

# 福建三农集团股份有限公司

FUJIAN SANNONG GROUP CO., LTD



## 2010 年半年度报告

编制日期：2010 年 8 月 10 日

## 重 要 提 示

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。

没有董事、监事或高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

利安达会计师事务所有限责任公司为本公司 2010 年半年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长、总经理黄其森先生，财务总监黄杉喜先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节、公司基本情况简介 .....	3
第二节、股本变动和主要股东持股情况 .....	5
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节、管理层讨论与分析 .....	6
第五节、重要事项 .....	9
第六节、 财务报告 .....	14
第七节、 备查文件 .....	82

## 第一节、公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司法定中文名称：福建三农集团股份有限公司

中文缩写：福建三农

公司英文名称：FUJIAN SANNONG GROUP CO., LTD

英文缩写：FJSN

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST 三农

股票代码：000732

3、公司注册地址：福建省三明市梅列区徐碧

邮政编码：365000

公司国际互联网网址：<http://www.sannong.com>

公司电子信箱：[fjsnb@sannong.com](mailto:fjsnb@sannong.com)

4、公司法定代表人：黄其森

5、董事会秘书：丁艳

电话/传真：0591-87800884/0591-87810369

联系地址：福州市湖东路 298 号伊法达大厦四楼 邮编：350003

电子信箱：[dinyan1994@sohu.com](mailto:dinyan1994@sohu.com)

6、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》《中国证券报》

中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

### 7、其他相关资料：

公司首次注册登记时间：1992 年 12 月 29 日

公司首次注册登记地点：福建省三明市梅列区徐碧

公司最近一次变更注册登记时间为：2010 年 4 月 7 日

企业法人营业执照注册号：350000100016163

税务登记号码：350402155584573

公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼  
东区 2008 室

## 二、主要财务数据和指标

### 1、本公司 2010 半年度报告主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	5,866,694,342.87	586,661,978.56	5,237,051,990.73	12.02%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,437,926,323.27	94,441,773.16	1,323,626,354.42	8.64%
股本	1,017,177,993.00	233,058,538.00	233,058,538.00	336.45%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.4136	0.41	5.6794	-75.11%
项 目	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	595,618,374.73	172,784,944.46	340,855,787.19	74.74%
营业利润	108,049,530.33	316,176,174.85	-1,831,308.83	-
利润总额	159,490,637.90	415,939,394.26	100,575,984.37	58.58%
归属于上市公司股东的净利润	114,299,968.85	406,832,067.93	77,066,419.73	48.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	79,472,010.63	-40,922,016.17	-41,282,016.17	-
基本每股收益(元/股)	0.1124	2.0498	0.0758	48.28%
稀释每股收益(元/股)	0.1124	2.0498	0.0758	48.28%
净资产收益率(%)	8.28%	1,396.38%	6.01%	2.27%
经营活动产生的现金流量净额	266,961,196.11	347,336,887.13	276,540,683.75	-3.46%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.26	1.750	1.19	-78.15%

注：\* 扣除的非经常性损益项目及金额为：

非经常性损益项目	金额(元)	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-170,216.31	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,570,034.86	
债务重组损益	42,891,435.03	银行利息豁免收入
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-15,571,908.51	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,000,000.00	债务和解预计负债转回
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-138,652.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,563.15	
减：所得税影响额	-27,349.17	
少数股东权益影响额	107,520.51	
合计	34,827,958.22	-

### 2、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益(元/股)	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.28%	0.1124	0.1124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.1051	0.1051

## 第二节、股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股份总数和股本结构变化情况。(截止：2010 年 6 月 30 日)

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其它	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	83,225,083	35.71					867,344,538	85.27
1、国家持股								
2、境内一般法人股	83,172,440	35.69	+784,119,455				867,291,895	85.26
3、高管股份	52,643	0.02					52,643	0.01
二、无限售条件股份	149,833,455	64.29					149,833,455	14.73
三、股份总数	233,058,538	100.00	+784,119,455				1,017,177,993	100.00

注：2010年3月8日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向泰禾投资非公开发行股份的股份登记手续，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券登记确认书》，公司已办理完毕本次新增股份784,119,455 股的登记手续。

### 二、截至2010年6月30日公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

股东总数		32657				
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(股)	持有非流通股数量(股)	质押或冻结的股份数量	
福建泰禾投资有限公司	境内法人股	79.57	809,400,795	809,400,795	--	
上海金威数码信息技术有限公司	境内法人股	2.32	23,566,400	23,566,400	--	
福建金锐投资有限公司	境内法人股	1.97	20,000,000	20,000,000	20,000,000	
福州富利康电器有限公司	境内法人股	0.78	7,963,345	7,963,345	7,963,345	
上海科技投资股份有限公司	境内法人股	0.41	4,212,000	4,212,000	--	
杨霞娴	人民币普通股	0.14	1,426,230	0	0	
王璐	人民币普通股	0.10	995,800	0	0	
何亮	人民币普通股	0.10	970,710	0	0	
长春市邑海热力有限公司	人民币普通股	0.08	828,360	0	0	
黄尧辉	人民币普通股	0.08	773,110	0	0	
前 10 名流通股股东持股情况						
股东名称	持有流通股数量	股份种类				
杨霞娴	1,426,230	人民币普通股				
王璐	995,800	人民币普通股				
何亮	970,710	人民币普通股				
长春市邑海热力有限公司	828,360	人民币普通股				
黄尧辉	773,110	人民币普通股				
金龙	637,000	人民币普通股				
黄燕萍	525,330	人民币普通股				
张景春	520,000	人民币普通股				
吴跃华	505,700	人民币普通股				
张永蓉	468,000	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知法人股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知流通股间是否存在关联关系。					

注：2009 年 6 月 11 日上海金威数码信息技术有限公司与福州京域贸易有限公司签订《股份转让协议》，上海金威数码技术有限公司将所持本公司 23,566,400 股股份以 4047.7 万元全部转让给福州京域贸易有限公司，2010 年 7 月该股份办理了过户手续。（详见 2010 年 7 月 24 日《证券时报》《中国证券报》公告）

三、报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

### 第三节、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司第五届董事会成员任期届满。根据《公司法》《公司章程》规定，经公司董事会、股东大会选举：黄其森先生、庄友松先生、廖光文先生、沈琳女士、肖宁女士、黄杉喜先生为公司六届董事会董事；洪波先生、张白先生、任真女士为公司六届董事会独立董事。经董事会审议，推举黄其森先生为公司第六届董事会董事长，聘任黄其森先生为公司总经理；聘任沈琳女士、肖宁女士为公司副总经理；聘任黄杉喜先生为公司财务总监，丁艳女士为公司董事会秘书。

（详见 2010 年 3 月 26 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网公告）

报告期内，公司第五届监事会成员任期届满。根据《公司法》《公司章程》规定，经公司监事会、股东大会选举：林章龙、郑钟为公司六届监事会监事，与职工代表监事陈利定共同组成公司第六届监事会。

（详见 2010 年 3 月 26 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网公告）

### 第四节、管理层讨论与分析

一、公司经营情况的讨论与分析

报告期内，经过公司董事会的不懈努力，终于在 2010 年 4 月完成了重大资产重组及发行股份购买资产工作，公司成功地引入了房地产资产，彻底摆脱了经营危机，恢复了可持续经营能力。

报告期内，公司实现营业收入 59,561.84 万元，营业利润 10,804.95 万元；期末公司总资产为 586,669.43 万元，归属上市公司股东净资产为 143,792.63 万元。

报告期内，经营成果及财务状况分析：

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数	本期比上年同期增长率（%）
营业收入	595,618,374.73	340,855,787.19	74.74
营业成本	327,269,530.81	237,821,304.92	37.61
财务费用	6,337,010.31	12,892,701.67	-50.85
投资收益	49,398.00	-43,982.84	-
营业利润	108,049,530.33	-1,831,308.83	-

归属于母公司股东的净利润	114,299,968.85	77,066,419.73	48.31
现金及现金等价物净增加额	138,948,321.15	107,074,277.88	29.77

变动原因说明：

- 1、营业收入比上年同期增长 74.74%，主要是由于本期房地产业务结算收入比上年同期大幅增长所致；
- 2、营业成本比上年同期增长 37.61%，主要是由于本期房地产业务结算比上年同期大幅增长，相应成本也增长所致；
- 3、财务费用比上年同期下降 50.85%，主要是由于借款本金比上年同期减少，相应计提利息费用减少所致；
- 4、归属于母公司股东的净利润增长 48.31%，主要是由于本期结转的房产品利润大幅增长所致。

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	期末比期初增长 (%)
总资产	5,866,694,342.87	5,237,051,990.73	12.02
归属于母公司所有者的股东权益	1,437,926,323.27	1,323,626,354.42	8.64
应收款项	80,407,217.64	169,927,213.81	-52.68
存货	4,486,070,804.37	3,794,944,710.35	18.21

## 二、报告期内公司主要经营情况

1、公司原主营业务为农药、化工、医药产品生产及销售。重大资产重组完成后，公司的主营业务与上年度发生了重大变化。公司主营业务在原有的基础上增加了房地产开发及经营，公司的主营业务和利润构成正发生着变化，目前公司的收入和利润均主要来源于房地产业务。

