

# 资产负债表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司		2007年6月30日		金额单位：（人民币）元	
项目	期末数		期初数		
	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产：					
货币资金	144,206,107.01	121,421,828.41	104,454,524.39		86,990,194.96
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产			652,700.00		
应收票据					
应收账款	27,754,663.73	6,630,208.09	25,224,419.59		7,042,080.29
预付款项	100,665,649.07	79,213,654.77	88,525,207.87		66,345,192.17
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息			1,322,784.80		1,322,784.80
其他应收款	217,833,429.21	154,100,737.27	206,802,591.66		151,043,944.26
买入返售金融资产					
存货	119,077,226.83	23,983,590.05	227,896,026.55		68,503,314.76
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	27,690,074.32	27,690,074.32	27,690,074.32		27,690,074.32
流动资产合计	637,227,150.17	413,040,092.91	682,568,329.18		408,937,585.56
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	129,388,964.65	761,335,167.74	75,518,180.64		743,089,948.53
投资性房地产					
固定资产	849,874,931.54	235,866,601.71	855,136,337.21		260,118,327.37
在建工程	101,808,708.91	9,758,704.43	90,586,818.75		9,553,157.81
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	38,590,430.76	9,537,053.13	36,672,047.44		7,801,358.68
油气资产					
无形资产	347,912,737.38	275,185,864.02	357,635,833.90		283,939,529.90
开发支出					
商誉	47,022,928.53		44,551,398.17		
长期待摊费用	10,227,870.44	1,113,526.41	10,845,109.46		247,318.06
递延所得税资产	99,469.59		99,469.59		
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,524,926,041.80	1,292,796,917.44	1,471,045,195.16		1,304,749,640.35
资产总计	2,162,153,191.97	1,705,837,010.35	2,153,613,524.34		1,713,687,225.91

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

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		2007年6月30日		金额单位：（人民币）元	
项目	期末数		期初数		
	合并	母公司	合并	母公司	
流动负债：					
短期借款	300,000,000.00	280,000,000.00	347,200,000.00	327,200,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	22,208,337.37	1,496,474.41	65,000,608.84	4,214,846.04	
预收款项	139,053,341.39	126,187,152.41	54,156,858.91	35,714,914.08	
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	23,491,030.13	3,826,005.23	30,940,826.03	3,197,163.74	
应交税费	-1,922,613.92	586,511.18	-1,785,171.52	549,839.87	
应付利息	16,262,478.92	14,499,492.25	24,176,747.74	22,427,839.82	
应付股利	2,599,400.00	2,599,400.00	2,599,400.00	2,599,400.00	
其他应付款	126,284,901.41	30,592,066.35	161,626,558.86	149,369,206.80	
一年内到期的非流动负债	49,890,000.00		20,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计	677,866,875.30	459,787,101.83	703,915,828.86	545,273,210.35	
非流动负债：					
长期借款	180,113,631.63	62,426,831.63	211,905,262.55	44,385,262.55	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	25,364,225.83	4,000,000.00	23,676,412.89	4,000,000.00	
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	205,477,857.46	66,426,831.63	235,581,675.44	48,385,262.55	
负债合计	883,344,732.76	526,213,933.46	939,497,504.30	593,658,472.90	
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00	880,132,000.00	
资本公积	188,387,493.51	188,176,785.29	188,387,493.51	188,176,785.29	
减：库存股					
盈余公积	116,926,840.69	98,160,581.63	116,926,840.69	98,160,581.63	
一般风险准备					
未分配利润	1,507,915.44	13,153,709.97	-72,346,283.41	-46,440,613.91	
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计	1,186,954,249.64	1,179,623,076.89	1,113,100,050.79	1,120,028,753.01	
少数股东权益	91,854,209.57		101,015,969.25		
所有者权益合计	1,278,808,459.21	1,179,623,076.89	1,214,116,020.04	1,120,028,753.01	
负债和所有者权益总计	2,162,153,191.97	1,705,837,010.35	2,153,613,524.34	1,713,687,225.91	

法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

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		2007年1-6月		单位：（人民币）元	
项目	本期		上年同期		
	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业总收入	388,414,706.44	65,085,323.50	329,437,419.08	52,072,411.71	
其中：营业收入	388,414,706.44	65,085,323.50	329,437,419.08	52,072,411.71	
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	384,859,765.75	75,399,691.85	335,248,754.15	68,638,190.73	
其中：营业成本	321,903,478.48	48,855,304.76	275,663,062.38	43,006,650.13	
利息支出					
手续费及佣金支出					
分保费用					
营业税金及附加	2,023,352.83	664,612.77	1,190,728.73	60,500.42	
销售费用	8,551,106.92	898,144.97	6,205,617.07	516,332.68	
管理费用	38,229,210.19	16,187,698.20	35,999,880.42	15,369,169.52	
财务费用	12,745,387.91	8,313,124.40	16,559,486.83	10,434,962.79	
资产减值损失	1,407,229.42	480,806.75	-370,021.28	-749,424.81	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-10,550.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	70,537,788.27	70,179,899.19	8,094,396.65	21,209,359.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-222,639.15	-222,639.15	-87,323.06	-77,375.37	
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,092,728.96	59,865,530.84	2,272,511.58	4,643,580.74	
加：营业外收入	1,537,199.08	162,609.71	478,215.85	72,596.22	
减：营业外支出	1,266,890.96	433,816.67	1,490,813.81	548,011.73	
其中：非流动资产处置损失	1,030,885.03	414,474.67	992,762.14	341,309.73	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,363,037.08	59,594,323.88	1,259,913.62	4,168,165.23	
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,363,037.08	59,594,323.88	1,259,913.62	4,168,165.23	
归属于母公司所有者的净利润	73,854,198.85		1,746,892.68		
少数股东损益	508,838.23		-486,979.06		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	0.0839	0.0677	0.0020	0.0047	
（二）稀释每股收益	0.0839	0.0677	0.0020	0.0047	

法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

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		2007年1-6月		单位：（人民币）元	
项目	本期		上年同期		
	合并	母公司	合并	母公司	
<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	361,682,988.34	56,998,639.56	327,007,860.69	46,762,158.29	
收到其他与经营活动有关的现金	16,721,005.48	8,562,470.19	21,602,566.93	14,966,809.56	
经营活动现金流入小计	378,403,993.82	65,561,109.75	348,610,427.62	61,728,967.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	300,229,373.89	66,007,745.54	254,476,187.80	42,145,790.93	
支付给职工以及为职工支付的现金	35,641,391.29	6,435,705.61	38,996,367.01	6,728,642.80	
支付的各项税费	4,020,880.95	2,351,231.76	2,260,871.64	221,269.80	
支付其他与经营活动有关的现金	27,609,316.47	65,603,716.70	21,904,164.38	11,758,725.76	
经营活动现金流出小计	367,500,962.60	140,398,399.61	317,637,590.83	60,854,429.29	
经营活动产生的现金流量净额	10,903,031.22	-74,837,289.86	30,972,836.79	874,538.56	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	120,534,321.04	118,206,731.04	24,850,247.76	23,963,658.29	
取得投资收益收到的现金	589,071.08		4,208.28	3,755,954.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,241,521.95	1,193,547.45	8,021,188.86	1,425,608.39	
收到其他与投资活动有关的现金	98,861,036.46	98,861,036.46			
投资活动现金流入小计	230,225,950.53	218,261,314.95	32,875,644.90	29,145,221.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,532,182.47	5,345,897.55	43,496,616.96	5,032,100.70	
投资支付的现金	1,906,072.00		5,434,719.56	8,463,808.20	
支付其他与投资活动有关的现金	15,100,000.00	15,100,000.00	22,716,990.09	22,716,990.09	
投资活动现金流出小计	68,538,254.47	20,445,897.55	71,648,326.61	36,212,898.99	
投资活动产生的现金流量净额	161,687,696.06	197,815,417.40	-38,772,681.71	-7,067,677.83	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	181,906,800.00	164,000,000.00	195,300,000.00	166,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,687,812.94		980,000.00		
筹资活动现金流入小计	183,594,612.94	164,000,000.00	196,280,000.00	166,200,000.00	
偿还债务支付的现金	257,918,376.55	200,068,376.55	173,460,000.00	128,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,249,705.05	15,817,441.54	15,187,064.06	9,062,540.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	39,023,875.00	37,418,875.00	12,839,400.00	12,787,400.00	
筹资活动现金流出小计	317,191,956.60	253,304,693.09	201,486,464.06	149,849,940.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-133,597,343.66	-89,304,693.09	-5,206,464.06	16,350,059.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,572.00	-40,572.00	-425,526.94	-425,526.94	
五、现金及现金等价物净增加额	38,952,811.62	33,632,862.45	-13,431,835.92	9,731,393.77	
加：期初现金及现金等价物余额	59,788,760.39	42,324,430.96	69,510,366.48	24,893,285.82	
六、期末现金及现金等价物余额	98,741,572.01	75,957,293.41	56,078,530.56	34,624,679.59	

