内蒙古草原兴发股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 41 版)

固定资产报废损失		
财务费用	88,646,185.56	79,392,112.72
投资损失(减:收益)	25,070,340.47	80,057,027.47
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	182,407,374.75	112,732,300.47
经营性应收项目的减少(减:增加)	-34,017,491.48	-251,336,314.90
经营性应付项目的增加(减:减少)	25,369,733.49	266,442,075.47
其他		
少数股东损益	-2,833,329.02	
减:未确认的投资损失	1,110,493.09	
经营活动产生的现金流量净额	350,291,189.49	335,810,194.83
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	319,014,485.89	314,034,526.20
减:现金的期初余额	179,392,315.55	164,216,320.65
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,622,170.34	149,818,205.55

合并资产减值准备明细表

编制单位:内蒙古草原兴发股份有限公司　　2006 年 12 月 31 日　　金额单位:人民币元

项　目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	143,611,813.12	-11,088,497.00	-	51,244,941.94	51,244,941.94	81,278,374.18
其中:应收账款	35,774,191.90	-4,772,572.51		1,648,435.38	1,648,435.38	29,353,184.01
其他应收款	107,837,621.22	-6,315,924.49		49,596,506.56	49,596,506.56	51,925,190.17
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中:股票投资	-					-
债券投资	-					-
三、存货跌价准备合计	9,359,302.19	594,499.06	-	4,768,522.19	4,768,522.19	5,185,279.06
其中:库存商品、在产品	9,359,302.19	594,499.06		4,768,522.19	4,768,522.19	5,185,279.06
原材料	-					-
四、长期投资减值准备合计	-					-
其中:长期股权投资	-					-
长期债权投资	-					-
五、固定资产减值准备合计	7,447,089.93	795,107.48		128,784.93	128,784.93	8,113,412.48
其中:房屋、建筑物	1,726,117.53	339,789.16		115,864.93	115,864.93	1,950,041.76
机器设备	5,553,732.48	388,241.81				5,941,974.29
运输设备	141,704.22	42,359.75				184,063.97
电子设备		561.30				561.30
其他	25,535.70	24,155.46		12,920.00	12,920.00	36,771.16
六、无形资产减值准备合计	-					-
其中:专利权	-					-
商标权						-
七、在建工程减值准备	232,037.10					232,037.10
八、委托贷款减值准备						-
九、总计	160,650,242.34	-9,698,890.46		56,142,249.06	56,142,249.06	94,809,102.82

注:所附会计报表附注是会计报表的重要组成部分。

非经常性损益计算表

序号	项 目	金 额	税 率	影响额	备 注
	非经常性收益	318,766,358.62	0%	318,766,358.62	
1、	补贴收入	300,000,000.00	0%	300,000,000.00	非经常性收入
2、	减值准备转回	11,088,497.00	0%	11,088,497.00	
3、	营业外收入	7,677,861.62	0%	7,677,861.62	
其中:(1)	处置固定资产收益	6,318,242.14	0%	6,318,242.14	
(2)	违约金、罚款收入	141,937.28	0%	141,937.28	
(3)	变卖废旧物资收入	824,645.11	0%	824,645.11	
(4)	其他收入	393,037.09	0%	393,037.09	
	非经常性损失	12,115,022.83	0%	12,115,022.83	
4、	营业外支出	12,115,022.83	0%	12,115,022.83	非经常性支出
其中:(1)	罚款、滞纳金支出	944,343.29	0%	944,343.29	
	非常损失	5,715,493.97		5,715,493.97	
(2)	捐赠支出	234,307.55	0%	234,307.55	
	处置固定资产净损失	4,207,526.40	0%	4,207,526.40	
	固定资产减值准备	795,107.48	0%	795,107.48	
	其他	218,244.14	0%	218,244.14	
	合 计	306,651,335.79		306,651,335.79	非经常性损益净额

附注九、持续经营

1、本公司认为,由于存在以下事项,将对公司的持续经营能力产生重大影响:

(1) 本公司经过重大会计差错更正后,2004 年度、2005 年度连续发生巨额亏损,2006 年度实现净利润 6,508,536.34 元,扣除非经营性损益后亏损 300,142,799.45 元,截至报告期末累计亏损数额已达 1,336,612,701.99 元。

(2) 截止 2006 年 12 月 31 日,本公司所有者权益为 166,652,464.27 元,流动负债超过流动资产 1,154,892,092.12 元,由于缺乏必要的流动资金,公司生产经营受到严重影响。

(3)截止报告期末,公司银行借款 1,685,310,000.00 元,其中 514,310,000.00 元系公司以资产抵押获得;逾期借款 937,610,000.00 元尚未办理展期手续。

2、本公司拟采取的改善持续经营能力的措施

上述事项的存在,对本公司持续经营能力产生了重大影响。针对上述事项的影响,公司拟采取以下措施改善持续经营能力。

(1) 积极推进与平煤集团的战略重组

2006 年 11 月,公司与内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司(以下简称“平煤集团”)签署了《资产置换协议》及《新增股份购买资产协议》,公司董事会第三次会议及 2006 年度第四次临时股东大会审议通过了公司与平煤集团进行重大资产置换暨新增股份支付资产置换差价的相关议案:公司拟以合法拥有的全部账面资产及除 109,080.00 万元银行负债之外的全部负债,与平煤集团合法拥有的凤水沟、西露天、六家及古山煤矿“营性资产、老公营子在建工程资产及集团本部部分核心辅助经营性资产进行置换。资产置换形成的交易差额,本公司拟向平煤集团新增不超过 400,000,000 股有限售期流通股进行支付,价格为 2006 年 9 月 1 日停牌前 20 个交易日的均价 2.47 元,平煤集团承诺本次认购公司新增股份自实施结束起 36 个月内不进行转让。同时,平煤集团于 2006 年 11 月 7 日分别与本公司股东赤峰市银联投资有限责任公司、赤峰大兴经贸有限责任公司及赤峰万顺食品有限责任公司签署了附期限生效的《股权转让协议》,平煤集团拟受让上述三家股东持有本公司股份共计 222,947,287 股,占本公司总股本的 36.29%。若平煤集团根据《新增股份购买资产协议》认购 400,000,000 股股份后,将共计持有本公司股份 622,947,287 股,占公司变更后总股本的 61.42%。上述资产重组协议已上报中国证券监督管理委员会审批。

若资产置换和股权转让顺利实施,平煤集团将成为本公司控股股东,公司主营业务将从肉羊、肉鸡、肉牛及相关系列产品的加工与销售转变为煤炭的开采与销售。煤炭工业是我国重要的基础产业,在未来相当长的时期内,以煤炭为主的能源供应格局不会改变,为保证国民经济和社会的持续健康稳定发展,必须加强煤炭的基础能源地位。随着我国经济的高速发展,近几年煤炭需求呈现出稳定的增长趋势。平煤集团是内蒙古自治区国有大型煤炭生产企业之一,是蒙东地区重要煤炭生产基地,在煤炭行业有着丰富的生产经营经验,拟置入资产具有较强的盈利能力,能够显著改善本公司的财务状况及经营效益。

(2)争取政府支持、加快债权清收

为支持公司的生存和持续发展,化解经营风险,报告期内赤峰市元宝山区人民政府向公司拨付禽流感补贴款 300,000,000.00 元,有力地缓解了公司现金流量状况。同时,地方政府已经成立了草原兴发协调工作组,协调公司与银行等债权人的关系,取得债权人对公司的理解与支持,减轻短期还款压力,并协助公司维持正常生产经营活动。

同时,公司加大债权清收力度,尤其是控股股东及关联方占用资金。公司本期以应收赤峰市银联投资有限责任公司和赤峰万顺食品有限责任公司的其他应收款与平煤集团拥有的铁路运输固定资产进行置换,完成了对控股股东及主要关联方占用资金 39,139.25 万元的清欠,改善了公司的财务状况。

