,262,870.00	50,262,870.00
<b>流动资产合计</b>		<b>780,919,944.25</b>	<b>883,440,433.43</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	6.5	742,290,546.76	704,050,451.18
长期债权投资	6.5	300.00	300.00
<b>长期投资合计</b>		<b>742,290,846.76</b>	<b>704,050,751.18</b>
其中：合并价差			
股权投资差额			3,744,717.15
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		161,752,103.07	122,821,670.88
减：累计折旧		26,358,385.13	16,947,842.71
固定资产净值		135,393,717.94	105,873,828.17
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		135,393,717.94	105,873,828.17
工程物资			
在建工程		217,824,726.71	214,203,720.21
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>353,218,444.65</b>	<b>320,077,548.38</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		255,318,099.45	249,690,016.63
长期待摊费用		252,228.00	211,728.00
其他长期资产			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>255,570,327.45</b>	<b>249,901,744.63</b>
<b>递延税款：</b>			
递延税款借项			
<b>资产合计</b>		<b>2,131,999,563.11</b>	<b>2,157,470,477.62</b>

负债和股东权益	附注	期末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		569,000,000.00	386,000,000.00
应付票据			
应付账款		2,783,556.69	3,612,327.84
预收账款		2,803,400.72	1,983,170.64
应付工资		483,321.78	1,530,167.32
应付福利费		-1,753,045.33	-985,343.18
应付股利		4,786,400.00	6,377,140.42
应交税金		1,960,511.66	3,329,014.08
其他应交款		44,872.92	92,753.90
其他应付款		140,703,629.60	319,343,742.51
预提费用		219,600.00	399,656.86
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>721,032,248.04</b>	<b>721,682,630.39</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		116,784,949.00	151,284,949.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>116,784,949.00</b>	<b>151,284,949.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>837,817,197.04</b>	<b>872,967,579.39</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		587,254,000.00	587,254,000.00
减：已归还投资			
股本净额		587,254,000.00	587,254,000.00
资本公积		479,461,548.80	479,461,548.80
盈余公积		93,780,215.86	93,780,215.86
其中：法定公益金		37,512,086.34	37,512,086.34
未分配利润		133,686,601.41	124,007,133.57
<b>股东权益合计</b>		<b>1,294,182,366.07</b>	<b>1,284,502,898.23</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>2,131,999,563.11</b>	<b>2,157,470,477.62</b>

# 利润及利润分配表

2003年1-6月

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年 1-6 月发生数	上年同期数
一、主营业务收入	6.6	39,858,430.37	26,868,760.84
减：主营业务成本	6.6	30,905,586.92	11,281,446.44
主营业务税金及附加		308,202.46	0.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		8,644,640.99	15,587,314.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		2,712,929.14	1,167,096.01
减：营业费用		517,599.72	30,000.00
管理费用		12,365,303.84	20,643,584.71
财务费用		8,567,426.69	6,306,579.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,092,760.12	-10,225,753.66
加：投资收益（损失以“-”号填列）	6.7	19,851,063.96	27,490,972.45
补贴收入			
营业外收入		4,564.00	2,607.34
减：营业外支出		83,400.00	226,216.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,679,467.84	17,041,610.13
减：所得税			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,679,467.84	17,041,610.13
加：年初未分配利润		124,007,133.57	97,854,468.07
其他转入			
六、可供分配的利润		133,686,601.41	114,896,078.20
减：提取法定盈余公积金			
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、可供投资者分配的利润		133,686,601.41	114,896,078.20
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		133,686,601.41	114,896,078.20

# 现 金 流 量 表

2003年1-6月

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,799,876.07	39,989,531.07
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.36	18,612,789.65	26,434,731.00
现金流入小计		220,412,665.72	66,424,262.07
购买商品、接受劳务支付的现金		170,969,229.77	40,235,231.42
支付给职工以及为职工支付的现金		12,152,553.34	6,657,576.74
支付的各项税费		4,569,288.52	2,022,341.02
支付的其他与经营活动有关的现金	5.37	24,783,135.34	57,961,350.35
现金流出小计		212,474,206.97	106,876,499.53
经营活动产生的现金流量净额		7,938,458.75	-40,452,237.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		82,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,343,752.81	4,941,012.81
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		88,343,752.81	64,941,012.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		92,022,798.95	46,230,361.11
投资所支付的现金		75,963,824.70	73,926,760.70
支付的其他与投资活动有关的现金		9,867,432.65	7,635,781.95
现金流出小计		177,854,056.30	127,792,903.76
投资活动产生的现金流量净额		-89,510,303.49	-62,851,890.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		846,500,000.00	683,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		3,509,828.03	3,458,945.36
现金流入小计		850,009,828.03	686,458,945.36
偿还债务所支付的现金		687,000,000.00	534,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,057,688.72	13,797,169.33
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		704,057,688.72	548,297,169.33
筹资活动产生的现金流量净额		145,952,139.31	138,161,776.03
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		64,380,294.57	34,857,647.62