法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

公司会计机构负责人：宋岚

## 现金流量表（补充资料）

编制单位：海口农工贸(罗牛山)股份有限公司					2007年1-6月		单位：（人民币）元	
项目	本期		上年同期					
	合并	母公司	合并	母公司				
1.将净利润调节为经营活动现金流量：								
归属于母公司所有者的净利润	73,854,198.85	59,594,323.88	1,746,892.68	4,168,165.23				
加：少数股东损益	508,838.23		-486,979.06					
加：资产减值准备	1,407,229.42	480,806.75	-370,021.28	-749,424.81				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,519,128.00	7,893,494.52	29,298,882.03	9,235,809.92				
无形资产摊销	3,424,843.97	2,385,283.33	3,631,698.24	2,520,319.48				
长期待摊费用摊销	2,068,178.71	140,878.98	1,088,092.26	175,035.45				
待摊费用减少（增加以“－”号填列）								
预提费用增加（减少以“－”号填列）								
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	286,707.16	258,640.96	634,732.69	279,867.98				
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）								
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			10,550.00					
财务费用（收益以“－”号填列）	12,745,387.91	8,313,124.40	16,559,486.83	10,434,962.79				
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,537,788.27	-70,179,899.19	-8,094,396.65	-21,209,359.76				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）								
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）								
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,714,658.74	-1,625,412.88	345,395.50	-4,974,685.47				
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,773,152.44	10,440,050.59	12,174,495.14	15,097,480.81				
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,885,361.58	-92,538,581.20	-25,565,991.59	-14,103,633.06				
其他								
经营活动产生的现金流量净额	10,903,031.22	-74,837,289.86	30,972,836.79	874,538.56				
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：								
债务转为资本								
一年内到期的可转换公司债券								
融资租入固定资产								
3.现金及现金等价物净变动情况：								
现金的期末余额	98,741,572.01	75,957,293.41	56,078,530.56	34,624,679.59				
减：现金的期初余额	59,788,760.39	42,324,430.96	69,510,366.48	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	38,952,811.62	33,632,862.45	-13,431,835.92	9,731,393.77				

法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

公司会计机构负责人：宋岚

# 所有者权益变动表（一）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2007年6月30日

单位：（人民币）元

项目	本年金额								
	归属母公司的所有者权益							少数股东权益	所有者权益 合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	880,132,000.00	188,176,785.29		116,926,840.69		-74,698,759.55		62,746,058.91	1,173,282,925.34
1. 会计政策变更		210,708.22				2,352,476.14		38,269,910.34	40,833,094.70
2. 前期差错更正									
二、本年初余额	880,132,000.00	188,387,493.51		116,926,840.69		-72,346,283.41		101,015,969.25	1,214,116,020.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						73,854,198.85		-9,161,759.68	64,692,439.17
（一）本年净利润						73,854,198.85		508,838.23	74,363,037.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）（二）小计									
（三）所有者投入资本和减少资本								-9,670,597.91	-9,670,597.91
1. 所有者本期投入资本								1,400,000.00	1,400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-11,070,597.91	-11,070,597.91
（四）利润分配									
1. 对所有者（或股东）的分配									
2. 提取盈余公积									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额	880,132,000.00	188,387,493.51		116,926,840.69		1,507,915.44		91,854,209.57	1,278,808,459.21

公司法定代表人：胡电铃

主管会计工作的公司负责人：袁小平

公司会计机构负责人：宋岚

## 所有者权益变动表（二）

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2007年6月30日

单位：（人民币）元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益 合计
	归属母公司的所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	587,254,000.00	480,410,211.61		116,926,840.69		19,137,999.21		103,734,756.27	1,307,463,807.78
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
二、本年年年初余额	587,254,000.00	480,410,211.61		116,926,840.69		19,137,999.21		103,734,756.27	1,307,463,807.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	292,878,000.00	-292,878,000.00				1,746,892.68		-7,542,051.01	-5,795,158.33
（一）本年净利润						1,746,892.68		-486,979.06	1,259,913.62
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）（二）小计						1,746,892.68		-486,979.06	1,259,913.62
（三）所有者投入资本和减少资本								-5,207,196.96	-5,207,196.96
1. 所有者本期投入资本								1,847,874.99	1,847,874.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-7,055,071.95	-7,055,071.95
（四）利润分配								-1,847,874.99	-1,847,874.99
1. 对所有者（或股东）的分配								-1,847,874.99	-1,847,874.99
2. 提取盈余公积									
（五）所有者权益内部结转	292,878,000.00	-292,878,000.00							
1. 资本公积转增股本	292,878,000.00	-292,878,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
四、本年年末余额	880,132,000.00	187,532,211.61		116,926,840.69		20,884,891.89		96,192,705.26	1,301,668,649.45
公司法定代表人：胡电铃	主管会计工作的公司负责人：袁小平				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

## 2007 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：胡电铃。经营范围：种养殖业；兴办工业、旅游业、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥、农药、兽药的生产销售、农副畜水产品及其饲料加工销售、兼营机械汽车、摩托车零件、医药器械、电子产品、金属材料（专营除外）、化工产品（专营除外）、家用电器、现代办公用品、文件用品、日用百货、医药、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业。

#### 附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

##### 1、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起全面执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则及应用指南。

##### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计量属性

本公司会计确认、计量和报告以持续经营为前提，以权责发生制为记账基础，以历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值为会计计量属性。

##### 5、现金等价物的确定标准

编现金流量表时，本公司将持有的期限短（不超过三个月）、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确定为现金等价物。

##### 6、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他汇兑损益均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

## 7、金融资产和金融负债的分类、确认及计量方法

### 7.1 交易性金融资产或金融负债

本公司将为了在近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债确认为交易性金融资产或金融负债，采用公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

### 7.2 持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产确认为持有至到期投资。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。若因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 7.3 应收款项

本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 7.4 可供出售金融资产

本公司将没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、持有至到期投资的其他资产，作为可供出售金融资产核算，可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 7.5 金融资产或金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按活跃市场的报价确定金融资产或金融负债的公允价值；

(2) 没有活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

### 7.6 主要金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值逐项进行检查，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。

## 8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 8.1 坏账的确认标准

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或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。

### 8.2 坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，坏账准备按应收款项（含应收账款和其他应收款）的账龄计提。其计提比例为：账龄在1年以内的，按其余额的5%计提；账龄在1-2年的，按其余额的10%计提；账龄在2-3年的，按其余额的20%计提；账龄在3-4年的，按其余额的50%计提；账龄在4年以上的，按其余额的100%计提。

## 9、存货的核算方法

### 9.1 存货的分类

存货包括消耗性生物资产、原材料及辅助材料、库存商品、自制半成品、在产品、产成品、委托加工物资、开发成本、工程施工、包装物及低值易耗品等。

### 9.2 存货取得和发出的计价方法

存货按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本，包装物及低值易耗品于领用时一次摊销。

### 9.3 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 9.4 存货跌价准备的确认标准、计提方法

本公司资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计价。期末对存货进行全面清查，如存货由于遭受自然灾害、病虫害、毁损、全部或部分陈旧过时及市场变化等原因使存货可变现净值低于成本，则按其差额计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定方法如下：

(1) 直接用于出售的消耗性生物资产、产成品、库存商品、材料等存货，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 则分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

## 10、投资性房地产核算方法

### 10.1 投资性房地产的确认方法

本公司将已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物等作为投资性房地产核算。

### 10.2 投资性房地产的后续计量方法

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 建筑物的后续计量, 比照固定资产核算。土地使用权的后续计量, 比照无形资产核算。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损, 将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11、固定资产的确认条件、分类及折旧方法

### 11.1 固定资产的确认条件

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产:

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有;
- (2) 使用年限超过一个会计年度。

### 11.2 固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、交通运输工具、专用设备、通用设备、办公设备和其他设备。固定资产折旧采用年限平均法计提, 各类固定资产预计使用寿命、预计残值率及年折旧率如下:

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

## 12、在建工程的类别、结转为固定资产的标准和时点

### 12.1 在建工程的类别

本公司在建工程分为房屋建筑物建造工程、机器设备安装工程、机器设备维修工程及其他工程。

在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

#### 12.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程自达到预定可使用状态之日转为固定资产。

### 13、生产性生物资产及累计折旧

#### 13.1 生产性生物资产的确定标准

本公司自行繁殖的产畜和役畜达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计入生产性生物资产成本。达到预定生产经营目的后发生的后续支出，计入当期损益。

#### 13.2 生产性生物资产累计折旧

按年限平均法计提折旧，预计残值率 10%-50%，预计使用寿命为 1.5-3 年。

### 14、无形资产核算方法

#### 14.1 无形资产计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

自行开发的无形资产，其成本包括项目开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，按照相关《企业会计准则》的规定确定。

#### 14.2 内部研究开发支出的区分和核算方法

本公司内部研究开发项目支出，分为研究阶段支出与开发阶段支出。

将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查和探索、为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备阶段确认为研究阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，且具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，此阶段确认为开发阶段。

开发阶段的支出，若同时满足：技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；有足够的技术、财务资源和其他资源支持以完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可

靠地计量条件的，确认为无形资产。

## 15、商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

本公司于年末将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益。

## 16、主要类别资产减值准备确定方法

### 16.1 长期股权投资减值准备

资产负债表日，对长期股权投资逐项检查，若因被投资单位财务状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按被投资单位计提长期股权投资减值准备。

### 16.2 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果存在下列表明固定资产发生了减值迹象、导致可收回金额低于账面价值，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。对难以估计可收回金额的单项资产，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(1) 市价当期大幅下跌、其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生不利于本公司的重大变化；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏、已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

### 16.3 在建工程减值准备

本公司期末对在建工程逐项进行检查，如果存在某项在建工程项目长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工及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不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提在建工程减值准备。

### 16.4 无形资产减值准备

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试，并计提无形资产减值准备。

本公司期末对无形资产逐项进行检查，如果存在某项无形资产已被其他新技术等所取代，使其为

公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值以及其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提无形资产减值准备。

## 17、长期股权投资核算方法

### 17.1 长期股权投资初始计量方法

企业合并形成的长期股权投资的计量：

(1) 对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，于合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积。资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

其他方式取得的长期股权投资的计量：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 17.2 长期股权投资后续计量和收益确认方法

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资

成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

自2007年1月1日起，本公司对被投资单位能实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。所获得的利润或现金股利超过被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，作为初始投资成本的收回。

### 17.3 确定对被投资单位具有共同控制或重大影响的依据

#### (1) 共同控制

若按照合同约定对被投资单位重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意，则确定对被投资单位具有共同控制。

#### (2) 重大影响

若对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则确定对被投资单位具有重大影响。

## 18、借款费用资本化的确认原则及核算方法

本公司发生的借款费用，若可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括利息调整）资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## **19、长期待摊费用摊销方法**

本公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用计入长期待摊费用，按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

## **20、预计负债核算方法**

### **20.1 预计负债的确认原则**

若与或有事项相关的业务在同时符合该义务是公司承担的现时义务、该义务的履行很可能使经济利益流出公司、该义务的金额能够可靠地计量等三个条件时，将其确认为负债。

### **20.2 预计负债的最佳估计数的确定方法**

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，或有事项涉及单个项目时最佳估计数按最可能发生金额确定，或有事项涉及多个项目时最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **21、收入确认原则**

21.1 产品销售收入：本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该产品实施与所有权相关的继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

21.2 提供劳务收入：本公司在劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

21.3 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认资产使用费收入的实现。

## **22、递延所得税的确认方法**

公司在取得资产、负债时，依税法确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础的差异，确认递延所得税资产或递延所得税负债，并同时确认递延所得税费用。

确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

### 23、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 24、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制而成。子公司的主要会计政策与母公司的会计政策不一致时，按照母公司会计政策调整后进行合并。合并范围内各公司间的交易和资金往来等，在合并时予以抵销。

## 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: 企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司

公司名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例 (%)	表决权比例
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	95
海口罗牛山禽业有限公司	1,000 万元	蛋鸡养殖	1,000 万元	100	100
海南万州农工贸有限公司	500 万元	牲猪生产、销售	450 万元	90	90
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	100
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	90
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	80
海南中海香稻业有限公司	200 万元	种子生产、销售	102 万元	51	51
海口景山学校	5,580 万元	教学、培训	5,393 万元	96.64	96.64
海南职业技术学院	7209.82 万元	培养应用型高级人才	4822.97 万元	66.7	66.7
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	95
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	100
海南罗牛山畜牧有限公司	2,000 万元	牲猪生产、销售	2,000 万元	100	100
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	100
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	100
海口苍隆畜牧有限公司	1,000 万元	牲猪生产、销售	940 万元	94	94
海南高职院后勤实业有限公司	1,000 万元	房地产开发经营、餐饮服务	1,000 万元	100	100
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1,000 万元	家禽育种、孵化、种苗销售、肉鸡销售加工	1,000 万元	100	100
海南罗牛山面粉有限公司	379.4 万元	粮油加工、销售	379.4 万元	100	100
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	100
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	100
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	800 万元	100	100
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	95
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	60.41
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	100
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	90
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	56.89	56.89
海南亿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	100
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	90
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	51
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	80

公司名称	注册资本 (RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例 (%)	表决权比例
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	90
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	75
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	6,000 万元	100	100
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	60
海南罗牛山肉类食品有限公司	2000 万元	牲猪、牛羊、三鸟、水产品交易加工, 副产品加工	1860 万元	93	93

## (2) 合并会计报表范围变更:

海口景山学校、海南职业技术学院系公司控股的民办学校, 按新会计准则的规定, 本期纳入财务报表合并范围, 年初数及去年同期数均进行了追溯调整。原联营公司海口的罗牛山食品营销公司更名为海南罗牛山肉类食品有限公司, 本公司对其增资扩股。报告期末, 本公司持股 93%, 本期纳入财务报表合并范围。报告期末, 转让部分股权后本公司持有的海南成燕房地产公司股权为 53, 585, 161 股, 约占 50%, 由于本公司对其财务及经营决策不具有控制权, 本期不再纳入财务报表合并范围。

## 附注 5: 合并会计报表主要项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	期 末 数		年 初 数			
	原 币	汇 率	折人民币	原 币	汇 率	折人民币
现 金	RMB 997, 067. 80		997, 067. 80	RMB 4, 701, 300. 06		4, 701, 300. 06
银行存款	RMB 97, 687, 079. 53		97, 687, 079. 53	RMB 54, 949, 103. 86		54, 949, 103. 86
银行存款	USD 5, 970, 840. 75	7. 6155	45, 470, 937. 73	USD 5, 725, 265. 47	7. 8087	44, 706, 880. 48
其他货币资金	RMB 51, 021. 95		51, 021. 95	RMB 97, 239. 99		97, 239. 99
合 计			144, 206, 107. 01			104, 454, 524. 39

(1) 公司存放在深圳发展银行海口分行的 5, 970, 000. 00 美元已作为公司在深圳发展银行海口分行 4000 万元人民币贷款的质押物。

(2) 货币资金期末数较年初增加 3975. 16 万元, 增长 38. 06% , 主要系收到股权转让款所致。

### 5.2 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		652, 700. 00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产

其他

合 计

652,700.00

年初交易性权益工具投资为本公司控股孙公司海南博时通投资咨询有限公司持有的股票投资。

### 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	18,353,030.39	49.08	5%	917,651.52	20,727,072.80	59.86	5%	2,229,326.56
1—2年	8,204,988.10	21.94	10%	3,137,897.20	4,286,370.63	12.38	10%	3,204,433.18
2—3年	7,730,936.84	20.67	20%	3,106,803.17	6,587,340.77	19.02	20%	1,551,196.15
3—4年	1,256,120.59	3.36	50%	628,060.30	1,217,182.57	3.51	50%	608,591.29
4年以上	1,850,553.88	4.95	100%	1,850,553.88	1,810,498.90	5.23	100%	1,810,498.90
合 计	37,395,629.80	100.00		9,640,966.07	34,628,465.67	100.00		9,404,046.08

