

# 海南从信会计师事务所

琼从会审字[2005]136号

## 审计报告

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海口农工贸(罗牛山)股份有限公司2004年12月31日的资产负债表、合并资产负债表以及2004年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是海口农工贸(罗牛山)股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》《企业会计制度》和《农业企业会计核算办法——生物资产和农产品》的规定，在所有重大方面公允反映了海口农工贸(罗牛山)股份有限公司2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

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：陈华邱

中国·海口

二 五年四月十四日

# 合并资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司				2004年12月31日	金额单位：人民币元
资 产	附注	年未数	年初数		
<b>流动资产：</b>					
货币资金	5.1	76,476,685.58	316,246,409.82		
短期投资	5.2	3,012,291.75	400,000.00		
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.3	46,364,564.19	23,678,068.87		
其他应收款	5.4	252,299,148.05	225,801,878.29		
预付账款	5.5	120,780,321.51	119,707,935.44		
应收补贴款					
存货	5.6	204,864,057.73	188,680,926.00		
待摊费用	5.7	181,659.30	259,331.29		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>	5.8	41,785,795.00	50,262,870.00		
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	5.9	244,721,111.13	220,879,963.59		
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>		244,721,111.13	220,879,963.59		
其中：合并价差	5.9	15,045,604.37	16,721,227.99		
股权投资差额					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	5.10	685,903,487.42	514,185,884.29		
减：累计折旧	5.10	110,595,296.12	82,836,613.63		
固定资产净值	5.10	575,308,191.30	431,349,270.66		
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		575,308,191.30	431,349,270.66		
工程物资					
在建工程	5.11	69,961,840.46	291,233,884.71		
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		645,270,031.76	722,583,155.37		
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	5.12	341,941,791.28	276,854,188.38		
长期待摊费用	5.13	7,751,468.84	7,830,300.09		
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>		349,693,260.12	284,684,488.47		
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		1,985,448,926.12	2,153,185,027.14		

公司法定代表人：邓传明

主管会计工作的公司负责人：王建新

公司会计机构负责人：宋岚

## 合并资产负债表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司			
		2004年12月31日	金额单位：人民币元
负债和股东权益	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	374,000,000.00	572,000,000.00
应付票据			
应付账款	5.15	14,398,026.37	14,073,571.07
预收账款	5.16	31,167,314.30	16,071,551.28
应付工资	5.17	11,870,773.45	9,868,085.66
应付福利费		959,410.26	480,576.03
应付股利	5.18	3,389,900.00	4,011,400.00
应交税金	5.19	1,059,689.05	1,790,395.55
其他应付款	5.20	76,009.88	53,760.41
其他应付款	5.21	78,786,307.33	74,099,896.68
预提费用	5.22	1,711,214.18	1,075,716.82
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>517,418,644.82</b>	<b>693,524,953.50</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	5.23	128,132,139.89	133,024,374.83
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>128,132,139.89</b>	<b>133,024,374.83</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>645,550,784.71</b>	<b>826,549,328.33</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>37,912,652.87</b>	<b>36,975,787.70</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	5.24	587,254,000.00	587,254,000.00
减：已归还投资			
股本净额	5.24	587,254,000.00	587,254,000.00
资本公积	5.25	480,195,414.05	479,461,548.80
盈余公积	5.26	116,926,840.69	108,084,126.77
其中：法定公益金	5.26	45,936,508.08	42,795,741.57
未确认的投资损失			
未分配利润	5.27	117,609,233.80	114,860,235.54
其中：现金股利			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,301,985,488.54</b>	<b>1,289,659,911.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,985,448,926.12</b>	<b>2,153,185,027.14</b>

公司法定代表人：邓传明

主管会计工作的公司负责人：王建新

公司会计机构负责人：宋岚

# 资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004年12月31日      金额单位：人民币元			
资 产	附注	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		65,005,851.53	269,585,448.42
短期投资		855,761.53	400,000.00
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	6.1	37,368,589.88	18,668,113.22
其他应收款	6.2	245,911,027.51	203,014,447.63
预付账款	6.3	93,506,510.81	91,036,330.50
应收补贴款			
存货	6.4	133,954,124.13	125,982,849.84
待摊费用		8,600.00	64,765.98
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		41,785,795.00	50,262,870.00
<b>流动资产合计</b>		<b>618,396,260.39</b>	<b>759,014,825.59</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	6.5	744,479,010.98	686,922,945.35
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>744,479,010.98</b>	<b>686,922,945.35</b>
其中：合并价差			
股权投资差额	6.5	3,400,890.12	3,064,180.46
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		294,859,295.03	236,780,441.97
减：累计折旧		45,522,295.60	35,477,485.40
固定资产净值		249,336,999.43	201,302,956.57
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		249,336,999.43	201,302,956.57
工程物资			
在建工程		39,033,330.58	187,845,983.35
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>288,370,330.01</b>	<b>389,148,939.92</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		300,919,744.99	235,126,287.77
长期待摊费用		795,146.61	284,652.00
其他长期资产			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>301,714,891.60</b>	<b>235,410,939.77</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>1,952,960,492.98</b>	<b>2,070,497,650.63</b>
公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚			

## 资产负债表(续)

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司 2004年12月31日 金额单位：人民币元			
负债和股东权益	附注	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		374,000,000.00	492,000,000.00
应付票据			
应付账款		428,964.31	7,237,381.77
预收账款		24,002,886.90	1,385,764.47
应付工资		3,848,880.05	3,121,418.84
应付福利费		-827,964.03	-1,020,570.24
应付股利		3,389,900.00	4,011,400.00
应交税金		1,660,996.28	1,725,809.68
其他应交款		62,287.23	50,571.29
其他应付款		161,166,956.05	167,375,751.82
预提费用		911,619.75	705,019.05
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>		568,644,526.54	676,592,546.68
<b>长期负债：</b>			
长期借款		81,557,739.89	103,472,454.83
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>		81,557,739.89	103,472,454.83
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		650,202,266.43	780,065,001.51
<b>少数股东权益</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		480,195,414.05	479,461,548.80
盈余公积		98,160,581.63	95,262,653.58
其中：法定公益金		39,264,232.65	38,105,061.43
未确认的投资损失			
未分配利润		137,148,230.87	128,454,446.74
其中：现金股利			
<b>股东权益合计</b>		1,302,758,226.55	1,290,432,649.12
<b>负债和股东权益总计</b>		1,952,960,492.98	2,070,497,650.63
公司法定代表人：邓传明 主管会计工作的公司负责人：王建新 公司会计机构负责人：宋岚			

## 合并利润及利润分配表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004 年度      金额单位：人民币元			
项 目	附注	本年数	上年数
一、主营业务收入	5.28	484,976,061.84	355,930,870.10
减：主营业务成本	5.28	381,195,898.77	277,765,769.95
主营业务税金及附加	5.29	4,971,793.11	1,773,127.89
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		98,808,369.96	76,391,972.26
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	5.30	9,490,328.69	15,511,373.73
减：营业费用		9,495,293.98	7,753,448.37
管理费用		58,204,053.44	51,322,563.61
财务费用	5.31	30,945,753.59	22,661,831.08
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		9,653,597.64	10,165,502.93
加：投资收益（损失以“—”号填列）	5.32	2,500,157.53	12,659,923.69
补贴收入			300,000.00
营业外收入	5.33	2,698,324.36	1,237,821.48
减：营业外支出	5.34	2,565,679.51	2,894,810.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		12,286,400.02	21,468,437.93
减：所得税		10,448.11	147,308.17
少数股东损益		338,509.35	929,163.49
购并利润		345,730.38	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		11,591,712.18	20,391,966.27
加：年初未分配利润		114,860,235.54	101,808,740.62
其他(盈余公积)转入		6,055.28	3,571,249.74
六、可供分配的利润		126,458,003.00	125,771,956.63
减：提取法定盈余公积		5,126,398.66	5,935,016.31
提取法定公益金		3,142,784.93	3,972,106.47
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		118,188,819.41	115,864,833.85
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		579,585.61	1,004,598.31
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		117,609,233.80	114,860,235.54
公司法定代表人：邓传明    主管会计工作的公司负责人：王建新    公司会计机构负责人：宋岚			

