中垦农业资源开发股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 113 版）

2）新品种选育由传统的品种间杂交技术向与生物技术为代表的高新技术结合转变。以生物技术为代表的高新技术与传统的育种技术相结合，快捷、高效地培育农作物新品种，将成为今后农作物育种的主要方法。3）种子的生产由粗放型向集约化大生产转变，应加强对播种、去杂、收获等种子生产关键环节的管理。4）种子经营分散的小规模区域自给性经营向专业化、集团化和参与社会化、国际化市场竞争转变。一方面国家将进一步放开经营区域的限制，另一方面国际化的竞争也已初步展开，著名的美国孟山都公司已在中国开始了抗虫棉种子的销售，下一步还将介入小麦杂交种的竞争。种子行业社会化、国际化市场竞争的趋势将日趋明显。5）由科研、生产、经营脱节向育繁推、产加销一体转变。通过科研成果转让、知识产权入股、企业资助科研、资产捆绑重组等方式，将使中国种业的科研、生产经营迅速走向联合。以市场为纽带，争取早日成为集新品种选育、良种繁育、科研推广、种子生产、加工、销售一体化的种业集团，是种业公司得以生存的必然之选择。

2、公司的发展规划

公司将继续坚持以农资经营为主业，围绕化肥和种子业务不断拓展公司产业链条，提高核心竞争力。公司将积极探索新的领域，打造新的利润增长点。

3、公司新年度经营计划

针对 2007 年的经营形势，公司的经营计划是：

（1）加大力度，稳定公司两大主业的经营收益，根据国家政策和市场情况开展农资贸易、种子预约生产、销售业务，主要稳定以化肥、种子销售为主的主要经营品种业务，加强销售网络建设，扩大经营品种，实现产品多元化，努力推进品牌化战略，完善化肥贴牌加工和包销的合作模式。根据钢材的市场变化和资金情况，合理调整业务规模和业务方向，确定以内贸业务为主，以开发出口业务渠道的业务发展方向，努力提高销售收入、主营业务利润。

（2）2007 年进一步改善华垦公司的资产和财务状况，降低资产负债率，加大清收力度，缓解资金压力，提升华垦公司的经营收益水平，进而化解本公司对华垦公司担保的风险。

（3）继续严格实行费用总额目标控制管理，贯彻落实费用包干制度，压缩各项费用开支，以降低经营管理费用开支。

（4）要盘活分公司现有存量资产，以现有资产为基础，开拓公司新的利润来源。

（5）积极研究符合公司经营实际的投资领域，培育公司可持续发展的核心竞争力。

4、公司面临的风险因素分析以及拟采取的对策和措施

（1）宏观政策风险

由于国家金融政策的调整，尤其是汇率机制的重大调整，造成人民币一年来不断升值，对公司的出口业务造成一定的负面影响；国家对化肥调控，进行全面市场化改革也给公司带来一定的影响；受地方保护主义的影响，公司在争取良种补贴政策方面与县级种业公司相比还存在一定劣势；2006 年 3 月国家取消植物油进口关税配额和进口国营贸易管理，实行自动许可证管理，植物油进口企业数量的骤增，对公司植物油经营带来严重的挑战。

（2）市场或业务经营风险

1）在种业方面：（1）种源使用权风险：随着农作物品种保护力度加大，原来免费使用的品种逐步将需要与品种权人进行协商，种业经营不确定性增加，而公司育种工作虽已取得很大的进展，但与经营规模仍不匹配，种源依赖外部科研单位的局面未得到根本改变。（2）原料采购风险。公司种子最大优势就是品牌和基地优势，但由于近几年基地农场推行“先交钱后种田”等改革措施，种子生产过程性控制难度增加，其他种子公司也纷纷向农场渗透，建立自己的基地，或直接到农场参与种子收购，预约合同行政约束力量下降。

2）在农资贸易方面：（1）化肥上游资源供应渠道仍然不稳定，上游资源渠道建设步伐缓慢，下游分销没有形成规模效应。公司尚没有建立稳定的进口资源供货和国产肥货源采购渠道，化肥销售网络的建设还没有形成公司的核心竞争力。（2）随着国家对钢铁产业中的高能耗低附加值生产企业的进一步严控，以及出台对一些钢铁产品下调出口退税的政策，国内钢材产品市场价格处于波动频繁且波幅较大的状况。