# 现 金 流 量 表

2003 年 1-6 月

编制单位:海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

金额单位:人民币元

补 充 资 料	附注	合 并 数	母 公 司 数
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>			
净利润		9,679,467.84	9,679,467.84
加：少数股东损益		1,206,827.97	.
计提的资产减值准备		-17,041.03	-676,853.93
固定资产折旧		7,886,520.14	3,931,543.44
无形资产摊销		2,168,315.31	1,949,160.40
长期待摊费用摊销		327,039.85	40,500.00
待摊费用减少（减：增加）		-142,012.22	27,755.00
预提费用增加（减：减少）		-81,323.59	-180,056.86
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		11,957,120.27	8,567,426.69
投资损失（减收益）		-7,528,941.00	-19,851,063.96
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减：增加）		-32,111,896.84	-10,789,464.12
经营性应收项目的减少（减：增加）		2,810,046.25	55,257,255.13
经营性应付项目的增加（减：减少）		11,784,335.80	-88,407,907.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额		7,938,458.75	-40,452,237.46
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		316,889,246.14	271,609,510.78
减：现金的期初余额		252,508,951.57	236,751,863.16
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		64,380,294.57	34,857,647.62

# 资产减值准备明细表

2003年6月30日

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

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	15,406,967.52	362,848.38	379,889.41	15,389,926.49
其中：应收账款	2,572,227.02	0.00	379,889.41	2,192,337.61
其他应收款	12,834,740.50	362,848.38		13,197,588.88
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				

### 利润及利润分配表补充资料

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
补充资料:				
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				

## 海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 会计报表附注

2003年6月30日

（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配股、增发、送股及转增股本后，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。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的能可靠地估计，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 合并会计报表编制方法

##### 2.20.1 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（筹建期间的企业和对外承包的企业以及学校特殊行业除外）。

#### 2.20.2 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。

2.20.3 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。

2.20.4 公司对海口景山学校和海南职业技术学院分别投资5,393万元和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。

### 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%	销售额
营业税	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%	增值税及营业税
教育费附加	3%	增值税及营业税
企业所得税	15%	应纳税所得额

### 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	牲畜、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司	500万元	牲畜生产、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
海南高职院后勤实业公司	1,000 万元	房地产开发经营、 高校后勤服务	1000 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、销售	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

#### 合并会计报表范围变更：

1、本公司已将所属控股子公司海南罗牛山食品营销有限公司对外承包，其会计报表未纳入合并报表范围。

2、本公司2003年度新收购的海南高职院后勤实业公司、新设立的海南罗牛山面粉有限公司、以及本公司控股子公司海南海牛农业开发有限公司改制设立的海南桂林洋猪场有限公司、海南罗豆猪场有限公司及海口振龙畜牧有限公司的会计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	期 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折人民币	原 币	汇 率	折人民币
现 金	RMB1,840,847.05		1,840,847.05	RMB5,645,347.00		5,645,347.00
银行存款	RMB314,679,729.24		314,679,729.24	RMB246,494,934.72		246,494,934.72
银行存款	USD5,332,638.88	8.2773	44,139,851.79	USD5,332,638.88	8.2773	44,139,851.79
其他货币资金	RMB368,669.85		368,669.85	RMB368,669.85		368,669.85
合 计			361,029,097.93			296,648,803.36

注：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。由于银行对质押存款只在其解除质押时一并计算利息，故美元存款金额保持不变。

## 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	195,251.60	273,352.24		195,251.60	228,309.48	
债券投资	2,500,000.00			2,000,000.00		
其他投资	22,000,000.00			100,000,000.00		
合计	24,695,251.60			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	273,352.24

期末股票市价来源于2003年6月30日上海证券交易所收盘价。

(2) 债券投资

债券名称	债券性质	债券数量	投资金额	期末市价
南方避险增值基金	可转让	2,500,000	2,500,000.00	

(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	

(4) 短期投资期末数比年初数减少主要系收回委托投资所致。

## 5.3 应收股利

应收股利期末余额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	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

1年以内	12,314,837.55	64.24	5%	615,741.88	30,759,912.10	83.90	5%	1,524,599.51
1—2年	2,290,905.27	11.95	10%	229,090.52	3,115,669.68	8.50	10%	311,566.97
2—3年	3,492,448.50	18.22	20%	698,489.70	2,567,782.39	7.00	20%	513,556.48
3—4年	848,179.54	4.42	50%	424,089.77	29,807.88	0.08	50%	14,903.94
4年以上	224,925.74	1.17	100%	224,925.74	207,600.12	0.52	100%	207,600.12
合 计	19,171,296.60	100.00		2,192,337.61	36,680,772.17	100.00		2,572,227.02