## 利润及利润分配表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004 年度      金额单位：人民币元			
项 目	附注	本年数	上年数
一、主营业务收入	6.6	169,191,443.38	79,272,901.57
减：主营业务成本	6.6	125,724,261.46	59,237,631.74
主营业务税金及附加		4,023,399.84	476,922.46
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		39,443,782.08	19,558,347.37
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）		4,041,860.30	7,314,662.78
减：营业费用		1,818,552.12	1,866,963.10
管理费用		38,989,172.17	35,244,279.67
财务费用		24,549,053.87	17,491,147.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-21,871,135.78	-27,729,380.51
加：投资收益（损失以“—”号填列）	6.7	32,059,152.33	49,657,736.71
补贴收入			
营业外收入		2,158,179.87	1,019,091.22
减：营业外支出		754,484.24	2,855,481.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		11,591,712.18	20,091,966.27
减：所得税			
少数股东损益			
购并利润			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		11,591,712.18	20,091,966.27
加：年初未分配利润		128,454,446.74	113,385,472.04
其他转入			
六、可供分配的利润		140,046,158.92	133,477,438.31
减：提取法定盈余公积		1,159,171.22	2,009,196.63
提取法定公益金		1,159,171.22	2,009,196.63
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		137,727,816.48	129,459,045.05
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		579,585.61	1,004,598.31
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		137,148,230.87	128,454,446.74

公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚

## 合并利润及利润分配表补充资料

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004年度      金额单位：人民币元		
项 目	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-25,896.92
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	-303,900.23	1,348,878.78
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		
公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚		

## 合并利润表附表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004年度      金额单位：人民币元					
报告期利润(单位：人民币元)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	98,808,369.96	7.589	7.626	0.168	0.168
营业利润	9,653,597.64	0.741	0.745	0.016	0.016
净利润	11,591,712.18	0.890	0.895	0.020	0.020
扣除非经常性损益后的净利润	11,317,392.41	0.869	0.873	0.019	0.019
公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚					

## 现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司 2004 年度 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		489,975,239.44	176,444,088.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35	18,721,977.18	190,489,948.66
<b>现金流入小计</b>		508,697,216.62	366,934,037.49
购买商品、接受劳务支付的现金		320,225,571.32	249,324,454.43
支付给职工以及为职工支付的现金		32,052,027.41	9,608,220.69
支付的各项税费		7,312,730.11	5,314,703.68
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36	40,884,940.16	83,164,607.02
<b>现金流出小计</b>		400,475,269.00	347,411,985.82
经营活动产生的现金流量净额		108,221,947.62	19,522,051.67
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		14,200,000.00	14,200,000.00
取得投资收益所收到的现金		11,077.18	11,077.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		10,696,721.13	7,731,794.65
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		24,907,798.31	21,942,871.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		107,383,939.01	50,142,344.25
投资所支付的现金		34,445,935.89	32,477,764.08
购买子公司支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		141,829,874.90	82,620,108.33
投资活动产生的现金流量净额		-116,922,076.59	-60,677,236.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到现金		1,660,000.00	
借款所收到的现金		337,000,000.00	314,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,461,870.60	1,330,008.54
<b>现金流入小计</b>		340,121,870.60	315,330,008.54
偿还债务所支付的现金		542,630,510.38	456,630,510.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,273,151.61	21,841,016.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		286,721.88	281,811.91
<b>现金流出小计</b>		571,190,383.87	478,753,338.60
筹资活动产生的现金流量净额		-231,068,513.27	-163,423,330.06
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-239,768,642.24	-204,578,514.89

## 现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司      2004 年度      金额单位：人民币元			
项 目	附注	合并数	母公司数
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		11,591,712.18	11,591,712.18
加：少数股东损益		338,509.35	
加：购并利润		345,730.38	
加：计提的资产减值准备		2,772,258.85	4,465,951.00
固定资产折旧		36,507,004.02	12,112,655.89
无形资产摊销		5,792,529.85	5,086,675.53
长期待摊费用摊销		5,492,658.30	216,896.74
待摊费用减少(减：增加)		77,671.99	-39,651.72
预提费用增加(减：减少)		609,467.66	252,664.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-691,111.92	-1,962,897.76
固定资产报废损失			
财务费用		30,945,753.59	24,548,789.12
投资损失(减：收益)		-2,500,157.53	-32,059,152.33
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-16,183,131.73	-7,141,831.58
经营性应收项目的减少(减：增加)		-10,546,444.53	67,671,388.54
经营性应付项目的增加(减：减少)		43,669,497.16	-65,221,147.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额		108,221,947.62	19,522,051.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
以债务转为资本			
一年内到期的可转换债券			
融资租赁固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	5.37	31,700,820.58	20,229,986.53
减：现金的期初余额		271,469,462.82	224,808,501.42
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		-239,768,642.24	-204,578,514.89
公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚			

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司							2004 年度	金额单位：人民币元		
项 目	行 次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额			
				因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合 计				
一、坏账准备合计	1	24,261,743.09	1,479,775.35				25,741,518.44			
其中：应收账款	2	3,565,122.46	203,544.81				3,768,667.27			
其他应收款	3	20,696,620.63	1,276,230.54				21,972,851.17			
二、短期投资跌价准备合计	4		325,210.56				325,210.56			
其中：股票投资	5		280,972.09				280,972.09			
其他投资	6		44,238.47				44,238.47			
三、存货跌价准备合计	7		1,292,483.50				1,292,483.50			
其中：库存商品	8		232,578.00				232,578.00			
开发产品	9		1,059,905.50				1,059,905.50			
四、长期投资减值准备合计	10	1,000,000.00	291,970.00				1,291,970.00			
其中：长期股权投资	11	1,000,000.00	291,970.00				1,291,970.00			
长期债权投资	12									
五、固定资产减值准备合计	13									
其中：房屋、建筑物	14									
机器设备	15									
六、无形资产减值准备	16									
其中：专利权	17									
商标权	18									
七、在建工程减值准备合计	19									
八、委托贷款减值准备合计	20									
九、总 计	21	25,261,743.09	3,389,439.41				28,651,182.50			
公司法定代表人：邓传明							主管会计工作的公司负责人：王建新		公司会计机构负责人：宋岚	

## 合并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

2004 年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
<b>一、股本：</b>			
年初余额		587,254,000.00	587,254,000.00
本年增加数			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		587,254,000.00	587,254,000.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额		479,461,548.80	479,461,548.80
本年增加数		733,865.25	
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			
接受现金捐赠			
股权投资准备		733,865.25	
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本年减少数			
其中：转赠股本			
年末余额		480,195,414.05	479,461,548.80
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额		65,288,385.20	61,146,459.50
本年增加数		5,705,984.27	6,939,614.62
其中：从净利润中提取		5,705,984.27	6,939,614.62
其中：法定盈余公积		5,126,398.66	5,935,016.31
任意盈余公积		579,585.61	1,004,598.31
法定公益金转入			
本年减少数		4,036.86	2,797,688.92
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利			
分派股票股利			
其 他		4,036.86	2,797,688.92
年末余额		70,990,332.61	65,288,385.20
其中：法定盈余公积		51,358,216.30	46,235,854.50
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额		42,795,741.57	39,597,195.92
本年增加数		3,142,784.93	3,972,106.47
其中：从净利润中提取数		3,142,784.93	3,972,106.47
本年减少数		2,018.42	773,560.82
其中：集体福利支出			
其 他		2,018.42	773,560.82