（3）对策与措施

1）农资贸易经营方面：（1）继续推进战略转型，加强与化肥生产领域企业的合作，稳定公司货源，降低采购成本。（2）推进化肥营销网络整合建设速度，加强对零售终端的控制力。（3）提高公司自有品牌化肥经营规模，提高化肥经营毛利率。（4）金属矿产业务重点加强内贸业务和出口业务，进口业务着重开发代理最终用户的进口业务。（5）根据国家产业的政策调整，开拓新的经营渠道，寻找新的利润增长点。

2）种子经营方面：（1）与县级种子企业，继续做好良种补贴招投标工作。（2）调整经营思路，增加代繁、代制、代加工的数量。在保证公司种子供应量的前提下，利用地方种子公司与当地农业部门的行政优势，加强联合，代繁代制，参与供种；与育种机构、拥有市场畅销新品种经营权的单位合作，代繁代加工，多种方式增加种子销售量，提高公司效益。（3）采取差别价格策略开拓市场，改变公司内部恶性竞争的局面，扩大市场范围。（4）加强与基地的合作与建设，完善种子预约生产和管理，保证预约生产合同的落实。（5）为防止种子大批转商，减少损失，建立种子预约销售制度，严格控制收购数量。（6）加强品种自育和引进工作，保持品种结构的科学、合理和新颖，加快科研成果转化速度。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

（一）关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异的分析

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发＜企业会计准则第 1 号——存货＞等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则和新会计准则的差异状况如下：

（1）同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

本公司按照现行会计准则的规定，制定了相关会计政策，据此本公司产生了长期股权投资差额 5,330,529.43 元。根据新会计准则的规定，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本，故减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 5,330,529.43 元。

（2）少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 7,405,234.78 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 7,405,234.78 元。

（二）执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

（1）根据新会计准则第 1 号————存货的规定，存货成本包括采购成本、加工成本、其他成本。采购成本包括买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用；存货的其他成本指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。旧准则规定商品流通企业在采购过程中发生的上述费用计入当期损益。此项会计政策的变更，将对当期商品销售成本及存货成本产生一定的影响。

（2）根据新会计准则第 6 号————长期投资的规定，对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，此项会计政策的变更将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响，但是本事项不影响公司合并会计报表。

（3）公司目前所得税会计处理采用应付税款法，根据新会计准则第 18 号——所得税的规定，变更为资产负债表下债务法，将影响公司当期的所得税费用。

（4）根据新会计准则第 33 号————合并财务报表的规定，子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。而旧准则规定子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益类项目之前，单列一类，以总额反映。此项会计政策的变更将影响合并报表的所有者权益；33 号准则同时规定，子公司当前利润中不属于母公司的份额，应当作为少数股东本期收益，在合并利润表中净利润项目下列示，而旧准则将其列示在净利润项目之上，此变更将影响合并报表的净利润；另外，取消“未确认投资损失”，在未分配利润项目中列示，此变更将影响合并报表的未分配利润项目。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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(%)
分行业						
农资贸易	593,487,228.79	576,597,015.38	2.85	-42.82	-43.30	增加 0.83 个百分点
种子销售	300,687,606.45	261,951,902.67	12.88	8.32	6.40	增加 1.58 个百分点
服务业	2,522,800.69	0	100.00	92.56	-100.00	增加 1.64 个百分点
合计	896,697,635.93	838,548,918.05	6.48	-31.90	-33.61	增加 2.41 个百分点
合计	896,697,635.93	838,548,918.05	100.00	-31.90	-33.61	增加 2.41 个百分点
分产品						
水稻	97,994,239.68	77,587,103.44	20.82	36.83	31.66	增加 3.11 个百分点
小麦	163,975,393.29	144,651,916.28	11.78	3.37	4.87	减少 1.26 个百分点
玉米	3,003,707.49	2,569,360.58	14.46	-39.34	-30.47	减少 10.91 个百分点
其他种子	35,714,265.99	37,143,522.37	-4.00	-15.76	-18.63	增加 3.66 个百分点
化肥	370,878,062.51	361,593,388.90	2.50	-50.94	-51.05	增加 0.21 个百分点
油	38,218,106.11	38,161,203.46	0.15	-47.26	-47.55	增加 0.55 个百分点
金属	151,855,146.68	146,883,676.17	3.27	-18.40	-18.64	增加 0.29 个百分点
糖类	5,971,955.80	5,923,535.99	0.81	-5.30	-3.81	减少 1.53 个百分点
日用杂品	11,692,025.66	11,417,521.36	2.35			
其他	17,394,732.72	12,617,689.50	27.46	-5.29	-33.05	增加 30.07 个百分点
合计	896,697,635.93	838,548,918.05	6.48	-31.90	-33.61	增加 2.41 个百分点
日用杂品	11,692,025.66	11,417,521.36				