(2)期末欠款金额前五名情况如下:

单位名称	欠款金额	占应收账款总额比例(%)
海南绿岛有机肥有限公司	3,165,156.42	16.51%
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	2,510,777.00	13.10%
海口猪肉销售公司	2,403,492.37	12.54%
海南天工生物工程公司	754,734.90	3.94%
云龙无害化处理场	156,436.00	0.82%
合 计	8,990,596.69	46.89%

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。

## 5.5 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	金 额	期 末 数		坏账准备	金 额	年 初 数		坏账准备
		比例 (%)	坏账计提比例			比例 (%)	坏账计提比例	
1年以内	171,734,792.82	92.54	5%	8,586,739.64	176,973,725.40	93.30	5%	8,841,880.85
1—2年	7,126,147.23	3.84	10%	712,614.72	7,755,977.17	4.10	10%	775,597.72
2—3年	2,962,403.95	1.60	20%	592,480.79	1,903,670.66	1.10	20%	380,734.18
3-4年	893,783.18	0.48	50%	446,891.59	575,826.81	0.30	50%	287,913.41
4年以上	2,858,862.14	1.54	100%	2,858,862.14	2,548,614.34	1.20	100%	2,548,614.34
合 计	185,575,989.32	100.00		13,197,588.88	189,757,814.38	100.00		12,834,740.50

(2)期末欠款金额前五名情况如下:

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款时间	原因
海南创业科技风险投资有限公司	25,040,089.65	13.49%	2003	往来款
海南诚聚源有限公司	20,000,000.00	10.78%	2003	借款
海口食品公司	17,153,436.00	9.24%	2003	往来款
天津宝罗畜禽公司	11,500,000.00	6.20%	2003	借款
海口力神企业股份有限公司	8,101,264.79	4.37%	2003	往来款
合 计	81,794,790.44	44.08%		

## 5.6 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	110,450,157.88	95.50	118,939,774.00	92.7
1—2 年	3,184,702.81	2.75	7,771,567.41	6.1
2—3 年	600,000.00	0.52	1,400,000.00	1.0
3 年以上	1,405,487.00	1.23	259,224.24	0.2
合 计	115,640,347.69	100.00	128,370,565.65	100

(2)期末账龄在 1 年以上预付账款情况:

单 位 名 称	金 额	未收回原因
天星实业公司	1,405,487.00	预付土地款
海南侨中图书馆工程	1,253,911.16	预付工程款
海口市一中等单位	751,637.87	未结算
海南省电讯维修工程公司	684,510.58	未结算
海口市市政工程开发公司	600,000.00	未结算
湖南永州政府海口办	494,643.20	未结算
合 计	5,190,189.81	

(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	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备

农用材料	5,060,567.23	543,822.73
在建开发产品	115,833,657.34	116,408,793.34
原材料	15,465,039.62	3,612,684.51
库存商品		981,094.44
幼畜及育肥畜	97,266,532.20	86,805,792.28
低值易耗品	949,160.23	227,004.26
包装物	147,449.50	
工程施工及产品	18,673,419.97	15,375,780.29
其他	4,003,850.00	1,332,807.40
合 计	257,399,676.09	225,287,779.25

注：期末在建产品中，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	期 末 数	年 初 数	结 存 原 因
报刊费	262,142.80	64,640.60	2003 年报刊费
租赁费	107,500.00	141,888.33	
电视广告费	1,000,000.00	1,000,000.00	2003 年广告费
其他费用		21,101.65	
合 计	1,369,642.80	1,227,630.58	

#### 5.9 其他流动资产

其他流动资产期末数 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 注册资本比例	投资金额	减值准备
湖北广济药业股份有限公司	法人股	7,000,000	4.08%	11,200,000.00	

注:截止至 2002 年 12 月 31 日止, 该公司每股净资产为 2.96 元, 计价值为 20,720,000.00 元。

#### 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		分得现金股利		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
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00						1,000,000.00		11.1%	成本法
第一证券有限公司		30,000,000.00					30,000,000.00		5%	成本法
广东发展银行	38,220,000.00						38,220,000.00		4.2%	成本法
三亚罗牛山肉类联合 加工有限公司	2,455,810.19			-1,044,189.81			2,455,810.19		17.5%	对外承包
海南罗牛山食品营销 有限公司	12,713,166.06			-1,286,833.94			12,713,166.06		70%	对外承包
海口景山学校	66,664,579.63		222,208.62	4,565,346.00			66,886,788.25		96.6%	权益法
海南职业技术学院	42,606,313.43		1,583,260.00	5,836,527.08			44,189,573.43		66.7%	权益法
海南农产品中心批发 市场有限公司 (合并价差)	14,586,536.81		-735,455.64	-858,031.58			13,851,081.17		70%	权益法
海南洋浦面粉有限公 司	198,000,000.00						198,000,000.00		99%	筹建期
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%	筹建期
海口罗牛山出租车公 司等八家公司	9,080,024.54	5,425,887.65					14,505,912.19			成本法
合 计	408,690,341.74	35,425,887.65	1,070,012.98	7,212,817.75			445,186,242.37			