受市场供求关系的影响，本报告期内公司主营农药产品——草甘磷营业收入大幅减少，报告期内公司房地产业务结转收入较上年同期增长较大，本期房地产项目结算面积4.8万平方米，结转收入4.86亿元。本报告期内，公司完成营业收入595,618,374.73元，营业成本327,269,530.81元，实现营业利润108,049,530.33元；实现净利润(归属于母公司股东) 114,299,968.85元，比去年同期增长了48.31%，扣除非经常性损益后的净利润为79,472,010.63元。

2、公司主营业务收入、主营业务利润按产品、地区分类的构成情况：

(1) 分产品资料

单位：人民币万元

按产品分类	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同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
房地产行业	48,614.06	24,624.95	49.35	190.35	244.89	-8.01
农药产品	5,277.10	5,216.03	1.16	-56.54	-63.07	17.50
化工产品	1,853.93	1,444.48	22.09	3.34	22.78	-12.33
医药产品	3,442.21	1,242.01	63.92	6.46	-4.80	4.28

## (2) 分地区资料

单位：人民币万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务利润	主营业务利润比上年同期增减 (%)
省内	33,499.72	163.63	10,340.96	184.76
省外	25,188.39	28.62	16,344.72	129.78
国外	499.19	-69.22	-25.85	-

## 三、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(单位：人民币万元)

公司名称	主营业务	总资产	营业收入	净利润	注册资本	股权比例 %
福州秦禾房地产开发有限公司	房地产开发与经营	533034.50	48767.53	9947.75	35000.00	100.00
福建汇天生物药业有限公司	生物医药生产销售	7856.86	3539.48	389.43	9,000.00	92.50
福建三农化学进出口公司	农化产品进出口业务	3765.69	84.61	24.06	2,000.00	100.00
福建三农农化有限公司	农药产品分装及销售	2167.59	1387.42	-12.84	800.00	75.00
福州天迪农化有限公司	农药、化工产品销售	1050.46	574.67	-20.07	52.00	95.00
三明市三农农化销售有限公司	农化产品销售	1790.21	1443.83	-42.48	50.00	95.00

## 四、对外投资情况

- 1、本报告期内公司无募集资金使用情况。
- 2、本报告期内无重大对外投资情况。
- 3、本报告期内无非募集资金投资的重大项目。

## 五、经营中面临的问题，及公司下半年的应对措施

报告期内，房地产市场在国家宏观调控政策的作用下，成交量一度出现萎缩，但由于前期市场成交低迷积累的刚性需求一段时间内也得到了释放。公司针对市场需求，为满足自住及改善型置业需求，公司及时调整了经营策略，对当前开发项目未销售产品结构进行了调整，加大产品升级力度，提高产品的性价比，使得我司的产品与新一轮政策主导的自住及改善型置业相吻合，既符合了市场需求，又避开了市场风险。

报告期内，公司经营的农化产品因行业性产能过剩，导致市场持续低迷，价格仍处低位徘徊。目前公司本部正在挖掘潜力，狠抓管理，开源节流，以降低生产成本和各项费用，提高公司的整体盈利水平。

下半年，公司将做足内功，建立实施更加完善的品牌建设及品质控制流程，围绕客户定策略，以客户为目标来做取舍；完善内部控制制度体系，提高公司治理水平；把握市场发展趋势，加强资源的获取能力，慎拿高价地，追求合理利润，为购房者提供最具价值的物业。增强资本实力，为股东带来更大价值。



## 第五节、重要事项

### 一、公司治理状况

公司治理实际情况与中国证监会有关文件要求基本一致，公司将坚持在公司治理层面不懈努力，深入开展公司治理活动，为公司长期健康发展奠定良好的基础。

### 二、利润分配、公积金转增股本及新股发行情况

#### 1、以前期间拟定，在报告期实施的利润分配及公积金转增股本情况

公司没有以前期间拟定，在本报告期实施的利润分配及公积金转增股本方案。

#### 2、以前期间拟定，在报告期实施的发行新股方案执行情况：

2009年6月7日，公司与泰禾投资签订了《发行股份购买资产协议》，泰禾投资以其持有的福州泰禾房地产开发有限公司100%的股权以评估值作价认购本公司发行的股份。本公司第五届董事会第十二次会议和2009年第一次临时股东大会审议通过了《福建三农集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书》。发行股票购买资产方案已于2009年10月27日获中国证监会审核有条件通过。2010年2月20日，中国证券监督管理委员会证监许可(2010)213号文核准同意本公司向泰禾投资发行新股784,119,455股，作为认购股份对价的资产已于2010年3月2日过户到本公司，784,119,455股新股已于2010年3月8日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份的登记手续，并取得了《证券登记确认书》；2010年4月7日，经福建省工商行政管理局核准，公司注册资本变更为：1,017,177,993元人民币。

上述事宜详细内容请参见刊登于2009年6月11日、2009年10月29日、2010年4月14日《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

#### 3、2010年半年度报告无利润分配预案、公积金转增股本预案。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内无需披露的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

#### 1、报告期内公司重大资产重组事项

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	本年初至报告期末为公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
福建泰禾投资有限公司	福州泰禾房地产开发有限公司100%股权	2010年03月02日	121,361.27	0.00	9,243.53	是	账面价值	是	是	本公司控股股东

#### 2、报告期内，公司无重大资产出售事项

### 五、重大关联交易事项

#### 1、报告期内，公司日常关联交易事项。(见“第六节 财务报告 六”中的有关说明)

2、报告期内，与关联方的关联债权、债务往来事项（见“第六节 财务报告 六”中的有关说明）

3、报告期，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金情况。

## 六、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内本公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、重大担保事项：

### 报告期以前期间发生但延续到报告期内公司对外担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
福建实达电脑集团股份有限公司	2002年5月27日	2,000.00	2002年05月29日	2,000.00	互保	2004.6.30-2005.8.25	否	否
北京立新纪达有限公司	2006年6月8日	2,690.00	2005年06月30日	2,690.00	保证	2005.6.30-2006.6.29	否	否
成都华建商品砼有限责任公司	2006年11月18日	1,000.00	2004年12月14日	300.00	保证	2004.12.14-2005.11.8	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0.00
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,690.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				4,990.00
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
福建省三农化学进出口有限公司	2005-2-18	10,000.00	2005年02月18日	400.00	保证	2005.1.1-2006.12.31	否	是
福建省三农化学进出口有限公司	2005-4-1	1,900.00	2005年04月01日	660.00	保证	2005.4.1-2006.4.1	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			11,900.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				1,060.00
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			0.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0.00
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			17,590.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				6,050.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								4.21%
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）								6,050.00
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）								6,050.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明								不适用

注：公司担保债务重组情况见“第六节、财务报告”中关于“预计负债”的说明。

### 3、委托现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项；亦未存在以前期内发生但延续到报告期仍在进行的委托他人进行资金资产管理的事项。

### 七、公司在报告期内发生或以前发生但持续到报告期的承诺事项情况

公司资产重组时泰禾投资特别承诺：(1) 福州泰禾房地产开发有限公司在 2009 年、2010 年、2011 年度合并报表实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 27,183.40 万元、30,800.74 万元、31,012.38 万元。(2) 假设本次交易于 2009 年 12 月 31 日前完成，福建三农 2009 年、2010 年、2011 年合并报表实现的归属于母公司所有者的净利润(下同)将分别不低于 33,335.03 万元(不含福建三农收到泰禾投资代原大股东清欠后可转回的坏账准备) 32,232.47 万元和 32,240 万元(按本次交易完成后总股本计算，上市公司 2009 年、2010 年、2011 年每股收益分别不低于 0.32 元、0.32 元、0.32 元)。

在标的资产福州泰禾未实现上述盈利承诺或补偿期限届满时，则无论上市公司的盈利承诺是否实现，泰禾投资承诺：(1) 福建三农将以壹元总价款回购泰禾投资在本次交易中取得的股份并予以注销；补偿股份数量 = [(福州泰禾累积预测利润数 - 福州泰禾累积实际盈利数) × 每股发行价格 × 认购股份总数 / (补偿期限内福州泰禾各年的净利润承诺数总和 × 每股发行价格与决议前 20 日均价孰低)] - 已补偿股份数量(计算公式中的利润数均为福州泰禾扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数)；补偿的股份数量不超过认购股份的总量，且在逐年补偿的情况下，各年计算的补偿数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回；(2) 在补偿期限届满时，福建三农应对福州泰禾做减值测试，如果减值额占福州泰禾本次交易作价的比例大于补偿股份数量总数占本次交易认购股份总数的比例，则泰禾投资还需另行向福建三农补偿部分数量；另行补偿部分股份数 = 福州泰禾累积减值额 / 福州泰禾本次交易作价 × 认购股份总数 - 补偿期限内已补偿的股份总数。(减值额为福州泰禾在本次交易中的作价减去期末福州泰禾的评估值并排除补偿期限内的股东增资、接受赠与以及利润分配对资产评估值的影响数)；(3) 如果福建三农不能对上述补偿股份进行回购的，泰禾投资应当将补偿股份转送给福建三农的其他股东；(4) 福建三农应当在年度经审计的财务报告披露后十日内确定补偿股份数量，并在两个月内办理完毕。