6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
华东地区	363,952,862.66	-56.69
华北地区	505,326,150.69	58.65
华南地区	16,033,265.30	-88.06
国外	11,385,357.28	-51.60
合计	896,697,635.93	-31.90

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额	48,800		本年度已使用募集资金总额			-1,593.38
			已累计使用募集资金总额			18,528
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
30万吨种子加工项目	17,405	否	1,145.37		否	否
农作物原种基地项目	4,780	否	0		否	否
种子销售中心项目	6,183	否	0		否	否
中垦鸵鸟产业化项目	15,230	否	0		否	否
天然香料加工项目	4,967	否	0		否	否
广西剑麻产业化项目	18,146	是	0		否	否
合计	66,711	/	1,145.37		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、后期投资将根据公司产业布局规划进行。 2、因市场情况变化，为降低投资风险，公司将对其对其进行进一步论证。 3、结合企业内部改制情况确定其投资模式。 4、因市场情况变化，为降低投资风险，公司将对其对其进行进一步论证。 5、因市场情况变化，拟放弃该项目投资方案。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	1、由于剑麻产业化项目是一个合作项目，影响项目的因素很多，从提出项目到现在，期间各方面都发生了很多变化，2001 年我公司对广东和广西的剑麻产业及资源情况都进行了调查研究，并与地方剑麻企业沟通，由于合作方在土地入资等问题上未能达成一致，这在很大程度上影响了投资兴办该项目可能性。因此已经股东大会审议批准停止投资兴办该项目。					

变更项目情况

√适用□不适用

公司第二届董事会第十一次会议同意将《关于变更募集资金部分投向的提案》提交 2002 年年度股东大会（详见 2003 年 7 月 10 日上海证券报），决议停止投资兴办广西剑麻产业化项目，将原 14157 万元投资中的 4000 万元暂用于补充流动资金。公司独立董事对于变更事项发表了独立意见，公司监事会第七次会议同时发表专项意见，并根据《股票上市规则》要求发布《公司改变募集资金用途公告》；公司第二届董事会第十二次会议审核通过中国农垦（集团）总公司（持有本公司股份 10010 万股占本公司总股本的 39.69%）、江苏省农垦集团有限公司（持有本公司股份 7105 万股占本公司总股本的 28.17%）联合提请 2002 年年度股东大会审议的《关于暂时利用部分变更投向的募集资金归还银行逾期贷款的提案》的临时提案，提案建议公司股东大会批准将变更广西剑麻产业化项目后暂用于补充流动资金的 4000 万元中的 3190 万元归还银行借款。公司独立董事对于变更事项发表了独立意见、公司监事会第八次会议也同时发表了专项意见（详见 2003 年 7 月 18 日上海证券报）；2003 年 7 月 30 日，公司 2002 年度股东大会批准通过上述两项提案（详见 2003 年 7 月 31 日上海证券报）。通过偿还上述银行债务，豁免银行利息 7,632,335.00 元。