(3)纠正以前年度违法违规行为,加强内部管理

积极采取“自查自纠”行动,对前期存在的问题积极整改,降低违法违规行为对公司正常生产经营的不利影响,加强内部管理,利用有效资产,努力恢复生产经营。

公司董事会认为,通过上述重大资产置换等措施,将显著改善公司的财务状况和盈利能力,使公司能够持续经营。

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

公司在本报告期对以前年度重大会计差错进行了更正,相关更正事项如下:

1、公司通过在农行赤峰市元宝山支行开设的银行存款账户(账号 001208010017895,后先后变更为账号 246101040000101、246101040002925)进行虚假收支,截止 2005 年 12 月 31 日,该账户中企业银行存款账面余额为 771,422,317.59 元,银行对账单实际存款余额为 52,855.64 元,差额 771,369,461.95 元均系虚增银行存款。公司以虚构的银行存款,截止 2005 年末累计虚计存款利息收入 11,872,221.29 元,并冲减了财务费用,其中 2004 年、2005 年分别虚增存款利息收入 2,443,232.92 元、5,284,291.92 元。公司本期对虚构的银行存款及利息收入进行了更正,调减年初货币资金 771,369,461.95 元,调减年初未分配利润 11,872,221.29 元,相应地对其他会计科目也进行了更正。

2、公司以前年度虚购及虚增下列资产:

(1)虚购资产:公司 2002-2003 年期间从农行赤峰元宝山支行(账号 246101040000101 和 246101040002925)支付购买草地款 1,091,352,944.00 元,购入草地 23 宗,面积 29.15 万亩,计入无形资产—土地使用权科目并按期摊销,截止 2005 年末累计摊销 81,812,118.21 元,其中 2004 年、2005 年分别摊销 27,987,902.05 元,摊销后账面价值 1,009,540,825.79 元。

(2)虚增资产:①公司 2002 年支付房产、机器设备购买款 80,068,400.00 元,计入固定资产科目并按期计提折旧,上述购买款中实际付款 10,765,722.02 元,通过虚构银行存款支付 69,302,677.98 元,致使公司虚增固定资产原值 69,302,677.98 元,截止 2005 年末虚增固定资产原值已累计计提折旧 14,861,513.99 元,其中 2004 年、2005 年分别计提折旧 5,361,123.99 元、3,897,044.57 元,虚增固定资产账面净值 54,441,163.99 元。

②公司 2002 年支付土地使用权购买款 75,572,685.79 元,计入无形资产—土地使用权科目并按期摊销,上述购买款中实际付款 24,344,905.79 元,通过虚构银行存款支付 51,227,780.00 元,致使公司虚增土地使用权价值 51,227,780.00 元。截止 2005 年末累计摊销 4,479,805.44 元,其中 2004 年、2005 年分别摊销 2,100,295.43 元、657,416.40 元,摊销后虚增账面价值 46,747,974.56 元。

同时,公司以上述虚增固定资产及土地使用权中的 103,087,357.98 元,用于发起设立兴安盟兴安兴发食品有限责任公司、长岭兴发食品有限责任公司和草原兴发肇源肉食品有限公司等子公司的出资款。

由于公司通过虚构的银行存款虚购无形资产草地使用权和虚增固定资产和无形资产土地使用权,因此公司本期对上述虚购及虚增资产进行了更正,调减年初无形资产—土地使用权 1,056,288,800.35 元,调减固定资产 69,302,677.98 元,调减累计折旧 14,861,513.99 元,调增年初未分配利润 101,153,437.64 元(虚购无形资产、固定资产的摊销及计提的折旧额)。