在标的资产福州泰禾已实现上述盈利承诺，但上市公司未实现上述盈利承诺时，泰禾投资承诺将以现金向上市公司补足差额(差额 = 上市公司盈利承诺数 - 上市公司实际盈利数)，补偿款支付时间不晚于上市公司年度股东大会审议通过当年度年报后的六十日内。

该承诺事项正在履行中。

### 八、公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的控股股东及其关联方占用公司资金、公司对外担保情况发表的独立意见

根据中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》(证监公司字[2000]61号)、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司的对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)等相关规定，我们本着认真负责的态度，对公司与关联方资金往来及对外担保情况进行了核查，并认真阅读了公司《2010年半年度报告全文》及其摘要，现将有关情况说明如下：

- 1) 报告期内，公司不存在与控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况；
- 2) 报告期内，公司严格遵守《公司章程》的有关规定，认真贯彻落实《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定。报告期内公司无新的担保情况发生。以前年度延续至本报告期内的担保总额为6,050万元。

九、报告期内，公司、董事、监事及高管人员没有受到中国证监会和深圳证券交易所处罚。

## 十、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### 1、公司证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	期末持有数量(股)	期末账面值	占期末证券投资比例(%)	报告期损益
1	基金	166007	中欧沪深 300	2,000,000.00	1,997,058	1,997,057.98	37.72%	-2,942.02
2	基金	519680	交银施罗德增利债券	1,500,000.00	1,433,753	1,452,535.59	27.43%	-47,464.41
3	基金	000001	华夏成长基金	1,200,000.00	880,317	1,118,883.17	21.13%	-180,465.03
4	基金	550001	信诚四季红	800,000.00	792,000	726,580.80	13.72%	-60,429.60
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				5,500,000.00	-	5,295,057.54	100%	-291,301.06

2、公司不存在持有其他上市公司股权情况。

3、公司不存在持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

### 十一、公司半年度报告审计情况。

公司2010 年半年度报告已经利安达会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 十二、报告期接待调研、沟通、采访等情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月18日	董秘办公室	电话沟通	流通股股东	询问公司何时恢复上市
2010年04月21日	董秘办公室	电话沟通	流通股股东	公司经营情况及重组情况
2010年05月18日	董秘办公室	电话沟通	流通股股东	询问公司何时恢复上市
2010年06月10日	董秘办公室	电话沟通	流通股股东	公司重组及恢复上市情况

### 十三、信息披露索引目录

披露日期	公告名称	刊登报刊	版面
2010-01-05	关于恢复上市进展情况公告	证券时报 中国证券报	D11 B006
2010-01-15	第五届董事会临时会决议公告	证券时报 中国证券报	C8 D019
2010-01-15	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报	C8 D019
2010-02-04	2010年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报	C8 D003
2010-02-04	关于恢复上市进展情况公告	证券时报	C8

		中国证券报	D003
2010-02-24	关于重大资产重组及公司股东申请豁免要约收购事宜获得中国证监会核准的公告	证券时报 中国证券报	B7 B003
2010-03-05	关于恢复上市进展情况公告	证券时报 中国证券报	D44 B003
2010-03-06	第五届董事会第十五次次决议公告	证券时报 中国证券报	B15 C024
2010-03-06	第五届监事会第十四次会议决议公告	证券时报 中国证券报	B15 C024
2010-03-06	关于召开2010年第二次临时股东大会的通知	证券时报 中国证券报	B15 C024
2010-03-06	关于选举职工监事的公告	证券时报 中国证券报	B15 C024
2010-03-11	发行股份购买资产暨关联交易实施情况报告书暨股份上市公告书	证券时报 中国证券报	B14 A23
2010-03-13	第五届董事会十六次会议决议公告	证券时报 中国证券报	B24 C003
2010-03-26	2010年第二次临时股东大会决议公告	证券时报 中国证券报	D70 A19
2010-03-26	第六届董事会第一次会议决议公告	证券时报 中国证券报	D70 A19
2010-03-26	第六届监事会第一次会议决议公告	证券时报 中国证券报	D70 A19
2010-03-30	第六届董事会第二次会议决议公告	证券时报 中国证券报	D44 D049
2010-03-30	第六届监事会第二次会议决议公告	证券时报 中国证券报	D44 D049
2010-03-30	2009年度报告摘要	证券时报 中国证券报	D44/D48 D049
2010-03-30	关于重大会计差错更正的公告	证券时报 中国证券报	D44 D049
2010-03-30	关于召开2009年年度股东大会的通知	证券时报 中国证券报	D44 D049
2010-04-14	工商变更登记完成公告	证券时报 中国证券报	A2 D013
2010-04-23	2009年度股东大会决议公告	证券时报 中国证券报	B6 D002
2010-04-26	第六届董事会第三次会议决议公告	证券时报 中国证券报	C7 C016
2010-04-26	2010年第一季度报告	证券时报 中国证券报	C7 C016

上述公告同时登载于巨潮资讯网: [www.cninfo.com](http://www.cninfo.com)

## 第六节、财务报告

# 审计报告

利安达审字[2010]第 1284 号

### 福建三农集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建三农集团股份有限公司(以下简称“三农公司”)的财务报表,包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表, 2010 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动以及财务报表附注。

#### 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三农公司管理层的责任。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，三农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三农公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：楚三平

中国注册会计师：凌运良

二〇一〇年八月十日

## 资产负债表

2010 年 06 月 30 日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	附注		2010.06.30		2009.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五、1		693,074,530.15	243,261,021.75	431,111,520.95	279,169,189.62
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产	五、2		5,295,057.54		2,086,358.60	
应收票据	五、3		2,624,526.36	725,000.00	3,958,487.60	639,925.00
应收账款	五、4	十一、1	63,992,415.44	25,698,884.30	156,608,705.38	31,711,976.13
预付款项	五、5		408,103,082.53	15,730,282.20	639,049,915.29	23,205,096.88
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金						
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、6	十一、2	16,414,802.20	18,684,577.78	13,318,508.43	17,083,439.06
买入返售金融资产						
存货	五、7		4,486,070,804.37	52,271,789.61	3,794,944,710.35	60,395,180.32
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			5,675,575,218.59	356,371,555.64	5,041,078,206.60	412,204,807.01
非流动资产：						
发放贷款及垫款						
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	五、8、9	十一、3	998,028.58	1,224,706,188.65	1,026,257.59	11,121,744.93
投资性房地产	五、10		892,991.87	892,991.87	943,019.09	943,019.09
固定资产	五、11		126,874,963.47	84,804,305.12	134,407,292.30	90,641,879.12
在建工程	五、12		386,905.00		658,801.55	271,896.55
工程物资	五、13		469,817.34	418,385.76	393,877.56	342,445.98
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、14		19,181,068.85	5,336,512.37	19,529,463.94	5,390,306.74
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五、15		399,342.90		456,391.86	
递延所得税资产	五、16		41,916,006.27	3,391,413.14	38,558,680.24	3,422,217.67
其他非流动资产						
非流动资产合计			191,119,124.28	1,319,549,796.91	195,973,784.13	112,133,510.08
资产总计			5,866,694,342.87	1,675,921,352.55	5,237,051,990.73	524,338,317.09

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜



## 资产负债表 (续)

2010 年 06 月 30 日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	附注		2010.06.30		2009.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	五、18		114,400,000.00		133,826,850.00	1,364,300.00
交易性金融负债						
应付票据	五、19		11,970,000.00	2,470,000.00	66,592,900.00	6,592,900.00
应付账款	五、20		73,861,602.71	25,277,385.13	84,039,908.67	41,712,209.46
预收款项	五、21		2,117,361,717.26	6,438,388.12	1,381,576,513.66	21,108,026.91
应付职工薪酬	五、22		8,986,414.17	4,363,655.22	9,976,548.83	3,598,018.89
应交税费	五、23		106,699,149.00	5,750,610.36	206,698,278.14	24,340,766.48
应付利息	五、24		56,928,702.72	41,312,166.07	93,234,580.50	79,503,169.74
应付股利	五、25		2,291,303.00	2,291,303.00	2,291,303.00	2,291,303.00
其他应付款	五、26		194,444,205.76	108,965,940.58	155,069,729.14	89,829,914.02
应付分保账款						
一年内到期的非流动负债	五、27		965,364,400.22	20,364,400.22	557,364,400.22	20,364,400.22
其他流动负债						
流动负债合计			3,652,307,494.84	217,233,848.70	2,690,671,012.16	290,705,008.72
非流动负债：						
长期借款	五、28		666,561,652.25	38,561,652.25	1,112,761,652.25	38,561,652.25
应付债券						
长期应付款	五、29		19,138,637.74	16,753,764.21	19,138,637.74	16,753,764.21
专项应付款	五、30		3,888,861.90		3,958,146.90	
预计负债	五、31		49,900,000.00	49,900,000.00	56,900,000.00	56,900,000.00
递延所得税负债	五、32				24,837.05	
其他非流动负债						
非流动负债合计			739,489,151.89	105,215,416.46	1,192,783,273.94	112,215,416.46
负债合计			4,391,796,646.73	322,449,265.16	3,883,454,286.10	402,920,425.18
所有者权益 (或股东权益)：						
实收资本 (或股本)	五、33		1,017,177,993.00	1,017,177,993.00	233,058,538.00	233,058,538.00
资本公积	五、34		579,973,972.25	1,001,145,919.45	1,364,093,427.25	571,652,701.72
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	五、35		72,703,572.19	29,555,684.65	72,703,572.19	29,555,684.65
一般风险准备						
未分配利润	五、36		-231,929,214.17	-694,407,509.71	-346,229,183.02	-712,849,032.46
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计			1,437,926,323.27	1,353,472,087.39	1,323,626,354.42	121,417,891.91
少数股东权益	五、37		36,971,372.87		29,971,350.21	
所有者权益合计			1,474,897,696.14	1,353,472,087.39	1,353,597,704.63	121,417,891.91
负债和所有者权益总计			5,866,694,342.87	1,675,921,352.55	5,237,051,990.73	524,338,317.09

