

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2006 年年度报告



编制时间：2007 年 4 月 25 日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	6
第六节	公司治理结构	15
第七节	股东大会情况简介	17
第八节	董事会报告	17
第九节	监事会报告	26
第十节	重要事项	27
第十一节	财务报告	31
第十二节	备查文件目录	31

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、董事谢京女士因出差在外未参加本次董事会，授权委托董事王建新先生代为行使表决权。

三、海南从信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司董事长胡电铃先生、副董事长兼总经理徐自力先生、财务总监袁小平先生及财务部经理宋岚女士声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司
法定中文名称缩写：罗牛山
公司法定英文名称：Hai kou Agri cul ture & Industry & Trade(LUONI USHAN) Co. , Ltd.
法定英文名称缩写：HKAIT
- 2、 法定代表人：胡电铃
- 3、 董事会秘书： 张小林
证券事务代表：刘 珍
电 话：0898 - 68585243、68581213
传 真：0898 - 68581830
电子信箱：zxl@luoniushan.com、lz@luoniushan.com
联系地址：海口市珠江广场帝豪大厦9楼
- 4、 公司注册地址：海口市人民大道50号
邮政编码：570208
公司办公地址：海口市珠江广场帝豪大厦9楼
邮政编码：570125
公司国际互联网网址：<http://www.luoniushan.com>
公司电子信箱：Ins@luoniushan.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：罗牛山

股票代码：000735

7、其他有关材料

公司首次注册登记日期：1993年10月15日

公司最近变更注册日期：2006年8月16日

注册登记地址：海口市人民大道50号

企业法人营业执照注册号：4600001004517

税务登记号码：460100284089747

公司聘请的注册会计师事务所名称：海南从信会计师事务所

会计师事务所办公地址：海口市国贸大道 CMEC 大厦 12 楼东区

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要财务数据

单位：元

利润总额	-96,465,676.62
净利润	-86,496,798.20
扣除非经常性损益后的净利润	-115,700,659.22
主营业务利润	12,937,591.58
其他业务利润	8,157,732.93
营业利润	-124,704,758.97
投资收益	28,646,197.93
补贴收入	1,909,805.00
营业外收支净额	-2,316,920.58
经营活动产生的现金流量净额	-14,404,249.98
现金及现金等价物净增加额	10,176,268.76

二、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
1、处置长期股权投资、固定资产产生的损益	26,558,822.32
2、各种形式的政府补贴	2,425,967.50
3、计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费	

4、短期投资损益	703,272.93
5、委托投资损益	
6、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	-484,748.44
7、所得税影响数	546.71
合 计	29,203,861.02

三、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位 :元

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	511,150,108.16	384,060,919.41	33.09	484,976,061.84
利润总额	-96,465,676.62	-100,936,224.95	-4.43	12,286,400.02
净利润	-86,496,798.20	-96,425,673.69	-10.30	11,591,712.18
扣除非经常性损益的净利润	-115,700,659.22	-83,016,002.43	39.37	11,317,392.41
经营活动产生的现金流量净额	-14,404,249.98	-10,082,428.81	42.86	108,221,947.62
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	2,068,885,077.39	2,131,524,505.46	-2.94	1,985,448,926.12
股东权益 (不含少数股东权益)	1,110,536,866.43	1,201,572,006.37	-7.58	1,301,985,488.54

(二) 主要财务指标

单位 :元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	-0.10	-0.16	-37.50	0.02
每股收益 (注)				
净资产收益率	-7.79	-8.00	-2.63	0.89
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	-10.01	-6.62	51.21	0.87
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.02	-0.02	0	0.18
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	1.27	2.05	-38.05	2.22
调整后的每股净资产	1.25	2.02	-38.12	2.22

四、报告期利润表附表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则 (第 9 号)》的要求计算本年度利润的净资产收益率和每股收益。

报告期利润(单位 :元)	净资产收益率 (%)	每股收益 (元)
--------------	------------	----------

		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12,937,591.58	1.165	1.120	0.015	0.015
营业利润	-124,704,758.97	-11.229	-10.791	-0.142	-0.142
净利润	-86,496,798.20	-7.789	-7.485	-0.098	-0.098
扣除非经常性损益后的净利润	-115,700,659.22	-10.418	-10.012	-0.131	-0.131

五、报告期内股东权益变动情况

项目	股本(股)	资本公积(元)	盈余公积(元)	法定公益金(元)	未分配利润(元)	未确认的投资损失	股东权益合计(元)
期初数	587,254,000.00	480,199,503.39	116,926,840.69	45,936,508.08	21,183,560.11	-3,991,897.82	1,201,572,006.37
本期增加	292,878,000.00	855,281.90	45,936,508.08			-5,393,623.64	
本期减少		292,878,000.00	45,936,508.08	45,936,508.08	86,496,798.20		
期末数	880,132,000.00	188,176,785.29	116,926,840.69		-65,313,238.09	-9,385,521.46	1,110,536,866.43
变动原因	资本公积转增	增加数为股权投资准备	法定公益金转入	转入法定盈余公积	当期亏损		

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

	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

注释：

1、股份变动表中“本次变动前”按公司第一大股东完成改制且完成变更登记手续日 2006 年 4 月 12 日前的数据填列，“本次变动后”按报告期末数填列。

2、股份变动表“其他”栏中 90,705,000 股系公司第一大股东改制完成，股份性质有原来的“国有法人股”变更为“境内法人股”。

3、股份变动表“其他”栏中 35,692 股系董事长胡电铃先生和副董事长兼总经理徐自力先生合计持有股份。“本次变动前”其二人非公司高管，其持有的本公司股份性质为“无限售条件股份”，“本次变动后”其二人担任公司高管，依据相关规定其持有股份被冻结，该部分股份性质自原来的“无限售条件股份”转入“有限售条件股份”。

(二) 有限售条件股份可上市交易时间

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 4 月 24 日	215,135,600	46,698,400	833,305,110	注释 1
2008 年 4 月 24 日	44,006,600	2,691,800	877,311,710	
2009 年 4 月 24 日	2,691,800	0	880,003,510	

注释：

1、第一大股东持有公司股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让；在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%；其他非流通股持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让。

2、上述内容不考虑“高管股份”锁定因素。

(三) 前 10 名有限售条件股东持股数量

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量
1	海口的牛山投资发展有限公司	90,705,000	2007 年 4 月 24 日	44,006,600
			2008 年 4 月 18 日	44,006,600
			2009 年 4 月 18 日	2,691,800
2	海口永盛畜牧机械工程有限公司	27,644,584	2007 年 4 月 24 日	27,644,584
3	湖北新锐科技发展有限公司	21,131,000	2007 年 4 月 24 日	21,131,000
4	海南京海中隆投资管理有限公司	14,739,000	2007 年 4 月 24 日	14,739,000
5	海南深兴贸易有限公司	14,450,000	2007 年 4 月 24 日	14,450,000
6	海南兴牧饲料有限公司	14,450,000	2007 年 4 月 24 日	14,450,000
7	海南兴地实业投资有限公司	13,005,000	2007 年 4 月 24 日	13,005,000
8	海南发海贸易有限公司	9,450,000	2007 年 4 月 24 日	9,450,000

9	海南伟润实业有限公司	9,000,000	2007年4月24日	9,000,000
10	中国经济开发信托投资公司	8,670,000	2007年4月24日	8,670,000

注释：“可上市交易时间”为限售期满日，按照深交所有关规定，限售期满后由上市公司提交解除限售申请，深交所审核无异议后，确定解除股份限售的日期。故实际解除限售日期与“可上市交易时间”存在差异。

（四）股份发行与上市情况

- 1、本公司到报告期末的前3年未发生股票发行情况。
- 2、本公司报告期内股份总数和结构的变动情况

2006年1月16日，公司进入股权分置改革程序，公告股权分置改革说明书等相关资料。2006年3月30日，2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，即以当时现有流通股本325,420,000股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增292,878,000股，流通股股东每10股获得9股的转增股份。

该方案于2006年4月18日实施，实施后公司总股本由587,254,000股变更为880,132,000股：其中，有限售条件股份261,926,798股，占总股本29.76%；无限售条件股份618,205,202股，占总股本70.24%。

2006年4月26日，胡电铃先生、徐自力先生担任公司高管，依据相关规定其合计持有股份35,692股被冻结，该部分股份性质自原来的“无限售条件股份”转入“有限售条件股份”，故有限售条件股份为261,962,490股，无限售条件股份618,169,510股。

- 3、本公司无内部职工股。

二、股东情况介绍

（一）前10名股东及前10名流通股股东持股情况（截至2006年12月29日）

单位：股

股东总数	154,935 户				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
海口的牛山投资发展有限公司	境内法人股	10.31	90,705,000	90,705,000	44,930,138
海口永盛畜牧机械工程有限公司	境内法人股	4.28	27,644,584	27,644,584	27,644,584
湖北新锐科技发展有限公司	境内法人股	2.40	21,131,000	21,131,000	21,131,000
海南京海中隆投资管理有限公司	境内法人股	1.67	14,739,000	14,739,000	2,500,000
海南深兴贸易有限公司	境内法人股	1.64	14,450,000	14,450,000	6,955,416
海南兴牧饲料有限公司	境内法人股	1.64	14,450,000	14,450,000	0
海南兴地实业投资有限公司	境内法人股	1.48	13,005,000	13,005,000	0

海南发海贸易有限公司	境内法人股	1.07	9,450,000	9,450,000	9,450,000
海南伟润实业有限公司	国有法人股	1.02	9,000,000	9,000,000	0
中国经济开发信托投资公司	国家股	0.99	8,670,000	8,670,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
林杰	3,899,000		人民币普通股		
李貌	1,800,400		人民币普通股		
刘嘉华	1,300,000		人民币普通股		
谢晓峰	1,259,400		人民币普通股		
陈伟	1,030,000		人民币普通股		
刘岳均	913,156		人民币普通股		
李木森	873,800		人民币普通股		
唐丽坦	857,930		人民币普通股		
李志坚	609,330		人民币普通股		
赵勇	550,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司未知前10名流通股股东是否存在关联关系或一致行动关系。</p> <p>2、公司未知前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。 海口永盛畜牧机械工程有限公司、海南深兴贸易有限公司和海南伟润实业有限公司之间构成关联关系，以上三家公司实际控制人均为海南汇佳贸易有限公司。</p> <p>湖北新锐科技发展有限公司和海南兴地实业投资有限公司之间构成关联关系，以上两家公司法定代表人均为徐翔先生。</p> <p>4、公司未知前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>5、公司未知前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>				

(二) 控股股东及实际控制人简介

1、控股股东

截止报告期末,本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司在册登记的第一大股东为海口罗牛山投资发展有限公司,持有本公司股份9,070.5万股,占公司总股本的10.31%。该公司系公司原第一大股东海口市国营罗牛山农场整体改制后的企业。2003年12月31日,海口市国营罗牛山农场变更登记为海口罗牛山投资发展有限公司,法定代表人为马要武。2006年4月12日,该公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成变更登记手续。该公司注册资金3500万元,企业类型为有限责任公司,经营范围:农业开发,种植业,养殖业,农副产品销售,旅游项目开发(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。有关本公司第

一大股东改制的相关公告已登载于2004年2月7日、2004年10月13日、2004年10月23日、2004年12月30日、2005年1月14日、2006年1月6日、2006年4月8日和2006年4月14日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

2006年12月26日,公司第一大股东海口罗牛山投资发展有限公司经海南省工商行政管理局审核批准,名称由“海口罗牛山投资发展有限公司”变更为“海南罗牛山控股集团有限公司”。2007年3月5日,该公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成更名手续。有关第一大股东更名事宜已登载于2007年3月13日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

2、控股股东的实际控制人

海口罗牛山投资发展有限公司(现已更名为“海南罗牛山控股集团有限公司”)股东持股比例较为分散,徐自力持有886.2万股,占该公司股份总数的25.32%;瑞富投资有限公司持有580万股,占该公司股份总数的16.57%;海南励勤投资有限公司持有556.06万股,占该公司股份总数的15.89%;马要武持有500万股,占该公司股份总数的14.29%。

徐自力系本公司副董事长兼总经理,简历见本报告第五节。

瑞富投资有限公司:法定代表人王浩;注册资本壹亿元;公司类型为有限责任公司(国内合资);经营范围为实业投资,项目投资及管理,资产经营管理,农业综合开发,农业产业投资及管理,投资信息咨询等。该公司实际控制人为陈建军。

