

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2006 年度中期财务报告

（未经审计）

报告期：2006 年 6 月 30 日

资 产 负 债 表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2006 年 6 月 30 日		金额单位：人民币元	
资 产	附注	合并		母公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：					
货币资金	5.1	96,699,493.54	89,712,683.47	80,359,511.59	68,553,067.82
短期投资	5.2	1,112,107.56	1,454,600.92	400,000.00	895,720.92
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.3	32,210,047.19	34,969,627.11	9,803,582.12	12,754,300.90
其他应收款	5.4	186,643,416.52	193,440,980.38	130,037,707.01	138,150,583.48
预付账款	5.5	83,588,705.16	86,449,904.05	77,966,298.24	77,215,599.69
应收补贴款					
存货	5.6	247,163,345.71	247,471,041.71	76,597,241.19	112,649,759.72
待摊费用	5.7	1,171,053.95	534,952.24	65,907.56	88,287.77
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产	5.8	27,690,074.32	27,690,074.32	27,690,074.32	27,690,074.32
流动资产合计		676,278,243.95	681,723,864.20	402,920,322.03	437,997,394.62
长期投资：					
长期股权投资	5.9	252,323,501.34	251,640,424.04	789,449,204.81	758,124,786.69
长期债权投资					
长期投资合计		252,323,501.34	251,640,424.04	789,449,204.81	758,124,786.69
其中：合并价差	5.9	42,396,225.80	44,935,046.41		
股权投资差额	5.9	7,965,453.04	8,407,978.22	37,265,949.61	39,305,012.75
固定资产：					
固定资产原价	5.10	889,437,607.96	914,483,053.72	337,681,907.87	331,737,076.58
减：累计折旧	5.10	189,125,200.83	170,637,030.31	68,962,720.02	60,050,155.22
固定资产净值	5.10	700,312,407.13	743,846,023.41	268,719,187.85	271,686,921.36
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		700,312,407.13	743,846,023.41	268,719,187.85	271,686,921.36
工程物资					
在建工程	5.11	93,620,038.60	84,211,543.22	41,805,259.22	39,779,257.02
固定资产清理					
固定资产合计		793,932,445.73	828,057,566.63	310,524,447.07	311,466,178.38
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12	351,947,903.41	362,621,814.39	293,358,786.55	295,879,106.03
长期待摊费用	5.13	9,644,369.00	7,480,836.20	256,928.06	431,963.51
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		361,592,272.41	370,102,650.59	293,615,714.61	296,311,069.54
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,084,126,463.43	2,131,524,505.46	1,796,509,688.52	1,803,899,429.23
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		2006年6月30日		金额单位: 人民币元	
负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债:					
短期借款	5.14	366,880,000.00	333,680,000.00	352,200,000.00	314,000,000.00
应付票据					
应付账款	5.15	61,923,979.77	79,691,266.21	3,938,785.54	7,407,798.44
预收账款	5.16	37,896,624.80	51,268,712.97	28,559,074.57	44,283,559.92
应付工资	5.17	4,601,864.81	11,728,911.81	1,384,303.69	1,861,999.03
应付福利费		1,800,373.32	2,221,310.20	-720,683.73	-797,293.55
应付股利	5.18	2,599,400.00	2,599,400.00	2,599,400.00	2,599,400.00
应交税金	5.19	-2,601,155.45	-3,239,740.16	640,073.02	607,627.65
其他应付款	5.20	41,706.08	49,510.02	32,248.16	32,419.92
其他应付款	5.21	91,287,330.96	133,898,072.30	128,520,032.56	160,351,722.98
预提费用	5.22	2,490,959.85	2,574,183.85	515,865.25	487,279.25
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.23	7,000,000.00	12,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		573,921,084.14	626,471,627.20	517,669,099.06	530,834,513.64
长期负债:					
长期借款	5.24	233,477,154.92	224,519,646.28	65,002,154.92	63,394,646.28
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.25	9,820,000.00	8,840,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		243,297,154.92	233,359,646.28	69,002,154.92	67,394,646.28
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		817,218,239.06	859,831,273.48	586,671,253.98	598,229,159.92
少数股东权益		61,380,305.75	70,121,225.61		
股东权益:					
股本	5.26	880,132,000.00	587,254,000.00	880,132,000.00	587,254,000.00
减: 已归还投资					
股本净额	5.26	880,132,000.00	587,254,000.00	880,132,000.00	587,254,000.00
资本公积	5.27	187,321,503.39	480,199,503.39	187,321,503.39	480,199,503.39
盈余公积	5.28	116,926,840.69	116,926,840.69	98,160,581.63	98,160,581.63
其中: 法定公益金	5.28	45,936,508.08	45,936,508.08	39,264,232.65	39,264,232.65
未确认的投资损失		-4,204,150.80	-3,991,897.82		
未分配利润	5.29	25,351,725.34	21,183,560.11	44,224,349.52	40,056,184.29
其中: 现金股利					
股东权益合计		1,205,527,918.62	1,201,572,006.37	1,209,838,434.54	1,205,670,269.31
负债和股东权益总计		2,084,126,463.43	2,131,524,505.46	1,796,509,688.52	1,803,899,429.23
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		2006 年 1-6 月		金额单位：人民币元	
项 目	附注	合并		母公司	
		2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入	5.30	299,866,677.42	200,318,896.67	50,561,744.21	52,292,647.46
减：主营业务成本	5.30	262,427,864.68	160,169,581.71	42,804,009.92	39,622,171.30
主营业务税金及附加	5.31	1,190,728.73	232,490.59	60,500.42	173,204.64
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		36,248,084.01	39,916,824.37	7,697,233.87	12,497,271.52
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	5.32	3,399,014.02	3,678,467.84	1,308,027.29	2,842,080.79
减：营业费用		6,205,617.07	4,044,223.86	516,332.68	592,210.67
管理费用		26,456,157.62	22,944,912.11	14,619,744.71	13,505,265.65
财务费用	5.33	15,588,253.91	11,738,506.32	10,434,962.79	10,137,912.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-8,602,930.57	4,867,649.92	-16,565,779.02	-8,896,036.95
加：投资收益（损失以“—”号填列）	5.34	11,835,592.85	-554,382.90	21,209,359.76	13,156,531.52
补贴收入	5.35	77,780.00			
营业外收入	5.36	390,435.85	374,743.34	72,596.22	106,639.02
减：营业外支出	5.37	1,430,813.81	644,807.43	548,011.73	341,525.74
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,270,064.32	4,043,202.93	4,168,165.23	4,025,607.85
减：所得税					
少数股东损益		-1,507,707.53	17,595.08		
购并利润					
加：未确认投资损失		390,393.38			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,168,165.23	4,025,607.85	4,168,165.23	4,025,607.85
加：年初未分配利润		21,183,560.11	117,609,233.80	40,056,184.29	137,148,230.87
其他(盈余公积)转入					
六、可供分配的利润		25,351,725.34	121,634,841.65	44,224,349.52	141,173,838.72
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		25,351,725.34	121,634,841.65	44,224,349.52	141,173,838.72
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		25,351,725.34	121,634,841.65	44,224,349.52	141,173,838.72
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		2006 年 1-6 月	金额单位：人民币元
项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	10,693,210.42		
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新	公司会计机构负责人：宋岚

合并利润表附表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2006 年 1-6 月		金额单位：人民币元	
报告期利润(单位：人民币元)		净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36,248,084.01	2.996	3.002	0.041	0.041
营业利润	-8,602,930.57	-0.711	-0.712	-0.010	-0.010
净利润	4,168,165.23	0.345	0.345	0.005	0.005
扣除非经常性损益后的净利润	-5,562,447.23	-0.460	-0.461	-0.006	-0.006
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新		公司会计机构负责人:宋岚	

注：扣除的非经常性损益如下：

1、处置长期股权投资、固定资产产生的损益	10,048,477.73
2、各种形式的政府补贴	77,780.00
3、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后其他各营业外收支净额	-395,645.27
合 计	9,730,612.46