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 2,493,750.00 元，本期摊销 415,625.00 元，摊余价值 5,403,125.00 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，以前年度已摊销 -145,067.25，本期摊销 -72,533.62 元，摊余价值 -1,958,407.85 元，海口景山山学校截止 2003 年 6 月 30 日股权投资差额 3,444,717.15 元。

2、海南职业技术学院股权投资差额期末数为 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，以前年度已摊销 122,575.94 元，本期摊销 735,455.64，摊余价值 13,851,081.17 元。因合并而产生合并价差 13,851,081.17 元。

## (2) 长期债权投资

### 债券投资

债券种类	面值	年利率	期末余额
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	本期增加	本期减少	期末原值
房屋建筑物	203,544,992.80	86,965,924.27	7,880,871.00	282,630,046.07
交通运输工具	11,392,655.87	778,867.00	488,819.33	11,682,703.54
通用设备	2,268,207.07	83,768.00	78,045.70	2,273,929.37
专用设备	36,050,536.51	41,417,252.10	2,233,990.94	75,233,797.67
办公设备	2,454,077.27	211,309.00	86,570.00	2,578,816.27
其他设备	193,989.25			193,989.25
合计	255,904,458.77	129,457,120.37	10,768,296.97	374,593,282.17

### 5.11.2 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	28,988,195.22	3,987,924.80	291,932.98	32,684,187.04
交通运输工具	3,535,046.91	485,326.47	40,443.56	3,979,929.82
通用设备	1,163,057.66	97,346.42	11,195.05	1,249,209.03
专用设备	10,704,194.66	3,240,299.04	171,073.36	13,773,420.34

办公设备	1,185,505.34	72,485.88	11,815.68	1,246,175.54
其他设备	30,367.23	3,137.53		33,504.76
合计	45,606,367.02	7,886,520.14	526,460.63	52,966,426.53
固定资产净值	210,298,091.75			321,626,855.64

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 46.38%，主要系报表合并范围增加。

### 5.12 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	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)		
农产品批发市场	132,104,062.57 (5,090,000.00)	113,209.80				132,217,272.37 (5,090,000.00)	自筹	35%
苍隆猪场	1,182,983.64	874,229.50				2,057,213.14	自筹	80%
果菜蔬批发市场	53,302,494.74	124,692.00				53,427,186.74	募集资金	95%
伍仟头猪场	4,550,799.78	1,953,896.45				6,504,696.23	自筹	99%
四万头肥猪场	25,459,078.85	1,500,000.00	1,943,107.06			25,015,971.79	自筹	99%
海牛猪场 三万头猪舍改造工程	5,452,844.52	779,785.70	632,772.32			5,599,857.90	自筹	80%
其他	1,124,203.61	49,968.35	688,327.42			485,844.54	自筹	
合计	223,176,467.71 (5,090,000.00)	5,395,781.80	3,264,206.80			225,308,042.71 (5,090,000.00)		

注：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。

### 5.13 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	327,095,278.02	274,285,196.61	22,887,243.22		2,157,313.15	32,080,151.34	295,015,126.68	49-68 年
商标权	自创	575,413.60	140,017.33			11,002.16	446,398.43	129,015.17	5.5 年
合计		327,670,691.62	274,425,213.94	22,887,243.22		2,168,315.31	32,526,549.77	295,144,141.85	

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、公司无形资产本期比上年同期增加主要系收购高职院校后勤实业有限公司，该公司的土地使用权增加所致。

#### 5.14 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	7,032,099.06	4,746,861.50	994,388.45	589,792.25	2,612,277.41	731,636.05	4,419,821.65	1-4 年
企业形象设计费	352,880.60	211,727.40			141,153.20		211,727.40	3 年
合计	7,384,979.66	4,958,588.90	994,388.45	589,792.25	2,753,430.61	731,636.05	4,631,549.05	

#### 5.15 短期借款

借款类别	期末数	年初数	备注
抵押借款	186,000,000.00	116,000,000.00	土地抵押
质押借款	41,000,000.00	41,000,000.00	存款质押
担保借款	160,000,000.00	186,000,000.00	
信用借款	273,000,000.00	123,000,000.00	
合计	660,000,000.00	466,000,000.00	