(2) 期末欠款前五名金额合计 10,036,564.71 元, 占期末应收账款总额 26.84%。

(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) 应收账款中无关联单位欠款。

### 5.4 预付款项

#### (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	69,518,659.89	69.06	63,657,283.79	71.91
1—2年	28,656,518.97	28.47	22,135,160.15	25.00
2—3年	2,457,835.81	2.44	2,619,642.61	2.96
3年以上	32,634.40	0.03	113,121.32	0.13
合 计	100,665,649.07	100.00	88,525,207.87	100.00

(2) 期末账龄在 1 年以上的大额预付款项情况

单 位 名 称	金 额	备 注
亢云	1,391,051.15	未结算

琼海梅恩房地产开发公司	700,000.00	未结算
合 计	2,091,051.15	

(3) 预付款项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。

(4) 预付款项中无关联单位欠款。

### 5.5 应收利息

项 目	期末数	年初数	备注
银行存款利息		1,322,784.80	已收回
合 计		1,322,784.80	

### 5.6 其他应收款

(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	138,770,791.78	53.53	5%	6,938,539.59	130,287,151.66	53.09	5%	6,515,312.02
1—2 年	36,082,881.89	13.92	10%	3,608,288.19	34,949,506.69	14.39	10%	3,494,950.67
2—3 年	61,414,574.45	23.69	20%	12,282,914.89	59,147,785.70	24.32	20%	11,829,557.14
3-4 年	8,789,847.53	3.39	50%	4,394,923.77	8,515,934.90	3.31	50%	4,257,967.46
4 年以上	14,187,717.01	5.47	100%	14,187,717.01	14,144,286.73	4.89	100%	14,144,286.73
合 计	259,245,812.66	100.00		41,412,383.45	247,044,665.68	100.00		40,242,074.02

(2) 期末欠款前五名金额合计 104,714,840.29 元, 占年末应收账款总额 40.39%。

(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。

(4) 其他应收款中关联单位欠款见附注 7.6。

### 5.7 存 货

(1) 分类

类 别	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	14,561,464.42		14,524,028.79	

库存商品	11,809,677.98		10,625,374.93	
消耗性生物资产	69,043,405.79		61,102,453.28	
低值易耗品	749,111.52		820,833.22	
工程施工及开发产品	9,701,949.27	1,059,905.50	126,593,928.93	1,059,905.50
在产品	14,717,215.23	445,691.88	15,735,004.78	45,691.88
合 计	120,582,824.21	1,505,597.38	229,401,623.93	1,505,597.38

(2)消耗性生物资产期末数量为 204,799 头

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面金额
畜牧养殖业				
幼畜及育肥畜	61,102,453.28	231,407,389.17	223,466,436.66	69,043,405.79

(3)存货跌价准备

类别	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
工程施工及开发产品	1,059,905.50				1,059,905.50
在产品	445,691.88				445,691.88
合 计	1,505,597.38				1,505,597.38

(4)存货余额期末数比年初数减少 10,881.88 万元，减少 47.75%，主要系原控股子公司海南成燕房地产开发有限公司不再纳入合并范围，使开发成本减少 11,153.35 万元所致。

## 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 长期股权投资

被投资单位	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08		913,911.08	
广东发展银行	38,220,000.00		38,220,000.00	

琼山狮子岭信用社	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	6,951,095.21		6,989,117.08	
海口罗牛山食品营销有限公司			331,575.66	
海南天人降解塑料股份有限公司	13,027,873.09		13,212,490.37	
民福实业股份有限公司	291,970.00	291,970.00	291,970.00	291,970.00
海口罗牛山出租车公司等四家公司	2,788,054.55		2,788,054.55	
天津宝迪广告传媒有限公司	173,309.01		173,309.01	
天津恒泰牧业有限公司	7,120,644.29		7,120,644.29	
吉林省四平市富尔生物科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
天津中信境外就业服务有限公司	104,844.02		104,844.02	
海南润知教育投资管理有限公司	3,664,234.58		3,664,234.58	
海南成燕房地产开发有限公司	54,424,998.82			
合计	130,680,934.65	1,291,970.00	76,810,150.64	1,291,970.00

#### (1) 权益法核算的长期股权投资

单位名称	初始金额	年初数	本期增加 (减少) 投资	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%
				本期数	累计数	本期数	累计数		
海口罗牛山惠宝 房地产开发有限 公司	4,900,000.00	6,989,117.08		-38,021.87	2,051,095.21			6,951,095.21	49
海口罗牛山食品 营销有限公司	600,000.00	331,575.66	-331,575.66		-268,424.34				
海南天人降解塑 料股份有限公司	14,129,924.46	13,212,490.37		-184,617.28	-1,102,051.37			13,027,873.09	45.8
天津宝迪广告传 媒有限公司	200,000.00	173,309.01			-26,690.99			173,309.01	40
天津恒泰牧业有 限公司	7,350,000.00	7,120,644.29			-229,355.71			7,120,644.29	35
天津中信境外就 业服务有限公司	120,000.00	104,844.02			-15,155.98			104,844.02	20
海南润知教育投 资管理有限公司	3,750,000.00	3,664,234.58			-85,765.42			3,664,234.58	25
海南成燕房地产 开发有限公司			54,424,998.82					54,424,998.82	50
合 计	31,049,924.46	31,596,215.01	54,093,423.16	-222,639.15	323,651.40			85,466,999.02	

#### (2) 成本法核算的长期股权投资

单位名称	初始金额	年初数	本期增加 (减少) 投资	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%
				本期数	累计数	本期数	累计数		
海南雅丽嘉槟榔 药业有限公司	913,911.08	913,911.08						913,911.08	5
广东发展银行	38,220,000.00	38,220,000.00						38,220,000.00	0.11
琼山狮子岭信用 社	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00	11.1
海口罗牛山出租 车公司等四家公 司	3,080,024.55	3,080,024.55						3,080,024.55	
吉林省四平市富 尔生物科技有限 公司	2,000,000.00	2,000,000.00						2,000,000.00	20
合 计	45,213,935.63	45,213,935.63						45,213,935.63	

### (3) 长期投资减值准备

投资单位	年 初 数	本年计提数	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

(4) 长期股权投资期末比年初增加 5387.08 万元，增长 71.33%，主要系本公司对原子公司海南成燕房地产开发有限公司持股比例减少，不再纳入财务报表合并范围所致。

## 5.10 固定资产

### 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	829,209,643.67	15,149,883.10	238,806.90	844,120,719.87
交通运输工具	27,279,769.73	344,000.00	980,239.23	26,643,530.50
通用设备	31,250,711.21	1,940,025.99	434,049.44	32,756,687.76
专用设备	178,279,123.29	3,955,878.41	10,887,940.02	171,347,061.68
办公设备	8,243,461.43	317,144.00	76,964.00	8,483,641.43
其他设备	26,254,232.28	162,401.82		26,416,634.10
合 计	1,100,516,941.61	21,869,333.32	12,617,999.59	1,109,768,275.34

### 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	139,499,548.89	13,724,518.37	21,458.32	153,202,608.94
交通运输工具	13,155,247.84	1,386,049.41	502,563.94	14,038,733.31

通用设备	15,065,320.45	2,243,296.54	201,139.37	17,107,477.62
专用设备	62,193,730.57	7,956,345.01	10,887,940.02	59,262,135.56
办公设备	3,862,756.51	239,105.20	6,199.00	4,095,662.71
其他设备	11,604,000.14	582,725.52		12,186,725.66
合计	245,380,604.40	26,132,040.05	11,619,300.65	259,893,343.80
固定资产净值	855,136,337.21			849,874,931.54

### 5.10.3 固定资产抵押情况等:

(1)房屋建筑物中本公司持有的海房字第 33977 号、34650 号、34651 号、34652 号、34653 号、34656 号、34619 号等房产共计 2016 平方米已抵押给中国农业发展银行海南省分行。

(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控股公司天津宝迪农业科技股份有限公司持有的房产（宝坻字 240008468、宝坻字 240008474）已抵押给农行天津市宝坻支行。