现金流量表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2006 年 1—6 月	金额单位：人民币元
项 目	附注	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,405,854.71	46,762,158.29
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5. 39	15,001,200.97	14,966,809.56
现金流入小计		326,407,055.68	61,728,967.85
购买商品、接受劳务支付的现金		249,234,196.80	42,145,790.93
支付给职工以及为职工支付的现金		30,962,644.29	6,728,642.80
支付的各项税费		2,065,600.36	221,269.80
支付的其他与经营活动有关的现金	5. 40	19,062,061.25	11,758,725.76
现金流出小计		301,324,502.70	60,854,429.29
经营活动产生的现金流量净额		25,082,552.98	874,538.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		24,850,247.76	23,963,658.29
取得投资收益所收到的现金		3,755,954.48	3,755,954.48
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		8,011,188.86	1,425,608.39
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		36,617,391.10	29,145,221.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,223,970.08	5,032,100.70
投资所支付的现金		9,186,465.76	8,463,808.20
支付的其他与投资活动有关的现金	5. 41	22,716,990.09	22,716,990.09
现金流出小计		62,127,425.93	36,212,898.99
投资活动产生的现金流量净额		-25,510,034.83	-7,067,677.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到现金			
借款所收到的现金		195,300,000.00	166,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5. 42	980,000.00	
现金流入小计		196,280,000.00	166,200,000.00
偿还债务所支付的现金		163,460,000.00	128,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,215,831.14	9,062,540.02
支付的其他与筹资活动有关的现金	5. 43	12,839,400.00	12,787,400.00
现金流出小计		190,515,231.14	149,849,940.02
筹资活动产生的现金流量净额		5,764,768.86	16,350,059.98
四、汇率变动对现金的影响额		-425,526.94	-425,526.94
五、现金及现金等价物净增加额		4,911,760.07	9,731,393.77
公司法定代表人：邓传明		主管会计工作的公司负责人：王建新	公司会计机构负责人：宋岚

现金流量表（续）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2006 年 1—6 月	金额单位：人民币元
项 目	附注	合并数	母公司数
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		4,168,165.23	4,168,165.23
加： 少数股东损益		-1,507,707.53	
加： 购并利润			
加： 未确认投资损失		-390,393.38	
加： 计提的资产减值准备		-359,471.28	-749,424.81
固定资产折旧		25,270,239.14	9,235,809.92
无形资产摊销		2,956,493.88	2,520,319.48
长期待摊费用摊销		1,088,092.26	175,035.45
待摊费用减少(减：增加)		-636,101.71	22,380.21
预提费用增加(减：减少)		53,932.00	28,586.00
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		644,732.69	279,867.98
固定资产报废损失			
财务费用		15,588,253.91	10,434,962.79
投资损失(减：收益)		-11,846,142.85	-21,209,359.76
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		307,696.00	-4,974,685.47
经营性应收项目的减少(减：增加)		13,301,270.64	15,075,100.60
经营性应付项目的增加(减：减少)		-23,556,506.02	-14,132,219.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额		25,082,552.98	874,538.56
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. 44	50,964,661.54	34,624,679.59
减：现金的期初余额		46,052,901.47	24,893,285.82
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		4,911,760.07	9,731,393.77
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 2006 年 6 月 30 日 金额单位：人民币元						
项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	28,006,066.76		370,021.28		370,021.28	27,636,045.48
其中：应收账款	3,677,098.61		272,131.07		272,131.07	3,404,967.54
其他应收款	24,328,968.15		97,890.21		97,890.21	24,231,077.94
二、短期投资跌价准备合计	15,979.08	10,550.00		15,979.08	15,979.08	10,550.00
其中：股票投资	11,700.00	10,550.00		11,700.00	11,700.00	10,550.00
其他投资	4,279.08			4,279.08	4,279.08	0.00
三、存货跌价准备合计	3,559,905.50			33,762.23	33,762.23	3,526,143.27
其中：库存商品						
原材料	2,500,000.00			33,762.23	33,762.23	2,466,237.77
开发产品	1,059,905.50					1,059,905.50
四、长期投资减值准备合计	1,291,970.00					1,291,970.00
其中：长期股权投资	1,291,970.00					1,291,970.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总 计	32,873,921.34	10,550.00	370,021.28	49,741.31	419,762.59	32,464,708.75
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		2006 年 1—6 月	单位：人民币元
项 目	行次	本期数	上年年末数
一、股本：			
年初余额		587,254,000.00	587,254,000.00
本期增加数		292,878,000.00	
其中：资本公积转入		292,878,000.00	
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本期减少数			
期末余额		880,132,000.00	587,254,000.00
二、资本公积：			
年初余额		480,199,503.39	480,195,414.05
本期增加数			4,089.34
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			4,089.34
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本期减少数		292,878,000.00	
其中：转增股本		292,878,000.00	
期末余额		187,321,503.39	480,199,503.39
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		70,990,332.61	70,990,332.61
本期增加数			
其中：从净利润中提取			
其中：法定盈余公积			
任意盈余公积			
法定公益金转入			
本期减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利			
分派股票股利			
其 他			
期末余额		70,990,332.61	70,990,332.61
其中：法定盈余公积		51,358,216.30	51,358,216.30
四、法定公益金：			
年初余额		45,936,508.08	45,936,508.08
本期增加数			
其中：从净利润中提取数			
本期减少数			
其中：集体福利支出			
其 他			
期末余额		45,936,508.08	45,936,508.08
五、未分配利润			
年初未分配利润		21,183,560.11	117,609,233.80
本期净利润（净亏损以“-”号填列）		4,168,165.23	-96,425,673.69
本期利润分配			
其他(盈余公积)转入			
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		25,351,725.34	21,183,560.11
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

2006 年度中期会计报表附注

（金额单位：人民币元）

附注 1：公司简介

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称本公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于1993年10月15日在海南省工商行政管理局登记注册，经向社会公众股发行股票及历年送配并转增股本、增发新股和实行股权分置改革后，现注册资本为RMB88,013.20万元，注册号为4600001004517。住所：海口市人民大道50号，法定代表人：邓传明。经营范围：种养殖业；兴办工业、旅游业、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥、农药、兽药的生产销售、农副畜水产品及饲料加工销售、兼营机械汽车、摩托车零件、医药器械、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文件用品、日用百货、医药、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 会计制度

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

2.2 会计年度

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

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

2.6 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物系指持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.7 短期投资核算方法

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

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

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

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司坏账确认的标准为:

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

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

2.8.3 坏账损失的核算方法:采用备抵法核算。

2.8.4 坏账准备的计提方法:账龄分析法。

2.8.5 坏账准备计提比例:

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

对有确凿证据表明无法收回的,全额计提坏账准备。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货的分类:公司存货分为原材料、幼畜及育肥畜、开发成本、开发产品、工程施工、库

存商品、低值易耗品、产成品等。

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

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

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 公司使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格已低于其账面成本；

(4) 因公司所提供的产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格迅速下跌；

(5) 其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

2.10 长期投资核算方法

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

2.10.2 长期股权投资差额：公司长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额，合同规定了投资期限，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，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份额的贷方差额，分别情况进行会计处理：2003 年 3 月 17 日前形成的，如合同规定了投资期限，按投资期限摊销，如合同没有规定投资期限，按不低于 10 年的期限摊销；2003 年 3 月 17 日以后形成的，记入资本公积。

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

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用年限超过一年；
- ③ 单位价值较高。

2.12.2 固定资产分类、计价方法和折旧方法

2.12.2.1 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。

2.12.2.2 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

2.12.2.3 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 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。

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》以及财政部财会函字（1999）10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》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	13%、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%、33%	应纳税所得额

