

中垦农业资源开发股份有限公司

600313

2010 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况.....	3
§ 3 重要事项.....	4
§ 4 附录.....	7

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、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。

1.2 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
单磊	董事	因工作原因	朱银萍

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4

公司负责人姓名	李学林
主管会计工作负责人姓名	黄桂河
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	宋晓琪

公司负责人李学林、主管会计工作负责人黄桂河及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓琪声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	641,912,225.97	578,956,939.22	10.87
所有者权益（或股东权益）(元)	443,233,101.75	425,046,192.82	4.28
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.457	1.3973	4.27
	年初至报告期期末 (1—9月)		比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,614,574.41		-96.28
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0086		-96.28
	报告期 (7—9月)	年初至报告期期末 (1—9月)	本报告期比上年 同期增减(%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	27,025,028.24	18,186,908.93	1,704.97
基本每股收益(元/股)	0.0888	0.0598	1,714.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.008	-0.0211	245.45
稀释每股收益(元/股)	0.0888	0.0598	1,714.55
加权平均净资产收益率(%)	6.22	4.19	增加 6.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.89	9.86	增加 12.26 个百分点

扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

项目	年初至报告期期末金额 (1—9月)
债务重组损益	24,590,503.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,604.81

合计	24,603,107.86
----	---------------

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	19,308		
前十名无限售条件流通股股东持股情况			
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类	
新华信托股份有限公司	30,420,000	人民币普通股	30,420,000
吕涛	2,449,404	人民币普通股	2,449,404
莫少青	2,066,233	人民币普通股	2,066,233
罗基章	1,006,600	人民币普通股	1,006,600
李晓静	1,005,300	人民币普通股	1,005,300
李萍	894,000	人民币普通股	894,000
洪江鑫	875,950	人民币普通股	875,950
魏一凡	800,000	人民币普通股	800,000
苏富荣	720,000	人民币普通股	720,000
董屹	716,900	人民币普通股	716,900

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、预付帐款、预收帐款比上年末有较大幅度增加，主要系华垦公司本年度化肥业务预收预付货款增加，未及时结算所致；

2、应收利息比上年末增加 222.88 万元，系公司总部计提未到结息期的定期银行存款利息所致；

3、其他应收款比上年末减少 1,671.80 万元，主要系公司转让大华公司股权成功，期末公司收回江苏农垦 25%股权转让款 2,347.68 万元所致；

4、存货比上年末减少 1,758.52 万元，系销售期初存货所致；

5、应付利息比期初数减少 2,459.05 万元，报告期财务费用较上年同期减少 497.02 万元，营业外收入较上年同期增加 2,460.27 万元，系根据本公司、华垦公司于 2010 年 9 月 30 日与中国农业银行达成的《减免利息协议》，目前相关偿还义务已经履行完毕，中国农业银行已确认减免该项贷款项下的全部利息，因此将以前年度计提的应付利息 2,459.05 万元冲减计入营业外收入、本年度计提的利息支出 619.25 万元冲减财务费用所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

1、针对“华垦公司存在巨额逾期银行贷款本息未能偿还”事项，截至目前，华垦公司与农总行签订了减免利息协议，华垦公司及中国华信信息技术开发公司已全部偿还华垦公司所欠农总行逾期贷款本金 76,359,883.87 元；根据协议约定，农总行对华垦公司截至贷款清偿日止的利息予以减免，截至 2009 年底，华垦公司已计提利息 24,590,503.05 元，2010 年计提 6,192,547.47 元。

2、针对“华垦公司严重资不抵债”情况，董事会已督促华垦公司继续采取如下措施改善华垦公司的财

务状况：

(1) 加快嘉华公司抵债资产管理工作的：嘉华公司抵债资产产权证办理完毕后，华垦公司安排有关部门负责有关资产处置前的管理工作，加快剩余债权的后期执行工作。

(2) 处理库存钾肥销售，加快资金回笼：为遏制亏损，加快资金回笼，华垦公司经过现场实地考察和对当前钾肥市场的研究后，已经处置库存积压产品。

(3) 下一步公司将对经营结构进行调整，华垦公司作为国家赋予化肥进口和国内经营权的四大化肥经营经销商之一，积极有效利用资质方面的优势，争取在在化肥领域作强做大。

(4) 强化风险管理工作：华垦公司已具备了一套比较完备的内控制度，下一步关键是落实。一是加强内控制度的宣传和学习；二是各项工作的推进均要严格按制度办理；三是切实做好内控制度执行进程的监督和检查，发现问题及时解决。