(4)固定资产原值本期增加额中由在建工程转入 13,481,590.98 元。

### 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	8,183,368.97	119,552.52	3,054,471.98		5,248,449.51	自筹	
30万头猪场工程	25,150,571.05	212,181.68	1,500,000.00		23,862,752.73	募集资金	85%
污水处理工程	2,097,910.59	10,000.00			2,107,910.59	自筹	
研发中心工程	88,911.25				88,911.25	自筹	
信息化工程	6,566,499.76	732,940.00			7,299,439.76	国家拨款 自筹	
鸡舍工程	3,351,434.67	7,782,827.19	7,313,311.40		3,820,950.46	国家拨款 自筹	
农业综合项目	9,140,632.09	3,251,430.47			12,392,062.56	国家拨款 自筹	
海职院图书馆工程	6,270,000.00	1,700,000.00			7,970,000.00	自筹	60%
海职院教职工集资房工程	24,573,069.00	3,967,988.50			28,541,057.50	自筹	93%
海职院图书教学大楼工程	1,919,098.27	91,005.35			2,010,103.62	自筹	96%
其他	3,203,523.08	6,835,555.43	1,613,807.60		8,425,270.91	自筹	
合计	90,586,818.75	24,361,746.94	13,481,590.98		101,808,708.91		

### 5.12 生产性生物资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面金额
畜牧养殖业				
产役畜原价	51,022,512.37	17,546,196.18	15,167,187.32	53,401,521.23
产役畜累计折旧	14,350,464.93	6,029,511.17	5,568,885.63	14,811,090.47
产役畜净值	36,672,047.44			38,590,430.76

(1) 期末生产性生物资产数量为：公猪 212 头，母猪 24306 头。

(2) 各类生产性生物资产预计使用寿命、预计净残值、折旧方法见附注 2-13

### 5.13 无形资产

类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	423,258,803.97	69,610.00	6,773,893.50	416,554,520.47
1、土地使用权	412,813,433.49		6,773,893.50	406,039,539.99
2、商标权	79,970.48			79,970.48
3、北京景山学校校牌使用权	10,310,000.00			10,310,000.00
4、系统软件	55,400.00	69,610.00		125,010.00
二、累计摊销额合计	65,622,970.07	3,424,323.97	405,510.95	68,641,783.09
1、土地使用权	56,089,202.73	2,906,293.09	405,510.95	58,589,984.87
2、商标权	22,878.32	11,342.21		34,220.53
3、北京景山学校校牌使用权	9,496,818.90	499,999.98		9,996,818.88
4、系统软件	14,070.12	6,688.69		20,758.81
三、无形资产账面价值合计	357,635,833.90			347,912,737.38
1、土地使用权	356,724,230.76			347,449,555.12
2、商标权	57,092.16			45,749.95
3、北京景山学校校牌使用权	813,181.10			313,181.12
4、系统软件	41,329.88			104,251.19

无形资产抵押情况如下：

(1) 本公司持有的海口市三江镇 1,560,013.09 平方米土地使用权已抵押给工商银行海甸支行。

(2) 本公司持有的海口市演丰镇演南管区美仁坡 113,550.83 平方米土地使用权已抵押给工商银行海甸支行。

(3) 本公司持有的滨海大道北侧 37753.81 平方米土地使用权已抵押给工商银行海甸支行。

(4) 本公司持有的海口市海秀水头村 133,654.91 平方米土地使用权已抵押给工商银行海甸支行。

(5) 本公司持有的海口市海秀水头村 68,893.15 平方米土地使用权已抵押给中国经济技术开发区投资公司。

(6) 本公司持有的海口市白水塘 108,330.57 平方米土地使用权已抵押给工商银行海甸支行。

(7) 本公司持有的海口市疏港大道 30052 平方米土地使用权已抵押给海口市财政局。

(8) 本公司持有的琼海洋水两宗土地(土地证号琼海 1317 号, 1318 号)土地使用权已抵押给海口市财政局。

(9) 本公司持有的长堤路 40 号 4452.48 平方米土地使用权已抵押给中国农业发展银行海南省分行。

(10) 本公司持有的定安县龙湖镇正统溪南侧 139,655.5 平方米土地使用权已抵押给海口市财政局。

(11) 控股公司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。

(12) 控股公司海南高职院后勤实业有限公司持有的海口市滨濂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。

(13) 控股公司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) 控股公司天津宝迪农业科技股份有限公司持有的账房瞿村 99,996.4 平方米土地使用权已抵押给农行天津市宝坻支行。

(15) 控股公司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。

(16) 控股公司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。

#### 5.14 商 誉

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
海南爱华汽车广场有限公司	588,484.93			588,484.93	溢价收购
海南高职院后勤实业有限公司	1,669,710.51			1,669,710.51	溢价收购
海南农产品中心批发市场	378,995.40			378,995.40	溢价收购
海南万泉农产品批发市场公司	8,702,891.69			8,702,891.69	溢价收购
天津宝罗畜禽发展有限公司	28,799,522.71			28,799,522.71	溢价收购
海南忆南园林工程有限公司	375,536.14			375,536.14	溢价收购

天津宝迪农业科技股份有 限公司	3,084,256.79		3,084,256.79	溢价收购
天津力天世纪科贸有限公 司	952,000.00		952,000.00	溢价收购
海南罗牛山种猪育种有限 公司		1,840,843.84	1,840,843.84	溢价收购
海南罗牛山肉类食品有限 公司		630,686.52	630,686.52	溢价收购
合 计	44,551,398.17	2,471,530.36	47,022,928.53	

### 5.15 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	25,905,135.03	10,845,109.46	1,450,939.69	2,068,178.71	15,677,264.59		10,227,870.44	1-3年
合 计	25,905,135.03	10,845,109.46	1,450,939.69	2,068,178.71	15,677,264.59		10,227,870.44	

### 5.16 递延所得税资产

已确认递延所得税资产期末数 99,469.59 元。

### 5.17 资产减值准备

项 目	年 初 数	本期计提额	本期减少额		期 末 数
			转回	转销	
一、坏账准备	49,646,120.10	1,407,229.42			51,053,349.52
二、存货跌价准备	1,505,597.38				1,505,597.38
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,291,970.00				1,291,970.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他

合 计 52,443,687.48 1,407,229.42 53,850,916.90

### 5.18 短期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数	备 注
抵押借款	252,000,000.00	245,000,000.00	土地使用权及房产抵押
质押借款	40,000,000.00	67,200,000.00	存款质押
保证借款	8,000,000.00	35,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	347,200,000.00	

(1)深圳发展银行海口分行 4000 万元人民币质押借款以 5,970,000.00 美元定期存款作质押。

(2)孙公司天津恩彼蛋白质有限公司从中国农业银行宝坻支行借入的 100 万人民币借款由孙公司天津宝迪农业科技股份有限公司提供担保。

(3)孙公司天津宝迪农业科技股份有限公司从中国农业银行宝坻支行借入的 700 万保证借款系由本公司提供担保。

(4)抵押借款由房产、土地使用权作抵押,详见附注 5.10、5.13。

### 5.19 应付账款

应付账款年初余额 65,000,608.84 元,期末余额 22,208,337.37 元,期末比年初减少 42,792,271.47 元,减少 65.83%,主要系支付原料款所致。

期末无欠持有本公司 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。

### 5.20 预收账款

预收账款年初余额 54,156,858.91 元,期末余额 139,053,341.39 元,期末比年初增加 84,896,482.48 元,增长 156.76%,主要系收到转让海南成燕房地产开发有限公司股权预付款所致。

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

### 5.21 应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,359,966.92	24,262,224.36	28,950,205.70	17,671,985.58
二、职工福利费	5,778,217.22	1,917,729.27	3,537,139.87	4,158,806.62

三、社会保险费	187,899.80	1,004,378.65	1,170,686.45	21,592.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	2,614,742.09	880,508.67	1,856,604.83	1,638,645.93
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	30,940,826.03	28,064,840.95	35,514,636.85	23,491,030.13

应付职工薪酬系公司预提的奖励工资等，无拖欠性质的职工薪酬。

#### 5.22 应交税费

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	-2,821,533.80	-3,369,424.81
营业税	16,698.73	106,350.69
城市维护建设税	66,958.16	48,137.30
企业所得税	461,635.22	656,906.70
房产税	205,260.57	645,166.64
个人所得税	69,613.69	78,512.11
土地使用税	51,948.59	14,087.98
印花税	-65.17	18,321.18
教育费附加	25,978.42	15,557.76
河道维护费	891.67	1,212.93
合 计	-1,922,613.92	-1,785,171.52

2007 年度执行的法定税率见附注 3。

#### 5.23 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	

#### 5.24 其他应付款

(1) 其他应付款期末余额 126,284,901.41 元，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄在 3 年以上大额其他应付款情况：