3.2 优惠税率及批文

本公司及控股孙公司天津宝迪农业股份有限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）规定暂免征收企业所得税，公司从事种植业、养殖业和农副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%、33%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	4,000 万元	80	合并报表
海南中海香稻业有限公司	200 万元	种子生产、销售	102 万元	51	合并报表
海口景山学校	5,580 万元	教学、培训	5,393 万元	96.6	按成本法核算
海南职业技术学院	6195 万元	培养应用型高级人才	4132 万元	66.7	按成本法核算
海南洋浦海发面粉有限公司	20,000 万元	面粉加工	19,000 万元	95	合并报表
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1,000 万元	三鸟及蛋品销售	1,000 万元	100	合并报表
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2,000 万元	牲猪生产、销售	2,000 万元	100	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000 万元	农产品加工销售	2,000 万元	100	合并报表
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	汽车广场开发及租赁	100 万元	100	合并报表
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	940 万元	94	合并报表
海南高院后勤实业有限公司	1,000 万元	房地产开发经营、餐饮服务	1,000 万元	100	合并报表
海南罗牛山面粉有限公司	500 万元	粮油加工、销售	379.4 万元	75.88	合并报表
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
天津宝迪农业科技股份有限公司	5,100 万元	畜禽养殖屠宰加工销售	3,080.91 万元	60.41	合并报表
天津恩彼蛋白质有限公司	2,000 万元	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	2,000 万元	100	合并报表
四川恩彼蛋白质有限公司	1,000 万元	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	900 万元	90	合并报表
海口永兴畜牧业有限公司	1,070 万元	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	910.035 万元	85.05	合并报表
海南忆南园林工程有限公司	120 万元	园林绿化工程、苗木种植及销售。	120 万元	100	合并报表
天津宝迪肉类销售有限公司	50 万元	畜禽产品收购销售；汽车运输；肉类品加工销售。	45 万元	90	合并报表
天津宝迪正源饲料有限公司	100 万元	配合饲料、浓缩饲料；饲料相关产品技术开发。	51 万元	51	合并报表
北京宝迪丰润食品有限公司	100 万元	销售食品、副食、粮油。	80 万元	80	合并报表
天津力天世纪科贸有限公司	50 万元	计算机软件、文化办公用品批发兼零售	45 万元	90	合并报表
天津宝迪京丰养殖有限公司	1,600 万元	生猪饲养、饲料销售；生猪饲养技术服务。	1,200 万元	75	合并报表
河北省大成县宝迪养殖有限公司	100 万元	生猪饲养、饲料销售；生猪饲养技术服务	50 万元	58.8	合并报表
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6,000 万元	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售。	5400 万元	90	合并报表
河南京信农业科技发展有限公司	500 万元	种猪、商品猪饲养、销售；农业技术综合开发。	200 万元	40	权益法

天津恒泰牧业有限公司	2100 万元	畜禽养殖；花卉种植；原粮零售；饲料及其原料销售。	735 万元	35	权益法
天津宝迪广告传媒有限公司	50 万元	设计、制作、发布、代理国内各类广告。	20 万元	40	权益法
吉林省四平市富尔生物科技有限公司	1,000 万元	畜禽养殖及副产品生产、加工；农业技术咨询、开发。	200 万元	20	权益法
天津宝迪康源饲料贸易有限公司	1,500 万元	饲料、饲料添加剂及其生产设备的销售	1,500 万元	100	合并报表
博安思农业科技（北京）有限公司	500 万元	法律、行政法规、国务院决定未规定许可的自主选择经营项目开展经营活动。	300 万元	60	合并报表
海南成燕房地产开发有限公司	6,102.72 万元	房地产开发经营；建材、机械产品销售。	5,502.72 万元	90.17	合并报表
海南天人降解塑料股份有限公司	3,375 万元	降解塑料系列产品及各种树脂制品和机械的生产及销售；降解塑料系列技术研究开发、咨询服务、技术转让、技术培训	1,545.75 万元	45.8	权益法
海口罗牛山食品营销有限公司	200 万元	农产品销售、批发	60 万	30	权益法

合并会计报表范围变更：

由于本公司持有的海口欧枫实业有限公司股权已全部转让，不再纳入合并报表。

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	RMB2,045,298.71		2,045,298.71	RMB7,884,753.63		7,884,753.63
银行存款	RMB48,815,622.91		48,815,622.91	RMB35,218,262.49		35,218,262.49
银行存款	USD5,725,264.65	7.9956	45,776,926.04	USD5,658,747.88	8.0702	45,667,227.14
其他货币资金	RMB61,645.88		61,645.88	RMB942,440.21		942,440.21
合 计			96,699,493.54			89,712,683.47

公司存放在深圳发展银行海口分行的 5,720,000.00 美元已作为公司在深圳发展银行海口分行 4020 万元人民币贷款的质押物。

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	722,657.56	712,107.56	10,550.00	570,580.00	558,880.00	11,700.00
债券投资						
其他投资	400,000.00	400,000.00		900,000.00	895,720.92	4,279.08
合 计	1,122,657.56	1,112,107.56	10,550.00	1,470,580.00	1,454,600.92	15,979.08

(1) 股票市价资料分别来源于 2006 年 6 月 30 日和 2005 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

(2) 短期投资期末数比年初数减少 23.66%，主要系母公司基金投资减少所致。

5.3 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备
1 年以内	26,254,451.83	73.72	5%	1,312,722.59	29,540,386.32	76.43	5%	1,477,019.31
1—2 年	6,644,291.34	18.66	10%	664,429.13	6,087,340.77	15.76	10%	608,734.08
2—3 年	1,037,010.05	2.91	20%	207,402.01	941,961.92	2.44	20%	188,392.38
3—4 年	917,695.41	2.58	50%	458,847.71	1,348,167.75	3.49	50%	674,083.88
4 年以上	761,566.10	2.14	100%	761,566.10	728,868.96	1.88	100%	728,868.96
合 计	35,615,014.73	100.00		3,404,967.54	38,646,725.72	100.00		3,677,098.61

(2) 期末欠款前五名金额合计 11,181,407.05 元，占期末应收账款总额 31.40%。

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

5.4 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备
1 年以内	99,589,470.83	47.23	5%	4,979,473.54	115,641,221.74	53.10	5%	5,782,061.09
1—2 年	88,284,224.07	41.87	10%	8,828,422.41	77,947,776.95	35.79	10%	7,794,777.69
2—3 年	11,501,714.84	5.45	20%	2,300,342.97	11,517,009.95	5.29	20%	2,303,401.89
3—4 年	6,752,491.41	3.20	50%	3,376,245.71	8,430,424.82	3.87	50%	4,215,212.41
4 年以上	4,746,593.31	2.25	100%	4,746,593.31	4,233,515.07	1.95	100%	4,233,515.07
合 计	210,874,494.46	100.00		24,231,077.94	217,769,948.53	100.00		24,328,968.15

(2) 期末欠款前五名金额合计 78,487,447.39 元，占期末其他应收款总额 37.22%。

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

5.5 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	80,142,742.16	95.88	83,083,298.04	96.10
1—2 年	2,710,476.00	3.24	2,619,642.61	3.03
2—3 年	730,000.00	0.87	741,476.40	0.86
3 年以上	5,487.00	0.01	5,487.00	0.01
合 计	83,588,705.16	100.00	86,449,904.05	100.00

(2) 期末账龄在 1 年以上预付账款情况：

单 位 名 称	金 额	备 注
亢云	1,370,000.00	未结算
市政工程开发公司	600,000.00	未结算
合 计	1,970,000.00	

(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	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	20,380,852.18	2,466,237.77	24,338,010.91	2,500,000.00
库存商品	17,873,524.44		19,438,777.67	
幼畜及育肥畜	87,439,092.32		76,213,375.43	
低值易耗品	875,252.34		853,526.47	
工程施工及开发产品	122,515,380.49	1,059,905.50	123,528,058.31	1,059,905.50
在产品	1,093,519.89		5,441,755.15	
委托代销商品	511,867.32		918,706.36	
自制半成品			298,736.91	
合 计	250,689,488.98	3,526,143.27	251,030,947.21	3,559,905.50