注：期末数比年初数增加 41%，主要系公司经营规模扩大和偿还长期借款 3450 万元所致。

#### 5.16 应付账款

应付账款期末余额 14,042,787.94 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。

#### 5.17 预收账款

预收账款期末余额 27,597,629.42 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。

#### 5.18 应付工资

5.18.1 应付工资期末余额 2,794,377.46 元比年初余额 6,472,271.12 元减少 56.83% 系公司 2003 年兑现 2002 年的保留工资及奖金所致。

5.18.2 无拖欠性质的工资

#### 5.19 应付股利

投资者名称	期末数	欠付股利原因
-------	-----	--------

湖北锐达商贸公司	621,500.00	未	付
海南京海中隆投资管理公司	790,500.00	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	4,786,400.00		

#### 5.20 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
营 业 税	760,777.94	2,804,509.66
城 建 税	81,518.74	213,145.16
企业所得稅	3,412,889.67	2,641,095.97
房 产 税	11,922.02	26,880.94
个人所得稅	4,237.35	5,229.86
土地使用稅	2,788.68	4,821.00
印 花 稅		3,000.00
增值稅	-96,164.40	
土地增值稅	638.40	
合 计	4,178,608.40	5,698,682.59

注：1、2003 年度执行的法定稅率见注释 3。

2、期末数比年初数减少 26.67%，主要系公司本年度交纳上年度税金所致。

#### 5.21 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	41,920.16	108,544.70
合 计	41,920.16	108,544.70

注：计缴标准详见注释3。

#### 5.22 其他应付款

(1)其他应付款期末余额 111,236,116.87 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	公司拟用土地权益证书抵偿
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
海口市国土海洋局	28,787,721.00	土地款
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	预收股权转让款
海南职业技术学院	8,000,000.00	往来款

#### 5.23 预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数	期 末 结 存 原 因
修 理 费	100,000.00		预提
租 金	129,580.00	257,814.05	预提
利 息	197,118.75	385,532.01	未到期
其 他	470,599.02	335,275.30	预提
合 计	897,297.77	978,621.36	

#### 5.24 长期借款

借 款 类 别	币 种	期 末 数	备 注
抵 押 借 款	人民币	96,525,353.54	土地抵押
担 保 借 款	人民币	50,503,277.65	互 保
拨 改 贷	人民币	1,256,317.81	
合 计		148,284,949.00	

#### 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	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	12,427.00					12,427.00
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	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	477,586,905.96			477,586,905.96
其他资本公积	1,874,642.84			1,874,642.84
合 计	479,461,548.80			479,461,548.80

#### 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	45,201,736.16	1,946,402.63	43,255,333.53
法定公益金	41,356,911.22	973,201.31	40,383,709.91
任意盈余公积金	18,756,043.16		18,756,043.16
合 计	105,314,690.54	2,919,603.94	102,395,086.60

注：盈余公积减少系原罗牛山种猪场由 100%的子公司变更为分公司，将盈余公积转回所致。

#### 5.28 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
净利润	9,679,467.84	37,386,159.36
加：年初未分配利润	111,399,920.88	88,653,060.78
减：提取法定盈余公积金		7,297,955.56
提取法定公益金		5,495,160.74
提取任意盈余公积金		1,846,182.96
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,079,388.72	111,399,920.88

#### 5.29 主营业务收入及主营业务成本

项 目	2003 年 1—6 月		2002 年 1—6 月	
	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	111,611,132.68	84,334,054.64	75,717,321.66	57,569,700.45
鲜 蛋、淘汰鸡	12,563,300.81	10,330,932.98	22,002,737.47	17,361,705.30
商品房及工程施工	15,851,567.08	14,573,256.47	27,930,364.09	14,525,952.71
大米及面粉	18,590,756.83	16,823,993.75		
其 他	10,889,000.22	6,714,681.44	6,808,266.43	4,378,414.31
合 计	169,505,757.62	132,776,919.28	132,458,689.65	93,835,772.77

注：公司本期前五名销售客户：陈阳雄 4,507,362.72      王书胚 3,768,256.78  
陈世明 3,486,728.35      翁关山 3,278,684.25  
李 未 3,078,257.34

#### 5.30 主营业务税金及附加

类 别	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月
营 业 税	632,029.23	461,530.68

城 建 税	44,242.05	32,307.15
教育费附加	18,960.87	13,845.91
合 计	695,232.15	507,683.74

注:计缴标准详见注释3。

#### 5.31 其他业务利润

项 目	2003年1—6月		2002年1—6月	
	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	1,326,212.89	139,027.43	248,025.50	21,779.32
猪、鸡粪销售	1,593,909.50	109,541.06	1,686,928.24	77,705.60
小麦	1,200,351.72	1,200,311.69		
三鸟市场交易管理费	656,996.83			
其 他	301,009.50	89,122.83	327,829.42	
合 计	5,078,480.44	1,538,003.01	2,262,783.16	99,484.92