户 名	金 额	未偿还原因
海口保税区	2,178,000.00	未 结 算
海口市水头村	1,785,504.49	未 结 算
海南军区土方工程指挥部	1,025,268.47	未 结 算
仙鹤村	1,000,000.00	未 结 算
合 计	5,988,772.96	

#### 5.25 一年内到期的长期负债

(1) 一年到期的长期借款

借款类别	币 种	期 末 数	年 初 数
抵押借款	人民币	20,390,000.00	20,000,000.00
质押借款	人民币	60,000.00	
保证借款	人民币	29,440,000.00	
合 计		49,890,000.00	20,000,000.00

(2) 抵押借款由土地使用权作抵押，详见附注 5.13。

(3) 质押借款系以个人定期存单提供质押。

(4) 保证借款系由本公司为控股子公司提供担保。

#### 5.26 长期借款

借款类别	币 种	期 末 数	年 初 数
信用借款	人民币	5,780,000.00	5,780,000.00
抵押借款	人民币	57,478,151.63	76,266,906.00
质押借款	人民币	47,406,800.00	4,810,000.00
保证借款	人民币	69,448,680.00	125,048,356.55
合 计		180,113,631.63	211,905,262.55

(1) 抵押借款由房产、土地使用权作抵押，详见附注 5.10、5.13。

(2) 质押借款中，250 万元借款以京海中隆投资管理有限公司持有的本公司 250 万股股权质押，交通银行 2700 万元人民币质押借款由本公司持有的海口景山学校 5390 万股股权和海南罗牛山控股集团有限公司持

有本公司的 1160 万股限售流通股股权作质押，中国银行 1790.68 万元借款由本公司持有的海南职业技术学院股权及学费收费权作质押。

(3) 保证借款系由本公司为控股子公司提供担保。

### 5.27 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	1,500,000.00	1,500,000.00
种猪扩建项目资金	3,300,000.00	3,000,000.00
环保设施建设专项资金	40,000.00	40,000.00
征地补偿资金	3,424,225.83	2,056,412.89
文昌鸡原种场扩建项目	1,400,000.00	1,400,000.00
工程资金	3,580,000.00	3,580,000.00
基建资金	4,900,000.00	4,900,000.00
牲猪繁育小区示范工程	20,000.00	
合 计	25,364,225.83	23,676,412.89

(1) 经海南省发展与改革厅琼发改财贸[2005]1435 号文批准，收到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，收到 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) 收到海口市政府拨入文昌鸡产业化项目款 1,500,000.00 元。

(4) 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，收到原种猪场扩建项目款 400,000.00 元；经琼财建[2006]234 号文批准，收到海南省新华原种种猪场扩建项目款 1,600,000.00 元；收到天津市畜牧局拨入天津市宝坻区宝迪原种猪场扩建项目款 1,000,000.00 元。经农业部农计发[2005]55 号文批准，收到原种猪场扩建项目款 300,000.00 元

(5) 经内江市财政局内财农(2005)40 号文批准，收到环保设施建设专项资金 40,000.00 元。

(6) 收到三亚市科技工业发展委员会征地补偿款 3,424,225.83 元。

(7) 经海南省农业厅琼农计财[2006]122 号文批准，收到文昌鸡原种场扩建项目款 1,400,000.00 元。

(8) 收到天津市宝坻区农业综合开发办拨入工程资金 3,580,000.00 元。

(9) 收到天津市宝坻区财政局拨入基建资金 3,700,000.00 元。

(10) 经海南省财政厅琼财建[2006]1018 号文批准，收到中央预算内基建资金 1,200,000.00 元。

(11)经国标委农轻[2004]101 号文批准，收到天津市宝坻区质量监督局牲猪繁育、加工综合利用高技术生产体系标准化示范区工程款 20,000.00 元。

## 5.28 股本

类 别	年 初 数		发 行 新 股	本 次 变 动 增 减 (+, -)			期 末 数	
	金 额	比 例 %		送 股	公 积 金 转 增	其 他	小 计	金 额
一、未上市流通股份								
二、有限售条件股份	261,962,490	29.76			-215,135,600	-215,135,600	46,826,890	5.32%
1、国家持有股份	8,670,000	0.99			-8,670,000	-8,670,000		
2、国家法人持股	9,000,000	1.02			-9,000,000	-9,000,000		
3、其他内资持股	244,292,490	27.75			-197,465,600	-197,465,600	46,826,890	5.32%
其中：境内法人持有股份	244,164,000	27.74			-197,465,600	-197,465,600	46,698,400	5.31%
境内自然人持股	128,490	0.01					128,490	0.01%
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件股份	618,169,510	70.24			215,135,600	215,135,600	833,305,110	94.68%
1、人民币普通股份	618,169,510	70.24			215,135,600	215,135,600	833,305,110	94.68%
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件股份合计								
三、股份总数	880,132,000	100.00					880,132,000	100.00

## 5.29 资本公积

项 目	年 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
股本溢价	184,708,905.96			184,708,905.96
其他资本公积	3,678,587.55			3,678,587.55
合 计	188,387,493.51			188,387,493.51

## 5.30 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	97,294,724.38			97,294,724.38
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

## 5.31 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
净利润	73,854,198.85	-91,484,282.62
加：年初未分配利润	-72,346,283.41	19,137,999.21
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积金		
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	1,507,915.44	-72,346,283.41

注：根据新会计准则追溯调增年初未分配利润 2,352,476.14 元，其中调整递延所得税资产增加 89,522.63 元，合并范围变更增加 2,262,953.51 元。

### 5.32 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入构成

类别	本期数	上年同期数
主营业务收入	380,569,358.11	325,375,927.42
其他业务收入	7,845,348.33	4,061,491.66
合计	388,414,706.44	329,437,419.08

#### (2) 主营业务收入、成本及毛利

产品或业务	本期数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
牲 猪	263,046,621.90	226,658,938.21	36,387,683.69	215,071,307.07	186,554,602.26	28,516,704.81
鲜 蛋、淘 汰鸡	26,294,261.64	21,917,170.79	4,377,090.85	24,404,442.65	21,406,687.21	2,997,755.44
商品房及工 程施工	41,770,081.54	38,104,337.79	3,665,743.75	32,061,501.80	30,410,189.73	1,651,312.07
面粉及麦糠	8,120,681.26	7,939,492.30	181,188.96	14,536,086.73	11,652,936.22	2,883,150.51
血球、血浆 蛋白	14,299,220.89	11,253,414.67	3,045,806.22	9,292,689.62	8,999,477.81	293,211.81

教学收入	20,969,973.38	10,520,675.01	10,449,298.37	25,509,250.00	12,679,848.07	12,829,401.93
其他	6,068,517.50	5,137,014.35	931,503.15	4,500,649.55	3,403,971.45	1,096,678.10
合计	380,569,358.11	321,531,043.12	59,038,314.99	325,375,927.42	275,107,712.75	50,268,214.67

(1) 本期前五名客户销售收入合计 34,285,614.57 元, 占公司主营业务收入 9.01%。

(2) 营业收入同比增长 17.90%, 主要系牲猪销售价格上涨、收入增加所致。

### 5.33 营业税金及附加

类别	本期数	上年同期数
营业税	1,729,051.67	1,040,757.89
城建税	198,267.21	105,036.51
教育费附加	96,033.95	44,934.33
合计	2,023,352.83	1,190,728.73

(1) 计交标准详见附注 3。

(2) 营业税金及附加本期数同比增长 69.93%, 主要系营业税增加所致。

### 5.34 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	14,273,647.58	17,266,467.26
减: 利息收入	2,106,839.15	701,401.51
减: 汇兑收益		235,085.87
汇兑损失	254,163.33	22,344.98
手续费支出	54,244.87	207,161.97
其他	270,171.28	
合计	12,745,387.91	16,559,486.83

### 5.35 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,407,229.42	-370,021.28
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	1,407,229.42	-370,021.28

#### 5.36 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
股票投资		-10,550.00
合计		-10,550.00

#### 5.37 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股权投资转让收益	70,402,538.34	10,693,210.42
交易性金融资产转让收益	357,889.08	469,855.12
期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-222,639.15	-87,323.06
股权投资差额摊销		-2,981,345.83
合 计	70,537,788.27	8,094,396.65

投资收益本期数比上年同期数增加，主要系转让本公司所持海南成燕房地产开发有限公司股权所致。

#### 5.38 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得小计	744,177.87	348,029.45
其中：固定资产处置利得	744,177.87	348,029.45
政府补助	739,500.00	77,780.00
其他	53,521.21	52,406.40