期末工程施工及开发产品中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	期 末 数	年 初 数	结存原因
保险费	9,878.57	29,635.61	受益期内
报刊费	33,498.80	66,726.10	受益期内
租赁费	665,343.82	215,971.47	受益期内
其他费用	462,332.76	222,619.06	受益期内
合 计	1,171,053.95	534,952.24	

待摊费用期末数比年初数增加 2.19 倍，主要系租赁费和其他费用增加所致。

5.8 其他流动资产

其他流动资产期末数 27,690,074.32 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		期 末 数	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
三亚罗牛山肉类联 合加工有限公司	3,500,000.00		-67,237.67	-1,592,916.21			1,907,083.79	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	49,148,459.60	3,751,746.20					52,900,205.80	66.7%	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		39,903.48	1,145,157.65			6,045,157.65	49%	权益法
海口罗牛山食品营 销有限公司	600,000.00		16,018.86	-57,381.11			542,618.89	30%	权益法
海南天人降解塑料 股份有限公司	6,606,996.60		-66,060.04	-491,087.00			6,115,909.60	45.8%	权益法
海口罗牛山出租车 公司等五家公司	3,580,024.55						3,580,024.55		成本法
天津宝迪广告传媒 有限公司	200,000.00		-1,385.21	-27,683.68			172,316.32	40%	权益法
天津恒泰牧业有限 公司	7,350,000.00		-8,562.49	-108,014.81			7,241,985.19	35%	权益法
河南京信农业科技 发展有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	40%	筹建期
吉林省四平市富尔 生物科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	20%	筹建期
北京宝迪青源农业 科技有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	10.5%	成本法
合 计	189,433,971.46	3,751,746.20	-87,323.07	-1,131,925.16			192,053,792.50		

C、合并价差							
被投资单位名称	初始金额	年 初 数	本期增加	本 期 减 少		期 末 数	摊销 期限
				摊销数	其他减少数		

海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	686,565.73	49,040.40	637,525.33	10年
海南高职院校后勤实业有限公司	2,473,403.75	1,899,337.15	114,813.32	1,784,523.83	10年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	433,137.60	27,071.1	406,066.50	10年
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75	10,173,802.97	735,455.64	9,438,347.33	10年
天津市宝罗畜禽发展有限公司	28,112,262.91	27,877,994.05	1,405,613.14	26,472,380.91	10年
海南亿南园林工程有限公司	519,420.20	447,478.18	24,907.56	422,570.62	10年
天津宝迪农业科技股份有限公司	2,366,489.85	2,345,730.77	122,419.49	2,223,311.28	10年
天津力天世纪科贸有限公司	1,190,000.00	1,071,000.00	59,500.00	1,011,500.00	10年
合 计	50,892,919.60	44,935,046.45	2,538,820.65	42,396,225.80	

D、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年 初 数	本期增加	本 期 减 少		期 末 数	摊销 期限
				摊销数	其他减少数		
海南天人降解塑料股份有限公司	8,850,503.40	8,407,978.22		442,525.18		7,965,453.04	10年
合 计	8,850,503.40	8,407,978.22		442,525.18		7,965,453.04	

E、长期投资减值准备

投 资 单 位	年 初 数	本 期 计 提 数	期 末 数
民福实业股份有限公司	291,970.00		291,970.00
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,291,970.00		1,291,970.00

(1) 本公司持有海口景山学校 5390 万股股权已质押给交通银行海南分行。

(2) 本公司控股子公司海南海牛农业综合开发有限公司持有的湖北广济药业股份有限公司法人股 700 万股已质押给中国工商银行海南省分行。

5.10 固定资产及累计折旧

5.10.1 资产原价

固定资产类别	年初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋建筑物	649,354,916.15	2,799,639.73	27,064,037.78	625,090,518.10
交通运输工具	23,960,228.36	1,124,188.82	152,200.00	24,932,217.18
生产性生物资产	46,751,207.35	9,709,275.50	10,394,226.31	46,066,256.54
通用设备	24,382,005.11	637,931.64		25,019,936.75
专用设备	158,791,916.91	1,946,350.73	3,590,249.29	157,148,018.35
办公设备	8,290,023.03	218,135.50	679,725.00	7,828,433.53
其他设备	2,952,756.81	399,470.70		3,352,227.51
合 计	914,483,053.72	16,834,992.62	41,880,438.38	889,437,607.96

5.10.2 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	92,568,788.28	10,860,213.84	918,193.89	102,510,808.23
交通运输工具	9,405,761.49	1,113,061.33	22,893.38	10,495,929.44
生产性生物资产	17,707,015.56	4,187,465.42	5,184,329.08	16,710,151.90
通用设备	9,017,535.86	1,666,680.92		10,684,216.78
专用设备	38,170,467.83	6,722,323.56	527,625.38	44,365,166.01
办公设备	3,126,002.68	309,368.40	129,026.89	3306,344.19
其他设备	641,458.61	411,125.67		1,052,584.28
合 计	170,637,030.31	25,270,239.14	6,782,068.62	189,125,200.83
固定资产净值	743,846,023.41			700,312,407.13

(1) 房屋建筑物中本公司持有的海房字第 33977 号、34254 号、34650—34653 号、34656 号、34619 号房产已抵押给中国工商银行海南省分行。

(2) 房屋建筑物中本公司控股公司海南万泉农产品中心批发市场持有的海房权证海字第 1889 号、第 9562 号、第 9563 号房产已抵押给深圳发展银行海口分行。

(3) 房屋建筑物中本公司持有的爱华汽车广场 56.6 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

(4) 房屋建筑物中本公司控股公司天津宝迪农业科技股份有限公司持有的房产（抵字 D-4-11-003-1）、（抵字 D-4-11-003-2）、（抵字 36-001）已抵押给农行天津市宝坻支行。

(5) 房屋建筑物中本公司控股公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市府城镇房产第 HK059986 号、第 HK059987 号已抵押给中国工商银行海南省分行。

(6) 房屋建筑物中本公司控股公司海南洋浦海发面粉有限公司持有的海口市房权证海房字第 43754、43756、43757、43758、43763 号已抵押给深圳发展银行海口分行。

(7) 固定资产原值本期增加额中由在建工程转入 217,195.90 元。

(8) 期末固定资产原值比年初减少 2.74%，主要系合并报表范围减少所致。

(9) 期末累计折旧比年初增加 10.83%，主要系合并范围增加和新增固定资产所致。

5.11 在建工程

工程名称	年初数 (其中：利息资 本化金额)	本期增加 (其中：利息资 本化金额)	本期转入固定资 产 (其中：利息资 本化金额)	其他减少数 (其中：利息资 本化金额)	期末数 (其中：利息资 本化金额)	资金 来源	工程 进度
苍隆猪场	41,800.02				41,800.02	自 筹	90%
六万头、万头猪场	3,321,458.43	1,703,747.68			5,025,206.11	自 筹	
海牛猪场、三万头猪舍改造工程	5,519,479.02	2,588,175.49			8,107,654.51	自 筹	70%
高职院二期学生公寓工程	610,836.32			610,836.32		自 筹	80%
30 万头猪场工程	67,631,083.61	701,546.97			68,332,630.58	募集 资金	80%
污水处理工程	2,286,585.25	12,606.33			2,299,191.58	自 筹	
研发中心工程	113,053.25				113,053.25		
信息化工程	1,601,527.30	1,662,106.02	217,195.90		3,046,437.42		
鸡舍工程	1,306,200.76	2,544,791.89			3,850,992.65		
其 他	1,779,519.26	1,141,273.92		117,720.70	2,803,072.48	自 筹	
合 计	84,211,543.22	10,354,248.30	217,195.90	728,557.02	93,620,038.60		