3、经中国证监会核准,公司以 2001 年 12 月 31 日总股本 283,272,000 为基数,按 10 比 7 的比例,每股 6.43 元向全体股东进行配股。经内蒙古自治区财政厅《关于内蒙古草原兴发股份有限公司配股问题的复函》批准,本公司控股股东赤峰市银联投资有限责任公司(简称“银联投资”)承诺以现金全额认购应配股份 49,187,287 股,应交纳配股资金 316,274,255.41 元。2002 年 12 月 27 日银联投资分别向本公司、中国电力财务有限公司东北分公司和赤峰富龙路桥投资经营有限公司借款 6,000 万、15,000 万、11,000 万,共计 32,000 万元,并于当日分两笔共计 316,274,255.41 元,从银联投资工行平庄支行账户划转至本公司银行账户。随后公司于 2002 年 12 月 30 日、12 月 31 日分两笔共计 256,274,255.41 元,划回至银联投资工行平庄支行账户,用于归还中国电力财务有限公司东北分公司和赤峰富龙路桥投资经营有限公司借款。对上述银联投资借款 6,000 万元以及抽回配股资金 256,274,255.41 元,公司未进行账务处理,虚增银行存款。对此项重大会计差错,公司本期进行了更正,调增其他应收款—银联投资 316,274,255.41 元,并按照公司坏账准备计提比例对该应收款项计提坏账准备,相应调增年初坏账准备—其他应收款 31,627,425.54 元,调减年初未分配利润 31,627,425.54 元。

4、公司通过虚构的银行存款对部分关联往来企业及其他单位进行款项收支,截止 2005 年 12 月 31 日,公司虚假收回锡赤峰市银联投资有限责任公司等单位往来款 182,113,585.14 元,虚假支付赤峰市世博投资有限责任公司等单位往来款 9,106,585.94 元,上述款项实际并未收回或支付。公司本期对此项会计差错进行了更正,分别调增其他应收款—赤峰市银联投资有限责任公司等单位 182,113,585.14 元,调增其他应付款—赤峰市世博投资有限责任公司等单位 9,106,585.94 元,并按照公司坏账准备计提比例对调增的其他应收款计提坏账准备,相应调增年初坏账准备—其他应收款 18,211,358.50 元,调减年初未分配利润 18,211,358.50 元。

5、2005 年 9 月,本公司与控股子公司草原兴发肇源肉食品有限公司、北京草原兴发绿食商业连锁有限公司共同发起成立黑龙江兴发食品有限公司,该注册资本人民币 3500 万元,其中本公司以土地使用权和设备出资 32,000,000.00 元,持有黑龙江兴发食品有限公司 91.43% 股权,该公司 2005 年尚未正式经营。公司用于出资的土地使用权及设备系黑龙江宁安市人民政府无偿捐赠,在 2005 年未进行账务处理,同时也未对黑龙江兴发食品有限公司当期实现的净利润 -764,888.25 元及增加的资本公积 14,547.83 元按权益法进行核算,公司本期对此项会计差错进行了更正,分别调增长期股权投资 31,315,149.69 元,调增资本公积 32,014,410.53 元,调减年初长分配利润 699,260.84 元。

6、公司通过绿鸟事业部及其下属的冷冻食品厂、饲料厂、绿鸟事业部结算中心和草原事业部下属的草原肉食品厂、多伦肉食品厂等单位,采取虚造银行现金缴款凭证和银行电汇凭证的方式,虚构销售收入、成本及税金,其中 2004 年度、2005 年度分别虚构销售收入 890,029,469.18 元、753,611,132.52 元,虚构销售成本 511,364,108.99 元、364,090,023.83 元,分别虚增利润 378,665,360.19 元、389,302,108.69 元,2004 年度以前累计虚增利润 791,064,085.09 元。公司本期对以前年度虚构的销售收入、销售成本及税金进行了更正,分别调减 2004 年度、2005 年度利润 428,663,576.08 元、444,948,499.17 元,调减 2004 年度计提的盈余公积 4,750,860.29 元。调减 2004 年年初未分配利润 820,519,847.56 元,调减盈余公积 122,315,432.93 元,