年末余额		45,936,508.08	42,795,741.57
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润		114,860,235.54	101,808,740.62
本年净利润(净亏损以“-”号填列)		11,591,712.18	20,391,966.27
本年利润分配		8,848,769.20	10,911,721.09
其他(盈余公积)转入		6,055.28	3,571,249.74
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		117,609,233.80	114,860,235.54
公司法定代表人：邓传明      主管会计工作的公司负责人：王建新      公司会计机构负责人：宋岚			

# 海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

## 2004 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增发新股后，现注册资本为 RMB58,725.40 万元，注册号：4600001004517。住所：海口市人民大道 50 号，法定代表人：邓传明。经营范围：种养殖业；兴办工业、旅游业、房地产开发经营、建筑装饰工程、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《农业企业会计核算办法—生物资产和农产品》等有关规定。

#### 2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 2.5 外币业务核算方法

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

#### 2.6 现金等价物的确定标准

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

价值变动风险很小的投资。

## 2.7 短期投资核算方法

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

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

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

## 2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司坏账确认的标准为:

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

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

2.8.3 坏账损失的核算方法:采用备抵法核算。

2.8.4 坏账准备的计提方法:账龄分析法。

2.8.5 坏账准备计提比例:

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

对有确凿证据表明无法收回的,全额计提坏账准备。

## 2.9 存货核算方法

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

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

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

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

#### 2.10 长期投资核算方法

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

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

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

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

#### 2.11 委托贷款核算方法

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

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

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

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

## 2.12 固定资产计价和折旧方法

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

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

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

各类固定资产预计经济使用年限、残值率及折旧率如下：

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

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

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

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

此外，生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

#### 2.13 在建工程核算方法

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

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

#### 2.14 借款费用资本化的确认原则

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

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

其他借款费用均于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

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

#### 2.15 无形资产核算方法

##### 2.15.1 无形资产计价

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

##### 2.15.2 无形资产摊销

本公司无形资产摊销年限按如下原则确定：

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

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

#### 2.15.3 无形资产减值准备的计提方法

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

#### 2.16 长期待摊费用及其摊销方法

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

#### 2.17 收入确认原则

##### 2.17.1 销售商品

销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

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

##### 2.17.2 提供劳务

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

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

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

##### 2.17.3 他人使用本公司资产

他人使用本公司资产在下列条件均能满足时确认收入

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

##### 2.17.4 建筑施工

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

#### 2.18 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 2.19 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

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

#### 2.20 会计政策与会计估计变更

1、根据财政部财会[2004]5号关于印发《农业企业会计核算办法》的通知，本公司结合本企业的具体情况，自2004年1月1日起将种猪从存货调到固定资产—生产性生物资产子目核算，并追溯调整了固定资产—生产性生物资产累计折旧子目。上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了年初留存收益及相关项目的年初数，利润及利润分配表的上年数，已按调整后的数字填列，上述会计政策变更的累积影响数为14,162,215.38元，调减了2002年合并资产负债表存货年末数32,175,361.20元，调增了2002年合并资产负债表年末固定资产—生产性生物资产32,175,361.20元，调增了2002年合并资产负债表年末生产性生物资产累计折旧14,584,492.75元；由于会计政策变更，调增了2003年度净利润777,763.27元，调减了2003年年初留存收益14,162,215.38元，其中：未分配利润调减9,591,180.26元，盈余公积调减4,571,035.12元，调减了2003年初少数股东权益422,277.37元。

#### 2.21 合并会计报表编制方法

##### 2.21.1 合并范围的确定原则

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

##### 2.21.2 合并会计报表编制方法

合并会计报表以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并

会计报表暂行规定》编制而成。子公司所采用的主要会计政策与母公司的会计政策无重大差异，公司集团内的重大交易、资金往来等，均已在合并时抵销。

### 附注 3：税 项

#### 3.1 主要税种和税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	17%	销项税额减去当期允许扣除的进项税额
营业税	5%、5%、3%	资金使用费收入、劳务收入、工程施工收入
城市维护建设税	7%、5%	营业税、增值税
教育费附加	3%	营业税、增值税
企业所得税	15%	应纳税所得额

#### 3.2 优惠税率及批文

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

### 附注 4：控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例 (%)	备 注
海南海牛农业综合开发有限公司	2,000 万元	牲猪、饲料、贸易	1,900 万元	95	合并报表
海口罗牛山禽业有限公司	1,000 万元	蛋鸡养殖	1,000 万元	100	合并报表
海南万州农工贸有限公司	500 万元	牲猪生产、销售	450 万元	90	合并报表
海南神牛牧工商发展有限公司	1,000 万元	饲料加工	1,000 万元	100	合并报表
海口四建建筑工程有限公司	2,000 万元	建筑、施工、装璜	1,800 万元	90	合并报表
海口中小企业担保有限公司	5,000 万元	贷款担保	3,500 万元	70	合并报表
海南中海香稻业有限公司	200 万元	种子生产、销售	102 万元	51	合并报表
海口景山学校	5,580 万元	教学、培训	5,393 万元	96.6	按成本法核算
海南职业技术学院	6195 万元	培养应用型高级人才	4132 万元	66.7	按成本法核算
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	面粉加工	19,000 万元	95	合并报表
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	三鸟及蛋品销售	1,000 万元	100	合并报表

海南罗牛山六万头猪场有限公司	2,000 万元	牲猪生产、销售	2,000 万元	100	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	农产品加工销售	2,000 万元	100	合并报表
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	汽车广场开发及租赁	100 万元	100	合并报表
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	940 万元	94	合并报表
公司名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例 (%)	备 注
海南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
海南高职院校后勤实业有限公司	1,000 万元	房地产开发经营、餐饮服务	1,000 万元	100	合并报表
海南罗牛山面粉有限公司	500 万元	粮油加工、销售	379.4 万元	75.88	合并报表
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元	粮食、油脂、饲料原料销售	100 万元	100	合并报表
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	200 万元	100	合并报表
海口罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、 粮油、化肥、农药的销售	659 万元	82.375	合并报表
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元	实业投资咨询、资产委托管理、 企业财务管理咨询	475 万元	95	合并报表
海口欧枫实业有限公司	2900 万元	生产、加工、销售服饰、工艺品、 农业开发、种植业、养殖业	2610 万元	90	筹建期

#### 合并会计报表范围变更：

本公司 2004 年度新增纳入合并范围的子公司为：海南洋浦海发粮油贸易有限公司、海口罗牛山食品加工有限公司、海口罗牛山种猪育种有限公司、海南博时通投资咨询有限公司。

#### 附注 5：合并会计报表主要项目注释

##### 5.1 货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折人民币	原 币	汇 率	折人民币
现 金	RMB2,666,745.93		2,666,745.93	RMB8,084,845.06		8,084,845.06
银行存款	RMB27,930,338.53		27,930,338.53	RMB260,619,134.53		260,619,134.53
银行存款	USD5,488,141.54	8.2765	45,422,603.46	USD5,413,739.10	8.2767	44,807,894.41
其他货币资金	RMB456,997.66		456,997.66	RMB2,734,535.82		2,734,535.82
合 计			76,476,685.58			316,246,409.82