5.12 无形资产

种 类	取得 方式	原始金额	年 初 数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期 末 数	剩余摊 销年限
土地使用权	购买	401,120,015.66	362,542,143.91	0.00	7,717,717.10	2,945,054.72	49,240,643.57	351,879,372.09	48-67 年
商标权	自创	577,713.60	79,670.48	300.00	0.00	11,439.16	509,182.28	68,531.32	2.5 年
合 计		401,697,729.26	362,621,814.39	300.00	7,717,717.10	2,956,493.88	49,749,825.85	351,947,903.41	

无形资产抵押情况如下：

- (1) 海口市演丰镇苏民村委会罗幸坡万头猪场 652 亩土地使用权已抵押给海口市担保投资公司。
- (2) 海口市演丰镇罗幸村 170.33 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- (3) 海口市三江镇 369 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。
- (4) 海口市三江镇土地 2116.31 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- (5) 海口市三江镇苏寻三村 1,831.41 亩土地使用权已抵押给交通银行海南省分行。
- (6) 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。
- (7) 海口市文明东路 224 号 15.21 亩土地使用权已抵押给海口市财政局。
- (8) 海口市白水塘 162.5 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。
- (9) 海口市白水塘 148.91 亩土地使用权已抵押给中国银行洋浦分行。
- (10) 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。

(11)海南洋浦海发面粉有限公司 133 亩土地使用权及地上建筑物已抵押给中国光大银行。

(12)海南洋浦海发面粉有限公司持有的海口市疏港大道西侧 32.39 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

(13)海南万泉农产品中心批发市场持有的琼海市塔洋镇农产品批发市场 49.53 亩土地使用权已抵押给深圳发展银行海口分行。

(14)海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市南海大道北侧 8.53 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

(15)海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市滨濠村农垦青云无线电厂南侧 12.88 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行。

(16)天津宝迪农业科技股份有限公司持有的霍各庄 118,380.4 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

(17)天津宝迪农业科技股份有限公司持有的账房瞿 19,996.4 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

(18)天津宝迪农业科技股份有限公司持有的交易市场 60,206 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

(19)天津宝迪农业科技股份有限公司持有的后西苑村 11,590 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

(20)天津宝迪农业科技股份有限公司持有的宝坻城关乡刘辛庄南 58,403.2 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

5.13 长期待摊费用

种 类	原始金额	年 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期 末 数	剩余摊销年限 销年限
维修费	21,972,639.99	7,480,836.20	3,251,625.06	1,088,092.26	12,328,270.99	0.00	9,644,369.00	1-3 年
合 计	21,972,639.99	7,480,836.20	3,251,625.06	1,088,092.26	12,328,270.99	0.00	9,644,369.00	

5.14 短期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数	备 注
抵押借款	268,680,000.00	238,680,000.00	土地使用权及房产抵押
质押借款	70,200,000.00	62,000,000.00	存款及股权质押
保证借款	28,000,000.00	33,000,000.00	
合 计	366,880,000.00	333,680,000.00	

(1)交通银行 3000 万元人民币质押借款由本公司持有海口景山学校 5390 万股股权和海口永盛畜牧机械有限公司持有本公司的 1160 万法人股作质押。

(2)深圳发展银行海口分行 4020 万元人民币质押借款由 572 万美元定期存款作质押。

(3)中国农业银行海南省分行 2700 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) 中国农业银行天津市宝坻支行 100 万元保证借款由天津宝迪农业科技股份有限公司提供担保。

(5) 其他抵押借款均由土地使用权作抵押，详见附注 5.6、5.10、5.12。

5.15 应付账款

(1) 应付账款期末余额 61,923,979.77 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。

(2) 应付账款期末数比年初数减少 22.30%，主要系支付饲料款所致。

5.16 预收账款

(1) 预收账款期末余额 37,896,624.80 元，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在 1 年以上大额预收账款情况。

(2) 预收账款期末数比年初数减少 26.08%，主要系预收海南燕成置地有限公司款项作为转让股权款减少所致。

5.17 应付工资

应付工资期末余额 4,601,864.81 元，系公司预提的工资，无拖欠性质的工资。

5.18 应付股利

投资者名称	期 末 数	年 初 数	欠付股利原因
海口宏昌贸易公司	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
其他投资者	1,158,000.00	1,158,000.00	未 领
合 计	2,599,400.00	2,599,400.00	

5.19 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	-3,310,988.61	-4,405,876.75
营业税	54,581.56	131,083.96
城市维护建设税	90,810.93	87,290.38
企业所得税	205,318.98	420,655.84
房产税	293,069.88	460,197.07
个人所得税	66,051.81	63,681.64
土地使用税		638.00
印花税		2,589.70
合 计	-2,601,155.45	-3,239,740.16

2006 年度执行的法定税率见附注 3。

5.20 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	41,491.70	48,827.04
河道维护费	214.38	682.98
合 计	41,706.08	49,510.02

计交标准详见附注 3。

5.21 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 91,287,330.96 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) 其他应付款期末数比年初数减少 31.82%，主要系合并范围减少和应付关联方海口景山学校往来款减少所致。

(3) 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
海口保税区	2,178,000.00	未结算
海口市水头村	1,785,504.49	未结算
合 计	3,963,504.49	

5.22 预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数	年末结存原因
租 金	390,346.18	364,531.44	预 提
利 息	630,485.25	767,641.25	预 提
猪血处理费	646,757.68	563,343.19	预 提
其 他	823,370.74	878,667.97	预 提
合 计	2,490,959.85	2,574,183.85	

5.23 一年内到期的长期负债

借款类别	币 种	期 末 数	年 初 数
保证借款	人民币	7,000,000.00	12,000,000.00
合 计		7,000,000.00	12,000,000.00

一年内到期的长期负债系由本公司为控股公司天津宝迪农业科技股份有限公司提供担保。

5.24 长期借款

借款类别	币 种	期 末 数
------	-----	-------

抵押借款	人民币	119,755,356.53
质押借款	人民币	5,875,000.00
保证借款	人民币	107,846,798.39
合 计		233,477,154.92

(1)抵押借款均由土地使用权作抵押,详见附注 5.6、5.10、5.12。

(2)质押借款由海南冠翔贸易有限公司持有的本公司 722.50 万法人股和海南京海中隆投资管理有限公司持有本公司 250 万法人股股权作质押。

(3)保证借款中 9094 万元借款由本公司为控股公司提供保证,16,906,798.39 元借款由海口市信托投资公司担保。

5.25 专项应付款

项 目	期 末 数	年 初 数
农产品批发配送中心项目信息系统使用国债资金	4,000,000.00	4,000,000.00
信息产业企业技术进步和产业升级专项、企业信息化专项国家预算内专项资金	3,200,000.00	3,200,000.00
文昌鸡产业化项目资金	1,000,000.00	1,000,000.00
绿色食品(猪肉)开发专项补贴	200,000.00	200,000.00
种猪扩建项目	400,000.00	400,000.00
环保设施建设专项资金	40,000.00	40,000.00
种猪扩建项目二期	900,000.00	
台风救灾款	80,000.00	
合 计	9,820,000.00	8,840,000.00

(1)经海南省发展与改革厅琼发改财贸{2005}1435 号文批准,拨入农产品批发配送中心项目信息系统使用国债资金 4,000,000.00 元。

(2)经国家发展和改革委员会发改投资[2004]2758 号及天津市发展和改革委员会津发改投资[2004]442 号文批准,拨入 2004 年信息产业企业技术进步和产业升级专项、企业信息化专项国家预算内专项资金 3,200,000.00 元。