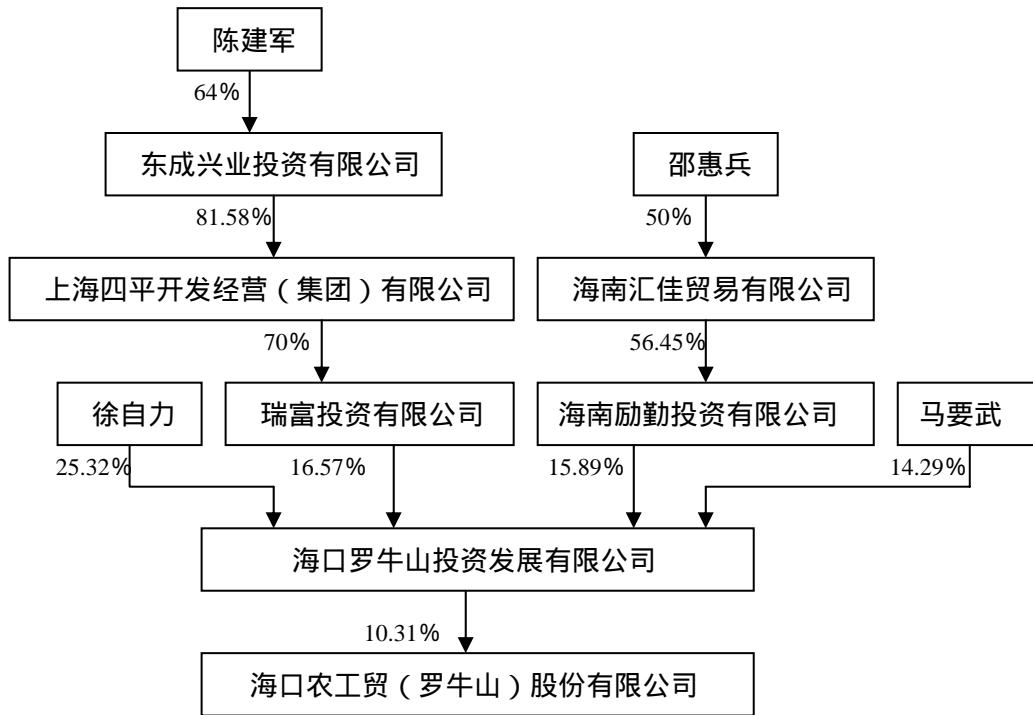
海南励勤投资有限公司:法定代表人钟金雄;注册资本贰仟壹佰万元;公司类型为有限责任公司;经营范围为农业高科技综合开发、企业的投资、管理、策划等。该公司实际控制人为邵惠兵。

马要武系海南罗牛山控股集团有限公司董事长兼总经理。

经询问,以上四家股东之间不构成关联关系。

3、报告期末持有本公司5%(含5%)以上股份的股东只有海口罗牛山投资发展有限公司一家,股份类别为境内法人股,报告期内被冻结股份为44,930,138股。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股	年末持股	变动原因
胡电铃	董事长	男	46	2006.8.9-2009.8.9	7,514	14,277	股改转增
徐自力	副董事长、总经理	男	41	2006.8.9-2009.8.9	11,271	21,415	股改转增
王建新	董事、副总经理	男	48	2006.8.9-2009.8.9	11,271	21,415	股改转增
谢京	董事	女	41	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
徐翔	董事	男	37	2006.8.9-2009.8.9	11,271	21,415	股改转增
王浩	董事	男	44	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
刘敢庭	独立董事	男	64	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
徐俊峰	独立董事	男	45	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
刘新	独立董事	女	37	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
毛耀庭	监事会主席	男	45	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
王国强	监事	男	53	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
李天庆	监事	男	53	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
张小林	副总经理、董秘	男	34	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
孔金龙	副总经理	男	52	2006.8.9-2009.8.9	15,028	28,553	股改转增
汤勇	副总经理	男	42	2006.8.9-2009.8.9	0	0	
袁小平	财务总监	男	44	2006.8.9-2007.4.26	0	0	

钟金雄	总经理助理	男	45	2006.9.25-2009.8.9	0	0	
姚德标	总畜牧师	男	50	2006.8.9-2009.8.9	0	0	

(二) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬津贴
徐自力	海南罗牛山控股集团有限公司	董事	2003 年至今	是
王国强	海南罗牛山控股集团有限公司	副总经理	2003 年至今	是
徐翔	湖北新锐科技发展有限公司	总经理	2000 年至今	是
毛耀庭	海南罗牛山控股集团有限公司	工会副主席	2000 年至今	否

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

董事长：胡电铃，男，1961 年出生，研究生学历，律师，中共党员。1993 年 8 月至 1999 年 12 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司历任办公室主任、董事会秘书、副总经理、董事，期间获得吉林大学企业管理专业研究生学历和律师资格；2000 年 1 月至 2001 年 4 月任湖北广济药业股份有限公司董事、常务副总经理，2001 年 4 月至 2006 年 8 月任湖北广济药业股份有限公司董事兼总经理；现任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事长、海南省企业家协会副会长、海口市人大代表。

副董事长、总经理：徐自力，男，1966 年出生，研究生学历，高级工程师。曾任湖北黄石矿务局机械厂副厂长。现任本公司第五届董事会副董事长兼总经理、海口市政协十一届委员会委员。

董事、副总经理：王建新，男，1959 年 12 月出生，高级畜牧师，中共党员。1992 年华中农业大学畜牧兽医专业毕业，2000 年获英国威尔士大学 MBA。曾任海南琼海牧工商发展有限公司副经理，海南省海牛农业综合开发公司董事长兼总经理、畜牧师。现任本公司第五届董事会董事、副总经理。

董事：谢京，女，1966 年 9 月出生，工学硕士、工商管理硕士、工程师。曾任海口市城市建设开发总公司工程师、海口市南方建筑设计院结构室主任，1998 年 2 月至 1999 年任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司总经理助理，1999 年至 2000 年 2 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司副总经理，2000 年 2 月至 2001 年 5 月任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司总经理，2001 年 6 月至 2003 年 12 月，赴 California state university, San Bernadino 学习，主攻 marketing 方向。2004 年 4 月至 2006 年 9 月任本公司总经理。现任本公司第五届董事会董事、海口市水务集团有限公司董事长兼总经理、海南省政协委员、海口市人大常委会委员、海南省青联常委。

董事：徐翔，男，1969年1月出生，研究生学历，经济师。现任本公司第五届董事会董事、湖北新锐科技发展有限公司总经理。

董事：王浩，男，1963年出生，金融学研究生、战略管理MBA。曾在国家农村改革试验区、人民银行、交通银行从事调研、资金管理和综合计划工作。历任银通创业投资有限公司、国科时代投资有限公司董事长，现任本公司第五届董事会董事、瑞富投资有限公司董事长，海口市政协十二届委员会常委、中国农经学会常务理事。

独立董事：刘敢庭，男，1943年出生，大专学历，高级经济师，中共党员。曾任湖北省教育厅基础教育处副处长、湖北省政府体改办综合处副处长、秘书处处长、湖北省黄冈地区行政公署副专员、湖北省体改委副主任、湖北省证券监督管理委员会负责人、中国证监会武汉证管办副主任、纪委书记、武汉稽查局副局长、中国证监会武汉证管办巡视员等职。现任本公司第五届董事会独立董事、湖北多佳股份有限公司独立董事、湖北广济药业股份有限公司独立董事。

独立董事：徐俊峰，男，1962年出生，研究生学历，律师。1985年毕业于中国政法大学法律系，1988年毕业于中国政法大学研究生院。1988-1992年任法学杂志社编辑。1993-1994年任南方证券有限公司投资银行部经理。1995年开始从事证券法律业务。1996年获得中国证监会与司法部联合颁发的律师从事证券业务资格证书。现任本公司第五届董事会独立董事、北京市展达律师事务所律师。

独立董事：刘新，女，1970年出生，本科学历，高级会计师。1992年7月-1994年9月在天津长城集团有限公司财务部工作。1994年10月-1997年9月任AT&T Cable（天津）公司财务主管。1997年10月-2004年1月任天津发展控股有限公司天津代表处财务经理。2004年2月-2006年3月任天津天士力集团有限公司财务中心经理。2006年4月至今任北京中润会计师事务所有限责任公司高级咨询师。2006年8月至今任本公司第五届董事会独立董事。

监事会主席：毛耀庭，男，1962年8月出生，研究生学历，曾任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司办公室主任兼企划部经理、董事会秘书等职。现任本公司第五届监事会主席。

监事：王国强，男，1954年8月出生，大学学历，会计师。曾任湖北省襄阳县财政局股长、副局长，现任本公司第五届监事会监事、海南罗牛山控股集团有限公司副总经理。

监事：李天庆，男，1954年9月出生，研究生学历，高级经济师。曾在中国经济开发信托投资公司工作，现任本公司第五届监事会监事、中国经济发展有限公司高级经理。

副总经理、董事会秘书：张小林，男，1973年2月出生，法学学士、工商管理硕士，律师。曾任广州白云国际机场货运中心业务室主任，并执业于广东格

林律师事务所。现任海口农工贸(罗牛山)股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

副总经理：孔金龙，男，1955年3月出生，经济师。曾任海口农工贸(罗牛山)股份有限公司监事会召集人，现任本公司副总经理。

副总经理：汤勇，男，1965年8月出生，大学本科，曾任本公司总经理助理等职。现任本公司副总经理。

财务总监：袁小平，男，1963年7月出生，高级会计师、审计师双职称，中国注册会计师资格，中共党员。曾任四川省仪陇县供销社财会审计科科长、四川省南充市供销社财会审计处处长、海南从信会计师事务所项目经理、海口农工贸(罗牛山)股份有限公司总经理助理。现任本公司财务总监、海南总会会计师协会常务理事。

总经理助理：钟金雄，男，1962年7月出生，研究生学历，中共党员。曾任海口市新华区计划统计局局长、海口市统计局副局长。现任本公司总经理助理、海南励勤投资有限公司董事长。

总畜牧师：姚德标，男，1957年9月出生，研究员。1999年1月-2002年8月任海口农工贸(罗牛山)股份有限公司总畜牧师兼种猪场场长，2002年9月至今任本公司总畜牧师。

(四) 年度报酬情况

1、公司董事会、监事会于2006年8月9日换届选举，截止报告期末，新一届董事会、监事会及高级管理人员的薪酬方案尚在修订中。因此，报告期沿袭上一届董事会、监事会的薪酬标准，董事、独立董事每年可从公司领取不超过5万元董事津贴，监事每年可从公司领取不超过2.5万监事津贴。独立董事不在公司另外领取报酬。报告期内，公司共有刘敢庭、徐俊峰、刘新三位独立董事。独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需的费用在公司据实报销。

2、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬如下：

序号	姓名	职务	报告期内从公司获得的报酬总额(万元)
1	胡电铃	董事长	2.50
2	徐自力	副董事长、总经理	9.06
3	王建新	董事、副总经理	18.27
4	谢京	董事	14.89
5	徐翔	董事	5.00
6	王浩	董事	2.50
7	刘敢庭	独立董事	2.50
8	徐俊峰	独立董事	2.50

9	刘新	独立董事	2.50
10	毛耀庭	监事会主席	12.89
11	王国强	监事	2.50
12	李天庆	监事	2.50
13	张小林	副总经理、董秘	10.39
14	孔金龙	副总经理	11.35
15	汤勇	副总经理	11.35
16	袁小平	财务总监	10.09
17	钟金雄	总经理助理	3.06
18	姚德标	总畜牧师	11.35
合 计			135.20

（五）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

2006年8月9日，公司董事会、监事会换届选举，原董事长邓传明先生、董事黄传仁先生、独立董事吴育华先生、朱新蓉女士、孙秋明先生不再担任公司董事职务。

2006年9月25日，总经理谢京女士因工作变动辞去总经理职务。

（六）报告期内聘任或解聘公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的情况

2006年8月9日，经公司第五届董事会第一次会议审议，新聘袁小平先生为财务总监。

2006年9月25日，经公司第五届董事会第三次会议审议，同意原总经理谢京女士辞职申请，新聘徐自力先生为总经理，同时聘任钟金雄先生为总经理助理。

报告期内不存在解聘公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的情况。

二、员工情况

公司现有员工 2279 人，其中，中层以上管理人员 326 人，财务人员 97 人，技术人员 408 人，大专以上学历 558 人。公司没有需要承担费用的离退休职工。

第六节 公司治理结构

一、对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与相关文件要求存在的差异

报告期内，公司根据新《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》和中国证监会颁布的其他规定，结合公司实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关条款进行可修订，进一步完善了股东大会、董事会、监事会的议事程序，保证了公司的规范运作。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司治理的实际状况与相关文件要求基本不存在差异。

二、独立董事履行职责情况

1、公司三位独立董事自任职以来，严格按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的要求独立履行职责，积极参加报告期内的股东大会和董事会，以其专业的角度对公司的生产经营、重大决策发表了专业意见，对公司的高管人员任免等事项作出了客观、公正的判断，对公司对外担保等事项发表了独立的意见。三位独立董事的引进，进一步完善了公司法人治理结构，改善了董事会的构成，提高了董事会的决策水平，促进了公司的规范运作。

2、报告期内，三位独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
刘敢庭	7	7	0	0
徐俊峰	7	7	0	0
刘新	7	7	0	0

3、报告期内，未有独立董事对公司决策事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

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

2、人员方面：公司的董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管人员没有在控股股东担任除董事以外的其他职务，人员独立于控股股东。

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

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

股股东完全分开。

5、财务方面：公司拥有独立的财务核算体制和健全的财务管理制度，并建立了以公司财务部为核算主体的多级会计核算体系。

四、关于绩效评价与激励约束机制

公司有明确的考评制度，年初将公司该年度计划的业务发展及经营目标分解到分管各项业务的高管人员，制订相应的考核办法，分别在中期及期末由公司经营管理部根据完成情况进行考核，考核结果作为高管人员升降、奖惩的依据。公司正在修订董事、监事及高管人员薪酬制度，该制度将由董事会审议后提交公司股东大会通过后实施。