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

2、货币资金年末数比年初数减少 75.82%，主要系公司归还银行借款所致。

##### 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	2,437,502.31	2,157,830.22	280,972.09			
债券投资				400,000.00		

其他投资	900,000.00	855,761.53	44,238.47	
合 计	3,337,502.31	3,013,591.75	325,210.56	400,000.00

(1)股票市价资料分别来源于2004年12月31日和2003年12月31日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

(2)短期投资年末数比年初数增加7.34倍,主要系本公司控股孙公司海南博时通投资咨询有限公司股票投资增加所致。

### 5.3 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	金 额	比例 (%)	坏账计提比例		
1年以内	46,585,146.47	92.92	5%	2,329,257.32	8,050,202.48	29.55	5%	402,510.12
1—2年	1,371,613.81	2.74	10%	137,161.38	15,903,164.04	58.37	10%	1,590,316.40
2—3年	694,193.95	1.38	20%	138,838.79	637,734.90	2.34	20%	127,546.98
3—4年	637,734.90	1.27	50%	318,867.45	2,414,681.91	8.86	50%	1,207,340.96
4年以上	844,542.33	1.69	100%	844,542.33	237,408.00	0.88	100%	237,408.00
合 计	50,133,231.46	100.00		3,768,667.27	27,243,191.33	100.00		3,565,122.46

(2)年末欠款前五名金额合计18,271,411.95元,占年末应收账款总额36.45%。

(3)应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4)年末应收账款比年初增加84.02%,主要系应收土地转让款和罗牛山花园房产出售尚未收到银行按揭款所致。

### 5.4 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	金 额	比例 (%)	坏账计提比例		
1年以内	207,031,089.24	75.48	5%	10,351,554.46	155,318,735.76	63.00	5%	7,765,936.79
1—2年	48,382,913.67	17.65	10%	4,838,291.37	78,991,624.72	32.05	10%	7,899,162.47
2—3年	14,521,757.19	5.29	20%	2,904,351.43	7,755,977.17	3.15	20%	1,551,195.43
3-4年	915,170.42	0.33	50%	457,585.21	1,903,670.66	0.77	50%	951,835.33
4年以上	3,421,068.70	1.25	100%	3,421,068.70	2,528,490.61	1.03	100%	2,528,490.61

合 计 274,271,999.22 100.00 21,972,851.17 246,498,498.92 100.00 20,696,620.63

(2)年末欠款前五名金额合计 101,957,600.00 元,占年末其他应收款总额 37.17%。

(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市国营罗牛山农场2,851,015.90元

### 5.5 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	111,817,624.01	92.58	97,427,791.74	81.39
1—2年	2,749,797.30	2.28	15,275,143.70	12.76
2—3年	5,547,413.20	4.59	5,605,000.00	4.68
3年以上	665,487.00	0.55	1,400,000.00	1.17
合 计	120,780,321.51	100.00	119,707,935.44	100.00

#### (2)年末账龄在1年以上预付账款情况:

单 位 名 称	金 额	备 注
琼海梅恩房地产开发有限公司	2,000,000.00	2005年1月已收回100万元

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

### 5.6 存 货

类 别	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	22,851,927.68		10,182,001.48	
库存商品	14,075,467.79	232,578.00	21,204,863.24	
幼畜及育肥畜	23,162,639.91		42,146,279.63	
低值易耗品	267,168.36		96,687.43	
工程施工及开发产品	145,778,756.63	1,059,905.50	114,897,329.10	
其 他	20,580.86		153,765.12	
合 计	206,156,541.23	1,292,483.50	188,680,926.00	

注：年末工程施工及开发产品已设定抵押情况如下：

(1)海口市滨海西路南侧905.48亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

### 5.7 待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	结存原因
报刊费		154,365.98	

租赁费	82,500.00	57,500.00
其他费用	99,159.30	47,465.31
合 计	181,659.30	259,331.29

### 5.8 其他流动资产

其他流动资产年末数 41,785,795.00 元系公司持有的土地权益证书。

### 5.9 长期投资

#### (1) 长期股权投资

##### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册 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	

##### B、其他股权投资

单位名称	初始金额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		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				
海南雅丽嘉核柳药业有限公司	913,911.08						913,911.08		5%	成本法
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	3,500,000.00		-148,800.00	-1,256,723.87			2,243,276.13		17.5%	权益法
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63		96.6%	成本法
海南职业技术学院	42,606,313.43	3,507,764.08					46,114,077.51		66.7%	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
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00						1,000,000.00		11.1%	成本法
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00		-50,222.70	31,607.90			4,931,607.90		49%	权益法
海口欧枫实业有限公司	26,100,000.00						26,100,000.00		90%	筹建期
海口罗牛山出租车公司等五家公司	3,580,024.51						3,580,024.51			成本法
合 计	217,484,828.65	3,507,764.08	-199,022.70	-1,225,115.97			219,767,476.76			

##### C、合并价差

被投资单位名称	初始投资额	年 初 数	本年增加	本 年 减 少		年 末 数	摊 销 期 限
				摊销数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	882,727.33		98,080.80		784,646.53	10 年
海南高职院后勤实业有限公司	2,473,403.75	2,181,453.13	177,137.30	229,626.64		2,128,963.79	10 年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	541,422.00		54,142.20		487,279.80	10 年

海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75	13,115,625.53		1,470,911.28	11,644,714.25	10年
合计	18,704,746.64	16,721,227.99	177,137.30	1,852,760.92	15,045,604.37	

#### D、长期投资减值准备

投资单位	年初数	本年计提	年末数
民福实业股份有限公司		291,970.00	291,970.00
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	291,970.00	1,291,970.00

#### 5.10 固定资产及累计折旧

##### 5.10.1 资产原价

固定资产类别	年初原值	本年增加	本年减少	年末原值
房屋建筑物	383,911,941.83	114,259,809.12	294,678.49	497,877,072.46
交通运输工具	12,759,477.87	1,888,079.42	512,828.73	14,134,728.56
生产性生物资产	33,033,550.00	21,427,286.00	19,089,740.00	35,371,096.00
通用设备	2,471,250.84	308,552.50	11,300.00	2,768,503.34
专用设备	78,885,260.23	52,093,233.51	78,406.02	130,900,087.72
办公设备	2,888,074.27	528,544.23	10,898.00	3,405,720.50
其他设备	236,329.25	1,209,949.59		1,446,278.84
合计	514,185,884.29	191,715,454.37	19,997,851.24	685,903,487.42

##### 5.10.2 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	43,606,831.39	17,403,852.13	9,770.18	61,000,913.34
交通运输工具	4,877,370.08	1,409,465.20	184,025.56	6,102,809.72
生产性生物资产	14,029,585.05	8,909,811.66	8,531,378.35	14,408,018.36
通用设备	1,273,187.07	235,346.51	8,743.64	1,499,789.94
专用设备	17,391,279.87	7,792,301.88	9,653.06	25,173,928.69
办公设备	1,597,114.38	521,456.96	4,750.74	2,113,820.60
其他设备	61,245.79	234,769.68		296,015.47
合计	82,836,613.63	36,507,004.02	8,748,321.53	110,595,296.12

固定资产净值	431,349,270.66			575,308,191.30
--------	----------------	--	--	----------------

注：1、房屋建筑物中“农工贸大楼”已抵押给中国建设银行海南省分行海府支行。

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

- 3、爱华汽车广场 20 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。
- 4、固定资产原值本年增加额中由在建工程转入 159,484,774.73 元。
- 5、年末固定资产原值比年初增加 33.40%，主要系报表合并范围增加而在建工程完工转入固定资产所致。
- 6、年末累计折旧比年初增加 33.51%主要系固定资产原值增加所致。