(3)经海口市政府批准拨入文昌鸡产业化项目款 1,000,000.00 元。

(4)天津市科学技术委员会拨入绿色食品(猪肉)开发专项补贴 200,000.00 元。

(5)经农业部农计发[2004]27 号文及天津市畜牧局津牧(计财)[2004]223 号文批准,拨入原种猪扩建项目款 400,000.00 元。

(6)内江市财政局内财农(2005)40 号文批准拨入环保设施建设专项资金 40,000.00 元。

(7)经农业部农计发[2005]55 号文批准，拨入原种猪扩建项目款 900,000.00 元。

(8)经琼财农[2005]1566 号文批准，拨入台风救灾款 80,000.00 元。

5.26 股本

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例	公积金转股	其他	数量	比例
一、有限售条件股份	261,882,841	44.59	43,957	35,692	261,962,490	29.76
1、国家持股	8,670,000	1.48	0	0	8,670,000	0.99
2、国有法人持股	99,705,000	16.98	0	-90,705,000	9,000,000	1.02
3、其他内资持股	153,507,841	26.14	43,957	90,740,692	244,292,490	27.76
其中：						
境内法人持股	153,459,000	26.13	0	90,705,000	244,164,000	27.74
境内自然人持股	48,841	0.01	43,957	35,692	128,490	0.01
4、外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	325,371,159	55.41	292,834,043	-35,692	618,169,510	70.24
1、人民币普通股	325,371,159	55.41	292,834,043	-35,692	618,169,510	70.24
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	587,254,000	100.00	292,878,000	0	880,132,000	100.00

5.27 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	477,586,905.96		292,878,000.00	184,708,905.96
股权投资准备	737,954.59			737,954.59
其他资本公积	1,874,642.84			1,874,642.84
合 计	480,199,503.39		292,878,000.00	187,321,503.39

资本公积减少系转增股本所致。

5.28 盈余公积

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

5.29 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
净利润	4,168,165.23	-96,425,673.69
加：年初未分配利润	21,183,560.11	117,609,233.80
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,351,725.34	21,183,560.11

5.30 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲 猪	215,071,307.07	186,554,602.26	152,876,260.83	117,319,388.70
鲜 蛋、淘汰鸡	24,404,442.65	21,406,687.21	23,452,079.36	20,700,765.81
商品房及工程施工	32,061,501.80	30,410,189.73	1,513,745.97	1,298,824.96
面粉及麦糠等加工	14,536,086.73	11,652,936.22	19,123,903.86	19,504,589.69
血球、血浆蛋白	9,292,689.62	8,999,477.81		
其 他	4,500,649.55	3,403,971.45	3,352,906.65	1,346,012.55
合 计	299,866,677.42	262,427,864.68	200,318,896.67	160,169,581.71

(1) 本年前五名客户销售收入合计 14,255,600.00 元，占公司全部销售收入 4.75%。

(2) 销售收入比上年同期数增加主要系合并范围增加及工程施工收入增加所致。

5.31 主营业务税金及附加

类 别	本 期 数	上年同期数
营 业 税	1,040,757.89	205,559.37

城 建 税	105,036.51	18,851.85
教育费附加	44,934.33	8,079.37
合 计	1,190,728.73	232,490.59

(1) 计交标准详见附注 3。

(2) 主营业务税金及附加本期数比上年同期数增加 4.12 倍，主要系工程施工收入应计缴税金增加所致。

5.32 其他业务利润

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁业务	602,200.80	48,339.77	1,629,185.20	22,124.26
猪、鸡粪销售	2,702,408.80	179,625.28	1,343,224.40	54,806.30
代购代销	321,436.54	312,787.52	2,229,076.02	2,189,585.46
其 他	328,317.51	14,597.06	825,033.19	81,534.95
合 计	3,954,363.65	555,349.63	6,026,518.81	2,348,050.97

5.33 财务费用

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	16,277,715.75	11,758,272.60
减：利息收入	673,186.95	73,601.19
财政贴息		
减：汇兑收益	235,085.87	
手续费支出	22,344.98	10,508.67
其 他	196,466.00	43,326.24
合 计	15,588,253.91	11,738,506.32

财务费用本期数比上年同期数增加 32.80%，主要系合并范围增加所致。

5.34 投资收益

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
股权投资转让收益	10,693,210.42	654,205.60
股票投资收益	327,709.47	-87,030.21
期末调整的被投资公司	-87,323.06	-22,977.15

所有者权益净增减的金额		
股权投资差额摊销	-2,981,345.83	-926,380.46
短期投资跌价准备	-10,550.00	-172,200.68
长期投资减值准备		
联营公司分得收益	3,751,746.20	
其他收益	142,145.65	
合 计	11,835,592.85	-554,382.90

投资收益本期数比上年同期数增加,主要系转让海口欧枫实业有限公司和海南成燕房地产开发有限公司股权取得投资收益及海南职业技术学院分回利润所致。

5.35 补贴收入

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
中央储备肉活畜储备补贴	77,780.00	0.00
合 计	77,780.00	0.00

5.36 营业外收入

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
罚款收入	7,466.00	6,753.59
处置固定资产净收益	348,029.45	361,453.93
其他收入	34,940.40	6,535.82
合 计	390,435.85	374,743.34

5.37 营业外支出

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
罚款支出	66,766.26	131,193.64
捐赠支出	252,800.00	1,448.00
处置固定资产净损失	992,762.14	369,595.30
其他支出	118,485.41	142,570.49
合 计	1,430,813.81	644,807.43

营业外支出本期数比上年同期数增加 1.22 倍,主要系处置固定资产净损失增加所致。

5.38 非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产产生的损益	10,048,477.73

各种形式的政府补贴	77,780.00
计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后其他各营业外收支净额	-395,645.27
所得税影响数	
合 计	9,730,612.46

5.39 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
收到洋浦润丰实业有限公司往来款	8,365,974.19
收到海口罗牛山投资发展有限公司往来款	2,051,015.90
收到湖北广济药业股份有限公司往来款	2,000,000.00
收到海南职业技术学院往来款	2,000,000.00
其他	584,210.88
合 计	15,001,200.97

5.40 支付的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付招待费	3,020,186.00
支付股改费用	2,085,009.83
支付海南职业技术学院往来款	1,000,000.00
支付差旅费	1,584,341.00
支付小车费	1,461,487.32
支付租金	953,072.16
支付运杂费	954,216.57
支付海南天人降解塑料股份有限公司往来款	574,950.43
支付中介机构费用	400,512.25
支付董事会费	252,650.00
其他	6,775,635.69
合 计	19,062,061.25

5.41 支付的其他与投资活动有关的现金

单 位	金 额
支付鹏泰投资咨询有限公司借款	17,865,974.19
支付宇润实业有限公司借款	4,851,015.90
合 计	22,716,990.09

5.42 收到的其他与筹资活动有关的现金

单 位	金 额
收到种猪扩建项目款	900,000.00
收到财政拨入台风救灾款	80,000.00
合 计	980,000.00

5.43 支付的其他与筹资活动有关的现金

单 位	金 额
支付景山学校往来款	10,511,550.00
新增美元质押款	2,075,050.00
支付捐赠款及赞助费	252,800.00
合 计	12,839,400.00

5.44 现金的期末余额

现金的期末余额比货币资金期末数少 45,734,832.00 元，系已扣除外币存款 5,720,000.00 美元（已质押）。

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		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	2,645,045.09	22.07	5	132,252.25	4,555,523.67	31.29	5	227,776.18
1—2 年	7,363,867.67	61.45	10	736,386.77	8,616,971.91	59.19	10	861,697.19
2—3 年	410,538.60	3.43	20	82,107.72	410,923.60	2.82	20	82,184.72
3—4 年	669,755.00	5.59	50	334,877.50	685,079.62	4.71	50	342,539.81
4 年以上	893,494.23	7.46	100	893,494.23	288,433.72	1.99	100	288,433.72
合 计	11,982,700.59	100.00		2,179,118.47	14,556,932.52	100		1,802,631.62