第七节 股东大会情况简介

一、2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议

2006年3月30日召开，本次股东大会决议公告刊登于2006年3月31日的《中国证券报》第C14、C15版、《证券时报》第A23、A24版和巨潮网。

二、2005年度股东大会

2006年4月26日召开，本次股东大会决议公告刊登于2006年4月27日的《中国证券报》第C03版、《证券时报》第C44版和巨潮网。

三、2006年第二次临时股东大会

2006年8月9日召开，本次股东大会决议公告刊登于2006年8月10日的《中国证券报》第C006版、《证券时报》第A16版和巨潮网。

四、2006年第三次临时股东大会

2006年9月25日召开，本次股东大会决议公告刊登于2006年9月26日的《中国证券报》第C006版、《证券时报》第A4版和巨潮网。

五、2006年第四次临时股东大会

2006年11月23日召开，本次股东大会决议公告刊登于2006年11月24日的《中国证券报》第C003版、《证券时报》第C4版和巨潮网。

第八节 董事会报告

一、报告期经营情况分析

(一) 总体经营情况

2006年，公司面对饲料成本大幅上涨、全部范围疫情频发等困难，公司管理层加强企业内部管理：牲猪系统实施场长竞岗招标、竞争上岗改革；完善猪场目标责任管理；加大财务审计力度和公司应收账款管理工作；加大资源清理力度，杜绝资源浪费和违规处置行为。为了提升种猪品牌，提高健康水平，全面改进种猪性能，公司成功实现从丹麦直接引进528头优质种猪。

报告期，公司实现主营业务收入51,115.01万元，较上年同期增长33.09%；主营业务利润1,293.76万元，较上年同期下降44.86%；净利润-8,649.68万元。2007年1月31日，公司在《中国证券报》第C003版、《证券时报》第A11版和巨潮网刊登了《2006年度业绩预告公告》，预计2006年度亏损-6,500万元左右。实际业绩与预测业绩存在差异的原因主要是：

一、由于公司对应收款项计提坏帐准备估计不充分，经海南从信会计事务所严格审计，实际确认坏帐准备计提金额较预测数增加近1500万元。

二、由于海南海发面粉有限公司为迅速发展市场销售网络，业务初期未对岛外客户进行严格筛选，有相当一部份客户为私营企业，经营地址、联系方式变换频繁，导致近400万元的销售货款难以收回。尽管公司已采取相关法律手段，力争最大程度减少损失，但因为该部份客户恶意逃废债务，抽逃资金、转移公司资产，以致公司收回欠款的可能性极小。因此公司本着稳健性原则，逐笔估计可收回金额，对确实无法收回部份足额计提了坏帐准备。

2006年度公司亏损的主要原因是：

一、由于应收款项帐龄的变化以及面粉销售350余万元坏帐的产生，导致报告期公司补提坏帐准备1800余万元。

二、报告期饲料成本大幅上涨，牲猪销售价格急剧下滑，牲猪行业实际销售毛利仅为1.36%，亏损严重。

三、报告期全国范围疫情频发，牲猪、蛋鸡等生物资产盘点受到限制，导致公司日常主营业务成本核算存在较大误差。

四、市场“红心蛋”的出现，导致消费者对鸡蛋消费产生强烈抵制心理，鸡蛋销售价格急剧下滑，销售收入锐减，蛋鸡行业实际销售毛利仅为5.07%。

五、公司面粉销售尚处市场开拓阶段，销售网络极不成熟，由于海南地理位置特殊，采购、运输等成本均高于同类产品，且2006年度全国小麦采购成本大幅上涨，导致报告期面粉加工行业营业利润为-2,225.64万元。

预计2007年第一季度将实现扭亏为盈。

（二）主营业务及经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元

主营业务分行业情况

行 业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
畜牧业	410,198,517.88	400,141,574.49	2.45	36.21	46.10	减少 6.61 个百分点
建筑业	66,316,181.60	63,200,683.14	4.70	92.51	91.01	增加 0.75 个百分点
粮食加工业	23,908,734.76	26,405,912.84	-10.44	-32.01	-34.59	增加 4.35 个百分点
其他行业	10,726,673.92	6,008,717.19	43.98	-19.31	-49.99	增加 34.37 个百分点
合 计	511,150,108.16	495,756,887.66	3.01	33.09	37.96	减少 3.42 个百分点
主营业务分产品情况						
牲猪	347,023,011.98	342,310,478.23	1.36	35.91	44.14	减少 5.63 个百分点
鲜鸡蛋、淘汰鸡	42,996,277.25	40,814,848.34	5.07	-2.24	15.64	减少 14.67 个百分点
工程施工、商品房	66,316,181.60	63,200,683.14	4.70	92.51	91.01	增加 0.75 个百分点
面粉及麦麸	23,908,734.76	26,405,912.84	-10.44	-32.01	-34.59	增加 4.35 个百分点
血球、血浆蛋白	19,258,370.74	17,016,247.92	11.64	1853.45	1444.72	增加 23.38 个百分点
其他	11,647,531.83	6,008,717.19	48.41	-17.66	-49.99	增加 33.35 个百分点
合 计	511,150,108.16	495,756,887.66	3.01	33.09	37.96	减少 3.42 个百分点

2、主营业务分地区情况

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
海 南	396,612,266.82	3.27

3、主要供应商、客户情况

公司前 5 名供应商合计的采购金额为 23,684 万元，占年度采购总额 74%；
前 5 名客户销售额合计金额为 5,394.11 万元，占公司全部销售收入 10.55%。

(三) 资产构成情况

单位：元

项 目	2006 年末		2005 年末		占总资产比例变动幅度	增减比例
	金 额	占总资产的比例	金 额	占总资产的比例		
应收账款	24,678,544.27	1.19	34,969,627.11	1.64	-27.44	-29.43
存货	227,670,702.12	11.00	247,471,041.71	11.61	-5.25	-8.00
长期股权投资	235,970,129.66	11.41	251,640,424.04	11.81	-3.39	-6.23
固定资产	810,346,421.02	39.17	828,057,566.63	38.85	0.80	-2.14
在建工程	56,899,829.45	2.75	84,211,543.22	3.95	-30.38	-32.43

短期借款	347,200,000.00	16.78	333,680,000.00	15.65	7.22	4.05
长期借款	210,087,818.87	10.15	224,519,646.28	10.53	-3.61	-6.43

变动原因：

- 1、固定资产减少主要系合并报表范围减少所致。
- 2、长期借款减少主要系偿还欠款。
- 3、应收账款减少主要系报告期收回了欠货款。

(四) 期间费用和所得税同比变化情况

单位：元

项 目	2006 年	2005 年	增减金额	增减比例 (%)
营业费用	16,609,650.93	11,143,752.42	5,465,898.51	49.05
管理费用	93,984,919.70	75,759,468.13	18,225,451.57	24.06
财务费用	35,205,512.85	30,567,787.07	4,637,725.78	15.17
所得税	710,155.31	2,291.01	707,864.30	30897.48

变动原因：

- 1、管理费用、营业费用、财务费用增加主要均系合并范围增加所致；
- 2、所得税增加主要系建筑业收入预交所得税所致。

(五) 现金流量表相关数据变化情况

项 目	2006 年	2005 年	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	-14,404,249.98	-10,082,428.81	-4,321,821.17
投资活动产生的现金流量净额	11,417,370.42	16,650,449.35	-5,233,078.93
筹资活动产生的现金流量净额	13,247,246.75	7,303,997.43	5,943,249.32

变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少主要系报告期亏损所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少主要系收到的其他与投资活动有关的现金较上年减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要系收到的其他与投资活动有关的现金较上年增加所致。

(六) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

名称	经营范围	注册资本	投资比例	总资产	净利润
----	------	------	------	-----	-----

海南罗牛山畜牧有限公司	猪苗、肥猪生产及销售等	2,000	100%	8,300.80	-373.15
海南高职院校后勤实业有限公司	房地产开发经营、餐饮业服务、农业综合开发经营,图书、教学设备、建筑材料的批发、零售、土石方工程。	1,000	100%	11,741.78	-6.59
海口罗牛山禽业有限公司	蛋禽饲养、禽蛋副产品加工、禽蛋、禽蛋种苗销售。	1,000	100%	5,311.09	-29.11
海南海牛农业综合开发有限公司	畜禽养殖、饲料、兽药生产销售;农副产品、粮油、化肥、农药(凭许可证经营)的批发、零售;房地产开发经营。	2,000	95%	13,452.39	413.72
海口四建建筑工程有限公司	承担30层以下房屋建筑、道路、桥梁、市政工程施工(以上项目凭许可证经营)、室内外装饰工程、园林工程、土石方工程、水电安装、房地产开发经营、汽车货运。	2,000	90%	4,288.61	-93.56
海南洋浦海发面粉有限公司	面粉加工	20,000	95%	19,853.29	-1,798.99
天津宝罗畜禽发展有限公司	水产品、农副产品、畜禽养殖;杂粮;饲料销售	6,000	100%	29,734.40	-1,110.77

说明:公司来源于海南洋浦海发面粉有限公司、天津宝罗畜禽发展有限公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上。

二、对公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司是以畜禽养殖业为主的综合类集团型企业和农业产业化国家重点龙头企业,主要生产销售牲猪、鸡、鲜鸡蛋等农副产品,在海南省同行业中处于领先地位。但随着国家对农业政策的调整和取消农业税政策的实施,畜牧业尤其是牲猪屠宰、鲜蛋和猪肉加工行业竞争日益激烈,加上海南省具有开发农业的良好自然环境和社会环境,近年来在政府有关部门的支持下,许多企业开始投资开发农业,投资规模日益加大,同行业竞争日趋激烈,对公司产生了一定的竞争压力。

在行业竞争日益激烈的情况下,公司将利用海南岛无疫区的品牌优势,不断提升罗牛山种猪和罗牛山面粉等产品的品质,扩大罗牛山产品安全、放心品牌的国内影响力,在巩固岛内本地市场占有率的基础上,利用宝坻的北方基地,努力开拓国内及海外市场。

（二）公司发展战略

- 1、自主品牌战略：加大技术创新，加强质量管理及品牌经营，做大做强自主品牌。
- 2、多元化战略：立足畜牧主业，一业做大，同时努力拓展食品加工、市场与物流、教育科研等板块，多业并举。
- 3、国际化战略：扩大产品销售规模，参与国际竞争，加强跨区域合作，拉动企业升级。

（三）新年度经营计划

2007年经营的指导思想是：继续发扬“艰苦奋斗、坚韧不拔、勇于创新、求真务实；培养一流人才，生产一流产品，成就一流企业”的拓荒牛精神和经营理念，牢牢把握“一个中心、两个调整、三个转变、四个提高”的经营方针，即始终坚持以效益为中心；着力调整资产结构和产业结构；促进观念、机制、作风的转变，努力提高经营管理水平、产业发展水平、核心竞争力和持续盈利能力。在“一业为主，多种经营，跨地区、跨行业发展”的战略思想指导下，坚持拓展优势产业，突出核心业务。

2007年公司将着力做好以下几个方面的工作：

- 1、着力推进资产结构和产业结构调整。

积极探索“大集团战略，小核算体系”的发展模式，以“拓展优势产业，突出核心业务”的思路来制定发展战略。对有效资产，最大限度的开发利用；对闲置资产和经营效益差的资产，要本着“盘活一部分、处置一部分、储备一部分”的原则，加强资产管理和利用，优化、整合资源，提高资产利用率和资产经营回报率，为企业后续发展提供可靠保障。同时，将支持优势产业发展的思路落到实处，制定优势产业发展激励政策，在资源上、资金上和人才上实行政策倾斜，扶持优势产业做大做强。要坚定不移地实施产业结构战略调整。

- 2、着力推进资本经营和低成本扩张。

积极探索“以资本经营为主线，实现低成本扩张”的企业发展路子。依靠自身的规模、品牌、质量、技术和人才优势，实现低成本扩张、集约化经营、高质量发展。以资产经营为主线，实现产业升级。

- 3、着力推进各项经营管理机制的创新。
- 4、着力提高市场营销水平。
- 5、着力推进质量、品牌建设。

（四）公司未来发展所需的资金需求及使用计划

公司主要利用自有资金及银行贷款等融资方式筹集发展所需要的资金，完成

公司的发展规划。

(五) 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的 风险因素

1、受自然条件限制的风险

海南岛位于热带、亚热带，属于海洋性气候，夏季较多发生灾害性天气现象。暴雨、台风常对猪舍、鸡舍及供水供电设施造成较大的破坏，因而可能影响公司的正常生产经营。

对策：公司将加强基础生产设施的建设和维护，提高抵抗自然灾害的能力。

2、受疫病影响的风险

疫病是农业生产的最大威胁之一。一旦发生疫病，种猪、牲猪、蛋鸡可能死亡，生猪的生长、蛋鸡的产蛋率都会受到不同程度的影响，进而影响公司畜禽产品的产量和质量。近年来，海南周边地区疫情时有发生，这对公司畜牧业的疫病防御工作带来了很大的压力。

对策：公司将进一步强化管理，实施消毒隔离，规范生产操作，加强对员工的教育，增强员工预防疫病意识，使疫病发生的可能性降至最小。

(六) 执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计 变更及其对公司财务状况和经营成果的影响情况