#### 5.11 在建工程

工程名称	预算数	年初数 (其中：利息资 本化金额)	本年增加 (其中：利息资 本化金额)	本年转入固定资产数 (其中：利息资 本化金额)	其他减少数 (其中：利息资 本化金额)	年末数 (其中：利息资 本化金额)	资金 来源	工程 进度
农产品批发市场		132,248,072.37	71,360.50		132,319,432.87			
苍隆猪场		2,049,716.52	477,859.60	2,485,776.10		41,800.02	自 筹	90%
伍仟头猪场		848,529.41	6,850.00	855,379.41				
四万头肥猪场		48,589.13		48,589.13				
海牛猪场、三万头猪 舍改造工程		6,420,994.97		461,789.46	439,726.49	5,519,479.02	自 筹	70%
洋浦海发面粉公司 工程		94,385,872.93	6,505,352.86	100,891,225.79			募集 资金	
爱华汽车广场工程		54,679,606.84		54,679,606.84			募集 资金	
高职院二期学生公寓 工程			15,610,836.32			15,610,836.32	自 筹	50%
30 万头猪场工程			47,241,286.94			47,241,286.94	募集 资金	60%
其 他		552,502.54	1,058,343.62	62,408.00		1,548,438.16	自 筹	
合 计		291,233,884.71	70,971,889.84	159,484,774.73	132,759,159.36	69,961,840.46		

年末数比年初数减少 75.98%，主要系海南洋浦海发面粉公司工程、爱华汽车广场工程等陆续完工由在建工程转入固定资产所致。

#### 5.12 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	381,837,500.06	276,729,773.38	115,401,050.59	44,520,917.84	5,768,647.49	39,996,241.42	341,841,258.64	49-68 年
商标权	自创	575,413.60	124,415.00			23,882.36	474,880.96	100,532.64	4 年
合 计		382,412,913.66	276,854,188.38	115,401,050.59	44,520,917.84	5,792,529.85	40,471,122.38	341,941,791.28	

注：1、万头猪场 652 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

2、海口市演丰镇罗幸村 1443 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

3、海口市三江镇 369 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

- 4、海口市疏港大道生猪拍卖市场 45 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- 5、海口市水头村 103 亩土地使用权已抵押给中国经济技术开发投资公司。
- 6、海口市水头村 200 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- 7、海口市白水塘 190 亩土地使用权已抵押给中国农业银行海南省分行。
- 8、海口市白水塘 6.69 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- 9、海口市长堤路 6.68 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- 10、洋浦海发面粉公司 133 亩土地使用权及地上建筑物已抵押给中国光大银行。

#### 5.13 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	13,455,372.06	4,460,848.31	5,064,970.99	1,844,926.46	5,774,479.22		7,680,892.84	1-4 年
企业形象设计费	352,880.00	141,150.80		70,574.80	282,304.00		70,576.00	1 年
开办费	3,577,157.04	3,228,300.98	348,856.06	3,577,157.04	3,577,157.04			
合 计	17,385,409.10	7,830,300.09	5,413,827.05	5,492,658.30	9,633,940.26		7,751,468.84	

#### 5.14 短期借款

借款类别	年 末 数	年 初 数	备 注
抵押借款	273,000,000.00	86,000,000.00	土地使用权及房产抵押
质押借款	71,000,000.00	121,000,000.00	存款及股权质押
保证借款	30,000,000.00	125,000,000.00	
信用借款		240,000,000.00	
合 计	374,000,000.00	572,000,000.00	

注：1、交通银行 3000 万元人民币质押借款由海口市国营罗牛山农场持有本公司的 2550 万股法人股作质押。

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

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

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

5、其他抵押借款均由土地使用权作抵押，详见附注 5.12。

#### 5.15 应付账款

应付账款年末余额 14,398,026.37 元，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 3 年以上大额应付账款情况。

#### 5.16 预收账款

(1)预收账款年末余额31,167,314.30元,无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在1年以上大额预收账款情况。

(2)预收账款年末数比年初数增加93.93%,主要系预收海南燕成置业有限公司土地使用权转让款增加所致。

#### 5.17 应付工资

应付工资年末余额11,870,773.45元系公司计提奖励及工资,无拖欠性质的工资。

#### 5.18 应付股利

投资者名称	年 末 数	年 初 数	欠付股利原因
湖北锐达商贸公司		621,500.00	
海南京海中隆投资管理公司	790,500.00	790,500.00	未 领
海口宏昌贸易公司	775,000.00	775,000.00	未 领
海南兴地公司	315,000.00	315,000.00	未 领
海南琼山京美畜牧公司	176,400.00	176,400.00	未 领
海南一品农业公司	140,000.00	140,000.00	未 领
国内贸易部工程设计院	35,000.00	35,000.00	未 领
其 他	1,158,000.00	1,158,000.00	未 领
合 计	3,389,900.00	4,011,400.00	

#### 5.19 应交税金

税 种	年 末 数	年 初 数
增值税	-776,534.66	115,306.24
营业税	1,153,602.68	932,293.35
城市维护建设税	166,377.42	109,151.71
企业所得税	461,994.12	588,317.08
房产税	30,170.74	23,054.11
个人所得税	22,802.75	18,846.38
土地使用税	1,276.00	3,426.68
合 计	1,059,689.05	1,790,395.55

注：2004年度执行的法定税率见附注3。

#### 5.20 其他应交款

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

教育费附加	76,009.88	53,760.41
合 计	76,009.88	53,760.41

注：计缴标准详见附注3。

#### 5.21 其他应付款

(1)其他应付款年末余额 78,786,307.33 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	10,916,838.00	未结算
海口市保税区	2,178,000.00	未结算
海南军区土方工程指挥部	1,025,268.47	未结算

#### 5.22 预提费用

类 别	年 末 数	年 初 数	年末结存原因
修理费	55,000.00	67,280.00	预 提
租 金	240,457.75	108,396.87	预 提
利 息	541,648.75	515,619.05	预 提
其 他	874,107.68	384,420.90	预 提
合 计	1,711,214.18	1,075,716.82	

#### 5.23 长期借款

借款类别	币 种	年 末 数	备 注
抵押借款	人民币	113,129,385.79	土地使用权抵押
保证借款	人民币	15,002,754.10	担 保
合 计		128,132,139.89	

#### 5.24 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	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份						
其 中：						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	12,427.00					12,427.00
外资法人持有股份						
其 他						
2、募集法人股	13,756.40					13,756.40

3、内部职工股		
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	26,183.40	26,183.40
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	32,542.00	32,542.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	32,542.00	32,542.00
三、股份总数	58,725.40	58,725.40

#### 5.25 资本公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
股本溢价	477,586,905.96			477,586,905.96
股权投资准备		733,865.25		733,865.25
其他资本公积	1,874,642.84			1,874,642.84
合 计	479,461,548.80	733,865.25		480,195,414.05

注：资本公积年末数比年初数增加系本公司折价收购海南苍隆畜牧有限公司4%股权以及海南食品加工有限公司70%股权所致。

#### 5.26 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	46,235,854.50	5,126,398.66	4,036.86	51,358,216.30
法定公益金	42,795,741.57	3,142,784.93	2,018.42	45,936,508.08
任意盈余公积金	19,052,530.70	579,585.61		19,632,116.31
合 计	108,084,126.77	8,848,769.20	6,055.28	116,926,840.69