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

## 利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	附注		2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			595,618,374.73	49,287,281.77	340,855,787.19	105,954,973.54
其中：营业收入	五、38	十一、4	595,618,374.73	49,287,281.77	340,855,787.19	105,954,973.54
利息收入						
二、营业总成本			487,337,346.05	81,554,002.04	342,941,380.38	145,328,870.58
其中：营业成本	五、38	十一、4	327,269,530.81	46,780,606.07	237,821,304.92	123,960,760.77
利息支出						
营业税金及附加	五、39	十一、5	53,257,728.20	33,372.77	23,370,032.65	233,675.01
销售费用	五、40		50,276,240.73	2,415,495.27	35,821,841.42	2,873,589.63
管理费用			54,233,385.64	27,509,722.10	41,339,412.54	17,826,401.08
财务费用	五、41		6,337,010.31	5,033,692.86	12,892,701.67	10,527,853.93
资产减值损失	五、42		-4,036,549.64	-218,887.03	-8,303,912.82	-10,093,409.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		-280,896.35		298,267.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	十一、6	49,398.00	-28,229.01	-43,982.84	-32,424.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-28,229.01	-28,229.01	-32,424.18	-32,424.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			108,049,530.33	-32,294,949.28	-1,831,308.83	-39,406,321.22
加：营业外收入	五、45		52,378,032.20	51,429,953.49	102,912,497.60	99,469,093.70
减：营业外支出	五、46		936,924.63	662,676.93	505,204.40	
其中：非流动资产处置损失			31,196.05		13,822.08	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			159,490,637.90	18,472,327.28	100,575,984.37	60,062,772.48
减：所得税费用	五、47		38,190,646.39	30,804.53	20,353,635.81	9,113,270.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			121,299,991.51	18,441,522.75	80,222,348.56	50,949,502.06
归属于母公司所有者的净利润			114,299,968.85	18,441,522.75	77,066,419.73	50,949,502.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-15,571,908.51		23,844,997.08	
少数股东损益			7,000,022.66		3,155,928.83	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.1124		0.0758	
（二）稀释每股收益			0.1124		0.0758	
七、其他综合收益	五、48				353,610,645.28	331,169,919.75
八、综合收益总额			121,299,991.51	18,441,522.75	433,832,993.84	382,119,421.81
归属于母公司所有者的综合收益总额			114,299,968.85	18,441,522.75	430,677,065.01	382,119,421.81
归属于少数股东的综合收益总额			7,000,022.66		3,155,928.83	

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

**现金流量表**  
2010 年 1-6 月

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	附注		2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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			1,427,949,910.22	47,889,064.17	710,061,725.25	117,761,263.76
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						
收到的税费返还			1,892,449.91	1,892,449.91	2,267,888.43	2,267,888.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、49		68,775,744.87	2,788,838.49	457,445,180.52	363,752,594.90
经营活动现金流入小计			1,498,618,105.00	52,570,352.57	1,169,774,794.20	483,781,747.09
购买商品、接受劳务支付的现金			796,551,536.19	47,589,736.80	508,147,214.16	114,674,280.28
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金			45,691,184.15	14,262,440.79	35,585,630.32	16,006,812.10
支付的各项税费			185,860,942.55	1,634,774.06	54,233,707.27	2,238,854.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、50		203,553,246.00	16,807,976.97	295,267,558.70	24,078,770.59
经营活动现金流出小计			1,231,656,908.89	80,294,928.62	893,234,110.45	156,998,717.83
经营活动产生的现金流量净额			266,961,196.11	-27,724,576.05	276,540,683.75	326,783,029.26
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			123,839.77		11,558.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			732,953.72	558,966.69	329,593.70	314,093.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			856,793.49	558,966.69	341,152.36	314,093.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,769,755.35	2,012,253.54	11,455,668.11	7,092,594.47
投资支付的现金			3,500,000.00			
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						
投资活动现金流出小计			12,269,755.35	2,012,253.54	11,455,668.11	7,092,594.47
投资活动产生的现金流量净额			-11,412,961.86	-1,453,286.85	-11,114,515.75	-6,778,500.77
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			258,000,000.00		618,364,300.00	1,364,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			258,000,000.00		618,364,300.00	1,364,300.00
偿还债务支付的现金			315,059,350.00		675,899,014.72	34,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			59,510,721.06		99,409,877.94	
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					1,397,354.73	1,397,354.73
筹资活动现金流出小计			374,570,071.06		776,706,247.39	36,097,354.73
筹资活动产生的现金流量净额			-116,570,071.06		-158,341,947.39	-34,733,054.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-29,842.04	-29,842.04	-9,942.73	-9,942.73
五、现金及现金等价物净增加额			138,948,321.15	-29,207,704.94	107,074,277.88	285,261,531.03
加：期初现金及现金等价物余额			380,443,193.11	260,978,934.89	472,393,376.84	94,304,145.13
六、期末现金及现金等价物余额			519,391,514.26	231,771,229.95	579,467,654.72	379,565,676.16

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

合并股东权益变动表  
2010 半年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	233,058,538.00	1,364,093,427.25			72,703,572.19		-346,229,183.02		29,971,350.21	1,353,597,704.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	233,058,538.00	1,364,093,427.25			72,703,572.19		-346,229,183.02		29,971,350.21	1,353,597,704.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	784,119,455.00	-784,119,455.00					114,299,968.85		7,000,022.66	121,299,991.51
（一）净利润							114,299,968.85		7,000,022.66	121,299,991.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							114,299,968.85		7,000,022.66	121,299,991.51
（三）所有者投入和减少资本	784,119,455.00	-784,119,455.00								
1．所有者投入资本	784,119,455.00	-784,119,455.00					15,571,908.51			15,571,908.51
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他							-15,571,908.51			-15,571,908.51
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	1,017,177,993.00	579,973,972.25			72,703,572.19		-231,929,214.17		36,971,372.87	1,474,897,696.14

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

合并股东权益变动表（续）  
2010 半年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	2009 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	198,469,440.00	167,571,879.97			29,555,684.65		-773,294,249.27		2,324,454.02	-375,372,790.63
加：会计政策变更										
前期差错更正		107,500,000.00					-107,500,000.00			
其他										
二、本年年初余额	198,469,440.00	275,071,879.97			29,555,684.65		-880,794,249.27		2,324,454.02	-375,372,790.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,589,098.00	1,089,021,547.28			43,147,887.54		534,565,066.25		27,646,896.19	1,728,970,495.26
（一）净利润							398,524,566.97		7,622,109.21	406,146,676.18
（二）其他综合收益		353,610,645.28								353,610,645.28
上述（一）和（二）小计		353,610,645.28					398,524,566.97		7,622,109.21	759,757,321.46
（三）所有者投入和减少资本		770,000,000.00			43,147,887.54		136,040,499.28		20,024,786.98	969,213,173.80
1．所有者投入资本		770,000,000.00			43,147,887.54		416,036,693.72			1,229,184,581.26
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他							-279,996,194.44		20,024,786.98	-259,971,407.46
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	34,589,098.00	-34,589,098.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	34,589,098.00	-34,589,098.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
四、本期期末余额	233,058,538.00	1,364,093,427.25			72,703,572.19		-346,229,183.02		29,971,350.21	1,353,597,704.63

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

母公司股东权益变动表  
2010 半年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	2010 年 1-6 月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	233,058,538.00	571,652,701.72			29,555,684.65		-712,849,032.46	121,417,891.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	233,058,538.00	571,652,701.72			29,555,684.65		-712,849,032.46	121,417,891.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	784,119,455.00	429,493,217.73					18,441,522.75	1,232,054,195.48
（一）净利润							18,441,522.75	18,441,522.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							18,441,522.75	18,441,522.75
（三）所有者投入和减少资本	784,119,455.00	429,493,217.73						1,213,612,672.73
1．所有者投入资本	784,119,455.00	429,493,217.73						1,213,612,672.73
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本期期末余额	1,017,177,993.00	1,001,145,919.45			29,555,684.65		-694,407,509.71	1,353,472,087.39

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

母公司股东权益变动表（续）  
2010 半年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：元

项目	2009 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	198,469,440.00	167,571,879.97			29,555,684.65		-720,574,472.85	-324,977,468.23
加：会计政策变更								
前期差错更正		107,500,000.00					-107,500,000.00	
其他								
二、本年初余额	198,469,440.00	275,071,879.97			29,555,684.65		-828,074,472.85	-324,977,468.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,589,098.00	296,580,821.75					115,225,440.39	446,395,360.14
（一）净利润							115,225,440.39	115,225,440.39
（二）其他综合收益		331,169,919.75						331,169,919.75
上述（一）和（二）小计		331,169,919.75					115,225,440.39	446,395,360.14
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	34,589,098.00	-34,589,098.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	34,589,098.00	-34,589,098.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
四、本期期末余额	233,058,538.00	571,652,701.72			29,555,684.65		-712,849,032.46	121,417,891.91