合 计	1,537,199.08	478,215.85
-----	--------------	------------

(1) 营业外收入本期数比上年同期数增加 2.21 倍，主要系处置种猪收益增加和政府补助增加所致。

(2) 收到的政府补助：

- A. 收到中央储备肉活畜储备补贴 36,900 元；
- B. 根据海财综[2006]1951 号文，本公司收到价格调节基金补贴 200,000 元；
- C. 收到海口市科学技术和信息产业局科技经费 77,600 元；
- D. 收到海口市农业局科研补助 25,000 元；
- E. 收到海口市农业局农业三项科技经费 400,000 元。

### 5.39 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失小计	1,030,885.03	992,762.14
其中：固定资产处置损失	1,030,885.03	992,762.14
公益性捐赠支出	20,000.00	252,800.00
其他	216,005.93	245,251.67
合 计	1,266,890.96	1,490,813.81

### 5.40 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
代收职工购房款	4,186,176.00
收到陈伟伟保证金	1,000,000.00
其 他	11,534,829.48
合 计	16,721,005.48

### 5.41 支付的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付海南欣科计算机软件有限公司往来款	6,420,000.00
支付海南洋浦土地开发有限公司欠款	4,655,000.00
支付各项费用	13,072,755.38
其他	3,461,561.09
合 计	27,609,316.47

### 5.42 收到的其他与投资活动有关的现金

单 位	金 额
收到燕成置地公司预付款	98,861,036.46
合 计	98,861,036.46

#### 5.43 支付的其他与投资活动有关的现金

单 位	金 额
支付购买中实集团债权款	15,100,000.00
合 计	15,100,000.00

#### 5.44 支付的其他与筹资活动有关的现金

单 位	金 额
支付宇润公司借款	20,500,000.00
支付澄心农业公司借款	6,000,000.00
支付其他	12,523,875.00
合 计	39,023,875.00

#### 5.45 现金的期末余额

现金的期末余额比货币资金期末数少 45,464,535.00 元，系已扣除外币存款 5,970,000.00 美元（已质押）。

### 附注 6：母公司会计报表主要项目注释

#### 6.1 应收账款

##### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数			年 初 数			坏账准备	坏账准备
	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%		
1年以内	779,045.52	8.49	5	38,952.28	2,147,098.45	22.66	5	107,354.92
1—2年	1,303,387.17	14.21	10	130,338.72	421,561.51	4.45	10	42,156.15
2—3年	5,700,131.75	62.14	20	1,140,026.35	5,521,837.00	58.28	20	1,104,367.40
3—4年	313,922.00	3.42	50	156,961.00	410,923.60	4.34	50	205,461.80
4年以上	1,076,333.23	11.74	100	1,076,333.23	973,513.34	10.27	100	973,513.34
合 计	9,172,819.67	100.00		2,542,611.58	9,474,933.90	100.00		2,432,853.61

(2) 期末欠款金额前五名金额合计 8,110,409.16 元，占期末应收账款总额 88.42%。

(3) 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。

(4) 期末应收账款中无关联单位欠款。

#### 6.2 其他应收款

##### (1) 账龄分析及百分比

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

			提比例%				提比例%	
1年以内	92,580,807.56	50.92	5	4,629,040.38	86,352,741.77	48.41	5	4,317,637.09
1—2年	22,886,699.97	12.59	10	2,288,670.00	25,182,959.30	14.12	10	2,518,295.93
2—3年	53,130,399.60	29.22	20	10,626,079.92	52,825,590.08	29.61	20	10,565,118.02
3-4年	6,093,240.88	3.35	50	3,046,620.44	8,167,408.29	4.58	50	4,083,704.14
4年以上	7,119,713.10	3.92	100	7,119,713.10	5,854,319.88	3.28	100	5,854,319.88
合计	181,810,861.11	100.00		27,710,123.84	178,383,019.32	100.00		27,339,075.06

(2) 期末欠款金额前五名金额合计 104,714,840.29 元，占期末其他应收款总额的 57.60%。

(3) 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。

(4) 期末其他应收款中关联单位欠款情况见附注 7.6。

### 6.3 长期股权投资

被投资单位	期末数		年初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
海南海牛农业综合开发有限公司	34,558,595.35		34,558,595.35	
海南雅丽嘉槟榔药业有限公司	913,911.08		913,911.08	
海南神牛牧工商发展有限公司	15,923,904.14		15,923,904.14	
海南高职院后勤实业有限公司	41,533,912.67		41,533,912.67	
海南万州农工贸有限公司	6,022,422.96		6,022,422.96	
海口四建建筑工程有限公司	23,727,780.99		23,727,780.99	
海口中小企业担保有限公司	39,945,932.31		39,945,932.31	
海口罗牛山禽业有限公司	17,486,689.13		17,486,689.13	
海口景山学校	66,664,579.63		66,664,579.63	
海口苍隆畜牧有限公司	18,326,789.71		18,326,789.71	
海南罗牛山畜牧有限公司	68,156,821.51		68,156,821.51	
海南中海香稻业有限公司	547,100.76		547,100.76	
海南职业技术学院	52,900,205.80		52,900,205.80	
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	7,827,334.03		7,827,334.03	
海南洋浦海发面粉有限公司	147,698,429.43		147,698,429.43	
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	5,459,510.61		5,459,510.61	
海南罗牛山物业管理有限公司	212,288.15		212,288.15	
海南农产品中心批发市场有限公司	12,137,068.01		12,137,068.01	

海南爱华汽车广场有限公司	1,390,313.95		1,390,313.95	
海口罗牛山出租车等公司	1,383,154.54		1,383,154.54	
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
海口罗牛山食品加工有限公司	688,346.95		688,346.95	
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	375,646.45		375,646.45	
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	6,951,095.21		6,989,117.08	
海南成燕房地产开发有限公司	54,424,998.82		56,084,053.93	
海南天人降解塑料股份有限公司	13,027,873.09		13,212,490.37	
天津宝罗畜禽发展有限公司	64,371,973.33		64,371,973.33	
广东发展银行	38,220,000.00		38,220,000.00	
海南罗牛山肉类食品有限公司	20,458,489.13		331,575.66	
合计	762,335,167.74	1,000,000.00	744,089,948.53	1,000,000.00

(1) 成本法核算并纳入合并范围的附属公司

单位名称	初始投资额	年初数	本期增加 (减少) 投资	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 %
				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	34,558,595.35		85,153,071.36		69,594,476.01		34,558,595.35	95
海南神牛牧工商发 展有限公司	5,500,000.00	15,923,904.14		10,423,904.14				15,923,904.14	55
海南高职院后勤实 业有限公司	43,480,332.76	41,533,912.67		-1,946,420.09				41,533,912.67	100
海南万州农工贸有 限公司	4,320,000.00	6,022,422.96		1,702,422.96				6,022,422.96	90
海口四建建筑工程 有限公司	18,000,000.00	23,727,780.99		5,727,780.99				23,727,780.99	90
海口中小企业担保 有限公司	39,995,033.10	39,945,932.31		-49,100.79				39,945,932.31	80
海口罗牛山禽业有 限公司	10,000,000.00	17,486,689.13		7,486,689.13				17,486,689.13	100
海口景山学校	66,664,579.63	66,664,579.63						66,664,579.63	96.64
海口苍隆畜牧有限 公司	9,789,978.80	18,326,789.71		8,536,810.91				18,326,789.71	94
海南罗牛山畜牧有 限公司	48,310,165.28	68,156,821.51		19,846,656.23				68,156,821.51	100
海南中海香稻业有 限公司	1,020,000.00	547,100.76		-472,899.24				547,100.76	51
海南职业技术学院	52,900,205.80	52,900,205.80						52,900,205.80	66.70
海口罗牛山三鸟中心 批发市场有限公司	10,000,000.00	7,827,334.03		-2,172,665.97				7,827,334.03	100
海南洋浦海发面粉 有限公司	190,000,000.00	147,698,429.43		-42,301,570.57				147,698,429.43	95