#### 5.32 财务费用

项 目	2003年1—6月	2002年1—6月
利息支出	15,222,302.77	7,390,348.20
减:利息收入	3,523,392.55	165,014.71
减:汇兑收益		
手续费	95,152.75	
其 他	163,057.30	380,853.60
合 计	11,957,120.27	7,606,187.09

注: 1、本期利息支出比上年同期增加2.06倍,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21.35倍,主要系银行存款增加及公司收取资金占用费所致。

#### 5.33 投资收益

项 目	2003年1—6月	2002年1—6月
股票投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益		
净增减的金额	2,148,560.00	257,383.09
股权投资差额摊销	-1,078,547.02	-415,625.00
股权投资转让收益		12,295,666.82
其他投资收益	6,343,752.81	39,516.29
合 计	7,413,765.79	12,176,941.20

#### 5.34 营业外收入

项 目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月
罚款收入	3,052.00	1,084.00
固定资产清理收入		
其他收入	25,142.11	11,983.62
合 计	28,194.11	13,067.62

#### 5.35 营业外支出

项 目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月
罚款支出	37,978.15	24,136.00
捐赠支出	52,580.00	198,000.00
处理固定资产净损失		
其他支出	55.00	87,058.30
合计	90,613.15	309,194.30

#### 5.36 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
海南职业技术学院	8,000,000.00
海口罗牛山惠宝房地产公司	10,500,000.00
其他	112,789.65
合 计	18,612,789.65

#### 5.37 支付其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
海南职业技术学院	10,000,000.00
海口罗牛山惠宝房地产公司	10,500,000.00
支付办公费	987,654.35
支付差旅费	648,576.83
其他	2,646,904.16
合 计	24,783,135.34

### 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 44,139,851.79 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	期 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	6,895,683.06	55.64	5%	344,784.15	33,781,455.65	87.20	5%	1,400,646.91
1—2年	1,292,160.33	10.42	10%	129,216.03	2,236,579.20	5.80	10%	223,657.92
2—3年	3,236,579.20	26.12	20%	647,315.84	2,500,863.39	6.40	20%	500,172.68
3—4年	742,925.37	6.00	50%	371,462.69	29,807.88	0.10	50%	14,903.94
4年以上	224,925.74	1.82	100%	224,925.74	207,600.12	0.50	100%	207,600.12
合 计	12,392,273.70	100.00		1,717,704.45	38,756,306.24	100.00		2,346,981.57

#### (2) 期末欠款金额前五名情况如下:

户 名	欠款金额	占应收账款总额比例
海南绿岛有机肥有限公司	2,912,690.00	23.51%
罗牛山惠宝房地产开发公司	2,510,777.00	20.26%
海南天工生物工程公司	754,734.90	6.09%
陈国彪	229,000.00	1.85%
云龙无害化处理场	156,436.00	1.26%
合 计	6,563,637.90	52.97%

(3) 期末数比年初数减少,主要系回收海南高职院后勤实业有限公司售房款所致。

(4) 期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	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	139,145,545.02	89.99	5%	6,957,277.25	181,498,999.26	95	5%	8,209,596.01
1—2年	8,617,168.49	5.57	10%	861,716.85	6,137,071.45	3.2	10%	613,707.15
2—3年	4,228,023.49	2.73	20%	845,604.73	1,251,028.28	0.6	20%	250,205.71
3-4年	503,723.45	0.34	50%	251,861.73	294,000.00	0.2	50%	147,000.00
4年以上	2,123,452.92	1.37	100%	2,123,452.92	1,866,981.38	1.0	100%	1,866,981.38
合 计	154,617,913.37	100.00		11,039,913.44	191,048,080.37	100		11,087,490.25

(2)期末欠款金额前五名情况如下:

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例(%)	欠款时间	欠款原因
海南创业科技风险投资有限公司	25,040,089.65	16.19%	2003	往来款
海南诚聚源有限公司	20,000,000.00	12.94%	2003	借款
海口食品公司	17,153,436.00	11.09%	2003	借款
天津宝罗畜禽公司	11,500,000.00	7.44%	2003	往来款
海口力神企业股份有限公司	8,101,264.79	5.24%	2003	往来款
合 计	81,794,790.44	52.90%		

### 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	90,605,441.15	97.31	114,128,071.06	93.80
1-2年	494,643.20	0.53	6,100,000.00	5.0
2-3年	600,000.00	0.65	1,400,000.00	1.2
3年以上	1,405,487.00	1.52		
合 计	93,105,571.35	100.00	121,628,071.06	100.00