(1) 盈余公积年初数比2003年报审定数112,377,409.23元减少4,293,282.46元,具体原因详见附注2.20。

(2) 盈余公积本年减少6,055.28元系本公司本年度将持有的海南罗牛山面粉有限公司75.88%的股权转由海南洋浦海发面粉有限公司持有所致。

#### 5.27 未分配利润

项 目	年 末 数	年 初 数
净利润	11,591,712.18	20,391,966.27
加：年初未分配利润	114,860,235.54	101,808,740.62
盈余公积转入	6,055.28	3,571,249.74
减：提取法定盈余公积金	5,126,398.66	5,935,016.31
提取法定公益金	3,142,784.93	3,972,106.47
提取任意盈余公积金	579,585.61	1,004,598.31
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

年末未分配利润 117,609,233.80 114,860,235.54

2003年初未分配利润比2003年报审定2003年初未分配利润数111,399,920.88元减少9,591,180.26元,具体原因详见附注2.20。

### 5.28 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	263,468,614.56	193,609,013.79	215,734,090.76	155,461,473.95
鲜 蛋、淘汰鸡	48,675,470.86	41,850,430.93	34,238,238.20	29,900,253.87
商品房及工程施工	101,237,505.63	80,111,010.44	44,724,455.43	43,078,458.96
面粉及麦糠	49,526,686.36	49,376,203.83	41,955,359.45	37,516,589.42
其 他	22,067,784.43	16,249,239.78	19,278,726.26	11,808,993.75
合 计	484,976,061.84	381,195,898.77	355,930,870.10	277,765,769.95

注:(1)公司本年前五名客户销售收入合计93,687,391.09元,占公司全部销售收入19.32%。

(2)主营业务收入、主营业务成本本年数比上年数分别增加36.26%、37.24%,主要系生猪销售收入增加和出售土地开发项目土地使用权增加所致。

### 5.29 主营业务税金及附加

类 别	本 年 数	上 年 数
营 业 税	4,478,979.15	1,586,207.85
城 建 税	343,923.94	130,683.90
教育费附加	148,890.02	56,236.14
合 计	4,971,793.11	1,773,127.89

注:(1)计缴标准详见附注3。

(2) 主营业务税金及附加本年数比上年数增加1.8倍,主要系转让土地使用权收入增加所致。

### 5.30 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
租赁业务	1,420,981.80	401,435.75	4,206,355.67	228,817.63
猪、鸡粪销售	6,636,914.68	302,287.72	8,734,669.84	278,611.45
代购代销	4,209,732.53	4,103,676.58	4,074,263.99	3,825,109.33
其 他	2,323,905.46	293,805.73	3,191,791.13	363,168.49

合 计	14,591,534.47	5,101,205.78	20,207,080.63	4,695,706.90
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

注：其他业务利润本年数比上年数减少 38.82%，主要系租赁业务收入和猪、鸡粪销售收入减少所致。

### 5.31 财务费用

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	32,955,204.76	31,769,951.85
减：利息收入	2,196,543.35	9,272,383.37
财政贴息	120,000.00	
减：汇兑收益	215.96	96.45
手续费支出	76,284.04	141,023.05
其 他	231,024.10	23,336.00
合 计	30,945,753.59	22,661,831.08

注：财务费用本年数比上年数增加 36.55%，系公司本年借款利率提高及利息收入减少所致。

### 5.32 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	-95,922.85	-2,941.28
年末调整的被投资公司		
所有者权益净增减的金额	-199,022.70	-48,499.74
股权投资差额摊销	-1,852,760.92	-1,684,233.25
短期投资跌价准备	-325,210.56	
股权投资转让收益	362,084.60	-25,896.92
长期投资减值准备	-291,970.00	-1,000,000.00
委托理财收益		7,494,406.33
联营公司分得收益	4,902,959.96	7,925,267.88
出售债券收益		1,820.67
合 计	2,500,157.53	12,659,923.69

注：投资收益本年数比上年数减少 80.25%主要系委托理财收益和联营公司分得收益减少所致。

### 5.33 营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款收入	5,023.36	17,017.32
违约金收入		1,000,000.00

处置固定资产净收益	2,525,330.22	11,815.00
其他收入	167,970.78	208,989.16
合 计	2,698,324.36	1,237,821.48

注：营业外收入本年数比上年数增加1.18倍，主要系将本公司种猪对外转让所致。

#### 5.34 营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款支出	30,432.39	32,816.08
捐赠支出	477,264.20	230,723.55
处置固定资产净损失	1,834,218.30	2,573,823.15
其他支出	223,764.62	57,447.39
合 计	2,565,679.51	2,894,810.17

#### 5.35 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
收到景山学校来款	10,835,004.57
收到养猪协会往来款	3,400,000.00
其 他	4,486,972.61
合 计	18,721,977.18

#### 5.36 支付的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付海南汇佳贸易有限公司	12,300,000.00
支付海口力神企业股份有限公司	5,865,919.22
支付海口市国土海洋局	3,633,032.00
支付业务招待费	4,220,386.19
支付差旅费	2,258,026.92
支付修理费	4,011,862.59
支付办公费	1,268,234.80
其 他	7,327,478.44
合 计	40,884,940.16

#### 5.37 现金的年末余额

现金的年末余额比货币资金年末数少 44,775,865.00 元，系已扣除外币存款 5,410,000.00 美元

(已质押)。

## 附注 6：母公司会计报表主要项目注释

### 6.1 应收账款

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	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	38,185,796.62	94.70	5	1,909,289.82	3,679,186.15	16.81	5	183,959.30
1—2 年	596,364.34	1.48	10	59,636.43	15,471,764.38	70.70	10	1,547,176.44
2—3 年	694,193.95	1.72	20	138,838.78				
3—4 年			50		2,496,596.86	11.41	50	1,248,298.43
4 年以上	844,542.33	2.10	100	844,542.33	237,408.00	1.08	100	237,408.00
合 计	40,320,897.24	100.00		2,952,307.36	21,884,955.39	100.00		3,216,842.17

(2) 年末欠款金额前五名金额合计 17,469,293.07 元, 占年末应收账款总额 43.33%。

(3) 年末数比年初数增加 84.24%, 主要系应收土地转让款和罗牛山花园房产出售尚未收到银行按揭款所致。

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

### 6.2 其他应收款

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	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	201,672,801.96	75.64	5	10,083,640.10	146,773,240.77	66.64	5	7,338,662.04
1—2 年	46,988,454.22	17.63	10	4,698,845.43	68,982,360.28	31.32	10	6,898,236.03
2—3 年	14,521,757.19	5.45	20	2,904,351.44	1,087,787.76	0.49	20	217,557.55
3-4 年	829,702.23	0.31	50	414,851.12	1,251,028.88	0.57	50	625,514.44
4 年以上	2,594,590.14	0.97	100	2,594,590.14	2,156,988.78	0.98	100	2,156,988.78
合 计	266,607,305.74	100.00		20,696,278.23	220,251,406.47	100		17,236,958.84

(2) 年末欠款金额前五名金额合计 101,957,600.00 元, 占年末其他应收款总额的 38.24%。

(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 2,851,015.90 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	85,687,783.81	91.64	69,305,380.00	76.13
1-2年	2,113,200.00	2.26	14,730,950.50	16.18
2-3年	5,040,040.00	5.39	5,600,000.00	6.15
3-4年	665,487.00	0.71	1,400,000.00	1.54
合 计	93,506,510.81	100.00	91,036,330.50	100.00

(2)年末账龄在1年以上大额预付账款情况

单 位 名 称	金 额	未收回原因
琼海梅恩房地产开发有限公司	2,000,000.00	2005年1月已收回100万元

6.4 存 货

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	116,761,942.21		112,136,341.74	
幼畜及育肥畜	15,264,145.10		8,739,621.20	
库存商品	2,387,112.36	1,292,483.50	4,520,366.62	
原材料	767,965.56		558,564.27	
低值易耗品	65,442.40		27,956.01	
合 计	135,246,607.63	1,292,483.50	125,982,849.84	