1、关于 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日已经辨别认定的现行会计准则和新会计准则的差异情况

(1) 所得税

按照新会计准则调整后，确认的递延所得税资产为 99,469.59 元，由此增加股东权益合计 99,469.59 元，其中归属于少数股东的权益为 9,946.96 元，归属于母公司股东的权益为 89,522.63 元。

(2) 合并财务报表范围变更

海口景山学校、海南职业技术学院系公司控股的民办学校，按照新会计准则的规定，纳入合并财务报表范围。由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 40,733,625.11 元，其中归属于少数股东的权益为 38,259,963.38 元，归属于母公司股东的权益为 2,473,661.73 元。

(3) 2007 年 1 月 1 日少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 62,746,058.91 元，子公司按新会计准则调整后，归属于少数股东的权益增加 38,269,910.34 元，调整后的少数股东权益为 101,015,969.25 元。按照新会计准则，少数股东权益计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益

101,015,969.25 元。

2、关于执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

(1)长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并报表时按权益法进行调整。此项会计政策变化不会对公司合并财务报表产生影响。

(2)所得税

根据《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将会影响公司当期所得税费用，从而影响公司当期的利润和股东权益。

(3)合并财务报表

根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，此变化将会影响公司的股东权益。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

三、投资情况

(一)报告期内公司没有募集资金，也不存在报告期前募集资金使用延续到报告期的情形。

(二)无非募集资金投资的重大项目情况

四、董事会日常工作情况

(一)本年度董事会召开情况

1、第四届董事会临时会议

2006 年 1 月 12 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 1 月 16 日的《中国证券报》第 B11 版、《证券时报》第 A30、31 版、《上海证券报》第 C 版、《证券日报》第 D2 版和巨潮网。

2、第四届董事会临时会议

2006 年 1 月 24 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 1 月 25 日的《中国证券报》第 B19 版、《证券时报》第 31 版和巨潮网。

3、第四届董事会第十一次会议

2006 年 3 月 9 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 3 月 11 日的《中国证券报》第 C14、C15 版、《证券时报》第 A23、A24 版和巨潮网。

4、第四届董事会临时会议

2006 年 4 月 20 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 4 月 22 日的《中

国证券报》第 C54 版、《证券时报》第 C36 版和巨潮网。

5、第四届董事会临时会议

2006 年 4 月 27 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》第 C128 版、《证券时报》第 C156 版和巨潮网。

6、第四届董事会临时会议

2006 年 7 月 17 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》第 C006 版、《证券时报》第 C13 版和巨潮网。

7、第五届董事会第一次会议

2006 年 8 月 9 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 8 月 10 日的《中国证券报》第 C006 版、《证券时报》第 A16 版和巨潮网。

8、第五届董事会第一次临时会议

2006 年 8 月 24 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》第 C027 版、《证券时报》第 C5 版和巨潮网。

9、第五届董事会第二次会议

2006 年 9 月 7 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 9 月 9 日的《中国证券报》第 C002 版、《证券时报》第 A11 版和巨潮网。

10、第五届董事会第三次会议

2006 年 9 月 25 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 9 月 26 日的《中国证券报》第 C006 版、《证券时报》第 A4 版和巨潮网。

11、第五届董事会第三次临时会议

2006 年 10 月 26 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 10 月 28 日的《中国证券报》第 C011 版、《证券时报》第 C24 版和巨潮网。

12、第五届董事会第四次临时会议

2006 年 11 月 23 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 11 月 24 日的《中国证券报》第 C003 版、《证券时报》第 C4 版和巨潮网。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真贯彻执行了公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议、2005 年度股东大会、2006 年第二次临时股东大会、2006 年第三次临时股东大会和 2006 年第四次临时股东大会审议通过的各项决议。报告期内，公司利润不予分配，也不进行资本公积金转增股本。报告期内公司未实施配股、增发新股等方案。

五、本次利润分配、公积金转增股本预案

根据海南从信会计师事务所出具的审计报告，2006 年度公司实现净利润 -8,649.68 万元，加上年初未分配利润 2,118.36 万元，可供分配的利润为

-6,531.32 万元。因本年度亏损，未提取法定盈余公积金和法定公益金，可供股东分配的利润为-6,531.32 万元，公司期末未分配利润为-6,531.32 万元。由于本年度亏损，公司董事会拟定 2006 年度不进行利润分配。

六、其他

报告期内，公司选定的信息披露指定报刊为《中国证券报》和《证券时报》，未发生变更。

第九节 监事会报告

一、召开监事会会议情况

1、第四届监事会第八次会议

2006 年 3 月 9 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 3 月 11 日《中国证券报》第 C14、C15 版、《证券时报》第 A23、A24 版和巨潮网。

2、第四届监事会第九次会议

2006 年 7 月 17 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 7 月 18 日的《中国证券报》第 C006 版、《证券时报》第 C13 版和巨潮网。

3、第五届监事会第一次会议

2006 年 8 月 9 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 8 月 10 日的《中国证券报》第 C006 版、《证券时报》第 A16 版和巨潮网。

4、第五届监事会第二次会议

2006 年 8 月 24 日召开，本次会议公告内容刊登于 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》第 C027 版、《证券时报》第 C5 版和巨潮网。

二、监事会发表如下独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等有关规定对公司 2005 年年度股东大会及 2006 年历次临时股东大会、董事会会议的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况以及公司的管理制度执行等情况进行了监督。监事会认为，公司的信息披露及时、准确，公司董事、高级管理人员能够严格按照国家法律、法规、公司章程的规定，履行职责，规范运作，认真执行股东大会的各项决议，不存在违反法律、法规、公司章程或有损于公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内监事会不定期地对公司财务、业务及公司重要经营活动进行严格的

监督、检查，并对公司年度各类财务报表、年度决算方案进行审核，同时对财务制度、管理制度的执行情况进行审查，未发现任何违规行为。海南从信会计师事务所对公司 2006 年度财务报告进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告。监事会认为该报告真实反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量情况，审计报告公正、客观、真实、可靠。

3、报告期内公司没有募集资金，也不存在报告期前募集资金使用延续到报告期的情形。

4、2006 年公司收购、出售资产等程序规范合法，交易价格合理，未发现损害股东权益或造成资产流失的情况。

5、2006 年公司未发生重大关联交易，未损害公司利益。

6、监事会认为公司董事会对实际业绩与预计业绩存在差异的原因分析客观、公正。

第十节 重要事项

一、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本报告期收购及出售资产、吸收合并事项

(一) 报告期内，公司无收购资产情况

(二) 报告期内，公司出售资产情况

单位：万元

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	所涉及的资产产权是否全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
将所持有的海口欧枫实业有限公司 1,675.42 万股股权转让给海南润中教育投资有限公司	2006 年 1 月 20 日	1,792.70	0.00	225.32	否	是	是
将所持有的海南成燕房地产开发有限公司的 400 万股股权给海南燕成置地有限公司	2006 年 6 月 8 日	1,284	0.00	844.00	否	是	是
将所持有的海南成燕房地产开发有限公司的 412.88 万股股权给海南燕成置地有限公司	2006 年 9 月 7 日	1,325.35	0.00	866.51	否	是	是
将所持有的湖北广济药业 1,328.79 的万股股权	2006 年 11 月 24 日	2,790.46	0.00	1,010.46	否	否	是

转让给上海益科创业投资有限公司							
将所持有的377.856万股北京德青源农业科技股份有限公司股权转让给上海益倍管理咨询有限公司等单位及个人	2006年7月3日	600.00	0.00	325.00	否	是	是

以上收购、出售资产对公司业务连续性、管理层稳定性无重大影响。

(三) 报告期内，公司无吸收合并事项。

三、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司未发生重大购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易。

(二) 报告期内，公司未发生资产、股权转让发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 报告期内，公司与关联方债权、债务往来、担保事项

1、公司与关联方债权、债务往来事项

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
海南罗牛山控股集团有限公司	0.00	205.10	205.10	205.10
海口食品有限公司	0.00	1,434.89	0.00	0.00
湖北广济药业股份有限公司	900.00	1,100.00	1,000.00	1,000.00
海南天人降解塑料股份有限公司	0.00	0.00	-63.35	114.97
海南职业技术学院	0.00	0.00	2,570.00	2,780.00
海口景山学校	0.00	0.00	-606.81	3,048.81
合计	900.00	2,739.99	3,104.94	7,148.88

说明：报告期内上市公司向控股股东提供资金的发生额-205.10万元，

余额0.00万元

2、公司与关联方的担保事项

见本节四（二）“重要担保合同情况”。

(五) 报告期内，公司其他重大关联交易事项

报告期内，无其他重大关联交易事项。

四、重大合同及履行情况

报告期内，本公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

(一) 报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 重要担保合同情况

1、报告期对外担保情况表

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
海南欣科计算机软件有限公司	2003-3-11	1,221.00	连带责任担保	2003年3月11日至2010年11月10日	否	否
湖北广济药业股份有限公司	2006-4-18	2,000.00	连带责任担保	2006年4月18日至2007年4月17日	否	是
湖北广济药业股份有限公司	2006-4-24	1,000.00	连带责任担保	2006年4月24日至2007年4月23日	否	是
报告期内担保发生额合计						864.50
报告期末担保余额合计（A）						4,221.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						-1,500.00
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						9,394.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额（A+B）						13,615.00
担保总额占公司净资产的比例						12.26%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						7,444.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）						7,444.00

2、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

作为海口农工贸（罗牛山）股份有限公司的独立董事，我们本着实事求是的态度和认真负责的精神，对公司对外担保情况发表如下独立意见：

1、报告期内公司对外担保发生额（不包括对控股子公司的担保）为人民币864.50万元，余额为人民币4221万元；公司对控股子公司的担保发生额为人民币-1500万元，余额为人民币9394万元。

2、报告期内公司担保总额（包括对控股子公司的担保）为人民币13615万元，担保总额占公司2006年末净资产的12.26%。

2006年，经公司严格自查，发现为湖北广济药业股份有限公司提供的3000万

元担保未履行相应审批程序。随后,公司将上述担保事宜补充提交董事会和股东大会审议,进一步完善了对外担保审批手续。截至目前,公司不存在违规担保的情形。

(三) 报告期内,公司未发生委托他人进行资产管理事项

(四) 无其他重大合同

五、承诺事项履行情况

(一) 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及其履行情况

第一大股东承诺其持有公司股份自获得上市流通权之日起,在12个月内不上市交易或转让;在上述承诺期届满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%;其他非流通股股东承诺其持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起,在12个月内不上市交易或转让。报告期内,所有股东均遵守承诺。

(二) 报告期末持股5%以上的原非流通股股东所持无限售条件流通股数量以及与股改限售股份上市日持股数量相比的增减变动情况

报告期末,持股5%以上的原非流通股股东所持本公司限售股份仍在限售期内,因此不存在持有无限售条件流通股的情形。

2007年4月24日,持股5%以上的原非流通股股东海南罗牛山控股集团股份有限公司所持本公司的限售股份44,006,600股上市流通。截止本报告公告日,该股东所有本公司无限售条件流通股数量较限售股份上市日没有发生变化,股份数量仍为44,006,600股。

六、本报告期内,公司续聘海南从信会计师事务所为公司的财务审计机构,本报告期支付海南从信会计师事务所报酬45万元(不含差旅费、住宿费),该会计师事务所已连续七年担任本公司审计机构(2000年开始)。

七、本报告期,公司、公司董事会及董事受中国证监会和证券交易所监管的情况

1、本报告期内,公司、公司董事会及董事不存在受中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形;

2、中国证监会海南监管局2006年3月13日对公司下发琼证监发[2006]47号《关于对海口农工贸(罗牛山)股份有限公司专项核查中发现问题限期整改的通知》,指出公司未及时披露与有关关联方之间关联关系及与关联方资金往来未履

行相关程序等问题，并要求公司限期整改。公司董事会认为海南监管局此次专项核查所指出的问题是客观存在，基本符合公司实际情况的，公司将进一步规范公司运作、完善公司治理结构起到积极的推动作用。经董事会认真研究，制定了《海口农工贸（罗牛山）股份有限公司关于海南监管局专项核查的整改报告》，该报告经2006年4月27日召开的第四届董事会临时会议审议通过，并刊登于2006年4月29日的《中国证券报》第C128版、《证券时报》第C156版和巨潮网。

八、公司接待调研及采访情况

为贯彻证券市场公开、公平、公正的原则，报告期内公司严格遵循《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，在接待采访以及投资者问询时，公司一律实行无差别对待政策，未发生有选择地、私下、提前向特定对象披露、透露或泄漏公司非公开信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。报告期内，公司未有接受基金公司等相关机构和投资者调研的情况。

九、其他重要事项

- 1、2006年4月18日，公司顺利完成股权分置改革工作。
- 2、2006年8月9日，公司顺利完成董事会、监事会的换届选举工作。

第十一节 财务报告

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表及附注（附后）
- 三、新旧会计准则股东权益差异调节表审阅报告（附后）
- 四、新旧会计准则股东权益差异调节表附注（附后）

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

- 2、 载有海南从信会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告、审阅报告原件；
- 3、 本年度公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