(2)期末账龄在1年以上预付账款情况

单位名称	金 额	未收回原因
天星实业公司	1,405,487.00	购买土地款
海口市市政工程开发公司	600,000.00	未结算
湖南永州政府海口办	494,643.20	未结算
合计	2,500,130.20	

#### 6.4 存 货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
农用材料	3,666,463.08		84,004.73	
在建开发产品	115,833,657.34		116,408,793.34	
幼畜及育肥畜	21,972,129.57		14,247,959.54	
原材料	325,013.45		268,758.96	
低值易耗品	17,946.11		16,228.86	
合 计	141,815,209.55		131,025,745.43	

#### 6.5 长期投资

##### 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					
海南禽业发展公司	6,127,566.09			1,127,566.09		6,127,566.09	100%	合并报表	
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	9,565,695.66		-251,933.27	-686,237.61		9,313,762.39	100%	合并报表	
海南罗牛山六万头猪场有限公司	53,400,979.15		6,640,651.52	11,731,465.39		60,041,630.67	100%	合并报表	
海口罗牛山禽蛋有限公司	2,137,049.62		-14,078.54	1,622,971.08		2,122,971.08	100%	合并报表	
海南高职院校后勤实业公司		42,069,824.70	513,762.38	513,762.38		42,583,587.08	100%	合并报表	
海南海牛农业综合开发有限公司	65,526,158.71		6,523,153.47	53,049,312.18		72,049,312.18	95%	合并报表	
罗牛山禽业有限公司	11,736,083.74		-2,985,583.49	-749,499.75		8,750,500.25	95%	合并报表	
海南万州农工贸有限公司	6,191,286.96		929,413.98	2,800,700.94		7,120,700.94	90%	合并报表	
海口四建建筑工程有限公司	26,024,318.91		-180,330.17	7,843,988.74		25,843,988.74	90%	合并报表	
海口苍隆畜牧有限公司	14,581,403.77		2,225,556.68	7,806,960.45		16,806,960.45	90%	合并报表	

爱华汽车广场有限公司	876,767.43		-33,739.10	43,028.33	843,028.33	80%	合并报表
海南罗牛山面粉有限公司		3,794,000.00	66,210.20	66,210.20	3,860,210.20	75.88%	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	13,724,907.80		-314,591.16	-589,683.36	13,410,316.64	70%	合并报表
海口中小企业担保有限公司	35,158,836.09		-73,034.04	85,802.05	35,085,802.05	70%	合并报表
海南神牛牧工商发展有限公司	13,233,821.01		66,923.63	7,800,744.64	13,300,744.64	55%	合并报表
海南中海香稻业有限公司	724,861.04		-7,799.56	-302,938.52	717,061.48	51%	合并报表
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00				1,000,000.00	11.10%	成本法
第一证券有限公司		30,000,000.00			30,000,000.00	5%	成本法
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08				913,911.08	5%	成本法
广东发展银行	38,220,000.00				38,220,000.00	4.2%	成本法
海口景山学校	66,664,579.63		222,208.62	4,565,346.00	66,886,788.25	96.64%	权益法
海南职业技术学院	42,606,313.43		1,583,260.00	5,836,527.08	44,189,573.43	66.87%	权益法
罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00				4,900,000.00	49%	权益法
海南洋浦面粉厂	198,000,000.00				198,000,000.00	99%	筹建
海南信联教育信息产业有限公司	17,550,000.00				17,550,000.00	35.1%	筹建
罗牛山食品营销有限公司	12,713,166.06			-1,286,833.94	12,713,166.06	70%	对外承包
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	2,455,810.19			-1,044,189.81	2,455,810.19	17.50%	对外承包
海口罗牛山出租车等六家公司	7,383,154.54	100,000.00			7,483,154.54		
合计	704,050,451.18	23,330,044.43	14,910,051.15	136,868,782.83	742,290,546.76		

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 2,493,750.00 元。本期摊销 415,625.00 元，摊余价值 5,403,125.00 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，以前年度已摊销 -145,067.25 元，本期摊销 -72,533.62 元，摊余价值 -1,958,407.85 元，海口景山学校截止 2003 年 6 月 30 日股权投资差额 3,444,717.15 元。

2、海南职业技术学院股权投资差额期末数为 300,000.00 元。

## (2) 长期债权投资

### 债券投资

债券种类	面值	年利率	期末余额
------	----	-----	------

国库券	300.00	300.00
-----	--------	--------

#### 6.6 主营业务收入及主营业务成本

项 目	2003年1—6月		2002年1—6月	
	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	34,047,873.72	25,878,493.88	14,159,602.84	11,281,446.44
商品房及工程施工	5,810,556.65	5,027,093.04	12,709,158.00	
合 计	39,858,430.37	30,905,586.92	26,868,760.84	11,281,445.44