法定代表人：黄其森

主管会计工作负责人：黄其森

会计机构负责人：黄杉喜

# 福建三农集团股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

福建三农集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)经福建省体改委[1992]103号文、闽体改[1992]130号文批准,于1992年12月29日,由原福建省三明农药厂为发起人,以定向募集方式设立,公司股本为6,352万元;1995年12月,经福建省体改委闽体改[1995]110号文批准,公司扩大股本到8,000万元;1997年经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]291号文及证监发字[1997]319号文批准,于1997年6月18日至20日向社会公开发行人民币普通股4,000万股,并于1997年7月4日在深圳证券交易所上市。1998年5月公司实施1997年度利润分配方案:每10股送1股。公司股份总数增至13,200万股。2000年经中国证监会证监公司字(2000)12号文核准,公司于2000年3月15至30日实施了10配3的配股方案,实际配售2,066.88万股,公司股本增至15,266.88万股;2003年度实施了10转增3的公积金转增股本方案,公司总股本为19,846.94万元;2009年度根据股改方案,公司实施了以资本公积10转3定向增加股本,公司股本增至233,058,538股;2010年2月20日,中国证券监督管理委员会证监许可(2010)213号文核准本公司向福建泰禾投资有限公司(以下简称“泰禾投资”)发行新股784,119,455股。截止2010年6月30日,本公司总股本为1,017,177,993股,注册资本为1,017,177,993.00元。

企业法人营业执照注册号:3500001001757。注册地址:福建省三明市梅列区徐碧

#### 2、所处行业

本公司所属行业为农药化工行业。

#### 3、经营范围

本公司经营范围为:农药化工生产(详见证书XK13-003-00021,有效期至2013年4月2日),氢氧化钠、液氯、盐酸、三氯化磷、氯甲烷、甲缩醛、氢气、40%毒死蜱乳油生产(有效期至2012年6月26日),危险化学品批发(详见证书编号:F0181843,有效期至2010年12月29日);粘合剂、制药机械、仪器仪表、五金交电、金属材料、通信设备的销售,房地产开发,对外贸易,与以上经营范围相关的信息咨询服务。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)

主业变更:报告期内公司主业新增房地产开发。

#### 4、主要产品

本公司主要产品是草甘膦(农药)、痛血康、来氟米特及开发的房产品。

#### 5、本公司本期实施重大资产重组的有关说明

2009年6月7日,本公司与泰禾投资签订了《发行股份购买资产协议》,泰禾投资以其持有的福



州泰禾房地产开发有限公司(以下简称“泰禾地产”)100%的股权以评估值作价认购本公司发行的股份。本公司第五届董事会第十二次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《福建三农集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书》。发行股票购买资产方案已于 2009 年 10 月 27 日获中国证监会审核通过,2010 年 2 月 20 日,中国证券监督管理委员会证监许可(2010)213 号文核准同意本公司向泰禾投资发行新股 784,119,455 股,作为认购股份对价的资产已于 2010 年 3 月 2 日过户到本公司,784,119,455 股新股已于 2010 年 3 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认在泰禾投资名下,因此本公司对泰禾地产的合并日为 2010 年 3 月 2 日。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号)及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)、财政部 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则—应用指南>的通知》(财会[2006]18 号)、《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》、《企业会计准则解释第 3 号》等有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

##### **（1）合并范围的确定**

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

##### **（2）购买或出售子公司股权的处理**

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。**

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

##### **（4）合并方法**

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### **（八）外币业务核算方法**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价

的中间价，下同)折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### **(九) 外币财务报表的折算**

1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### **(十) 金融工具的确认和计量**

1、分类，按投资目的和经济实质对金融工具分为下列五类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

持有至到期投资；

贷款和应收款项；

可供出售金融资产；

其他金融负债。

2、初始确认和后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积

(其他资本公积)

其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### 3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

### 4、金融资产减值的处理

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

#### (1) 应收款项

本公司单项金额重大的应收款项是指单项金额占期末应收款项余额 10%（含）以上且单项金额超过 200 万元的应收款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合风险较大的应收款项是指账龄在三年以上的应收款项；其他不重大应收款项是指扣除前述两项之外的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对单项金额不重大但有客观证据表明其发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。具体如下：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	计提比例
一年以内（含一年）	5%
一至二年（含二年）	10%
二至三年（含三年）	30%
三年以上	100%

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

## (2) 持有至到期投资

对持有至到期投资,单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后,有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回,计入当期损益。

## (3) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失,计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益;可供出售权益工具投资发生的减值损失,转回计入所有者权益。

## (十一) 存货核算方法

### 1、存货的分类

存货分类为:本公司存货主要包括:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等大类。

2、存货的盘存制度:本公司存货采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法:取得时按实际成本计价,本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算;低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提,对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日,如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的,减记的存货价值予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## (十二) 长期股权投资

### 1、初始计量

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、后续计量

(1) 对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算

时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（4）被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。并按与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策计提折旧或摊销，投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。如果其可收金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值损失一经计提，不予转回。

### （十四）固定资产计价及折旧方法

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

### 3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

(1) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定计入固定资产账面价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、预计残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-45	2.16%-4.85%	3%
机器设备	7-14	6.93%-13.86%	3%
运输设备	5-10	9.70%-19.40%	3%
电子设备及其他	5-8	12.13%-19.40%	3%

5、固定资产减值准备的确认：在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

### (十五) 在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目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，作为固定资产的入账价



值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值：期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

#### **(十六) 借款费用**

1、企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款存在折价或者溢价的，应当按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4、在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，本公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

5、购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### **(十七) 无形资产核算方法**

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。不确认损益。

(3) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销方法：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内平均摊销计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按复核后的摊销期限和摊销方法进行摊销。

4、无形资产的减值，按照资产减值会计政策进行处理。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (十八) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3、无形资产产生经济利益的方式。
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **(十九) 长期待摊费用摊销方法**

本公司固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 资产减值**

##### 1、资产减值的认定

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。公司应在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### 2、资产减值损失的确定

(1) 期末公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等进行检查，判断上述资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

- (2) 存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净

额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。商誉结合与其相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试，在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数所有者权益的商誉，但对相关的资产组进行减值测试时，应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产及商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 3、资产组的核算方法

（1）公司一般以单项资产为基础估计可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

（2）资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## （二十一）预计负债确认原则

### 1、预计负债的确认原则

若或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### 2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （二十二）回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购

回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

### (二十三) 收入确认原则

#### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;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有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,根据实际选用下列方法情况确定:

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十四) 政府补助

1、确认原则:政府补助同时满足下列条件的,予以确认:

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(二十五) 递延所得税资产及负债的确认**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### **(二十六) 所得税的会计处理方法**

公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。

#### **1、递延所得税资产的确认**

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### (二十七) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本期无会计政策、会计估计变更，本期无重大会计差错更正。

## 三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	按预售收入计缴	1%、2%、3%、4%、5%
	房地产销售收入-扣除项目金额	超额累计税率30%-60%

注：农药产品适用 13%的增值税税率，化工及医药产品适用 17%的增值税税率。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福建省三农化学进出口有限公司	全资子公司	三明市	进出口业务	2,000 万元	农药、化工产品进出口业务
三明市三农农化销售有限公司	控股子公司	三明市	商品销售	50 万元	农化产品销售
福建三农集团福州天迪农化有限公司	控股子公司	福州市	商品销售	52 万元	代购、代销、批发农药及化工产品
福建三农农化有限责任公司	控股子公司	漳州市	商品销售	800 万元	农药产品分装及销售

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
福建省三农化学进出口有限公司	2,000.00 万元	0.00	100.00%	100.00%
三明市三农农化销售有限公司	47.50 万元	0.00	95.00%	95.00%
福建三农集团福州天迪农化有限公司	49.40 万元	0.00	95.00%	95.00%
福建三农农化有限责任公司	600.00 万元	0.00	75.00%	75.00%

#### 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建省三农化学进出口有限公司	是	0.00	0.00	0.00
三明市三农农化销售有限公司	是	0.00	0.00	53,833.79
福建三农集团福州天迪农化有限公司	是	41,945.83	0.00	0.00
福建三农农化有限责任公司	是	2,062,506.37	0.00	0.00

#### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福建汇天生物药业有限公司	控股子公司	三明市	制药及销售	9,000.00 万元	生物医药生产及销售

#### 非同一控制下企业合并取得的子公司 (续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
福建汇天生物药业有限公司	8,325.00 万元	0.00	92.50%	92.50%