(5) 资金支持方面：本公司 2010 年度已成功完成对大华公司全部股权转让款的回收，本次交易产生的现金资产将作为流动资金进入上市公司业务运营。

上述措施不仅提高了华垦公司的偿债能力，为解决华垦公司资金面、资不抵债等问题提供了条件，同时也将有利于恢复银行信誉，开辟新的融资渠道，为壮大主营业务奠定基础。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

3.5 报告期内现金分红政策的执行情况
报告期内无现金分红情况。

中垦农业资源开发股份有限公司
法定代表人:李学林
2010 年 10 月 21 日

§ 4 附录

4.1

合并资产负债表

2010 年 9 月 30 日

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	490,635,729.67	464,406,925.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	2,831,355.39	3,460,162.76
预付款项	72,597,525.97	404,400.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,183,108.13	1,954,300.00
应收股利		
其他应收款	10,183,525.68	26,901,519.97
买入返售金融资产		
存货	4,591,753.88	22,176,995.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	585,022,998.72	519,804,303.76
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,220,459.03	2,258,750.61
固定资产	33,554,436.80	35,138,877.68
在建工程		205,546.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,076,127.23	17,412,287.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,038,204.19	4,137,173.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	56,889,227.25	59,152,635.46
资产总计	641,912,225.97	578,956,939.22
流动负债：		

短期借款	76,359,883.87	76,359,883.87
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	5,431,366.85	5,415,255.66
预收款项	84,030,797.54	11,330,072.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,855,050.68	2,550,042.97
应交税费	2,477,043.03	2,951,301.36
应付利息		24,590,503.05
应付股利		
其他应付款	7,524,982.25	9,713,686.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	177,679,124.22	132,910,746.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	21,000,000.00	21,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,000,000.00	21,000,000.00
负债合计	198,679,124.22	153,910,746.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	304,200,000.00	304,200,000.00
资本公积	229,946,769.26	229,946,769.26
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	2,699,090.20	2,699,090.20
一般风险准备		
未分配利润	-93,612,757.71	-111,799,666.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	443,233,101.75	425,046,192.82
少数股东权益		
所有者权益合计	443,233,101.75	425,046,192.82
负债和所有者权益总计	641,912,225.97	578,956,939.22

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪

母公司资产负债表

2010 年 9 月 30 日

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	484,043,213.14	458,752,233.91
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	4,183,108.13	1,954,300.00
应收股利		
其他应收款	49,696.13	22,803,399.11
存货	173,601.48	173,601.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	488,449,618.88	483,683,534.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,220,459.03	2,258,750.61
固定资产	38,898,210.33	39,897,086.87
在建工程		205,546.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,076,127.23	17,412,287.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,038,204.19	4,137,173.41
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	62,233,000.78	63,910,844.65
资产总计	550,682,619.66	547,594,379.15
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,451,164.11	2,435,052.92
预收款项	3,324,030.39	3,324,030.39
应付职工薪酬	977,292.05	1,423,260.63
应交税费	1,202,694.41	1,186,165.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,614,029.59	23,480,611.14

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,569,210.55	31,849,120.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	10,500,000.00	10,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,500,000.00	10,500,000.00
负债合计	45,069,210.55	42,349,120.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	304,200,000.00	304,200,000.00
资本公积	229,944,753.95	229,944,753.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	2,557,344.03	2,557,344.03
一般风险准备		
未分配利润	-31,088,688.87	-31,456,839.16
所有者权益（或股东权益）合计	505,613,409.11	505,245,258.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	550,682,619.66	547,594,379.15

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪

4.2

合并利润表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业总收入	166,414,824.15	164,269,101.88	427,511,268.57	376,692,339.79
其中：营业收入	166,414,824.15	164,269,101.88	427,511,268.57	376,692,339.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金 收入				
二、营业总成本	163,977,755.98	165,935,160.54	433,561,760.85	386,448,254.08
其中：营业成本	164,497,008.19	162,809,212.63	425,645,035.51	362,081,680.10
利息支出				
手续费及佣金 支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同 准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
加	8,640.00	38,655.16	68,517.06	116,821.32
销售费用	1,805,612.70	631,179.63	3,382,403.50	7,882,436.28
管理费用	4,026,401.38	3,845,771.72	11,959,158.92	19,661,344.28
财务费用	-6,359,906.29	-1,389,658.60	-6,798,226.56	-3,288,126.66
资产减值损失			-695,127.58	-5,901.24
加：公允价值变动收 益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失 以“-”号填列）				4,049,564.51
其中：对联营 企业和合营企业的投资收 益				
汇兑收益（损失 以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	2,437,068.17	-1,666,058.66	-6,050,492.28	-5,706,349.78
加：营业外收入	24,606,306.32	3,630.00	24,621,695.61	133,331.00
减：营业外支出	18,346.25	21,402.22	18,587.75	161,865.71
其中：非流动资产 处置损失	18,346.25	21,402.22	18,346.25	32,963.19
四、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）	27,025,028.24	-1,683,830.88	18,552,615.58	-5,734,884.49
减：所得税费用			365,706.65	-36,337.06
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	27,025,028.24	-1,683,830.88	18,186,908.93	-5,698,547.43