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				
海南海牛农业综合开发有限公司	19,000,000.00		25,945,506.20	85,298,496.25	36,634,351.79		67,664,144.46	95	合并报表	
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08						913,911.08	5	成本法	
海南神牛牧工商发展有限公司	5,500,000.00		-126,548.72	7,900,173.57			13,400,173.57	55	合并报表	
海南高师院后勤实业有限公司	43,939,586.04		-425,340.72	-204,147.02			43,735,439.02	100	合并报表	
海南万州农工贸有限公司	4,320,000.00		-199,264.00	2,255,155.03			6,575,155.03	90	合并报表	
海口四建建筑工程有限公司	18,000,000.00		-93,824.93	8,022,221.86			26,022,221.86	90	合并报表	
海口中小企业担保有限公司	35,000,000.00		-77,909.51	-11,589.44			34,988,410.56	70	合并报表	
海口罗牛山乳业有限公司	10,000,000.00		3,319,304.67	6,885,586.66			16,885,586.66	100	合并报表	
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	3,500,000.00		-148,800.00	-1,256,723.87			2,243,276.13	17.50	权益法	
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63	96.64	成本法	
海口苍隆畜牧有限公司	9,000,000.00	789,978.80	-151,649.28	8,987,397.74			18,777,376.54	94	合并报表	

海南罗牛山六万头猪 场有限公司	48,310,165.28		10,407,463.45	24,943,168.16			73,253,333.44	100	合并报表	
海南中海香稻业有 限公司	1,020,000.00		17,966.14	-276,661.28			743,338.72	51	合并报表	
海南职业技术学院	42,606,313.43	3,507,764.08					46,114,077.51	66.70	成本法	
海口罗牛山三鸟中心 批发市场有限公司	10,000,000.00		-415,991.51	-1,332,603.31			8,667,396.69	100	合并报表	
海南洋浦海发面粉 有限公司	190,000,000.00		-8,235,606.52	-8,235,606.52			181,764,393.48	95	合并报表	
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				
海南罗牛山文昌鸡 育种有限公司	2,500,000.00		-193,124.71	-621,997.04			1,878,002.96	60	合并报表	
广东发展银行	38,220,000.00						38,220,000.00	4.2	成本法	
海南罗牛山物业管 理有限公司	155,000.00		15,182.46	46,151.18			201,151.18	40	合并报表	
海南农产品中心批 发市场有限公司	14,000,000.00	5,945,857.80	-2,009,415.24	-3,272,733.71			16,673,124.09	100	合并报表	
海口罗牛山惠宝房 地产开发有限公司	4,900,000.00		-50,222.70	31,607.90			4,931,607.90	49	权益法	
海南爱华汽车广场 有限公司	1,803,838.39		-89,877.72	-101,890.98			1,701,947.41	100	合并报表	
海南罗牛山食品营 销有限公司	14,000,000.00		-384,835.13	-1,984,184.40			12,015,815.60	70	合并报表	
海口罗牛山出租车 等公司	1,883,154.54						1,883,154.54		成本法	
第一证券有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	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	
海口罗牛山食品加 工有限公司	1,845,286.45		148,170.17	148,170.17			1,993,456.62	100	合并报表	
海南洋浦海发粮油 贸易有限公司	510,000.00		-42,063.70	-42,063.70			467,936.30	51	合并报表	
海口欧枫实业有限 公司	26,100,000.00						26,100,000.00	90	筹建期	
合 计	644,691,834.84	10,243,600.68	27,209,118.70	127,177,927.25		36,634,351.79	745,479,010.98			

## (2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始投资额	年 初 数	本年增加	本 年 减 少		年 末 数	摊 销 期 限
				摊 销 数	其 他 减 少 数		
海南爱华汽车广场 有限公司	980,808.14	882,727.33		98,080.80		784,646.53	10 年
海南高职院后勤实 业有限公司	2,473,403.75	2,181,453.13	177,137.30	229,626.64		2,128,963.79	10 年
海 南 农 产 品 中 心 批 发 市 场	541,422.00		541,422.00	54,142.20		487,279.80	10 年

合 计	3,995,633.89	3,064,180.46	718,559.30	381,849.64	3,400,890.12
-----	--------------	--------------	------------	------------	--------------

(3)长期投资减值准备

投资单位	年 初 数	本年计提	年 末 数
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00

6.6 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 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	91,283,225.83	69,172,079.57	70,043,937.90	49,983,803.07
商品房及工程施工	75,495,368.25	55,773,522.61	8,671,317.86	8,719,402.58
其 他	2,412,849.30	778,659.28	557,645.81	534,426.09
合 计	169,191,443.38	125,724,261.46	79,272,901.57	59,237,631.74

主营业务收入、主营业务成本本年发生数比上年发生数分别增加1.13倍、1.12倍,主要系出售土地开发项目土地使用权所致。

6.7 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	11,077.18	-2,941.28
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	27,209,118.70	36,882,534.83
联营公司分得收益	4,902,959.96	7,925,267.88
委托理财收益		6,091,666.33
长期投资减值准备		-1,000,000.00
短期投资跌价准备	-44,238.47	
股权投资差额摊销	-381,849.64	-212,894.13
股权投资转让收益	362,084.60	-25,896.92
合 计	32,059,152.33	49,657,736.71

投资收益本年数比上年数减少 35.44%，主要系海南洋浦海发面粉有限公司投产开办费一次摊销及该公司经营亏损导致按权益法核算子公司投资收益减少以及委托理财收益减少所致。

## 附注 7：关联方关系及交易

### 7.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	企业类型	法定代表人
海口市国营罗牛山农场	海口	粮食、热带作物药材种植	母公司	有限责任	马要武
海南海牛农业综合开发有限公司	海口	牲猪、饲料、贸易	子公司	有限责任	王建新
海南万州农工贸有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	胡凤雷
海口四建建筑工程有限公司	海口	建筑、施工、装璜	子公司	有限责任	谢京
海口景山学校	海口	教学培训	子公司	有限责任	邓传明
海口中小企业担保有限公司	海口	贷款担保	子公司	有限责任	王建新
海南洋浦海发面粉有限公司	海南洋浦	面粉加工	子公司	有限责任	邓传明
海南中海香稻业有限公司	海口	种子生产、销售	子公司	有限责任	陈玉和
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	物业管理	子公司	有限责任	李发明
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	牲猪代宰	子公司	有限责任	王建新
海南神牛牧工商发展有限公司	海口	饲料加工	子公司	有限责任	蔡亚烈
海口罗牛山禽业有限公司	海口	蛋鸡养殖	子公司	有限责任	王建新
海南职业技术学院	海口	教学	子公司	有限责任	邓传明
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	三鸟、牲猪加工销售	子公司	有限责任	谢京
海南罗牛山六万头猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	王建新
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	文昌	文昌鸡育种	子公司	有限责任	于吉英
海南农产品中心批发市场有限公司	海口	农产品加工销售	子公司	有限责任	王建新
海南爱华汽车广场有限公司	海口	汽车广场开发建设、租赁	子公司	有限责任	张小林
海口苍隆畜牧有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	王建新
海南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	房地产开发经营、餐饮服务	子公司	有限责任	马要武
海南罗牛山面粉有限公司	海口	粮油加工、销售	孙公司	有限责任	周启炜
海南万泉农产品市场有限公司	琼海	农副产品加工销售	孙公司	有限责任	胡凤雷
海南道美猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南振龙畜牧有限公司	海口	畜禽养殖	孙公司	有限责任	王建新
海南罗豆猪场有限公司	海口	仔猪、中猪、大猪	孙公司	有限责任	陈银开