(2) 期末欠款金额前五名金额合计 8,523,732.16 元，占期末应收账款总额 71.13%。

(3) 期末数比年初数减少 17.68%，主要系收回以前年度货款所致。

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

6.2 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备
1年以内	45,788,924.94	31.08	5	2,289,446.25	54,239,817.02	34.81	5	2,711,990.85
1—2年	86,289,990.60	58.56	10	8,628,999.06	86,490,080.55	55.50	10	8,649,008.05
2—3年	9,369,237.46	6.36	20	1,873,847.49	9,245,278.75	5.93	20	1,849,055.75
3—4年	2,763,693.62	1.88	50	1,381,846.81	2,770,923.62	1.78	50	1,385,461.81
4年以上	3,134,170.06	2.12	100	3,134,170.06	3,083,396.26	1.98	100	3,083,396.26
合 计	147,346,016.68	100.00		17,308,309.67	155,829,496.20	100.00		17,678,912.72

(2) 期末欠款金额前五名金额合计 78,487,447.39 元，占年末其他应收款总额的 53.27%。

(3) 其他应收款期末数比年初数减少 5.44%，主要系收回往来款所致。

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

6.3 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	75,009,821.43	96.21	74,203,822.88	96.10
1-2年	2,220,989.81	2.85	2,276,289.81	2.94
2-3年	730,000.00	0.93	730,000.00	0.95
3-4年				
4年以上	5,487.00	0.01	5,487.00	0.01
合 计	77,966,298.24	100	77,215,599.69	100

(2) 期末账龄在 1 年以上大额预付账款情况

单 位 名 称	金 额	备 注
亢云	1,370,000.00	未结算
市政工程开发公司	600,000.00	未结算
合 计	1,970,000.00	

6.4 存 货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	54,520,812.67	1,059,905.50	95,524,911.04	1,059,905.50
幼畜及育肥畜	20,901,889.48		17,461,049.80	
库存商品				
原材料	2,181,806.70		715,091.28	

低值易耗品	52,637.84		8,613.10	
合 计	77,657,146.69	1,059,905.50	113,709,665.22	1,059,905.50

6.5 长期投资

(1) 长期股权投资

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		期末数	占被投资单位注册资 本比例%	备 注
			本期数	累计数	本期数	累计数			
海南海牛农业综合 开发有限公司	19,000,000.00		10,957,686.00	92,180,388.88		69,594,476.01	41,585,912.87	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		92,223.00	6,937,197.85			12,437,197.85	55	合并报表
海南高职院校后勤实 业有限公司	41,810,622.25		-1,842,678.65	-3,723,196.95			38,087,425.30	100	合并报表
海南万州农工贸有 限公司	4,320,000.00		-156,361.12	1,858,291.37			6,178,291.37	90	合并报表
海口四建建筑工程 有限公司	18,000,000.00		285,855.75	6,855,668.91			24,855,668.91	90	合并报表
海口中小企业担保 有限公司	39,995,033.10			-42,126.56			39,952,906.54	80	合并报表
海口罗牛山禽业有 限公司	10,000,000.00		2,103,466.36	9,881,282.65			19,881,282.65	100	合并报表
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63	96.64	成 本 法
海口苍隆畜牧有限 公司	9,789,978.80		-279,080.73	8,473,763.61			18,263,742.41	94	合并报表
海南罗牛山六万头 猪场有限公司	48,310,165.28		4,537,121.80	28,115,298.03			76,425,463.31	100	合并报表
海南中海香稻业有 限公司	1,020,000.00		-14,194.05	-386,470.45			633,529.55	51	合并报表
海南职业技术学院	49,148,459.60	3,751,746.20					52,900,205.80	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		-210,186.96	-1,962,479.01			8,037,520.99	100	合并报表
海南洋浦海发面粉 有限公司	190,000,000.00		-3,698,458.71	-28,909,670.33			161,090,329.67	95	合并报表
海南罗牛山文昌鸡 育种有限公司	6,000,000.00		461,983.78	-87,954.98			5,912,045.02	60	合并报表
三亚罗牛山肉类联 合加工有限公司	3,500,000.00		-67,237.67	-1,592,916.21			1,907,083.79	17.5	权益法
海南罗牛山物业管 理有限公司	155,000.00		-12,235.20	34,728.07			189,728.07	40	合并报表
海南农产品中心批 发市场有限公司	19,458,578.00		-997,452.57	-6,537,126.70			12,921,451.30	100	合并报表
海南爱华汽车广场 有限公司	1,019,191.86		-43,542.70	-153,052.58			866,139.28	100	合并报表
海口罗牛山出租车 公司等公司	1,883,154.55						1,883,154.55		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		332,200.30	22,483.54			1,867,769.99	100	合并报表
海南洋浦海发粮油	510,000.00		-31,448.43	-129,088.95			380,911.05	51	合并报表

贸易有限公司							
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00		39,903.48	1,145,157.65	6,045,157.65	49	权益法
海口罗牛山食品营销有限公司	600,000.00		16,018.86	-57,381.11	542,618.89	30	权益法
海南成燕房地产开发有限公司	24,240,345.13	36,627,204.00		-197.96	60,867,351.17	90.17	合并报表
海南天人降解塑料股份有限公司	6,606,996.60		-66,060.04	-491,087.00	6,115,909.60	45.8	权益法
天津市宝罗畜禽发展有限公司	50,187,737.09		-2,746,201.87	-3,631,770.18	46,555,966.91	90	合并报表
广东发展银行	38,220,000.00				38,220,000.00		
合 计	674,599,039.42	40,378,950.20	8,661,320.63	107,799,741.59	69,594,476.01	753,183,255.20	

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年 初 数	本期增加	本 期 减 少		期 末 数	摊销期限
				摊 销 数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	686,565.73		49,040.40		637,525.33	10 年
海南高职院校后勤实业有限公司	2,473,403.75	1,899,337.15		114,813.32		1,784,523.83	10 年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	433,137.60		27,071.10		406,066.50	10 年
海南天人降解塑料股份有限公司	8,850,503.40	8,407,978.22		442,525.18		7,965,453.04	10 年
天津市宝罗畜禽发展有限公司	28,112,262.91	27,877,994.05		1,405,613.14		26,472,380.91	10 年
合 计	40,963,367.09	39,305,012.75		2,039,063.14		37,265,949.61	

(3) 长期投资减值准备

投资单位	年 初 数	本期计提	期 末 数
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00		1,000,000.00

6.6 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲 猪	48,771,840.01	41,954,009.92	50,623,170.46	38,247,302.24
商品房及工程施工			614,761.00	503,284.90
其 他	1,789,904.20	850,000.00	1,054,716.00	871,584.16
合 计	50,561,744.21	42,804,009.92	52,292,647.46	39,622,171.30

6.7 投资收益

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
股票投资收益		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	8,661,320.63	12,693,250.74
联营公司分得收益	3,751,746.20	
短期投资跌价准备		
股权投资差额摊销	-2,039,063.14	-190,924.82
股权投资转让收益	10,693,210.42	654,205.60
其他收益（基金）	142,145.65	
合 计	21,209,359.76	13,156,531.52

投资收益本期数比上年同期数增加 61.20%，主要系转让海口欧枫实业有限公司和海南成燕房地产开发有限公司股权取得投资收益及海南职业技术学院分回利润所致。

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
海口罗牛山投资发展有限公司	海口	粮食、热带作物、药材种植	大股东	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	柳尉雄
海口四建建筑工程有限公司	海口	建筑、施工、装潢	子公司	有限责任	谢 京
海口景山学校	海口	教学培训	子公司	有限责任	邓传明
海口中小企业担保有限公司	海口	贷款担保	子公司	有限责任	王建新
海南洋浦海发面粉有限公司	海南洋 浦	面粉加工	子公司	有限责任	邓传明
海南中海香稻业有限公司	海口	种子生产、销售	子公司	有限责任	陈玉和
海口罗牛山物业管理有限公司	海口	物业管理	子公司	有限责任	李发明
海口罗牛山食品加工有限公司	海口	牲猪代宰	子公司	有限责任	王建新
海南神牛牧工商发展有限公司	海口	饲料加工	子公司	有限责任	索绪峰
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	谢京
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	王华
海南道美猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南振龙畜牧有限公司	海口	畜禽养殖	孙公司	有限责任	王建新
海南罗豆猪场有限公司	海口	仔猪、中猪、大猪生产及销售	孙公司	有限责任	陈银开
海南桂林洋猪场有限公司	海口	畜禽养殖、饲料生产	孙公司	有限责任	陈银开
海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
海南成燕房地产开发有限公司	海口	房地产开发经营；建材、机械产品销售。	子公司	有限责任	谢京