## 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建汇天生物药业有限公司	是	0.00	0.00	2,128,940.29

## 3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
福州泰禾房地产开发有限公司	全资子公司	福州市	房地产开发	35,000.00 万元	房地产开发及销售

## 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
福州泰禾房地产开发有限公司	121,361.27 万元	0.00	100.00%	100.00%

## 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
福州泰禾房地产开发有限公司	是	0.00	0.00	0.00

泰禾地产子公司情况详见附注六.2。

## （二）合并范围发生变更的说明

根据本公司与泰禾投资签订的《发行股份购买资产协议》以及本公司第五届董事会第十二次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过的《福建三农集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书》。中国证券监督管理委员会证监许可（2010）213 号文核准同意本公司向泰禾投资发行新股 784,119,455 股，作为认购股份对价——泰禾地产 100% 股权已于 2010 年 3 月 2 日过户到本公司。由于本公司和泰禾地产同属黄其森控制并且控制时间具有相当长时间，因此按同一控制下的企业合并方法，追溯至本报告期初开始合并泰禾地产财务报表。

## （三）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
福州泰禾房地产开发有限公司	见四（二）的说明	黄其森	708,944.00	-15,571,908.51	34,666,824.87

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金	1,295,527.88	0.00	1,295,527.88	1,260,679.91	0.00	1,260,679.91
银行存款	689,306,313.54	0.00	689,306,313.54	423,255,252.31	0.00	423,255,252.31
其中:人民币	688,595,086.90	0.00	688,595,086.90	422,899,851.94	0.00	422,899,851.94
美元	104,732.31	6.7909	711,226.64	52,048.91	6.8282	355,400.37
其他货币资金	2,472,688.73	0.00	2,472,688.73	6,595,588.73	0.00	6,595,588.73
合 计			693,074,530.15			431,111,520.95

(1) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金存款 2,472,688.73 元。

(2) 期末余额中无因抵押或冻结而对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末余额本期较上期增加 60.76%，主要是地产项目本期预售房屋增加所致。

(4) 期末余额中，其他货币资金 2,472,688.73 元和保证金账户金额 131,191,180.10 元以及 4,000 万元质押存款因使用受限已从现金流量表的现金及现金等价物扣除。

### 2. 交易性金融资产

#### (1) 类别

项 目	2010.6.30公允价值	2009.12.31公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,295,057.54	2,086,358.60
合 计	5,295,057.54	2,086,358.60

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，上述金融资产具体明细如下：

项 目	份数	市 价	金 额
信诚四季红 550001	792,000.00	0.9174	726,580.80
华夏成长基金	880,317.21	1.271	1,118,883.17
中欧沪深 300	1,997,057.98	1.000	1,997,057.98
交银施罗德增利债券	1,433,753.42	1.0131	1,452,535.59
合 计	5,103,128.61		5,295,057.54

(3) 期末余额中无变现有限制的交易性金融资产。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	2010.6.30	2009.12.31
银行承兑汇票	2,624,526.36	3,958,487.60

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 已经背书给他方但尚未到期的票据

票据类别	到期区间	金额
银行承兑汇票	2010-12-31	9,220,759.12

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 应收账款构成

项 目	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大	10,000,000.00	12.28%	1,000,000.00	9,000,000.00	126,202,791.00	70.40%	8,357,049.76	117,845,741.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	12,625,614.04	15.51%	12,625,614.04	0.00	12,432,594.13	6.94%	12,432,594.13	0.00
其他不重大	58,788,736.01	72.21%	3,796,320.57	54,992,415.44	40,632,122.56	22.66%	1,869,158.42	38,762,964.14
合 计	81,414,350.05	100.00%	17,421,934.61	63,992,415.44	179,267,507.69	100.00%	22,658,802.31	156,608,705.38

(2) 账龄分析

账 龄	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	49,559,813.34	60.87%	2,477,990.66	47,081,822.68	130,063,995.25	72.55%	6,503,199.77	123,560,795.48
1-2 年	17,251,734.45	21.19%	1,725,173.44	15,526,561.01	36,541,335.44	20.38%	3,654,133.55	32,887,201.89
2-3 年	1,977,188.22	2.43%	593,156.47	1,384,031.75	229,582.87	0.13%	68,874.86	160,708.01
3 年以上	12,625,614.04	15.51%	12,625,614.04	0.00	12,432,594.13	6.94%	12,432,594.13	0.00
合 计	81,414,350.05	100.00%	17,421,934.61	63,992,415.44	179,267,507.69	100.00%	22,658,802.31	156,608,705.38

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款前五名金额合计为 26,834,000.00 元, 占应收账款余额的 32.96%。

账 龄	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,834,000.00	20.68%	70,400,644.79	39.27%
1-2 年	10,000,000.00	12.28%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	1,824,250.80	1.02%
合计	26,834,000.00	32.96%	72,224,895.59	40.29%

(5) 期末余额本期较上期减少 54.58%, 系收回前期欠款所致。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2010.6.30	比例	2009.12.31	比例
1年以内	343,692,624.83	84.22%	595,446,534.02	93.18%
1-2年	60,692,512.69	14.87%	39,942,536.11	6.25%
2-3年	2,891,441.93	0.71%	2,023,229.50	0.32%
3年以上	826,503.08	0.20%	1,637,615.66	0.25%
合计	408,103,082.53	100.00%	639,049,915.29	100.00%

### (2) 截止2010年6月30日预付款项金额前五名的明细情况

单位名称	欠款金额	欠款时间	占总额比例	业务内容
福建七建集团有限公司福州项目部	125,200,000.00	2年以内	30.68%	预付工程款
福建卓越建设工程开发有限公司	101,485,279.00	1年以内	24.87%	预付工程款
福建六建建设集团有限公司	70,000,000.00	2年以内	17.15%	预付工程款
福建建工集团	24,412,220.00	1年以内	5.98%	预付工程款
广厦建设集团有限责任公司福州分公司	24,250,000.00	1-2年	5.94%	预付工程款
合计	345,347,499.00		84.62%	

(3) 账龄超过一年的预付款项主要系尚未结算的预付工程款。

(4) 截至2010年6月30日止，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款构成

项目	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大	4,760,000.00	16.16%	238,000.00	4,522,000.00	4,898,933.61	19.21%	293,396.68	4,605,536.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	11,861,973.88	40.26%	11,861,973.88	0.00	9,687,721.55	37.99%	9,687,721.55	0.00
其他不重大	12,840,430.05	43.58%	947,627.85	11,892,802.20	10,913,761.11	42.80%	2,200,789.61	8,712,971.50
合计	29,462,403.93	100.00%	13,047,601.73	16,414,802.20	25,500,416.27	100.00%	12,181,907.84	13,318,508.43

## (2) 账龄分析

账龄	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	14,234,533.39	48.31%	711,726.67	13,522,806.72	12,771,097.09	50.08%	638,554.86	12,132,542.23
1-2 年	2,679,339.17	9.09%	267,933.92	2,411,405.25	832,444.65	3.26%	83,244.47	749,200.18
2-3 年	686,557.49	2.33%	205,967.26	480,590.23	623,951.45	2.45%	187,185.43	436,766.02
3 年以上	11,861,973.88	40.26%	11,861,973.88	0.00	11,272,923.08	44.21%	11,272,923.08	0.00
合计	29,462,403.93	100.00%	13,047,601.73	16,414,802.20	25,500,416.27	100.00%	12,181,907.84	13,318,508.43

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款前五名金额合计为 8,621,783.33 元，占其他应收款余额的 29.26%。明细列示：

欠款人名称	欠款金额	欠款时间	占总额比例	业务内容
成都华建商品砼有限公司	4,760,000.00	1 年以内	16.16%	代付款
三明市经济贸易委员会	1,500,000.00	3 年以上	5.09%	往来款
栗莉丽	969,000.00	1-3 年	3.29%	往来款
广东富海发展公司	700,000.00	3 年以上	2.38%	往来款
三明三药兽药有限公司	692,783.33	2 年以内	2.35%	往来款
合计	8,621,783.33		29.26%	

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	12,672,304.96	379,578.82	12,292,726.14	16,542,967.28	406,625.85	16,136,341.43
在产品	10,004,244.30	104,654.51	9,899,589.79	12,664,443.04	0.00	12,664,443.04
库存商品	64,730,393.14	6,219,554.43	58,510,838.71	54,690,370.43	6,308,679.22	48,381,691.21
出租开发产品	8,574,526.34	0.00	8,574,526.34	8,665,008.35	0.00	8,665,008.35
开发产品	41,439,921.19	0.00	41,439,921.19	42,391,027.38	0.00	42,391,027.38
开发成本	4,355,353,202.20	0.00	4,355,353,202.20	3,666,706,198.94	0.00	3,666,706,198.94
合计	4,492,774,592.13	6,703,787.76	4,486,070,804.37	3,801,660,015.42	6,715,305.07	3,794,944,710.35

## (2) 开发产品分类项目如下：

项 目	2010.6.30	2009.12.31
荷塘月舍	2,166,346.37	3,117,452.56
红树林 A 区	3,550,182.11	3,550,182.11
红树林 B 区	4,501,296.41	4,501,296.41
红树林 C	4,804,416.32	4,804,416.32
泰禾红御	26,417,679.98	26,417,679.98
合 计	41,439,921.19	42,391,027.38

## (3) 开发成本分类项目如下：

项 目	开发时间	预计全部竣工时间	2010.6.30	2009.12.31
红树林 A 区	2006 年	2012 年	801,112,721.57	627,665,301.33
红树林 B 区	2007 年	2011 年	438,914,199.93	408,934,770.93
红树林 C 区	2007 年	2011 年	435,720,656.49	396,953,461.78
红峪项目	2008 年	2012 年	1,371,969,885.79	1,386,928,558.39
泰禾红御	2007 年	2010 年	1,307,635,738.42	846,224,106.51
合 计			4,355,353,202.20	3,666,706,198.94