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

√适用□不适用

1、利安达会计师事务所审计报告所提问题

（一）、截至 2006 年 12 月 31 日，中农资源之控股子公司华垦国际贸易有限公司（所持比例为 85%，以下简称“华垦国际”）对宜昌嘉华置业有限公司（以下简称“宜昌嘉华”）的应收款为 4,340 万元，宜昌嘉华以其宜昌新世纪广场 4-6 层房产为该债务抵押物，华垦国际对该笔债权按账龄计提了坏账准备，提取金额为 2,260 万元。2006 年 2 月 21 日，宜昌嘉华向华垦贸易出具了《确认函》，确认了该笔欠款金额为 4,340 万元，并承诺于 2006 年 3 月 31 日前偿还 2,000 万元欠款，剩余 2,340 万元争取于 2006 年 9 月 30 日前还。宜昌嘉华未能按照承诺按时还款，华垦国际对宜昌嘉华提起诉讼。根据湖北省高级人民法院民事判决书（［2006］鄂民二初字第 007 号），湖北省高级人民法院对华垦国际诉宜昌嘉华债务纠纷一案作出华垦胜诉的判决，即宜昌嘉华需偿还华垦国际欠款 4,340 万元和从 2004 年 12 月 27 日起至 2006 年 3 月 31 日止的利息。截止审计报告日，我们无法判断该债权所提取的坏账准备是否充分恰当。

（二）、中农资源与海南京豪钢铁进出口有限公司（以下简称“海南京豪”）签订了总金额 1,444.80 万元的钢材贸易合同，并全额支付了钢材采购款。同时向广东华严钢业有限公司（以下简称“广东华严”）销售钢材，签订了卖出合同，收取了广东华严的预付款 150 万元。海南京豪后未履行合同。2006 年 1 月 23 日中农资源收到海南京豪退回的钢材预付款 700 万元。2006 年 12 月 19 日，以广东华严预付中农资源货款 150 万元抵偿海南京豪货款。截至审计报告日，中农资源未提供给我们可以收回剩余款项的足够证据，我们无法判断中农资源对海南京豪剩余的 594.80 万元债权的可收回性以及中农资源对该笔债权所提取的坏账准备是否充分恰当。

（三）、截至 2006 年 12 月 31 日，公司控股子公司华垦国际贸易有限公司净资产为 -1,269 万元，对中国农业银行总行营业部的 8,113.61 万元借款本金已全部逾期，针对华垦国际现有的经营状况，公司拟采取如下措施改善华垦国际的财务状况：

（1）2007 年 4 月 26 日，经本公司第三届董事会第二十次会议审议，通过了《关于调减为华垦国际贸易有限公司担保总额》的议案，重点解决华垦国际逾期贷款问题，另外积极开辟新的融资渠道，加大应收款项的回收力度，改善华垦国际的财务状况；

（2）积极加强对华垦国际可控管理制度及内部控制制度的修订和完善；

（3）化解贸易风险，争取更大经营收益；

（4）针对国内国际的市场变化，采取调整业务结构，重新进行经营定位，大力抓好主营和核心业务的经营。

（四）本公司将尽快产生经理层。

5、上述事项对公司的影响

（一）华垦国际 8113.6 万元银行贷款已全部逾期，公司可能负有连带清偿责任；此外，公司对华垦国际尚有 4261.32 万元借款本息没有按时收回，其中 1,000 万元担保代偿款已全额记入到“营业外支出”，鉴于华垦国际 2006 年末的未确认的投资损失达 1078.66 万元，2007 年执行新会计准则后，将转换成实际的投资损失而直接影响到公司的累计未分配利润。为此公司正在积极研究，采取包括清收欠款、调整负债结构、加强经营管理等在内综合措施改善华垦公司财务状况，消除由此带来的风险。

（二）2007 年，公司将继续采取法律措施确保欠款的收回。另外，因公司已经对相关欠款计提了较大金额的坏帐准备，公司对由此带来的相关风险是可以控制的。

（三）2006 年，公司根据承担风险的可能，对海南京豪公司所欠货款已经按照 6% 计提了坏帐准备。今年，我公司将积极采取一切必要的措施，收回上述货款。

（四）公司经理层缺位，影响了公司日常经营管理的工作效率；2007 年，公司董事会将根据有关规定，尽快聘任经理层。

（3）公司监事会意见：

同意董事会关于对利安达信隆会计师事务所出具的非标准审计意见的说明，提请公司董事会应予高度重视并应积极采取有效措施，防范相关风险，切实保护公司财产不发生损失。（4）独立董事意见：

利安达信隆会计师事务所对公司 2006 年度会计报表出具了保留意见的审计报告，报告中提到的公司对控股子公司华垦贸易对宜昌嘉华债权以及公司本部对海南京豪的债权能够及时收回确实存在不确定性；公司经理层缺位给公司日常管理工作效率确实带来了影响。