7、2005 年度,公司通过绿鸟事业部结算中心及内部银行,向因禽流感疫情形成损失的养殖户赔付款金额共计 339,098,828.00 元,列入营业外支出。但公司实际并未赔付任何款项,系虚构赔偿款,本期公司对该项重大会计差错进行了更正,调增年初未分配利润 339,098,828.00 元。

8、2005 年末,公司其他应收款 2,677,313.43 元,系当年已经发生的费用支出挂账,未及时进行账务处理;此外,公司以前年度对部分固定资产少计提折旧 1,970,300.91 元,其中 2004 年、2005 年分别少计提折旧 422,122.58 元、1,548,178.33 元。对上述会计差错,公司本期进行了更正,分别调减年初其他应收款 2,677,313.43 元,调减年初坏账准备—其他应收款 267,731.33 元,调增年初累计折旧 1,970,300.91 元,调减年初未分配利润 4,379,883.01 元。

公司上述重大会计差错累计虚增 2006 年以前利润 1,320,669,806.35 元,虚增净资产 1,415,721,689.04 元,其中 2004 年、2005 年相关汇总影响情况如下:

调整项目	2005年	2004年
	调增(减)金额	调增(减)金额
货币资金	-771,369,461.95	-661,848,861.17
其他应收款	495,710,527.12	501,833,182.86
坏账准备	49,571,052.71	50,183,318.29
长期股权投资	31,315,149.69	
固定资产(原值)	-69,302,677.98	-69,302,677.98
累计折旧	-12,891,213.08	-10,542,346.84
无形资产	-1,056,288,800.35	-1,086,745,848.80
其他应付款	9,106,585.94	9,106,585.94
资本公积	32,014,410.53	
盈余公积	-127,066,293.22	-127,066,293.22
主营业务收入	-753,611,132.52	-890,029,469.18
主营业务成本	-364,090,023.83	-511,364,108.99
管理费用	26,717,253.64	25,525,133.09
财务费用	5,284,291.92	2,443,232.92
营业外支出	-339,098,828.00	
投资收益	-699,260.84	
对相关年度利润影响额	-82,904,087.09	-406,633,726.20
对相关年度净资产影响额	-50,889,676.56	-406,633,726.20
对相关年度累计净资产影响额	-1,415,721,689.04	-1,364,832,012.48

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

(1)本期新纳入合并报表范围的子公司

2005 年 9 月,本公司与控股子公司草原兴发肇源肉食品有限公司、北京草原兴发绿食商业连锁有限公司共同发起成立黑龙江兴发食品有限公司,注册资本人民币 3500 万元,公司直接和间接持有 100% 股权。由于该公司 2005 年处于筹建期间,未纳入合并范围,本期已正式经营,因此纳入合并报表范围。

(2)本期未纳入合并报表范围的子公司

2006 年 3 月 15 日,公司将锡林郭勒盟锡林兴发食品有限责任公司、兴安盟兴安兴发食品有限责任公司、长岭兴发食品有限责任公司等三家控股子公司整体对外租赁经营,租赁期从 2006 年 3 月 15 日至 2007 年 3 月 15 日。在租赁期间,根据与承租方的协议,本公司不再参与子公司任何经营管理,也不能实施控制,因此本期未将上述子公司纳入合并范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

项目名称	金额
2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	166,652,464.27
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	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	
其他	12,073,012.74
2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	178,725,477.01

会计师事务所的审阅意见

大信会计师事务有限公司

关于内蒙古草原兴发股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

大信核字(2007)第 0021 号

内蒙古草原兴发股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的内蒙古草原兴发股份有限公司(以下简称“贵公司”)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贵公司管理层的责任。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。

大信会计师事务有限公司　　注册会计师:李洪

中国　武汉　　注册会计师:李运周

2007 年 2 月 8 日

海南椰岛(集团)股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 42 版)

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

琼从会审字[2007]006 号

海南椰岛(集团)股份有限公司全体股东::

我们审计了后附的海南椰岛(集团)股份有限公司(以下简称海南椰岛公司)2006 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2006 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