海南罗牛山文昌鸡 育种有限公司	6,000,000.00	5,459,510.61		-540,489.39		5,459,510.61	60
海南罗牛山物业管 理有限公司	155,000.00	212,288.15		57,288.15		212,288.15	40
海南农产品中心批 发市场有限公司	19,837,573.40	12,137,068.01		-7,700,505.39		12,137,068.01	100
海南爱华汽车广场 有限公司	1,607,676.79	1,390,313.95		-217,362.84		1,390,313.95	100
海口罗牛山食品加 工有限公司	1,845,286.45	688,346.95		-1,156,939.50		688,346.95	100
海南洋浦海发粮油 贸易有限公司	510,000.00	375,646.45		-134,353.55		375,646.45	51
天津宝罗畜禽发展 有限公司	75,254,504.86	64,371,973.33		-10,882,531.53		64,371,973.33	90
海南罗牛山肉类食 品有限公司	600,000.00	331,575.66	20,126,913.47	-268,424.34		20,458,489.13	93
合 计	624,790,336.87	626,287,221.53	20,126,913.47	71,091,360.67	69,594,476.01	646,414,135.00	

## (2) 其他成本法核算的联营及参股公司

单位名称	初始投资额	年初数	本期增加 (减少) 投资	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 %
				本期数	累计数	本期数	累计数		
海南雅丽嘉槟榔药 业有限公司	913,911.08	913,911.08						913,911.08	5
琼山狮子岭信用社	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00	11.1
广东发展银行	38,220,000.00	38,220,000.00						38,220,000.00	0.11
海口罗牛山出租车 等公司	1,383,154.54	1,383,154.54						1,383,154.54	
合 计	41,517,065.62	41,517,065.62						41,517,065.62	

## (3) 权益法核算的联营及参股公司

单位名称	初始金额	年初数	本期增加 (减少) 投资	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%
				本期数	累计数	本期数	累计数		
海口罗牛山惠宝房 地产开发有限公司	4,900,000.00	6,989,117.08		-38,021.87	2,051,095.21			6,951,095.21	49
海南天人降解塑料 股份有限公司	14,129,924.46	13,212,490.37		-184,617.28	-1,102,051.37			13,027,873.09	45.8
海南成燕房地产开 发有限公司	56,279,117.39	56,084,053.93	-1,659,055.11		-195,063.46			54,424,998.82	50
	75,309,041.85	76,285,661.38	-1,659,055.11	-222,639.15	753,980.38			74,403,967.12	

## (4) 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

## 6.4 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入构成

类别	本期数	上年同期数
主营业务收入	60,611,732.32	50,561,744.21
其他业务收入	4,473,591.18	1,510,667.50
合计	65,085,323.50	52,072,411.71

### (2) 主营业务收入、成本及毛利

产品或业务	本期数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
牲 猪	51,181,732.32	41,691,007.93	9,490,724.39	48,771,840.01	41,954,009.92	6,817,830.09
商品房及工 程施工	9,430,000.00	7,013,383.04	2,416,616.96			
其 他				1,789,904.20	850,000.00	939,904.20
合 计	60,611,732.32	48,704,390.97	11,907,341.35	50,561,744.21	42,804,009.92	7,757,734.29

## 6.5 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-222,639.15	8,661,320.63
联营公司分得收益		3,751,746.20
股权投资差额摊销		-2,039,063.14
股权投资转让收益	70,402,538.34	10,693,210.42
交易性金融资产转让收益		142,145.65
合 计	70,179,899.19	21,209,359.76

## 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
海南罗牛山控股集团有限公司	海口	农业开发、种植业、养殖业、农副产品加工销售	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	牲畜、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	牲畜生产、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	民办非企业单位	邓传明
海口市中小企业信用担保有限公司	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	牲畜代宰	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	于吉英
海南职业技术学院	海口	教学	子公司	事业单位法人	胡电铃
海口罗牛山三鸟中心批发市场有限公司	海口	三鸟、牲畜加工销售	子公司	有限责任	谢京
海南罗牛山畜牧有限公司	海口	畜禽养殖、农副土特产品销售	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	徐自力
海口苍隆畜牧有限公司	海口	牲畜生产、销售	子公司	有限责任	苏衍忠
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	牲畜生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海口振龙畜牧有限公司	海口	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
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

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
四川恩彼蛋白质科技有限公司	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、肉品类加工销售	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
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
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
海南罗牛山肉类食品有限公司	海口	牲猪、牛羊、三鸟、水产品交易加工, 副产品加工	子公司	有限责任	徐自力

## 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
海南罗牛山控股集团有限公司	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
海口市中小企业信用担保有限公司	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	7209.82 万元			7209.82 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
海南罗牛山畜牧有限公司	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	379.4 万元			379.4 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元			300 万元
海口振龙畜牧有限公司	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

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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
四川恩彼蛋白质科技有限公司	1000 万元			1000 万元
海口永兴畜牧业有限公司	1600 万元			1600 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
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6000 万元			6000 万元
博安思农业科技（北京）有限公司	500 万元			500 万元
海南罗牛山肉类食品有限公司	200 万元	1800 万元		2000 万元

### 7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海南罗牛山控股集团有限公司	9070.5 万元	10.31					9070.5 万元	10.31
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
海口市中小企业信用担保有限公司	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	4822.97 万元	66.7					4822.97 万元	66.7
海南罗牛山文昌鸡育种有限公司	1000 万元	100					1000 万元	100
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
海南罗牛山畜牧有限公司	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 万元	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 万元	100					2000 万元	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	100					379.4 万元	100
海南道美猪场有限公司	210 万元	70					210 万元	70
海口振龙畜牧有限公司	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

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	%
海南罗牛山种猪育种有限公司	659 万元	82.375	141 万元	17.625			800 万元	100
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
四川恩彼蛋白质科技有限公司	900 万元	90					900 万元	90
海口永兴畜牧业有限公司	910.035 万元	56.89					910.035 万元	56.89
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
天津市宝罗畜禽发展有限公司	6000 万元	100					6000 万元	100
海南成燕房地产开发有限公司	5089.84 万元	83.40	4614.51	7.15	4345.84	40.55	5358.52 万元	50
博安思农业科技(北京)有限公司	300 万元	60					300 万元	60
海南罗牛山肉类食品有限公司	60 万元	30	1800 万元	63			1860 万元	93

#### 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	本公司关键管理人员担任董事的企业
广东发展银行	持有其 0.11%的股份
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	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
天津中信境外就业服务有限公司	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	联营企业
海口永盛畜牧机械工程有限公司	持有本公司 4.28%的股份
海南成燕房地产开发有限公司	联营企业
海南润知教育投资管理有限公司	联营企业

#### 7.5 关联交易

7.5.1 2006 年 4 月 24 日, 本公司为湖北广济药业股份有限公司在上海浦东发展银行武汉分行 1000 万元借款提供担保。湖北广济药业股份有限公司已于 2007 年 4 月 24 日按期归还该笔贷款, 该项

担保自动解除。

#### 7.6 关联方应收应付款项

其他应收款	期 末 数	年 初 数
湖北广济药业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	期 末 数	年 初 数
海南天人降解塑料股份有限公司	1,063,107.07	1,149,737.07

#### 附注 8: 或有事项

8.1 本公司为海南欣科计算机软件有限公司 600 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。

#### 附注 12: 补充资料

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》披露净利润差异调节表及利润表调整项目表:

#### 净利润差异调节表

项 目	金 额
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	4,168,165.23
加: 追溯调整项目影响合计数	-1,400,544.08
其中: 营业成本	-12,679,848.07
销售费用	
管理费用	-9,543,722.80
公允价值变动收益	-10,550.00

投资收益	-3,741,196.20
所得税	
其他	24,574,772.99
减：追溯调整项目影响少数股东损益	1,020,728.47
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润	
（新会计准则）	1,746,892.68
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	2,981,345.83
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	2,981,345.83
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	1,020,728.47
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-1,507,707.53
2006.1.1—6.30 模拟净利润	4,241,259.45

说明：（1）追溯调整项目均系合并范围变更引起的；

（2）假定全面执行新会计准则的备考信息中投资收益调整数系上年同期股权投资差额摊销。

## 利润表调整项目表

(2006. 1. 1-2006. 6. 30)

单位: (人民币) 元

项目	调整前	调整后
营业成本	262,983,214.31	275,663,062.38
销售费用	6,205,617.07	6,205,617.07
管理费用	26,456,157.62	35,999,880.42
公允价值变动收益		-10,550.00
投资收益	11,835,592.85	8,094,396.65
净利润	4,168,165.23	1,746,892.68

公司法定代表人:胡电铃

主管会计工作的公司负责人:袁小平

公司会计机构负责人:宋岚