此外，由于银行借款已全部逾期，该子公司净资产为负数，可能会对公司的会计报表产生重大影响。

针对上述情况，本独立董事提请董事会采取有效措施消除有关事项给公司所带来的负面影响，切实保护中小股东的合法权益。

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
由于公司存在对子公司的未确认投资损失，2007 年执行新会计准则时，应转入未分配利润，转入后未分配利润将为负数，因此 2006 年度除股权改置事项外公司本次暂不进行分配。	

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

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	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
中国农垦（集团）总公司	1999年9月1日	997	连带责任担保	1999年9月1日～2009年9月1日	否	是
中国农垦（集团）总公司	1999年9月1日	997	连带责任担保	1999年9月1日～2009年9月1日	否	是
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				1,994		
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				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				8,113.61（已逾期）		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				10,107.61		
担保总额占公司净资产的比例(%)				18.81		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				1,994		
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				8,113.61（已逾期）		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				10,107.61		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏农垦国有白马湖农场	3,675,588.40	1.22	42,472,653.06	22.96
合计	3,675,588.40	1.22	42,472,653.06	22.96

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京中垦池田鸵鸟发展有限公司	0	711,823.03		
北京凯迪饲料有限公司	-4,996,143.28	0		
江苏农垦国有弼港农场	-21,320.00	0		
江苏农垦国有岗埠农场	0	353,116.84		
中国农垦物资公司	-816,906.47	0		
中国农垦农业公司	-1,418,183.78	0		
中国农垦（集团）总公司	-36,590,370.21	0		
北京鸿拓实业有限公司	-1,740,313.92	0		
北京农垦绿色度假村	-3,909,963.93	0		
北京凯迪饲料有限公司	-2,199,029.89	0		
北京鸿拓园艺有限公司	-3,318,373.40	0		
江苏农垦集团有限公司	-807,845.20	0		
江苏农垦国有东辛农场	-530,179.78	0		
江苏农垦国有白马湖农场			8,936,137.13	11,569,215.22
江苏省黄海农场			2,617,340.35	2,617,340.35
江苏省三河农场			-40,602.83	0
江苏省复兴圩农场			-300,000.00	0
江苏农垦国有白马湖农场			357,154.00	557,154.00
江苏农垦国有云台农场			-1,450,000.00	0
江苏农垦国有淮海农场			-549,033.00	0
江苏农垦国有滨海农场			-23,228.80	26,771.20
江苏农垦集团有限公司			-852,250.00	0
中国农垦农业公司（担保代偿）* 注		11,391,180.00		
北京中垦东方贸易有限公司（担保代偿）* 注	-2,126,600.00	5,334,939.20		
北京新垦实业有限责任公司（担保代偿）* 注		10,763,567.65		
合计	-56,348,629.86	1,064,939.87	8,695,516.85	14,770,480.77

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，余额 28,201,509.88 元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
7,960.94	2,748.97	5,211.97	现金清偿	3,659.04	2006.11--12
			以资抵债清偿	212.66	2006.12
			其它	1,340.27	2006.12

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明

（一）中国农垦（集团）总公司还款情况

1、2006 年 11 月 10 日，中农资源本部收到中国农垦(集团)总公司(以下简称“农垦集团”)还款 147.69 万元；中农资源控股子公司华垦国际贸易有限公司（以下简称：“华垦国际”）收到农垦集团还款 600 万元。

2、2006 年 12 月 7 日，中农资源本部收到农垦集团还款 1,280.40 万元；2006 年 12 月 7 日、8 日华垦国际收到农垦集团还款 287.45 万元。

3、2006 年 12 月 19 日，华垦国际收到农垦集团还款 1,343.50 万元。

截止 2006 年 12 月 20 日，农垦集团非经营性占用 3,659.04 万元已清偿完毕。

（二）关于华垦国际为中国农垦农业公司等三家企业以前年度贷款担保损失事项

华垦国际为农垦集团之关联方－中国农垦农业公司、北京新垦实业有限公司、北京中垦东方贸易有限公司三家企业担保代偿 2,961.63 万元。对这些担保代偿事项，华垦国际已经分别在 2000 年度、2001 年度、2002 年度和 2003 年度确认为当期损失。