## (4) 存货跌价准备

存货种类	2009.12.31	本期计提	本期减少		2010.6.30
			本期转回	本期转销	
原材料	406,625.85	315,531.43	342,578.46	0.00	379,578.82
在产品	0.00	104,654.51	0.00	0.00	104,654.51
库存商品	6,308,679.22	0.00	89,124.79	0.00	6,219,554.43
合 计	6,715,305.07	420,185.94	431,703.25	0.00	6,703,787.76

存货跌价准备系根据 2010 年 6 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指公司在日常活动中，以存货的估计售价减去完工时估计要发生的成本、估计的销售费用和估计的相关税费后的金额。

## (5) 抵押情况见附注七.2。

## 8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
福建省三英化工技术有限公司	有限责任	三明市	朱清龙	化工产品	100万元	29.40%	29.40%

续表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2010年1-6月营业收入总额	2010年1-6月净利润
福建省三英化工技术有限公司	4,537,346.18	3,763,596.23	773,749.95	60,683.76	-96,017.04

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,300,000.00	587,156.63	712,843.37	1,300,000.00	587,156.63	712,843.37
权益法核算	285,185.21	0.00	285,185.21	313,414.22	0.00	313,414.22
合 计	1,585,185.21	587,156.63	998,028.58	1,613,414.22	587,156.63	1,026,257.59

## (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	持股比例	现金红利
三明市进出口报验中心	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	6.56%	0.00
福建省天健制药有限公司	900,000.00	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	8.797%	0.00
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00	0.00	1,300,000.00		

## (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	持股比例	现金红利
福建省三英化工技术有限公司	294,000.000	313,414.22	0.00	28,229.01	285,185.21	29.40%	0.00
合 计	294,000.000	313,414.22	0.00	28,229.01	285,185.21	29.40%	0.00

## (4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2009.12.31	本期计提	本期转出	2010.6.30	计提原因
三明市进出口报验中心	194,444.84	0.00	0.00	194,444.84	亏损大，半停产
福建省天健制药有限公司	392,711.79	0.00	0.00	392,711.79	亏损大，半停产
合 计	587,156.63	0.00	0.00	587,156.63	

**10、投资性房地产**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
1、账面原价合计	4,298,843.86	0.00	0.00	4,298,843.86
房屋、建筑物	4,298,843.86	0.00	0.00	4,298,843.86
2、累计折旧和累计摊销合计	3,355,824.77	50,027.22	0.00	3,405,851.99
房屋、建筑物	3,355,824.77	50,027.22	0.00	3,405,851.99
3、投资性房地产账面净值合计	943,019.09	-50,027.22	0.00	892,991.87
房屋、建筑物	943,019.09	-50,027.22	0.00	892,991.87
4、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
5、投资性房地产账面价值合计	943,019.09	-50,027.22	0.00	892,991.87
房屋、建筑物	943,019.09	-50,027.22	0.00	892,991.87

**11、固定资产及累计折旧****(1) 明细情况**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	139,579,972.06	405,000.00	1,705,959.04	138,279,013.02
机器设备	179,986,168.26	2,288,744.69	3,513,987.47	178,760,925.48
运输设备	28,686,664.13	1,435,544.00	183,984.94	29,938,223.19
电子设备及其他	16,915,226.62	1,148,206.69	407,800.00	17,655,633.31
合 计	365,168,031.07	5,277,495.38	5,811,731.45	364,633,795.00
累计折旧：				
房屋及建筑物	90,589,733.35	2,200,234.05	978,483.77	91,811,483.63
机器设备	106,978,873.40	6,096,479.53	3,303,521.69	109,771,831.24
运输设备	13,930,215.58	2,080,243.26	163,921.96	15,846,536.88
电子设备及其他	11,241,633.08	1,195,960.33	128,896.99	12,308,696.42
合 计	222,740,455.41	11,572,917.17	4,574,824.41	229,738,548.17
固定资产净值：	142,427,575.66			134,895,246.83
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	7,605,641.25	0.00	0.00	7,605,641.25
机器设备	414,642.11	0.00	0.00	414,642.11
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,020,283.36	0.00	0.00	8,020,283.36
固定资产净额：	134,407,292.30			126,874,963.47



- (2) 本期在建工程完工转入固定资产 944,000.50 元。
- (3) 公司无融资租赁租入固定资产。
- (4) 公司无经营租赁租出固定资产。
- (5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 固定资产不存在抵押、质押的情形。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	2010.6.30			2009.12.31		
	账面原值	减值准备	净值	账面原值	减值准备	净值
农药分装	386,905.00	0.00	386,905.00	386,905.00	0.00	386,905.00
污水站技改	0.00	0.00	0.00	154,583.30	0.00	154,583.30
4EPP 中试	0.00	0.00	0.00	117,313.25	0.00	117,313.25
合 计	386,905.00	0.00	386,905.00	658,801.55	0.00	658,801.55

### (2) 明细情况

工程名称	2009.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2010.6.30	资金来源
农药分装	386,905.00	0.00	0.00	0.00	386,905.00	自筹
污水站技改	154,583.30	401,790.72	556,374.02	0.00	0.00	自筹
4EPP 中试	117,313.25	0.00	117,313.25	0.00	0.00	自筹
卡培他滨	0.00	31,988.59	31,988.59	0.00	0.00	自筹
双酰唑啉	0.00	226,789.03	226,789.03	0.00	0.00	自筹
喹啉酮	0.00	11,535.61	11,535.61	0.00	0.00	自筹
合 计	658,801.55	672,103.95	944,000.50	0.00	386,905.00	

- (3) 在建工程无资本化利息。
- (4) 期末余额比期初余额减少 41.27%, 主要是项目完工所致。

## 13、工程物资

物资名称	2010.6.30	2009.12.31
机器设备配件	469,817.34	393,877.56
合 计	469,817.34	393,877.56

## 14、无形资产及累计摊销

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
原 价				
土地使用权	24,384,235.62	0.00	0.00	24,384,235.62
技术转让费	6,791,606.13	190,000.00	0.00	6,981,606.13
电增容	3,040,000.00	0.00	0.00	3,040,000.00
专有技术——来氟米特	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00
软件	495,014.00	0.00	0.00	495,014.00
合 计	64,710,855.75	190,000.00	0.00	64,900,855.75
累计摊销				
土地使用权	6,733,820.46	256,188.23	0.00	6,990,008.69
技术转让费	6,145,717.38	180,944.49	0.00	6,326,661.87
电增容	2,229,333.47	76,511.65	0.00	2,305,845.12
专有技术——来氟米特	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
软件	72,520.50	24,750.72	0.00	97,271.22
合 计	20,181,391.81	538,395.09	0.00	20,719,786.90
无形资产减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
技术转让费	0.00	0.00	0.00	0.00
电增容	0.00	0.00	0.00	0.00
专有技术——来氟米特	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00
无形资产账面价值合计				
土地使用权	17,650,415.16	-256,188.23	0.00	17,394,226.93
技术转让费	645,888.75	9,055.51	0.00	654,944.26
电增容	810,666.53	-76,511.65	0.00	734,154.88
专有技术——来氟米特	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	422,493.50	-24,750.72	0.00	397,742.78
合 计	19,529,463.94	-348,395.09	0.00	19,181,068.85

无形资产全部以购买方式取得。

**15、长期待摊费用**

项目名称	原始金额	2009.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2010.6.30	累计摊销	剩余摊销期限
装修费	570,489.82	456,391.86	0.00	0.00	57,048.96	399,342.90	171,146.92	42 个月
合 计	570,489.82	456,391.86	0.00	0.00	57,048.96	399,342.90	171,146.92	

**16、递延所得税资产****(1) 递延所得税资产**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	4,633,757.68	5,955,344.75
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	335,783.81	181,153.46
公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	48,634.44	3,247.40
计提土地增值税产生的可抵扣暂时性差异	36,897,830.34	32,418,934.63
合 计	41,916,006.27	38,558,680.24

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
坏账准备	23,546,587.02	23,009,167.02
存货跌价准备	380,651.61	403,364.00
长期股权投资减值准备	587,156.63	587,156.63
固定资产减值准备	2,731,338.11	2,342,388.56
无形资产减值准备	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	52,245,733.37	51,342,076.21

**(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	18,535,030.72	23,821,379.00
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	1,343,135.25	724,613.85
公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	194,537.75	12,989.60
计提土地增值税产生的可抵扣暂时性差异	147,591,321.35	129,675,738.54
合 计	167,664,025.07	154,234,720.99

## 17、资产减值准备

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.6.30
			转回	转销	
坏账准备	34,840,710.15	0.00	4,025,032.33	346,141.48	30,469,536.34
存货跌价准备	6,715,305.07	420,185.94	431,703.25	0.00	6,703,787.76
长期股权投资减值准备	587,156.63	0.00	0.00	0.00	587,156.63
固定资产减值准备	8,020,283.36	0.00	0.00	0.00	8,020,283.36
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	75,163,455.21	420,185.94	4,456,735.58	346,141.48	70,780,764.09