董事长：胡电铃

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司董事会

二 七年四月二十五日

海南从信会计师事务所

琼从会审字[2007]190号

审计报告

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海口农工贸(罗牛山)股份有限公司财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表、合并资产负债表及2006年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和2006年度的现金流量表、合并现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海口农工贸(罗牛山)股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,海口农工贸(罗牛山)股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了海口农工贸(罗牛山)股份有限公司 2006 年 12 月 31 日财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

海南从信会计师事务所

中国注册会计师 :王祖平

中国注册会计师 : 李珊

中国 ·海口

二 七年四月二十四日

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12月31日

金额单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	5.1	100,894,934.23	89,712,683.47	86,990,194.96	68,553,067.82
短期投资	5.2	652,700.00	1,454,600.92		895,720.92
应收票据					
应收股利					
应收利息		1,322,784.80		1,322,784.80	
应收账款	5.3	24,678,544.27	34,969,627.11	7,042,080.29	12,754,300.90
其他应收款	5.4	204,079,788.62	193,440,980.38	151,043,944.26	138,150,583.48
预付账款	5.5	87,818,563.16	86,449,904.05	66,068,816.17	77,215,599.69
应收补贴款					
存货	5.6	227,670,702.12	247,471,041.71	68,503,314.76	112,649,759.72
待摊费用	5.7	706,644.71	534,952.24	276,376.00	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		675,514,736.23	681,723,864.20	408,937,585.56	437,997,394.62
长期投资：					
长期股权投资	5.9	235,970,129.66	251,640,424.04	743,089,948.53	758,124,786.69
长期债权投资					
长期投资合计		235,970,129.66	251,640,424.04	743,089,948.53	758,124,786.69
其中：合并价差	5.9	44,551,398.17	44,935,046.45		
股权投资差额	5.9	7,522,927.86	8,407,978.22		
固定资产：					
固定资产原价	5.10	961,838,045.44	914,483,053.72	345,643,029.05	331,737,076.58
减：累计折旧	5.10	208,391,453.87	170,637,030.31	77,723,343.00	60,050,155.22
固定资产净值	5.10	753,446,591.57	743,846,023.41	267,919,686.05	271,686,921.36
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	5.10	753,446,591.57	743,846,023.41	267,919,686.05	271,686,921.36
工程物资					
在建工程	5.11	56,899,829.45	84,211,543.22	9,553,157.81	39,779,257.02
固定资产清理					
固定资产合计		810,346,421.02	828,057,566.63	277,472,843.86	311,466,178.38
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12	336,208,681.02	362,621,814.39	283,939,529.90	295,879,106.03
长期待摊费用	5.13	10,845,109.46	7,480,836.20	247,318.06	431,963.51
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		347,053,790.48	370,102,650.59	284,186,847.96	296,311,069.54
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,068,885,077.39	2,131,524,505.46	1,713,687,225.91	1,803,899,429.23

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

2006年12月31日

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债：					
短期借款	5.14	347,200,000.00	333,680,000.00	327,200,000.00	314,000,000.00
应付票据					
应付账款	5.15	65,686,485.79	79,691,266.21	4,214,846.04	7,407,798.44
预收账款	5.16	50,371,036.14	51,268,712.97	35,714,914.08	44,283,559.92
应付工资	5.17	9,816,091.20	11,728,911.81	3,198,047.34	1,861,999.03
应付福利费		2,806,065.54	2,221,310.20	-386,433.72	-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	-1,840,780.19	-3,239,740.16	549,529.29	607,627.65
其他应交款	5.20	16,770.69	49,510.02	310.58	32,419.92
其他应付款	5.21	162,965,670.78	133,898,072.30	149,717,546.92	160,351,722.98
预提费用	5.22	2,217,180.34	2,574,183.85	604,533.50	487,279.25
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.23	20,000,000.00	12,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		661,837,920.29	626,471,627.20	523,412,694.03	530,834,513.64
长期负债：					
长期借款	5.24	210,087,818.87	224,519,646.28	66,245,778.87	63,394,646.28
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.25	23,676,412.89	8,840,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		233,764,231.76	233,359,646.28	70,245,778.87	67,394,646.28
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		895,602,152.05	859,831,273.48	593,658,472.90	598,229,159.92
少数股东权益		62,746,058.91	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	188,176,785.29	480,199,503.39	188,176,785.29	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			45,936,508.08		39,264,232.65
未确认的投资损失		-9,385,521.46	-3,991,897.82		
未分配利润	5.29	-65,313,238.09	21,183,560.11	-46,440,613.91	40,056,184.29
其中：现金股利					
股东权益合计					
负债和股东权益总计		1,110,536,866.43	1,201,572,006.37	1,120,028,753.01	1,205,670,269.31
负债和股东权益		2,068,885,077.39	2,131,524,505.46	1,713,687,225.91	1,803,899,429.23

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

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 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
一、主营业务收入	5.30	511,150,108.16	384,060,919.41	92,937,814.63	81,698,242.76
减：主营业务成本	5.30	495,756,887.66	359,349,170.81	93,135,134.97	77,975,556.85
主营业务税金及附加	5.31	2,455,628.92	1,248,946.66		41,690.01
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）		12,937,591.58	23,462,801.94	-197,320.34	3,680,995.90
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	5.32	8,157,732.93	8,874,214.27	4,273,259.16	3,540,404.98
减：营业费用		16,609,650.93	11,143,752.42	1,608,204.30	999,091.18
管理费用		93,984,919.70	75,759,468.13	53,504,785.27	42,130,075.92
财务费用	5.33	35,205,512.85	30,567,787.07	22,507,385.57	24,913,794.46
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-124,704,758.97	-85,133,991.41	-73,544,436.32	-60,821,560.68
加：投资收益（损失以“—”号填列）	5.34	28,646,197.93	-691,456.62	-11,481,783.49	-31,473,120.88
补贴收入	5.35	1,909,805.00	129,375.00		
营业外收入	5.36	5,823,486.03	489,486.53	296,828.31	78,809.02
减：营业外支出	5.37	8,140,406.61	15,729,638.45	1,767,406.70	4,876,174.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-96,465,676.62	-100,936,224.95	-86,496,798.20	-97,092,046.58
减：所得税		710,155.31	2,291.01		
少数股东损益		-5,285,410.09	-4,019,454.55		
购并利润					
加：未确认投资损失		5,393,623.64	493,387.72		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-86,496,798.20	-96,425,673.69	-86,496,798.20	-97,092,046.58
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		-65,313,238.09	21,183,560.11	-46,440,613.91	40,056,184.29
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		-65,313,238.09	21,183,560.11	-46,440,613.91	40,056,184.29
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		-65,313,238.09	21,183,560.11	-46,440,613.91	40,056,184.29

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

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 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	30,200,205.14	1,626,705.30
2、自然灾害发生的损失		12,066,855.10
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：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

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 年度

金额单位：人民币元

报告期利润(单位：人民币元)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	511,150,108.16	1.165	1.120	0.015	0.015
营业利润	-96,465,676.62	-11.229	-10.791	-0.142	-0.142
净利润	-86,496,798.20	-7.789	-7.485	-0.098	-0.098
扣除非经常性损益后的净利润	-115,700,659.22	-10.418	-10.012	-0.131	-0.131

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

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12月31日	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		531,516,163.17	96,815,612.79	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	5.39	10,954,718.48	39,840,908.92	
现金流入小计		542,470,881.65	136,656,521.71	
购买商品、接受劳务支付的现金		466,735,457.37	87,396,207.80	
支付给职工以及为职工支付的现金		42,713,287.15	8,334,947.43	
支付的各项税费		3,432,005.34	520,749.29	
支付的其他与经营活动有关的现金	5.40	43,994,381.77	81,656,933.07	
现金流出小计		556,875,131.63	177,908,837.59	
经营活动产生的现金流量净额		-14,404,249.98	-41,252,315.88	
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		50,926,779.16	39,653,124.49	
取得投资收益所收到的现金		4,198,686.49	3,996,006.86	
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		25,989,440.10	10,863,257.63	
收到的其他与投资活动有关的现金	5.41	8,365,974.19	8,365,974.19	
现金流入小计		89,480,879.94	62,878,363.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,791,763.32	11,627,446.77	
投资所支付的现金		5,271,746.20	5,151,746.20	
购买子公司支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		78,063,509.52	16,779,192.97	
投资活动产生的现金流量净额		11,417,370.42	46,099,170.20	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到现金		5,300,000.00		
借款所收到的现金		337,460,000.00	306,200,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	5.42	83,534,776.65	71,750,469.91	
现金流入小计		426,294,776.65	377,950,469.91	
偿还债务所支付的现金		327,845,000.00	293,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		31,499,060.60	20,315,408.13	
支付的其他与筹资活动有关的现金	5.43	53,703,469.30	51,966,672.53	
现金流出小计		413,047,529.90	365,282,080.66	
筹资活动产生的现金流量净额		13,247,246.75	12,668,389.25	
四、汇率变动对现金的影响额		-84,098.43	-84,098.43	
五、现金及现金等价物净增加额		10,176,268.76	17,431,145.14	

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

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12月31日 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		-86,496,798.20	-86,496,798.20
加：少数股东损益		-5,285,410.09	
未确认投资损失		-5,393,623.64	
计提的资产减值准备		16,697,806.24	10,290,384.33
固定资产折旧		54,791,184.58	20,037,981.73
无形资产摊销		8,176,970.85	4,974,399.53
长期待摊费用摊销		4,746,770.58	184,645.45
待摊费用减少(减：增加)		-171,692.47	-188,088.23
预提费用增加(减：减少)		-583,553.68	17,416.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-130,052.72	1,248,125.03
固定资产报废损失			
财务费用		35,205,512.85	22,507,385.57
投资损失(减：收益)		-28,804,750.22	11,481,783.49
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		21,854,647.71	44,146,444.96
经营性应收项目的减少(减：增加)		-32,053,982.06	-69,300,987.96
经营性应付项目的增加(减：减少)		3,042,720.29	-155,007.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-14,404,249.98	-41,252,315.88
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		56,229,170.23	42,324,430.96
减：现金的期初余额	5.44	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		10,176,268.76	17,431,145.14

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

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 年度		金额单位：人民币元			
项 目	行 次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因转出 数	合 计	
一、坏账准备合计		28,006,066.76	18,609,541.16				46,615,607.92
其中：应收账款		3,677,098.61	5,488,902.14				9,166,000.75
其他应收款		24,328,968.15	13,120,639.02				37,449,607.17
二、短期投资跌价准备合计		15,979.08	158,552.28		15,979.08	15,979.08	158,552.28
其中：股票投资		11,700.00	158,552.28		11,700.00	11,700.00	158,552.28
其他投资		4,279.08			4,279.08	4,279.08	
三、存货跌价准备合计		3,559,905.50	445,691.88		2,500,000.00	2,500,000.00	1,505,597.38
其中：在产品			445,691.88				445,691.88
原材料		2,500,000.00			2,500,000.00	2,500,000.00	
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	19,213,785.32		2,515,979.08	2,515,979.08	49,571,727.58

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

合并股东权益增减变动表

编制单位：海口农工贸（罗牛山）股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额		587,254,000.00	587,254,000.00
本年增加数		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			
本年减少数			
年末余额		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
本年增加数		855,281.90	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		855,281.90	4,089.34
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积			
本年减少数		292,878,000.00	
其中：转赠股本		292,878,000.00	
年末余额		188,176,785.29	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
本年增加数		45,936,508.08	
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		45,936,508.08	
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利			
分派股票股利			
其 他			
年末余额		116,926,840.69	70,990,332.61
其中：法定盈余公积			51,358,216.30
四、法定公益金：			
年初余额		45,936,508.08	45,936,508.08
本年增加数			
其中：从净利润中提取数			
本年减少数		45,936,508.08	
其中：集体福利支出			
转入法定盈余公积		45,936,508.08	
年末余额			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
本年净利润（净亏损以“-”号填列）		-86,496,798.20	-96,425,673.69
本年利润分配			
其他(盈余公积)转入			
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		-62,313,238.09	21,183,560.11

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

2006 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

附注 1：公司简介

海口农工贸（罗牛山）股份有限公司（以下简称本公司）系由海口市农工贸企业总公司作为主发起人，与海南兴华农业财务公司、海南省桂林洋农场、海口天星实业公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司于 1993 年 10 月 15 日在海南省工商行政管理局登记注册，经向社会公众发行股票及历年送配并转增股本和增发新股后，注册资本为 RMB58,725.40 万元。根据本公司 2006 年 3 月 30 日股东大会通过以资本公积转增股本的决议，注册资本变更为 RMB88,013.20 万元，业经亚太中汇会计师事务所有限公司亚太验字[2006]D-A-008 号验资报告验证，并于 2006 年 8 月 16 日向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记。注册号：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、房地产开发经营、建筑装璜工程、化肥的生产销售、农副畜水产品及其饲料加工销售、机械汽车摩托车零件、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、食品、建筑材料、农副土特产品的销售、餐饮业、交易市场的开发建设、租赁服务。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 会计制度

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

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

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

2.6 现金等价物的确定标准

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

2.7 短期投资核算方法

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

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

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

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司坏账确认的标准为:

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

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

2.8.3 坏账损失的核算方法: 采用备抵法核算。

2.8.4 坏账准备的计提方法: 账龄分析法。

2.8.5 坏账准备计提比例:

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

对有确凿证据表明无法收回的, 全额计提坏账准备。

2.9 存货核算方法

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

2.9.2 存货的计价: 存货购建按取得时实际成本记账; 发出存货按加权平均法计价, 低值易耗品

和包装物在领用时一次摊销。

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

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

2.10 长期投资核算方法

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

2.10.2 长期股权投资差额：公司长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，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：

- 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 使用年限超过一年；
- 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 5% 的任意盈余公积金。
- (4) 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、孙公司依其所处地或分别按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、装潢	1,800万元	90	合并报表
海口中小企业担保有限公司	5,000万元	贷款担保	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	96.64	按成本法核算
海南职业技术学院	6,195万元	培养应用型高级人才	4,132万元	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
海南罗牛山畜牧有限公司	2,000万元	畜禽养殖、农副土特产品销售	2,000万元	100	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	2,000万元	农产品加工销售	2,000万元	100	合并报表
海南爱华汽车广场有限公司	100万元	汽车广场开发及租赁	100万元	100	合并报表
海口苍隆畜牧有限公司	1,000万元	牲猪生产、销售	940万元	94	合并报表
公司名称	注册资本(RMB)	主营业务	本公司投资额	持股比例(%)	备注
海南高联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	合并报表
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	合并报表
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	100万元	粮食、油脂、饲料原料销售	100万元	100	合并报表
海口罗牛山食品加工有限公司	200万元	生猪、牛羊、三鸟、水产品交易	200万元	100	合并报表
海口罗牛山种猪育种有限公司	800万元	畜牧养殖、饲料生产、农副产品、粮油、化肥、农药的销售	659万元	82.375	合并报表
海南博时通投资咨询有限公司	500万元	实业投资咨询、资产委托管理、企业财务管理咨询	475万元	95	合并报表
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	56.89	合并报表
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	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
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	合并报表
天津恒泰牧业有限公司	2,100 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
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。	5,089.84 万元	83.40	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；技术研究开发	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
天津中信境外就业服务有限公司	60 万元	提供境外就业信息、咨询、中介服务（含研修生），接受境外雇主委托，推荐招聘人员等	12 万元	20	权益法

合并会计报表范围变更：

2006 年 1 月，本公司将持有的海口欧枫实业有限公司 57.78%的股权以 1.07 元/股的价格转让给海南润中教育投资有限公司，本年度不纳入合并报表范围；2006 年，天津宝迪康源饲料贸易有限公司、河北省大成县宝迪养殖有限公司已清算，本年度不纳入合并报表范围。控股公司海南罗牛山六万头猪场有限公司更名为海南罗牛山畜牧有限公司。

附注 5：合并会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	年 末 数		年 初 数	
	原 币	汇 率	原 币	汇 率
现 金	RMB4,695,785.56		4,695,785.56	
银行存款	RMB51,441,603.36		51,441,603.35	
银行存款	USD5,725,265.47	7.8087	44,706,880.48	USD5,658,747.88
其他货币资金	RMB50,664.84		50,664.84	
合 计			100,894,934.23	

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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	市 价	跌价准备	金 额	市 价	跌价准备
股票投资	811,252.28	652,700.00	158,552.28	570,580.00	558,880.00	11,700.00
债券投资						
其他投资				900,000.00	895,720.92	4,279.08
合 计	811,252.28	652,700.00	158,552.28	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 12 月 31 日和 2005 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

(2) 短期投资年末数比年初数减少 44.83%，主要系本公司控股孙公司海南博时通投资咨询有限公司股票投资减少所致。

5.3 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备
1 年以内	20,718,372.80	61.22	5%	2,228,891.56	29,540,386.32	76.43	5%	1,477,019.31
1—2 年	4,286,370.63	12.66	10%	3,204,433.18	6,087,340.77	15.76	10%	608,734.08
2—3 年	6,087,340.77	17.99	20%	1,451,196.15	941,961.92	2.44	20%	188,392.38
3—4 年	941,961.92	2.78	50%	470,980.96	1,348,167.75	3.49	50%	674,083.88
4 年以上	1,810,498.90	5.35	100%	1,810,498.90	728,868.96	1.88	100%	728,868.96
合 计	33,844,545.02	100.00		9,166,000.75	38,646,725.72	100.00		3,677,098.61

(2) 年末欠款前五名金额合计 10,910,774.69 元, 占年末应收账款总额 32.24%。

(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	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账计 提比例	坏账准备
1 年以内	128,220,514.80	53.09	5%	6,411,025.74	115,641,221.74	53.10	5%	5,782,061.09
1—2 年	34,752,178.70	14.39	10%	3,475,217.87	77,947,776.95	35.79	10%	7,794,777.69
2—3 年	58,747,338.19	24.32	20%	11,749,467.64	11,517,009.95	5.29	20%	2,303,401.89
3-4 年	7,990,936.37	3.31	50%	3,995,468.19	8,430,424.82	3.87	50%	4,215,212.41
4 年以上	11,818,427.73	4.89	100%	11,818,427.73	4,233,515.07	1.95	100%	4,233,515.07

合 计 241,529,395.79 100.00 37,449,607.17 217,769,948.53 100.00 24,328,968.15

(2)年末欠款前五名金额合计 91,753,521.33 元,占年末其他应收款总额 37.99%。

(3)年末其他应收无持有本公司 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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	62,950,639.08	71.68	83,083,298.04	96.10
1—2 年	22,135,160.15	25.21	2,619,642.61	3.03
2—3 年	2,619,642.61	2.98	741,476.40	0.86
3 年以上	113,121.32	0.13	5,487.00	0.01
合 计	87,818,563.16	100.00	86,449,904.05	100.00

(2)年末账龄在 1 年以上的大额预付账款情况:

单 位 名 称	金 额	备 注
亢云	1,370,000.00	未结算
琼海梅恩房地产开发公司	700,000.00	未结算
合 计	2,070,000.00	

(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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	14,298,704.36		24,338,010.91	2,500,000.00
库存商品	24,322,176.93		19,438,777.67	
幼畜及育肥畜	47,405,651.28		76,213,375.43	
低值易耗品	820,833.22		853,526.47	
工程施工及开发产品	126,593,928.93	1,059,905.50	123,528,058.31	1,059,905.50
在产品	15,735,004.78	445,691.88	5,441,755.15	

委托代销商品				918,706.36
自制半成品				298,736.91
合 计	229,176,299.50	1,505,597.38	251,030,947.21	3,559,905.50

年末工程施工及开发产品中海口市滨海西路南侧 809 亩土地使用权已抵押给中国工商银行海南省分行，96 亩土地使用权已抵押给中国农业发展银行海南省分行。

5.7 待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	结存原因
保险费		29,635.61	
报刊费	176,376.00	66,726.10	受益期内
租赁费	169,102.03	215,971.47	受益期内
其他费用	361,166.68	222,619.06	受益期内
合 计	706,644.71	534,952.24	

待摊费用年末数比年初数增加 32.09%，主要系其他费用增加所致。

5.8 其他流动资产

其他流动资产年末数 27,690,074.32 元，系公司持有的土地权益证书。

5.9 长期投资

A、其他股权投资

单位名称	初始金额	追加投资额	被投资单位权益增减额		分得现金红利		年 末 数	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	-1,974,321.46		-1,525,678.54					
海口景山学校	66,664,579.63						66,664,579.63	96.64%	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		983,862.91	2,089,117.08			6,989,117.08	49%	权益法
海口罗牛山食品营 销有限公司	600,000.00		-195,024.37	-268,424.34			331,575.66	30%	权益法
海南天人降解塑料 股份有限公司	6,606,996.60		-492,407.13	-917,434.09			5,689,562.51	45.8%	权益法

海口罗牛山出租车公司等五家公司	3,580,024.55	-500,000.00			3,080,024.55		成本法
天津宝迪广告传媒有限公司	200,000.00		-392.52	-26,690.99	173,309.01	40%	权益法
天津恒泰牧业有限公司	7,350,000.00		-129,903.39	-229,355.71	7,120,644.29	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					
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
天津中信境外就业服务有限公司	120,000.00		-15,155.98	-15,155.98	104,844.02	20%	权益法
合计	186,803,971.46	-722,575.26	150,979.52	-893,622.57	185,187,773.63		

B、合并价差

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年减少		年末数	摊销期限
				摊销数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	686,565.73		98,080.80		588,484.93	10年
海南高职院后勤实业有限公司	2,473,403.75	1,899,337.15		229,626.64		1,669,710.51	10年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	433,137.60		54,142.20		378,995.40	10年
海南万泉农产品批发市场公司	14,709,112.75	10,173,802.97		1,470,911.28		8,702,891.69	10年
天津宝罗畜禽发展有限公司	31,845,017.85	27,877,994.05	3,732,754.94	2,811,226.28		28,799,522.71	10年
海南亿南园林工程有限公司	519,420.20	447,478.18		71,942.04		375,536.14	10年
天津宝迪农业科技股份有限公司	3,366,489.85	2,345,730.77	1,000,000.00	261,473.98		3,084,256.79	10年
天津力天世纪科贸有限公司	1,190,000.00	1,071,000.00		119,000.00		952,000.00	10年
合计	55,625,674.54	44,935,046.45	4,732,754.94	5,116,403.22		44,551,398.17	

C、股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年减少		年末数	摊销期限
				摊销数	其他减少数		
海南天人降解塑料股份有限公司	8,850,503.40	8,407,978.22		885,050.36		7,522,927.86	10年
合计	8,850,503.40	8,407,978.22		885,050.36		7,522,927.86	

D、长期投资减值准备

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

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。

5.10 固定资产及累计折旧

5.10.1 资产原价

固定资产类别	年初原值	本年增加	本年减少	年末原值
房屋建筑物	649,354,916.15	83,883,752.87	44,925,881.35	688,312,787.67
交通运输工具	23,960,228.36	2,769,879.32	1,602,949.55	25,127,158.13

生产性生物资产	46,751,207.35	38,179,537.31	33,908,232.29	51,022,512.37
通用设备	24,382,005.11	977,430.94	420,364.59	24,939,071.46
专用设备	158,791,916.91	6,622,707.07	9,418,906.82	155,995,717.16
办公设备	8,290,023.03	770,318.50	816,880.10	8,243,461.43
其他设备	2,952,756.81	5,312,601.81	68,021.40	8,197,337.22
合计	914,483,053.72	138,516,227.82	91,161,236.10	961,838,045.44

5.10.2 累计折旧

固定资产类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋建筑物	92,568,788.28	23,256,822.28	1,188,549.06	114,637,061.50
交通运输工具	9,405,761.49	2,797,086.51	634,553.16	11,568,294.84
生产性生物资产	17,707,015.56	9,356,092.74	12,712,643.37	14,350,464.93
通用设备	9,017,535.86	3,637,524.84	121,732.92	12,533,327.78
专用设备	38,170,467.83	13,933,195.02	2,140,834.77	49,962,828.08
办公设备	3,126,002.68	767,297.56	234,211.24	3,659,089.00
其他设备	641,458.61	1,043,165.63	4,236.50	1,680,387.74
合计	170,637,030.31	54,791,184.58	17,036,761.02	208,391,453.87
固定资产净值	743,846,023.41			753,446,591.57

5.10.3 固定资产抵押情况如下:

(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)固定资产原值本年增加额中由在建工程转入 56,594,202.45 元。

5.11 在建工程

工程名称	年初数 (其中:利息资 本化金额)	本年增加 (其中:利息资 本化金额)	本年转入固定资产 (其中:利息资 本化金额)	其他减少数 (其中:利息资 本化金额)	年末数 (其中:利息资 本化金额)	资金 来源	工程 进度
苍隆猪场	41,800.02				41,800.02	自筹	90%
六万头、万头猪场	3,321,458.43	4,861,910.54			8,183,368.97	自筹	
海牛猪场、三万头猪舍改造工程	5,519,479.02		5,519,479.02			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	4,929,487.92	47,410,000.48		25,150,571.05	募集资金	85%
污水处理工程	2,286,585.25	140,274.00	328,948.66		2,097,910.59	自筹	

研发中心工程	113,053.25			24,142.00	88,911.25	自 筹
信息化工程	1,601,527.30	5,440,037.30	475,064.84		6,566,499.76	国家拨款 自 筹
鸡舍工程	1,306,200.76	4,790,461.15	2,745,227.24		3,351,434.67	国家拨款 自 筹
农业综合项目		9,140,632.09			9,140,632.09	国家拨款 自 筹
其 他	1,779,519.26	706,464.00	115,482.21	91,800.00	2,278,701.05	自 筹
合 计	84,211,543.22	30,009,267.00	56,594,202.45	726,778.32	56,899,829.45	

5.12 无形资产

种 类	取得方式	原始金额	年 初 数	本年增加	本期转出	本年摊销	累计摊销	年 末 数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	390,834,124.49	362,542,143.91	10,005,352.38	28,241,814.90	8,154,092.53	54,682,535.63	336,151,588.86	46-65年
商标权	自创	79,970.48	79,670.48	300.00		22,878.32	22,878.32	57,092.16	2年
合 计		390,914,094.97	362,621,814.39	10,005,652.38	28,241,814.90	8,176,970.85	54,705,413.95	336,208,681.02	