根据 2006 年 11 月 13 日华垦国际第三届董事会第三十二次会议决议，同意中国农垦农业公司用所持有的上市公司天房发展（代码 600322）50 万股非流通股股权资产抵偿北京中垦东方贸易公司所欠华垦国际的债务。根据北京德威评估有限责任公司出具的《中国农垦农业公司持有的上市公司非流通股股权拟抵债评估报告》，评估值为 212.66 万元。2006 年 12 月 11 日，华垦国际将中国农垦农业公司所持有的上市公司“天房发展”50 万股有限售条件的流通股股权过户至其名下。

截止 2006 年 12 月 31 日，华垦国际为中国农垦农业公司、北京新垦实业有限公司、北京中垦东方贸易有限公司担保代偿余额为 2,748.97 万元。

（三）关于农牧(科技)分公司对北京凯迪饲料有限公司等六家企业的应收款的核销

2006 年 12 月 12 日，中农资源 2006 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于对农牧(科技)分公司对北京凯迪饲料有限公司等六家企业的坏账准备进行核销的议案》。根据该议案，对农牧(科技)分公司对中国农垦物资公司、鸿拓实业有限公司、北京农垦绿色度假村、北京鸿拓园艺有限公司、中国农垦农业公司、北京凯迪饲料有限公司六家企业 1,839.89 万元（其中 499.61 万元为经营性占有）的坏账准备进行核销。

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

√适用□不适用

2007 年 1 月 11 日，公司接到中国证券监督管理委员会“调查通知书”（京调查通字 0701 号），因公司“涉嫌违反法律法规的规定”，中国证券监督管理委员会对公司进场调查非经营性资金占用的清欠情况。

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期未持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

√适用□不适用

公司 2006 年 12 月 -2007 年 1 月进行了股权分置改革，由于流通股股东的赞成比例未达到 2/3，此次股权分置改革方案未获通过。

2007 年 3 月，公司收到第一大股东中国农垦（集团）总公司（2007）垦总函字 009 号、第二大股东－新华信托投资股份有限公司关于公司进行第二次股权分置改革的回函，均要求公司董事会加强与流通股股东的沟通工作，根据沟通情况，在 2007 年 12 月 31 日前启动第二次股权分置改革。

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

（1）2005 年 12 月 16 日，本公司控股子公司华垦公司向北京市西城区人民法院递交起诉书，起诉青岛银储物资发展公司，要求判令归还公司货款 207 万元及罚息 36 万元。2006 年 2 月 21 日，北京市西城区人民法院出具（2006）西民初字第 52 号民事调解书，经法院调解达成协议，青岛银储物资发展公司同意支付华垦国际 207 万元及违约金 30 万元。截至报告日，华垦国际已执行回款 27.22 万元。

（2）2005 年 12 月 6 日，本公司控股子公司华垦公司向北京市西城区人民法院递交起诉书，起诉山西伦达肉牛工业有限公司，要求判令归还公司保证金 150 万元及罚息 43.6 万元；同时起诉山西省文水县杭城亨通食品有限公司和文水县财政局，要求其对退还上述款项承担连带返还责任。

2006 年 10 月 31 日，山西省吕梁市中级人民法院通知华垦公司，山西省吕梁市中级人民法院已经受理山西伦达肉类工业有限公司（原告）诉华垦公司（被告）买卖合同纠纷一案。山西伦达肉类工业有限公司提出如下诉讼请求：要求被告承担合同履行误期违约金：1,616,546.00 元人民币，承诺支付的利息费用计 18,904.90 元，共计 1,635,450.90 元人民币。

2007 年 1 月 31 日，北京市西城区人民法院对华垦国际与山西伦达肉类工业有限公司（以下简称山西伦达公司）借款合同纠纷案做出如下判决：1、本判决生效后 10 日内，被告山西伦达公司返还华垦国际人民币 150 万元；2、驳回原告华垦国际其他诉讼请求。3、案件受理费 19,690.00 元，由被告山西伦达公司负担。2007 年 2 月 16 日，华垦国际接到通知，山西伦达公司已上诉于北京市第一中级人民法院。