天津宝迪农业科技股份有限公司	天津	畜禽养殖屠宰加工销售	孙公司	股份公司	徐自力
天津恩彼蛋白质有限公司	天津	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	孙公司	有限责任	王建新
四川恩彼蛋白质有限公司	四川	饲料蛋白质原料生产销售；血蛋白粉制造。	孙公司	有限责任	徐学进
海口永兴畜牧业有限公司	海口	养猪业、饲料生产加工销售，畜禽业，淡水养殖，农副产品销售。	孙公司	有限责任	甘齐章
海南忆南园林工程有限公司	海口	园林绿化工程、苗木种植及销售。	孙公司	有限责任	邵百才
天津宝迪肉类销售有限公司	天津	畜禽产品收购销售；汽车运输；肉类品加工销售。	孙公司	有限责任	易永红
天津宝迪正源饲料有限公司	天津	配合饲料、浓缩饲料；饲料相关产品技术开发。	孙公司	有限责任	张志文
北京宝迪丰润食品有限公司	北京	销售食品、副食、粮油。	孙公司	有限责任	易永红
天津力天世纪科贸有限公司	天津	计算机软件、文化办公用品批发兼零售	孙公司	有限责任	刘少龙
天津宝迪京丰养殖有限公司	天津	生猪饲养、饲料销售；生猪饲养技术服务。	孙公司	有限责任	杨起银
河北省大成县宝迪养殖有限公司	河北	生猪饲养、饲料销售；生猪饲养技术服务	孙公司	有限责任	曾跃先
天津市宝罗畜禽发展有限公司	天津	水产品、农副产品、畜禽养殖；杂粮；饲料销售。	子公司	有限责任	黎学文
天津宝迪康源饲料贸易有限公司	天津	饲料、饲料添加剂及其生产设备的销售	孙公司	有限责任	易永红
博安思农业科技（北京）有限公司	北京	法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	孙公司	有限责任	周陆军

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
海口罗牛山投资发展有限公司	3500 万元			3500 万元
海南海牛农业综合开发有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万州农工贸有限公司	500 万元			500 万元
海口四建建筑工程有限公司	2000 万元			2000 万元
海南神牛牧工商发展有限公司	1000 万元			1000 万元
海口景山学校	5580 万元			5580 万元
海口中小企业担保有限公司	5000 万元			5000 万元
海南洋浦海发面粉有限公司	20000 万元			20000 万元
海南中海香稻业有限公司	200 万元			200 万元
海口罗牛山物业管理有限公司	50 万元			50 万元
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元			200 万元
海南职业技术学院	6195 万元			6195 万元
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1000 万元			1000 万元
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南万泉农产品批发市场有限公司	1600 万元			1600 万元
海口苍隆畜牧有限公司	1000 万元			1000 万元
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元			1000 万元
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万元			2000 万元
海南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

海南罗牛山种猪育种有限公司	800 万元	800 万元
海南博时通投资咨询有限公司	500 万元	500 万元
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100 万元	100 万元
天津宝迪农业科技股份有限公司	5100 万元	5100 万元
天津恩彼蛋白质有限公司	2000 万元	2000 万元
四川恩彼蛋白质有限公司	1000 万元	1000 万元
海口永兴畜牧业有限公司	1070 万元	1070 万元
海南忆南园林工程有限公司	120 万元	120 万元
天津宝迪肉类销售有限公司	50 万元	50 万元
天津宝迪正源饲料有限公司	100 万元	100 万元
北京宝迪丰润食品有限公司	100 万元	100 万元
天津力天世纪科贸有限公司	50 万 元	50 万元
天津宝迪京丰养殖有限公司	1600 万元	1600 万元
河北省大成县宝迪养殖有限公司	100 万元	100 万元
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6000 万 元	6000 万元
天津宝迪康源饲料贸易有限公司	1500 万元	1500 万元
博安思农业科技（北京）有限公司	500 万元	500 万元
海南成燕房地产开发有限公司	2000 万元	4102.72 万元
		6102.72 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	%
海口罗牛山投资发展有限公司	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	4000 万元	80					4000 万元	80
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
海口罗牛山禽业有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海口苍隆畜牧有限公司	940 万元	94					940 万元	94
海南罗牛山六万头猪场有限公司	2000 万元	100					2000 万元	100
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
海南爱华汽车广场有限公司	100 万元	100					100 万	100
海南万泉农产品市场有限公司	1597 万元	90					1597 万元	90
海南农产品中心批发市场有限公司	2000 万	100					2000 万	100
海口罗牛山食品加工有限公司	200 万元	100					200 万元	100
海南高职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
海南罗牛山种猪育种有限公司	659 万元	82.375					659 万元	82.375
海南博时通投资咨询有限公司	475 万元	95					475 万元	95
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	51 万元	51					51 万元	51
天津宝迪农业科技股份有限公司	3080.91 万元	60.41					3080.91 万元	60.41
天津恩彼蛋白质有限公司	2000 万元	100					2000 万元	100
四川恩彼蛋白质有限公司	900 万元	90					900 万元	90
海口永兴畜牧业有限公司	910.035 万元	85.05					910.035 万元	85.05
海南亿南园林工程有限公司	120 万元	100					120 万元	100
天津宝迪肉类销售有限公司	45 万元	90					45 万元	90
天津宝迪正源饲料有限公司	51 万元	51					51 万元	51
北京宝迪丰润食品有限公司	80 万元	80					80 万元	80
天津力天世纪科贸有限公司	45 万元	90					45 万元	90
河北省大成县宝迪养殖有限公司	50 万元	58.8					50 万元	58.8
天津市宝罗畜禽发展有限公司	5400 万元	90					5400 万元	90
海南成燕房地产开发有限公司	1800 万元	90	4102.7204 万元	6.72	400 万元	6.55	5502.7204 万元	90.17
天津宝迪康源饲料贸易有限公司	1500 万元	100					1500 万元	100
博安思农业科技（北京）有限公司	300 万元	60					300 万元	60

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
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
吉林省四平市富尔生物科技有限公司	联营企业
河南京信农业科技发展有限公司	联营企业
天津恒泰牧业有限公司	联营企业
天津宝迪广告传媒有限公司	联营企业
海南天人降解塑料股份有限公司	持有其 45.8%的股份
海口罗牛山食品营销有限公司	持有其 30%的股份
海口永盛畜牧机械工程有限公司	持有本公司 4.7%的股份

7.5 关联交易

2006年1月1日本公司第四大股东海南京海中隆投资管理有限公司以其持有的本公司250万法人股为本公司的孙公司海口永兴畜牧业有限公司250万元借款提供质押。

7.6 关联方应收应付款项

其他应收款：	期 末 数	年 初 数	备 注
湖北广济药业股份有限公司		2,000,000.00	
海口罗牛山投资发展有限公司		2,051,015.90	
其他应付款：	期 末 数	年 初 数	
海南职业技术学院	3,100,000.00	2,100,000.00	
海口景山学校	26,044,665.18	36,556,215.18	
海南天人降解塑料股份有限公司	1,178,249.57	1,753,200.00	

附注 8：或有事项

8.1 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了担保。该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，极小可能给本公司造成不利影响。

8.2 本公司为海南欣科计算机软件有限公司1,356.50万元人民币借款提供担保，该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，极小可能给本公司造成不利影响。

8.3 本公司为海口景山学校1500万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，极小可能给本公司造成不利影响。

附注 9：承诺事项

本公司无应予披露的其他承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

附注 11：其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

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