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) 本公司持有的海口市三江镇苏寻三村委会楼前坡 1,220,945.60 平方米土地使用权已抵押给交通银行海南分行。
- (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文明东路土地 10,140.02 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) 本公司持有的海口市白水塘 99,270.11 平方米土地使用权已抵押给中国银行洋浦分行。
- (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。

5.13 长期待摊费用

种 类	原始金额	年 初 数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年转出	年 末 数	剩余摊销年限
维修费	24,454,195.34	7,480,836.20	9,629,625.20	4,746,770.58	13,609,085.88	1,518,581.36	10,845,109.46	1-3 年
合 计	24,454,195.34	7,480,836.20	9,629,625.20	4,746,770.58	13,609,085.88	1,518,581.36	10,845,109.46	

5.14 短期借款

借款类别	年 末 数	年 初 数	备 注
抵押借款	245,000,000.00	238,680,000.00	土地使用权及房产抵押
质押借款	67,200,000.00	62,000,000.00	存款及股权质押
保证借款	35,000,000.00	33,000,000.00	
合 计	347,200,000.00	333,680,000.00	

(1)交通银行2700万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1160万股限售流通股股权以及本公司土地使用权(琼山籍国用2000字第11-0065号)作质押。

(2)深圳发展银行海口分行4,020万元人民币质押借款以5,720,000.00美元定期存款作质押。

(3)中国农业银行海南省分行2,700万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)孙公司天津恩彼蛋白质有限公司从中国农业银行宝坻支借入的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。

(5)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。

(6)抵押借款由房产、土地使用权作抵押,详见附注5.6、5.10、5.12。

5.15 应付账款

应付账款年末余额65,686,485.79元,无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在3年以上大额应付账款情况。

5.16 预收账款

预收账款年末余额50,371,036.14元,无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项且无账龄在1年以上大额预收账款情况。

5.17 应付工资

应付工资年末余额 9,816,091.20 元，系公司预提的奖励工资，无拖欠性质的工资。

5.18 应付股利

投资者名称	年 末 数	年 初 数	欠付股利原因
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	年 末 数	年 初 数
增值税	-3,369,424.81	-4,405,876.75
营业税	106,350.69	131,083.96
城市维护建设税	48,137.30	87,290.38
企业所得税	656,906.70	420,655.84
房产税	645,166.64	460,197.07
个人所得税	39,674.13	63,681.64
土地使用税	14,087.98	638.00
印花税	18,321.18	2,589.70
合 计	-1,840,780.19	-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	年 末 数	年 初 数
教育费附加	15,557.76	48,827.04
河道维护费	1,212.93	682.98
合 计	16,770.69	49,510.02

计交标准详见附注 3。

5.21 其他应付款

(1) 其他应付款年末余额 162,965,670.78 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	

5.22 预提费用

类 别	年 末 数	年 初 数	年末结存原因
租 金	257,952.74	364,531.44	预 提
利 息	994,191.42	767,641.25	预 提
猪血处理费	481,719.28	563,343.19	预 提
其 他	483,316.90	878,667.97	预 提
合 计	2,217,180.34	2,574,183.85	

5.23 一年内到期的长期负债

借款类别	币 种	年 末 数	年 初 数
抵押借款	人民币	20,000,000.00	12,000,000.00
合 计		20,000,000.00	12,000,000.00

一年内到期的长期负债系以本公司琼海洋水两宗土地(土地证号琼海 1317 号, 1318 号)作为抵押, 其中 10,000,000.00 元已于 2006 年 6 月 20 日到期, 截止 2006 年 12 月 31 日尚未归还。

5.24 长期借款

借款类别	币 种	年 末 数
信用借款	人民币	5,918,720.00
抵押借款	人民币	73,909,954.08
质押借款	人民币	4,810,000.00
保证借款	人民币	125,449,144.79
合 计		210,087,818.87

(1)抵押借款由房产、土地使用权及海职院学生公寓村收费权作抵押, 详见附注 5.6、5.10、5.12。

(2)质押借款中, 6 万元借款由徐自力拥有的存单质押, 250 万元借款以京海中隆投资管理有限公司持有的本公司法人股 250 万股质押, 225 万元借款以海南冠翔贸易有限公司持有的本公司法人股 460 万股质押。

(3)保证借款中, 17,393,144.79 元借款由海口市政府提供担保, 其余保证借款系由本公司为控股子公司提供担保。

5.25 专项应付款

项 目	年 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	3,200,000.00	3,200,000.00

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	325,371,159	55.40	292,834,043	-35,692	292,798,351	618,169,510	70.24
1、人民币普通股份	325,371,159	55.40	292,834,043	-35,692	292,798,351	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							
无限售条件股份合计							
三、股份总数	587,254,000	100.00	292,878,000		292,878,000	880,132,000	100.00

本公司2006年3月30日股东大会通过以资本公积转增股本的决议，注册资本变更为RMB88,013.20万元，业经亚太中汇会计师事务所有限公司亚太验字[2006]D-A-008号验资报告验证。

5.27 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	477,586,905.96		292,878,000.00	184,708,905.96
股权投资准备	737,954.59	855,281.90		1,593,236.49
其他资本公积	1,874,642.84			1,874,642.84
合计	480,199,503.39	855,281.90	292,878,000.00	188,176,785.29

资本公积本期减少292,878,000.00元，系根据2006年3月30日股东大会决议以资本公积转增股本所致。

5.28 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积金	51,358,216.30	45,936,508.08		97,294,724.38
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	45,936,508.08	45,936,508.08	116,926,840.69

法定公益金本年减少系根据财政部财企[2006]67号通知规定，余额转入法定盈余公积所致。

5.29 未分配利润

项目	年末数	年初数
净利润	-86,496,798.20	-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

年末未分配利润 -65,313,238.09 21,183,560.11

5.30 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 年 数		上 年 数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲 猪	347,023,011.98	342,310,478.23	255,334,035.85	237,478,701.29
鲜 蛋、淘汰鸡	42,996,277.25	40,814,848.34	43,980,423.29	35,296,042.47
商品房及工程施工	66,316,181.60	63,200,683.14	34,448,610.16	33,087,213.91
面粉及麦糠	23,908,734.76	26,405,912.84	35,166,601.48	40,370,566.32
血球、血浆蛋白	19,258,370.74	17,016,247.92	985,862.85	1,101,578.45
其 他	11,647,531.83	6,008,717.19	14,145,385.78	12,015,068.37
合 计	511,150,108.16	495,756,887.66	384,060,919.41	359,349,170.81

(1)本年前五名客户销售收入合计 53,941,057.00 元, 占公司全部销售收入 10.55%。

(2)销售收入比上年增加 33.09%，主要系合并范围增加所致。

5.31 主营业务税金及附加

类 别	本 年 数	上 年 数
营 业 税	2,101,030.90	1,111,262.89
城 建 税	243,741.29	95,773.61
教育费附加	110,856.73	41,910.16
合 计	2,455,628.92	1,248,946.66

(1)计交标准详见附注 3。

(2)主营业务税金及附加本年数比上年数增加 96.62%，主要系营业税增加所致。

5.32 其他业务利润

项 目	本 年 数		上 年 数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本

租赁业务	1,756,052.08	172,735.41	4,799,878.42	2,323,289.91
猪、鸡粪销售	2,504,453.55	347,199.66	3,171,820.42	117,872.62
代购代销	1,742,833.97	1,713,004.94	8,054,727.53	8,484,454.84
其他	4,859,600.00	472,266.66	4,269,943.17	496,537.9
合计	10,862,939.60	2,705,206.67	20,296,369.54	11,422,155.27

5.33 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	38,474,552.26	32,538,935.00
减：利息收入	4,255,147.24	1,638,071.25
财政贴息	605,000.00	100,000.00
减：汇兑收益		480,062.92
汇兑损失	1,545,474.20	
手续费支出	45,633.63	76,055.69
其他		170,930.55
合计	35,205,512.85	30,567,787.07

5.34 投资收益

项目	本年数	上年数
股权投资转让收益	32,712,893.72	1,626,705.30
股票投资收益	703,272.93	-25,599.64
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	150,979.52	278,630.50
股权投资差额摊销	-6,001,453.58	-2,571,192.78
投资清算损失	-2,512,688.58	
短期投资跌价准备	-158,552.28	
联营公司分得收益	3,751,746.20	
合计	28,646,197.93	-691,456.62

投资收益本年数比上年数增加 42.43 倍，主要系转让股权投资收益增加所致。

5.35 补贴收入

项目	本年数	上年数
中央储备肉活畜储备补贴	1,119,805.00	129,375.00
自然灾害救助资金	160,000.00	
畜禽种质资源保护项目资金	200,000.00	
鸡苗经费拨款	50,000.00	

农产品出口企业补贴	80,000.00	
科技进步一等奖	20,000.00	
科研补助奖励	280,000.00	
合 计	1,909,805.00	129,375.00

(1)本公司收到海南省农业厅拨入自然灾害救助资金 160,000.00 元。

(2)根据《农业部关于下达 2006 年畜禽种质资源保护项目资金的通知》农财发[2006]44 号,本公司收到畜禽种质资源保护项目资金 200,000.00 元。

(3)根据海南省农业厅琼财农[2006]850 号文,本公司收到海南省农业厅拨入鸡苗经费 50,000.00 元。

(4)根据《海口市农业局关于对农产品出口企业补贴的请示》海发[2006]211 号,本公司收到农产品出口企业补贴 80,000.00 元。

(5)本公司收到海口科技局拨入科技进步一等奖 20,000.00 元。

(6)根据《海南省农业厅关于商请给予科研补助奖励的函》琼农函[2006]131 号,本公司收到科研补助奖励 280,000.00 元。

5.36 营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款收入	23,466.96	17,026.30
处置固定资产净收益	1,461,741.14	226,144.45
转让土地使用权收益	3,974,065.27	
其他收入	364,212.66	246,315.78
合 计	5,823,486.03	489,486.53

营业外收入本年数比上年数增加 10.90 倍,主要系处置种猪收益增加和转让土地使用权收益增加所致。

5.37 营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
罚款支出	301,004.92	17,977.40
捐赠支出	278,800.00	1,037,814.00
自然灾害及处置固定资产净损失	6,772,917.10	14,601,204.33
其他支出	787,684.59	72,642.72
合 计	8,140,406.61	15,729,638.45

营业外支出本年数比上年数减少 48.25%,主要系处置固定资产净损失减少所致。

5.38 非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资、无形资产、固定资产产生的损益	26,558,822.32
各种形式的政府补贴	2,425,967.50
短期投资损益	703,272.93

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	-484,748.44
所得税影响数	546.71
合 计	29,203,861.02

5.39 收到的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
收到海南兴牧饲料有限公司往来款	4,078,538.40
收到海南京伟投资有限公司往来款	1,800,000.00
收到王翰龙承包保证金	1,000,000.00
其 他	4,076,180.08
合 计	10,954,718.48

5.40 支付的其他与经营活动有关的现金

单 位	金 额
支付海口绿聚人环保工程有限公司往来款	5,300,000.00
支付海口欧枫实业有限公司往来款	6,000,000.00
支付海口宇润实业有限公司往来款	4,851,015.90
支付租金	2,447,557.45
支付小车费	1,950,969.52
支付招待费	1,862,529.47
支付保险费	1,737,629.20
支付差旅费	1,648,016.28
支付业务联系费	1,511,512.64
支付电讯费	836,487.96
支付海南汇佳贸易有限公司往来款	820,000.00
支付物管费	802,756.98
支付办公费	736,447.98
支付律师费	582,666.67
支付董事会费	467,483.30
支付维修费	383,659.54
支付海口永盛畜牧机械工程有限公司往来款	320,000.00
支付广告宣传费	284,043.83
支付邮电费	173,151.31
支付审计费	103,500.00
支付其他费用	11,174,953.74

合 计 43,994,381.77

5.41 收到的其他与投资活动有关的现金

单 位	金 额
收到洋浦润丰实业有限公司往来款	8,365,974.19
合 计	8,365,974.19

5.42 收到的其他与筹资活动有关的现金

单 位	金 额
收到海南省职业技术学院往来款	25,700,000.00
收到大连牧丰公司往来款	15,000,000.00
收到各项专项资金	14,536,412.89
收到海南汇佳贸易有限公司往来款	12,300,000.00
代收琼海梅恩股权转让款	10,510,500.00
收到北京北方银通房地产公司往来款	3,000,000.00
收到其他	2,487,863.76
合 计	83,534,776.65

5.43 支付的其他与筹资活动有关的现金

单 位	金 额
支付海南鹏泰投资管理咨询有限公司借款	23,465,974.19
支付海南天启实业有限公司借款	20,000,000.00
支付景山学校海口分校往来款	6,068,075.00
支付其他	4,169,420.11
合 计	53,703,469.30

5.44 现金的年未余额

现金的年未余额比货币资金年末数少 44,665,764.00 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	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备
1年以内	2,147,098.45	22.66	5	107,354.92	4,555,523.67	31.29	5	227,776.18
1—2年	421,561.51	4.45	10	42,156.15	8,616,971.91	59.19	10	861,697.19
2—3年	5,521,837.00	58.28	20	1,104,367.40	410,923.60	2.82	20	82,184.72
3—4年	410,923.60	4.34	50	205,461.80	685,079.62	4.71	50	342,539.81
4年以上	973,513.34	10.27	100	973,513.34	288,433.72	1.99	100	288,433.72
合 计	9,474,933.90	100.00		2,432,853.61	14,556,932.52	100.00		1,802,631.62