（3）2006 年 9 月，华垦公司因合同纠纷起诉内蒙古临河繁荣磷铵化工有限公司（以下简称化工公司）及其总经理朱忠群、执行董事李继霞。2006 年 10 月，经北京市第一中级人民法院调解后，各方达成调解协议。后华垦公司申请强制执行，截至报告日，该执行案正由北京市石景山法院执行。（详见 2006 年 10 月 19 日、11 月 1 日《上海证券报》公告）

（4）2006 年 4 月，由于宜昌嘉华置业有限公司（被告）未偿还欠华垦公司款项，华垦公司向湖北省高级人民法院提出两项诉讼请求：1、判令被告偿还原告欠款 43400000 元及逾期利息 4374720 元（计至 2006 年 3 月 31 日）；2、判令被告承担本案诉讼费和实现抵押权的费用。

2007 年 3 月，湖北省高级人民法院对华垦公司诉宜昌嘉华置业有限公司债务纠纷一案作出如下判决：1、嘉华公司于本判决生效之日起十五日内偿还华垦国际欠款 4340 万元。2、嘉华公司以 4340 万元为基数支付华垦国际利息（从 2004 年 12 月 27 日起至 2006 年 2006 年 3 月 31 日止，按照中国人民银行同期贷款利率计付以 437.472 万元为限）。3、驳回华垦国际其他诉讼请求。案件受理费 24.8884 万元，由嘉华公司负担。如不服本判决，可于判决书送达之日起十五日内，上诉于中华人民共和国最高人民法院。

（5）2006 年 8 月 10 日，中国银行股份有限公司三峡分行（原告）起诉宜昌嘉华置业有限公司（第一被告）、华垦国际（第二被告）借款担保合同纠纷，提出以下诉讼请求：1、判令第一被告偿还原告贷款本金 5181.05 万元及逾期还款利息 3,742,788.02 元（截止 2006 年 7 月 24 日）；2、判令第一被告与第二被告 2004 年 6 月 27 日所签订的《抵押协议》无效并确认原告对第一被告所有的新世纪广场 4—5 楼有优先受偿权；3、判令二被告承担本案的诉讼费。”

§8 监事会报告

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务时的情况及公司管理制度等进行了监督，针对藏向东董事从 2005 年 6 月 15 日后始终不亲自参加董事会会议，且委托毕文军董事出席董事会时，未明确具体委托事项，监事会无法确定藏向东董事是否对相关议案有关材料进行了阅读和研究，因此，监事会对毕文军董事代表藏向东董事对相关议案表决的合法性和藏向东董事是否履行忠实、勤勉尽责提出质疑。除上述事项外，公司董事会 2006 年度的工作基本能够按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行运作。此外，公司应进一步完善治理结构、健全制度、规范管理，盘活现有资产，用好募集资金，谋求发展，增强企业盈利能力。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为 2006 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会未发现公司不按会计师的要求提供资料的情况；监事会尊重利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具的审计意见和对有关事项作出的评价。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司由于前期募集资金项目本身的原因，原有项目投资处于停滞状态，监事会对此给予高度关注，敦促董事会积极研究符合公司实际情况以及对今后的发展有意义和效益的新项目，用好募集资金，切实维护股东权益。

8.4 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易公平，未发现内幕交易和损害公司利益行为。

8.5 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

同意董事会对会计师事务所出具的审计报告意见的意见。

§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

利安达审字【2007】第 1004 号

中垦农业资源开发股份有限公司全体股东：：

我们接受委托，审计了后附的中垦农业资源开发股份有限公司（以下简称“中农资源”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表、股东权益变动表和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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是中农资源管理层的责任。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。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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、导致保留意见的事项

（一）、截至 2006 年 12 月 31 日，中农资源之控股子公司华垦国际贸易有限公司（所持比例为 85%，以下简称“华垦国际”）对宜昌嘉华置业有限公司（以下简称“宜昌嘉华”）的应收款为 4,340 万元，宜昌嘉华以其宜昌新世纪广场 4-6 层房产为该债务抵押物，华垦国际对该笔债权按账龄计提了坏账准备，提取金额为 2,260 万元。2006 年 2 月 21 日，宜昌嘉华向华垦贸易出具了《确认函》，确认了该笔欠款金额为 4,340 万元，并承诺于 2006 年 3 月 31 日前偿还 2,000 万元欠款，剩余 2,340 万元争取于