		生产及销售				
海南桂林洋猪场有限公司	海口	畜禽养殖、饲料生产	孙公司	有限责任	陈银开	
海口欧枫实业有限公司	海口	生产、加工、销售服饰、工艺品、农业开发、种植业、养殖业	子公司	有限责任	邓传明	
海南罗牛山种猪育种有限公司	海口	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	孙公司	有限责任	巩德球	
海南博时通投资咨询有限公司	海口	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	孙公司	有限责任	马贤地	
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	海口	粮食、油脂、饲料原料销售	子公司	有限责任	邓传明	

## 7.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
海口市国营罗牛山农场	3703 万元			3703 万元
海南海牛农业综合开发有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万州农工贸有限公司	500 万元			500 万元
海口四建建筑工程有限公司	2000 万元			2000 万元
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元			1000 万元
海口景山学校	5580 万元			5580 万元
海口中小企业担保有限公司	5000 万元			5000 万元
海南洋浦海发面粉有限公司	20000 万元			20000 万元
海南中海香稻业有限公司	200 万元			200 万元
海口罗牛山物业管理有限公司	50 万元			50 万元
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元			200 万元
海南职业技术学院	6195 万元			6195 万元
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限	1000 万元			1000 万元
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万泉农产品批发市场有限公司	1600 万元			1600 万元
海口苍隆畜牧有限公司	1000 万元			1000 万元
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元			1000 万元
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南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
海南高职院后勤实业有限公司	1000 万元			1000 万元

海南罗牛山面粉有限公司	500 万元		500 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元		300 万元
海南振龙畜牧有限公司	300 万元		300 万元
海南罗豆猪场有限公司	200 万元		200 万元
海南桂林洋猪场有限公司	150 万元		150 万元
海口欧枫实业有限公司	260 万元	2640 万元	2900 万元
海南罗牛山种猪育种有限公司	600 万元	200 万元	800 万元
海南博时通投资咨询有限公司		500 万元	500 万元
海南洋浦海发粮油贸易有限公司		100 万元	100 万元

### 7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年 初 数		本 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	9070.5 万元	15.45					9070.5 万元	15.45
海南海牛农业综合开发有限公司	1900 万元	95					1900 万元	95
海南万州农工贸有限公司	450 万元	90					450 万元	90
海口四建建筑工程有限公司	1800 万元	90					1800 万元	90
海口罗牛山物业管理有限公司	25 万元	50					25 万元	50
海口中小企业担保有限公司	3500 万元	70					3500 万元	70
海南洋浦海发面粉有限公司	19000 万元	95					19000 万元	95
海南中海香稻业有限公司	102 万元	51					102 万元	51
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海口景山学校	5392.75 万 元	96.6					5392.75 万元	96.6
海南职业技术学院	3800 万元	66.7					3800 万元	66.7
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	650 万元	65					650 万元	65
海南罗牛山食品营销有限公司	1400 万元	70					1400 万元	70
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海口苍隆畜牧有限公司	900 万元	90	40 万元	4			940 万元	94
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元	100					2000 万元	100
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100

海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	100			100 万	100
海南万泉农产品市场有限公司	1597 万元	90			1597 万元	90
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万	100			2000 万	100
海口罗牛山食品加工有限公司	60 万元	30	140 万元	70	200 万元	100
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
海南道美猪场有限公司	210 万元	70			210 万元	70
海南振龙畜牧有限公司	210 万元	70			210 万元	70
海南罗豆猪场有限公司	130.2 万元	65.1			130.2 万元	65.1
海南桂林洋猪场有限公司	84.825 万元	56.55			84.825 万元	56.55
海口欧枫实业有限公司			2610 万元	90	2610 万元	90
海南罗牛山种猪育种有限公司	600 万元	100		7.37 59 万元	659 万元	82.375
海南博时通投资咨询有限公司			475 万元	95	475 万元	95
海南洋浦海发粮油贸易有限公司			51 万元	51	51 万元	51

#### 7.4 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	持有其 5%股份
琼山狮子岭信用社	持有其 11.10%股份
湖北广济药业股份有限公司	持有其 4.08%的股份
广东发展银行	持有其 4.2%的股份
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	联营企业
第一证券有限公司	持有其 5%的股份
三亚罗牛山肉类联合加工有限公司	联营企业
海口罗牛山出租车公司	联营企业

#### 7.5 关联交易

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

7.5.2 2004 年初,本公司第一大股东海口市国营罗牛山农场欠本公司的往来款为 3,388,889.86 元,2004 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 3,638,476.65 元,累计收回 4,176,350.61 元人民币,年末海口市国营罗牛山农场尚欠本公司往来 2,851,015.90 元。

#### 7.6 关联方应收应付款项

其他应收款：	2004年12月31日	2003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	2,000,000.00
海口市国营罗牛山农场	2,851,015.90	3,388,889.86
海口景山学校		17,347.87
海口罗牛山惠宝房地产开发公司	3,745,864.02	5,694,671.02
其他应付款：	2004年12月31日	2003年12月31日
海南职业技术学院	4,065,617.91	3,592,235.92
海口景山学校	10,852,352.44	
海口欧枫实业有限公司	2,400,000.00	

#### 附注 8：或有事项

1、本公司为湖北广济药业股份有限公司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。

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

3、本公司为海南欣科计算机软件有限公司1,500万元人民币借款提供担保，该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，对该公司的担保极小可能给本公司造成不利影响。

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

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

#### 附注 9：承诺事项

本公司无应予披露的其他承诺事项。

#### 附注 10：资产负债表日后事项

1、本公司于2005年1月4日偿还海口市国土海洋局土地出让税金10,916,838.00元。

2、本公司于2005年3月31日偿还深圳发展银行借款3,500万元。

3、本公司控股子公司海口景山学校于2005年3月31日在中国银行洋浦分行取得2500万元人民币借款，本公司以海口市白水塘148.9亩土地为其2500万元人民币借款提供担保。

#### 附注 11：其他重要事项

1、本公司于2004年10月11日收到海口市国营罗牛山农场改革领导小组转来的海口市政府国有资产监督管理委员会2004年10月10日印发《关于海口市国营罗牛山农场整体资

产移交给罗牛山投资发展有限公司的通知》(海国资委字[2004]169号)通知明确“原市国营罗牛山农场的整体资产和债务移交给海口罗牛山投资发展有限公司,请及时到相关职能部门办理有关法律手续。”上述资产和债务移交中涉及到本公司第一大股东的国有股权变更的相关事宜,尚须经国务院国有资产监督管理委员会审核批准,并按照《上市公司收购管理办法》等相关规定履行有关法律手续。

2、本公司于2004年11月23日与海南燕成置业有限公司签订土地使用权转让协议,转让海口市国用(籍)字第G0341号和海口市国用(籍)字第G0345号两宗土地的使用权,交易价格分别为29,180,721.00元和32,653,421.00元,转让价格合计为61,834,142.00元。

3、本公司于2004年2月12日投资2610万元收购海口欧枫实业有限公司90%股权,目前该公司尚在筹建期,尚未产生收益。

4、本公司于2004年3月20日与海南富天实业有限公司签订投资合作协议书,以海南省澄迈县老城盈滨半岛土地使用权评估作价3968万元入股海南盈海置业有限公司,占海南盈海置业有限公司股本94.75%,后于2004年8月13日本公司将持有海南盈海置业有限公司94.75%股权转让给上海汉银泰信投资管理有限公司,转让价格为4039.56万元。

公司法定代表人:邓传明 主管会计工作的公司负责人:王建新 公司会计机构负责人:宋岚