#### 6.7 投资收益

项 目	2003年1—6月	2002年1—6月
股权投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	15,253,142.53	15,314,240.96
股权投资差额摊销	-343,091.38	-415,625.00
股权投资转让收益		12,552,840.20
其他投资收益	4,941,012.81	39,516.29
合 计	19,851,063.96	27,490,972.45

## 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、热带作物及药材种植	母公司	有限责任	吴伟雄
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
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	牲猪代宰	子公司	有限责任	谢京
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
海南高职院后勤实业有限公司	海口	高校后勤服务	子公司	有限责任	马跃武
海南罗牛山面粉有限公司	海口	面粉加工及销售	子公司	有限责任	周启伟
海南万泉农产品批发市场有限公司	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
海南桂林洋猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开

海南罗豆猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海口振龙畜牧有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	王建新
海口景山学校	海口	教学培训			吴伟雄
海南职业技术学院	海口	教学			符鸿合
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

## 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
海南罗牛山禽业发展有限公司	500 万元			500 万元
海南中海香稻业有限公司	200 万元			200 万元
海口罗牛山食品加工有限责任公司	200 万元			200 万元
海南神牛牧工商发展有限公司	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
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元			100 万元
海南苍隆畜牧有限公司	1000 万元			1000 万元
海南罗牛山食品营销有限公司	2000 万元			2000 万元
海南高职院后勤实业公司有限公司		1000 万元		1000 万元
海南罗牛山面粉有限公司		500 万元		500 万元
海南万泉农产品批发市场有限公司	1600 万元			1600 万元

海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1000 万元	1000 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元	300 万元
海南桂林洋猪场有限公司	150 万元	150 万元
海南罗豆猪场有限公司	200 万元	200 万元
海口振龙畜牧有限公司	300 万元	300 万元
海口景山学校	5580 万元	5580 万元
海南职业技术学院	5683 万元	5683 万元
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	2000 万元	2000 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	9970.5 万元	16.98			900 万元	1.53	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	2000 万元	99					2000 万元	99
海南罗牛山禽业发展有限公司	500 万元	100					500 万元	100
海南中海香稻业有限公司	102 万元	51					102 万元	51
海口罗牛山食品加工有限公司	50 万元	25					50 万元	25
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海南罗牛山禽业有限公司	950 万元	95					950 万元	95
海口罗牛山三鸟中心批发市场	1000 万元	100					1000 万元	100
海南罗牛山六万头种猪场有限公司	2000 万元	100					2000 万元	100
海南农产品中心批发市场有限公司	1400 万元	70					1400 万元	70
海南爱华汽车广场有限公司	80 万元	80					80 万元	80
海口苍隆畜牧有限公司	900 万元	90					900 万元	90
海南罗牛山食品营销有限公司	1400 万元	70					1400 万元	70
海南高职院后勤实业有限公司			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
海南万泉农产品市场有限公司	1440 万元	90					1440 万元	90
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	650 万元	60					650 万元	60
海南道美猪场有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海南桂林洋猪场有限公司			84.83 万元	56.55			84.83 万元	56.55
海南罗豆猪场有限公司			130.20 万元	65.10			130.20 万元	65.10
海口振龙畜牧有限公司			210 万元	70			210 万元	70
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
三亚罗牛山肉类联合加工公司	350 万元	17.50	350 万元	17.50

#### 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
海口南大园酒店	联营企业
湖北广济药业股份有限公司	持有其 4.08%股份
海南同诚广告有限公司	参股企业
广东发展银行	持有其 4.20%股份
信联教育信息产业有限公司	持有其 35.1%股份
海口猪肉销售有限公司	持有其 38%股份
罗牛山惠宝房地产开发有限公司	持有其 49%股份

#### 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。

#### 7.6 关联方应收应付款项

其他应收款	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	1,291,844.09	1,291,844.09
湖北广济药业股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
海南洋浦海发面粉有限公司	56,497,016.11	32,628,891.67
信联教育信息产业有限公司	10,546,996.97	10,546,996.97
海南职业技术学院	8,000,000.00	10,000,000.00
海口景山学校	3,297,430.70	3,456,301.70

#### 附注 8：或有事项

1、公司为天津宝迪农业科技股份有限公司 4944 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、公司为第一投资招商股份有限 5000 万元人民币借款提供担保，第一投资招商股份有限公司 2002 年为本公司 5000 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、公司为湖北广济药业股份有限公司 1500 万元人民币借款提供担保，湖北广济药业股份有限公司为本公司 3000 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、公司为海南欣科计算机软件有限公司 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。

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：