归属于母公司所有者的净利润	27,025,028.24	-1,683,830.88	18,186,908.93	-5,509,800.86
少数股东损益			0.00	-188,746.57
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0888	-0.0055	0.0598	-0.0181
（二）稀释每股收益	0.0888	-0.0055	0.0598	-0.0181
七、其他综合收益				-434,547.35
八、综合收益总额	27,025,028.24	-1,683,830.88	18,186,908.93	-6,133,094.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,025,028.24	-1,683,830.88	18,186,908.93	-5,944,348.21
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00	0.00	-188,746.57

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪

母公司利润表

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业收入	163,333.00	18,600.00	460,940.00	205,267.00
减：营业成本	12,763.86	156,031.28	48,691.58	458,354.79
营业税金及附加	8,640.00	1,004.40	24,890.76	10,184.40
销售费用	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	2,178,917.67	2,387,242.15	7,199,819.45	7,388,846.32
财务费用	-2,254,431.08	-3,467,289.27	-6,856,948.80	-9,340,974.69
资产减值损失			-697,716.18	56,513.67
加：公允价值变动收益(损 失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)	217,442.55	941,611.44	742,203.19	1,632,342.51
加：营业外收入	10,000.00	3,630.00	10,000.00	104,630.00
减：营业外支出	18,346.25	21,402.22	18,346.25	21,402.22
其中：非流动资产处置 损失	18,346.25	21,402.22	18,346.25	21,402.22
三、利润总额(亏损总额以“-” 号填列)	209,096.30	923,839.22	733,856.94	1,715,570.29
减：所得税费用	0.00	0.00	365,706.65	-43,691.57
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	209,096.30	923,839.22	368,150.29	1,759,261.86
五、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.0007	0.0030	0.0012	0.0058
(二)稀释每股收益	0.0007	0.0030	0.0012	0.0058
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	209,096.30	923,839.22	368,150.29	1,759,261.86

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪

4.3

合并现金流量表

2010 年 1—9 月

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	501,519,548.01	434,248,418.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,860,991.72	59,079,271.40
经营活动现金流入小计	508,380,539.73	493,327,690.33
购买商品、接受劳务支付的现金	491,210,848.96	392,467,841.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,242,151.46	11,573,739.03
支付的各项税费	1,658,140.43	3,299,134.10
支付其他与经营活动有关的现金	7,654,824.47	15,748,481.28
经营活动现金流出小计	505,765,965.32	423,089,195.59
经营活动产生的现金流量净额	2,614,574.41	70,238,494.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,426,128.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	453,000.00	2,670,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,476,783.93	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,929,783.93	7,096,828.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	315,553.69	2,360,569.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		33,270,031.77
投资活动现金流出小计	315,553.69	35,630,601.07
投资活动产生的现金流量净额	23,614,230.24	-28,533,772.51
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		774,891.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		774,891.88
筹资活动产生的现金流量净额		-774,891.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	26,228,804.65	40,929,830.35
加：期初现金及现金等价物余额	464,406,925.02	397,989,374.17
六、期末现金及现金等价物余额	490,635,729.67	438,919,204.52

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪

母公司现金流量表

2010 年 1—9 月

编制单位：中垦农业资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	459,200.00	188,600.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,370,365.26	52,990,656.08
经营活动现金流入小计	14,829,565.26	53,179,256.08
购买商品、接受劳务支付的现金	67,911.00	72,784.98
支付给职工以及为职工支付的现金	2,619,162.52	3,442,405.30
支付的各项税费	957,071.04	1,952,668.67
支付其他与经营活动有关的现金	9,108,271.71	2,759,793.85
经营活动现金流出小计	12,752,416.27	8,227,652.80
经营活动产生的现金流量净额	2,077,148.99	44,951,603.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		4,426,128.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,000.00	2,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,476,783.93	46,953,567.87
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,519,783.93	51,382,396.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	305,953.69	700,067.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		750,000.00
投资活动现金流出小计	305,953.69	1,450,067.80
投资活动产生的现金流量净额	23,213,830.24	49,932,328.63

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	25,290,979.23	94,883,931.91
加：期初现金及现金等价物余额	458,752,233.91	337,516,744.80
六、期末现金及现金等价物余额	484,043,213.14	432,400,676.71

公司法定代表人：李学林 主管会计工作负责人：黄桂河 会计机构负责人：宋晓琪