(2)年末欠款金额前五名金额合计 8,490,516.91 元,占年末应收账款总额 89.61%。

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

6.2 其他应收款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账计 提比例%	坏账准备
1年以内	86,352,741.77	48.41	5	4,317,637.09	54,239,817.02	34.81	5	2,711,990.85
1—2年	25,182,959.30	14.12	10	2,518,295.93	86,490,080.55	55.50	10	8,649,008.05
2—3年	52,825,590.08	29.61	20	10,565,118.02	9,245,278.75	5.93	20	1,849,055.75
3-4年	8,167,408.29	4.58	50	4,083,704.14	2,770,923.62	1.78	50	1,385,461.81
4年以上	5,854,319.88	3.28	100	5,854,319.88	3,083,396.26	1.98	100	3,083,396.26
合 计	178,383,019.32	100.00		27,339,075.06	155,829,496.20	100.00		17,678,912.72

(2)年末欠款金额前五名金额合计 90,190,889.89 元,占年末其他应收款总额的 50.56%。

(3)年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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	42,031,364.88	63.62	74,203,822.88	96.10
1-2年	21,884,184.48	33.12	2,276,289.81	2.94
2-3年	2,147,779.81	3.25	730,000.00	0.95
3-4年				
4年以上	5,487.00	0.01	5,487.00	0.01
合 计	66,068,816.17	100.00	77,215,599.69	100.00

(2)年末账龄在 1 年以上大额预付账款情况

单位名称	金 额	备 注
亢云	1,370,000.00	未结算
琼海梅恩房地产开发公司	700,000.00	未结算
合 计	2,070,000.00	

6.4 存 货

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
开发成本	50,265,957.24	1,059,905.50	95,524,911.04	1,059,905.50
幼畜及育肥畜	9,100,289.80		17,461,049.80	
库存商品	7,238,199.78			
原材料	2,902,662.18		715,091.28	
低值易耗品	56,111.26		8,613.10	
合 计	69,563,220.26	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		年末数	占被投资单位注册资 本比例%	备 注
			本年数	累计数	本年数	累计数			
海南海牛农业综合 开发有限公司	19,000,000.00		3,930,368.48	85,153,071.36	69,594,476.01		34,558,595.35	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		3,578,929.29	10,423,904.14			15,923,904.14	55	合并报表
海南高职院后勤实 业有限公司	41,810,622.25		-65,901.79	-1,946,420.09			39,864,202.16	100	合并报表
海南万州农工贸有 限公司	4,320,000.00		-312,229.53	1,702,422.96			6,022,422.96	90	合并报表
海口四建建筑工程 有限公司	18,000,000.00		-842,032.17	5,727,780.99			23,727,780.99	90	合并报表
海口中小企业担保 有限公司	39,995,033.10		-6,974.23	-49,100.79			39,945,932.31	80	合并报表
海口罗牛山禽业有 限公司	10,000,000.00		-291,127.16	7,486,689.13			17,486,689.13	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		-216,033.43	8,536,810.91			18,326,789.71	94	合并报表
海南罗牛山畜牧有 限公司	48,310,165.28		-3,731,520.00	19,846,656.23			68,156,821.51	100	合并报表
海南中海香稻业有 限公司	1,020,000.00		-100,622.84	-472,899.24			547,100.76	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		-420,373.92	-2,172,665.97			7,827,334.03	100	合并报表
海南洋浦海发面粉 有限公司	190,000,000.00		-17,090,358.95	-42,301,570.57			147,698,429.43	95	合并报表
小 计	514,472,749.74	3,751,746.20	-15,567,876.25	91,934,679.06		69,594,476.01	540,564,698.99		
				被投资单位权益增减额		分得现金红利		占被投 资单 位注 册资 本比 例%	
单位名称	初始投资额	追加投资额	本年数	累计数	本年数	累计数	年 末 数	占被投 资单 位注 册资 本比 例%	备 注
海南罗牛山文昌鸡 育种有限公司	6,000,000.00		9,449.37	-540,489.39			5,459,510.61	60	合并报表
三亚罗牛山肉类联	3,500,000.00	-1,974,321.46		-1,525,678.54				17.5	

合加工有限公司								
海南罗牛山物业管理有限公司	155,000.00		10,324.88	57,288.15		212,288.15	40	合并报表
海南农产品中心批发市场有限公司	19,458,578.00		-2,160,831.26	-7,700,505.39		11,758,072.61	100	合并报表
海南爱华汽车广场有限公司	1,019,191.86		-107,852.96	-217,362.84		801,829.02	100	合并报表
海口罗牛山出租车公司等公司	1,883,154.54	-500,000.00				1,383,154.54		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		-847,222.74	-1,156,939.50		688,346.95	100	合并报表
海南洋浦海发粮油贸易有限公司	510,000.00		-36,713.03	-134,353.55		375,646.45	51	合并报表
海口欧枫实业有限公司	16,756,200.00	-15,676,789.57		-1,079,410.43			57.78	
海口罗牛山惠宝房地产开发有限公司	4,900,000.00		983,862.91	2,089,117.08		6,989,117.08	49	权益法
海口罗牛山食品营销有限公司	600,000.00		-195,024.37	-268,424.34		331,575.66	30	权益法
海南成燕房地产开发有限公司	24,240,345.13	32,038,772.26	-194,865.5	-195,063.46		56,084,053.93	83.4	合并报表
海南天人降解塑料股份有限公司	6,606,996.60		-492,407.13	-917,434.09		5,689,562.51	45.8	权益法
天津宝罗畜禽发展有限公司	50,187,737.09		-9,996,963.22	-10,882,531.53		39,305,205.56	90	合并报表
广东发展银行	38,220,000.00					38,220,000.00		
合 计	176,882,489.67	13,887,661.23	-13,028,243.05	-22,471,787.83		168,298,363.07		

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	年 初 数	本年增加	本年减少		年 末 数	摊销期限
				摊 销 数	其他减少数		
海南爱华汽车广场有限公司	980,808.14	686,565.73		98,080.80		588,484.93	10年
海南高耶院后勤实业有限公司	2,473,403.75	1,899,337.15		229,626.64		1,669,710.51	10年
海南农产品中心批发市场	541,422.00	433,137.60		54,142.20		378,995.40	10年
海南天人降解塑料股份有限公司	8,850,503.40	8,407,978.22		885,050.36		7,522,927.86	10年
天津宝罗畜禽发展有限公司	28,112,262.91	27,877,994.05		2,811,226.28		25,066,767.77	10年
合 计	40,958,400.20	39,305,012.75		4,078,126.28		35,226,886.47	

(3) 长期投资减值准备

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

6.6 主营业务收入及主营业务成本

项 目	本 年 数	上 年 数
-----	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
牲 猪	92,937,814.63	93,135,134.97	80,940,242.76	76,928,358.34
商品房及工程施工			758,000.00	1,047,198.51
合 计	92,937,814.63	93,135,134.97	81,698,242.76	77,975,556.85

6.7 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股票投资收益	248,221.02	41,480.15
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-28,596,119.30	-32,077,695.75
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	-4,078,126.28	-1,063,610.58
股权投资转让收益	19,358,303.72	1,626,705.30
投资清算损失	-2,165,808.85	
合 计	-11,481,783.49	-31,473,120.88

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	牲猪、饲料、贸易	子公司	有限责任	王建新
海南万州农工贸有限公司	海口	牲猪生产、销售	子公司	有限责任	胡凤雷
海口四建建筑工程有限公司	海口	建筑、施工、装璜	子公司	有限责任	谢 京
海口景山学校	海口	教学培训	子公司	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
海南洋浦浦发面粉有限公司	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
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
海南神牛牧工商发展有限公司	海口	饲料加工	子公司	有限责任	蔡亚烈
海口罗牛山禽业有限公司	海口	蛋鸡养殖	子公司	有限责任	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、牲猪加工销售	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	牲猪生产、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	胡凤雷
海南道美猪场有限公司	海口	牲猪生产、销售	孙公司	有限责任	陈银开
海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
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	徐自力
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
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

7.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
海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	6649.86 万元	559.96 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	500 万元	120.6 万元	379.4 万元
海南道美猪场有限公司	300 万元		300 万元
海南口畜牧有限公司	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
四川恩彼蛋白质科技有限公司	1000 万元		1000 万元
海口永兴畜牧业有限公司	1070 万元	530 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 年 增 加		本 年 减 少		年 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	15.45			5.14		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	4447.80 万元	66.7	375.17 万元				4822.97 万元	66.7
							元	
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	75.88	24.1		379.4 万元	100
			2			
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
海口欧枫实业有限公司	1675.62 万元	57.78		1675.62 万元	57.78	
					8	
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
四川恩彼蛋白质科技有限公司	900 万元	90			900 万元	90
					28.1	
海口永兴畜牧业有限公司	910.035 万元	85.05			910.035 万元	56.89
					6	
海南忆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	600 万元	10	6000 万元	100
海南成燕房地产开发有限公司	1800 万元	90	4102.72 万元		812.88 万元	5089.84 万元
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	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 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 2.4%的股份
海口罗牛山畜牧建筑安装工程有限公司	2006 年 3 月前，本公司第一大股东的 关键管理人员曾任该公司高管
海口食品有限公司	2006 年 3 月前，本公司第一大股东的 关键管理人员曾任该公司高管

7.5 关联交易

7.5.1 2006 年 11 月 6 日，本公司的第二大股东海口永盛畜牧机械工程有限公司以其持有本公司 1160 万法人股为本公司 2700 万元借款提供质押。

7.5.2 2006 年 4 月 18 日，本公司为湖北广济药业股份有限公司在上海浦东银行武汉分行 2000 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 18 日按期归还该笔贷款，该项担保自动解除。

7.5.3 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。

7.5.4 本公司于 2005 年 3 月 31 日为控股公司海口景山学校 2500 万元人民币借款提供担保，海口景山学校于 2006 年 3 月 31 日归还借款 1000 万元。

7.5.5 本公司本年度共向海口罗牛山畜牧建筑安装工程有限公司支付工程款 10,675,890.06 元。

7.6 关联方应收应付款项

其他应收款	年 末 数	年 初 数
海口食品有限公司	14,348,884.35	14,348,884.35
湖北广济药业股份有限公司	1,000,000.00	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	年 末 数	年 初 数
海南天人降解塑料股份有限公司	1,149,737.07	1,753,200.00
海南职业技术学院	27,800,000.00	2,100,000.00
海口景山学校	30,488,140.18	36,556,215.18

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 1,000 万元人民币借款提供担保。该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，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 1,221 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 1,500 万元人民币借款提供担保，该公司目前经营正常，预期不存在还款困难，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

10.1 2006 年 4 月 18 日，本公司为湖北广济药业股份有限公司在上海浦东银行武汉分行 2000 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 18 日按期归还该笔贷款，该项担保自动解除。

10.2 2005 年 3 月 31 日，本公司为海口景山学校在海南省中行洋浦分行 2500 万元人民币借款提供担保。该笔贷款海口景山学校已分别于 2006 年 3 月 31 日和 2007 年 3 月 31 日按期归还，该项担保自动解除。

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: 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

海南从信会计师事务所

琼从会阅字[2007]029 号

审阅报告

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的海口农工贸(罗牛山)股份有限公司(以下简称罗牛山股份)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是罗牛山股份管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 - 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

海南从信会计师事务所

中国注册会计师：王祖平

中国注册会计师：李珊

中国·海口

二 七年四月二十四日

海口农工贸(罗牛山)股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	项 目 名 称	金 额
1	2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	1,110,536,866.43
2	长期股权投资差额	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
3	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
4	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
5	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
6	股份支付	
7	符合预计负债确认条件的重组义务	
8	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
10	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
11	金融工具分拆增加的权益	
12	衍生金融工具	
13	所得税	89,522.63
14	合并财务报表范围变更	2,473,661.73
15	2007年1月1日归于母公司股东权益(新会计准则)	1,113,100,050.79
16	2007年1月1日少数股东权益(新会计准则)	101,015,969.25
17	2007年1月1日股东权益(新会计准则)	1,214,116,020.04

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

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经海南从信会计师事务所审计,并于 2007 年 4 月 24 日出具了标准无保留意见的审计报告(琼从会审字[2007]190 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

按照新会计准则调整后,确认的递延所得税资产为 99,469.59 元,由此增加股东权益合计 99,469.59 元,其中归属于少数股东的权益为 9,946.96 元,归属于母公司股东的权益为 89,522.63 元。

3、合并财务报表范围变更

海口景山学校、海南职业技术学院系公司控股的民办学校，按照新会计准则的规定，纳入合并财务报表范围。由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 40,733,625.11 元，其中归属于少数股东的权益为 38,259,963.38 元，归属于母公司股东的权益为 2,473,661.73 元。

4、2007 年 1 月 1 日少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 62,746,058.91 元，子公司按新会计准则调整后，归属于少数股东的权益增加 38,269,910.34 元，调整后的少数股东权益为 101,015,969.25 元。按照新会计准则，少数股东权益计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 101,015,969.25 元。

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