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南椰岛公司管理层的责任。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,海南椰岛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南椰岛公司 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:刘泽波 云 丽

中国 海口　　2007 年 2 月 7 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资 产 负 债 表

编制单位:海南椰岛(集团)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	
	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	6.1	123,733,469.20	175,916,308.04	45,750,436.01	54,972,862.03
短期投资	5.2		349,540.00	4,449,540.00	349,540.00	4,449,540.00
应收票据	5.3		20,494,444.76	2,509,999.96		
应收股利					29,638,736.56	30,900,837.64
应收利息						
期货保证金	5.4		50,247.48	15,290,648.18		
应收帐款	5.5	6.2	219,330,256.05	234,118,368.76	44,195,782.83	67,160,870.58
其他应收款	5.6	6.3	84,807,232.65	77,046,860.42	133,310,447.70	174,494,520.14
预付帐款	5.7	6.4	78,269,819.39	76,459,031.83	24,918,201.49	9,037,820.98
应收补贴款						
存货	5.8	6.5	171,795,266.29	153,727,207.73	43,957,494.12	36,029,150.64
待摊费用	5.9			969,895.26		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			698,830,275.82	740,487,860.18	322,120,638.71	377,045,602.01
长期投资						
长期股权投资	5.10	6.6	6,822,336.47	11,784,310.78	438,887,081.50	436,723,950.30
长期债权投资						
长期投资合计	5.10	6.6	6,822,336.47	11,784,310.78	438,887,081.50	436,723,950.30
其中:合并价差	5.10		1,568,186.49	1,561,761.29		
股权投资差额		6.6			920,798.96	812,154.67
固定资产						
固定资产原价	5.11	6.7	278,751,473.96	267,167,515.56	79,031,704.07	70,931,303.49
减:累计折旧	5.12	6.7	85,200,442.15	71,388,250.10	14,387,684.55	11,291,934.18
固定资产净值	5.13	6.7	193,551,031.81	195,779,265.46	64,644,019.52	59,639,369.31
减:固定资产减值准备	5.14	6.7	345,658.27	345,658.27	345,658.27	345,658.27
固定资产净额	5.15	6.7	193,205,373.54	195,433,607.19	64,298,361.25	59,293,711.04
工程物资						
在建工程	5.12		13,571,807.47	17,313,906.10	11,964,733.07	14,690,215.10
固定资产清理						
固定资产合计			206,777,181.01	212,747,513.29	76,263,094.32	73,983,926.14
无形资产及其他资产						
无形资产	5.13		60,095,832.40	54,182,152.07	37,938,047.66	31,542,954.23
长期待摊费用	5.14		185,125.37	300,924.00		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			60,280,957.77	54,483,076.07	37,938,047.66	31,542,954.23
递延税项						
递延税款借项						
资产总计			972,710,751.07	1,019,502,760.32	875,208,862.19	919,296,432.68

公司法定代表人:张春昌　主管会计工作的公司负责人:汪训之　公司会计机构负责人:陈辉林

资 产 负 债 表

编制单位:海南椰岛(集团)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	
	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	5.15		163,000,000.00	267,000,000.00	110,000,000.00	187,000,000.00
应付票据	5.16		50,000,000.00		50,000,000.00	
应付帐款	5.17		99,037,803.48	83,605,089.07	33,315,255.81	32,193,970.01
预收帐款	5.18		25,535,457.94	54,823,948.58	28,130,415.60	24,075,565.27
应付工资	5.19		2,927,469.04	5,845,133.26	1,269,362.39	1,033,135.39
应付福利费			9,592,428.92	8,400,822.58	2,171,262.09	2,159,331.85
应付股利	5.20		21,834,090.51	29,195,144.19	20,677,298.09	22,843,898.09
应付利息						
应交税金	5.21	6.8	27,464,381.40	13,787,262.59	17,563,049.98	4,533,728.70
其他应交款	5.22		606,688.54	393,715.65	315,054.34	153,807.38
其他应付款	5.23		29,745,706.50	31,227,417.47	80,710,708.57	169,592,379.00
预提费用	5.24		252,632.41	1,313,690.67	252,632.41	957,275.20
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			429,996,658.74	495,592,224.06	344,405,039.28	444,543,090.89
长期负债						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项						
递延税款贷项						
负债合计			429,996,658.74	495,592,224.06	344,405,039.28	444,543,090.89
少数股东权益						
少数股东权益			10,059,369.34	26,111,195.00		
股东权益						
股本	5.25		166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00
减:已归还投资						
股本净额	5.25		166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00
资本公积	5.26		174,803,338.56	167,369,841.08	174,803,338.56	167,369,841.08
盈余公积	5.27		100,442,652.97	104,208,913.14	43,873,795.70	39,012,097.34
其中:法定公益金	5.27			35,042,681.11		13,004,032.44
未分配利润失	5.28	6.9	109,758,179.28	73,751,932.96	146,126,688.65	102,371,403.37
其中:拟分配现金股股利	5.28		13,280,000.00		13,280,000.00	
减:未确认的投资损	5.29		18,349,447.82	13,531,345.92		
股东权益合计			532,654,722.99	497,799,341.26	530,803,822.91	474,753,341.79
负债和股东权益总计			972,710,751.07	1,019,502,760.32	875,208,862.19	919,296,432.68

公司法定代表人:张春昌　主管会计工作的公司负责人:汪训之　公司会计机构负责人:陈辉林

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位:海南椰岛(集团)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	
	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	6.10	1,353,685,488.92	1,337,077,273.04	552,082,911.42	585,241,050.84
减:主营业务成本	5.30	6.10	1,092,674,366.43	1,093,168,026.46	509,355,942.57	558,383,323.40
主营业务税金及附加	5.31	6.11	27,426,536.68	17,492,440.76	18,088,704.26	9,522,185.54
二、主营业务利润(亏损以“—”号填列)			233,584,585.81	226,416,805.82	24,638,264.59	17,335,541.90
加:其他业务利润(亏损以“—”号填列)	5.32		681,386.45	855,010.34	505,049.44	389,499.70
减:营业费用	5.33		110,105,854.36	80,127,273.19	6,701,016.17	9,326,430.69
管理费用			77,970,807.35	69,016,615.32	42,850,172.63	48,373,522.46
财务费用	5.34	6.12	14,340,232.13	17,640,436.46	13,311,425.07	11,364,005.78
三、营业利润(亏损以“—”号填列)			31,849,078.42	60,487,491.19	-37,719,299.84	-51,338,917.33
加:投资收益(损失以“—”号填列)	5.35	6.13	-2,241,054.73	-6,943,304.02	86,206,427.28	37,101,601.21
期货收益	5.36		546,510.25	-7,541,158.96		
补贴收入	5.37		2,645,931.08	6,457,016.20		
营业外收入	5.38		1,026,444.09	770,133.81	1,025,049.11	298,593.22
减:营业外支出	5.39		3,564,878.75	1,177,058.20	895,192.91	397,172.29
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)			30,262,030.36	52,053,120.02	48,616,983.64	-14,335,895.19
减:所得税			3,685,199.28	6,440,835.89		
少数股东损益			-272,497.15	22,731,978.58		
加:未确认的投资损失			5,390,657.92	5,529,975.01		
五、净利润(净亏损以“—”号填列)			32,239,986.15	28,410,280.56	48,616,983.64	-14,335,895.19
加:年初未分配利润			73,751,932.96	81,394,235.49	102,371,403.37	125,007,298.56
其他转入			16,496,310.35	-5,445,680.87		
六、可供分配的利润			122,488,229.46	104,358,835.18	150,988,387.01	110,671,403.37
减:提取法定盈余公积			12,730,050.18	14,871,268.16	4,861,698.36	
提取法定公益金				7,435,634.06		
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