## 18、短期借款

## (1) 短期借款类别

类 别	2010.6.30	2009.12.31
保证借款	10,600,000.00	11,964,300.00
抵押保证	65,800,000.00	121,862,550.00
质押借款	38,000,000.00	0.00
合 计	114,400,000.00	133,826,850.00

## (2) 按贷款单位列示

贷款单位	本金	年利率	借款期限	借款条件	备注
银行借款：					
中国银行三明市分行	600,000.00	5.28%	2004-7-8 至 2005-7-7	担保	注 1
中国银行三明市分行	6,000,000.00	5.28%	2005-4-13 至 2006-4-12	担保	
建设银行三明市分行	4,000,000.00	5.12%	2005-2-18 至 2006-2-17	担保	注 2
中国民生银行股份有限公司福州分行	38,000,000.00	4.86%	2010-6-30 至 2010-9-29	质押	注 3
福建海峡银行安泰支行	65,800,000.00	6.903%	2009-7-30.至 2010-7-30	抵押保证	
合 计	114,400,000.00				

注 1：根据三明市中级人民法院 2007 年 10 月 19 日（2007）三明初字第 38 号民事判决书，福建省三农化学进出口有限公司（以下简称“三农进出口”）欠中国银行三明分行人民币借款 11,513,311.83 元及利息 2,375,649.17 元，由本公司对上述借款本息承担连带清偿责任。截止到 2007 年 11 月 20 日，三

方共同确认，三农进出口尚欠中国银行三明分行人民币借款本金 1100 万元及利息 2,507,988.03 元。根据三方达成的还款协议：1、三农进出口的债务全部由本公司承担，2008 年 4 月 30 日之前本公司应归还中国银行三明分行借款本金人民币 1,100 万元的 20% 即 220 万元，此后本公司分 4 年（2009 年、2010 年、2011 年、2012 年）每年度的 12 月 31 日之前等额偿还甲方借款本金人民币 1,100 万的 20% 即 220 万元。2、中国银行三明分行承诺：本公司按照条款 1 中计划按时且足额还款后，甲方减免三农进出口所欠的全部利息，并向三农进出口发送减免息通知书，同时免除本公司的连带担保责任。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已按照减免息协议书的还款计划按时足额偿还了所欠中国银行三明分行借款本金人民币 440 万元，尚欠 660 万元。

注 2：经三农进出口和建设银行三明分行平等协商，双方确认截止 2007 年 11 月 20 日三农进出口欠建设银行三明分行人民币借款 1,000 万元及利息 114.54 万元。根据双方达成的还款协议：1、三农进出口在 2008 年 5 月 31 日前一次性归还建设银行三明分行借款本金 200 万元，此后三农进出口分 4 年（2008 年、2009 年、2010 年、2011 年）每年 12 月归还 200 万元。2、本公司对于三农进出口尚未向建设银行三明分行清偿的剩余债务继续保持原担保。3、在三农进出口全部履行还款协议中 1、2 条款中规定义务后，建设银行三明分行同意减免三农进出口所欠的全部借款利息。截止 2010 年 6 月 30 日，三农进出口已按照减免息协议的还款计划按时足额偿还了所欠建设银行三明分行借款本金 600 万元，尚欠 400 万元。

注 3：抵押、质押、担保情况见附注六、3 和附注七。

### 19、应付票据

项 目	2010.6.30	2009.12.31
应付票据	11,970,000.00	66,592,900.00

(1) 期末余额中无逾期应付票据。

(2) 期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

(3) 期末余额较上期减少 82.03%，主要系本期支付工程款较少，且上期应付票据到期偿付所致。

### 20、应付账款

项 目	2010.6.30	2009.12.31
应付账款	73,861,602.71	84,039,908.67

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的应付账款为 41,642,991.47 元，占期末余额比例为 56.38%。

**21. 预收款项****(1) 余额列示**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
农化产品	12,287,874.24	27,655,055.87
泰禾红御	491,718,521.10	267,776,181.87
红树林 AB	856,923,474.50	721,292,556.50
荷塘月舍	2,774,896.42	29,408.42
红树林 C	126,130,003.00	2,152,164.00
红峪	627,526,948.00	362,671,147.00
合 计	2,117,361,717.26	1,381,576,513.66

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，无欠公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，余额为尚未达到收入确认条件的款项。

(4) 账龄一年以上的预收款项为 417,486,323.63 元。

(5) 期末余额比期初增加 53.26% 的原因是预收房款增加。

**22、应付职工薪酬**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,111,819.41	34,389,745.97	35,912,602.68	588,962.70
职工福利费	0.00	2,122,953.21	2,122,953.21	0.00
社会保险费	5,372,448.42	5,288,716.39	5,011,211.38	5,649,953.43
其中:医疗保险费	1,428,719.18	1,164,990.39	1,104,542.27	1,489,167.30
基本养老保险费	3,575,167.25	3,426,510.18	3,244,838.13	3,756,839.30
失业保险费	-2,430.84	297,910.01	274,690.48	20,788.69
工伤保险费	260,613.83	270,755.05	266,196.47	265,172.41
生育保险费	110,379.00	128,550.76	120,944.03	117,985.73
住房公积金	21,160.00	2,434,272.40	2,433,536.00	21,896.40
工会经费和职工教育经费	2,292,774.85	465,361.52	173,277.88	2,584,858.49
公司改制职工身份置换补偿金	178,346.15	0.00	37,603.00	140,743.15
股权激励奖金	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	9,976,548.83	44,701,049.49	45,691,184.15	8,986,414.17

**23、应交税费**

税 种	2010.6.30	2009.12.31
增值税	5,106,561.92	3,110,697.98
营业税	-84,228,509.51	-25,604,573.33
城建税	-5,410,039.51	-1,644,477.48
企业所得税	66,894,516.88	100,867,492.83
房产税	1,859,355.27	1,913,481.65
个人所得税	126,187.88	99,724.76
印花税	966.33	1,212.57
教育费附加	-3,100,607.02	-927,868.49
堤围防护费	57,058.94	60,515.45
基础费附加	454,585.91	512,844.79
社会事业发展费	56,906.65	0.00
土地使用税	3,159,589.49	3,863,168.93
土地增值税	121,722,575.77	124,446,058.48
合 计	106,699,149.00	206,698,278.14

注：负数余额为预缴各项税费。

**24、应付利息**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
应付银行利息	56,928,702.72	93,234,580.50
合计	56,928,702.72	93,234,580.50

期末余额主要是逾期贷款计提的未付利息。余额比期初减少原因见附注五.45（2）。

**25、应付股利**

投资者名称	2010.6.30	2009.12.31	欠款原因
普通股股利	2,291,303.00	2,291,303.00	未支付
合 计	2,291,303.00	2,291,303.00	

**26、其他应付款****(1) 余额列示**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
其他应付款	194,444,205.76	155,069,729.14

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款 135,662,794.12 元，占期末余额比例为 69.77%，主要为：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
福建远旭贸易有限公司	22,528,821.00	2-3 年	暂未付
福建三木集团股份有限公司	11,282,469.00	1-3 年	暂未付
原福建三明制药厂账户	7,047,298.38	5 年以上	暂未付
北京运河新城房地产开发有限公司	5,000,000.00	3 年以上	暂未付
三明化工加工厂	5,745,437.69	3 年以上	暂未付
三明市工贸国有资产投资营运公司	2,169,000.00	3 年以上	暂未付
合 计	53,773,026.07		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 根据 2008 年 3 月 10 日本公司与三木集团签订的《债务和解协议》，本公司 2008 年 4 月 30 日前偿还欠款 30,900,670.00 元的 20% 即 6,180,134.00 元，剩余部分分八年还清，自 2009 年起，每年的 12 月 31 日前偿还 3,090,067.00 元。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已偿还了 19,618,201.00 元。

## 27、一年内到期的非流动负债

### (1) 余额情况

项 目	2010.6.30	2009.12.31
抵押借款	945,000,000.00	537,000,000.00
担保借款	20,364,400.22	20,364,400.22
合 计	965,364,400.22	557,364,400.22

### (2) 借款明细

借款单位	2010.6.30	年利率	借款期限	借款条件
中国银行三明市分行	1,235,987.22	6.37%	2004-6-2 至 2005-6-2	保证
中国银行三明市分行	1,674,698.00	6.37%	2004-10-11 至 2005-10-11	保证
中国银行三明市分行	1,674,698.00	6.69%	2004-11-12 至 2005-11-12	保证
农业银行三明市支行	1,100,000.00	6.37%	2004-7-30 至 2005-7-29	保证
兴业银行三明市分行	991,966.00	7.25%	2004-10-26 至 2005-10-26	保证
兴业银行三明市分行	2,000,000.00	7.25%	2005-2-5 至 2006-2-5	保证
中信银行福州分行	2,560,000.00	5.36%	2002-12-18 至 2003-12-18	保证
建设银行三明市分行	9,127,051.00	5.84%	2004-7-13 至 2005-7-12	保证
建设银行福州城北支行	40,000,000.00	5.40%	2008-1-30 至 2011-1-30	抵押



借款单位	2010.6.30	年利率	借款期限	借款条件
建设银行福州城北支行	70,000,000.00	5.40%	2008-2-3 至 2011-1-30	抵押
建设银行福州城北支行	50,000,000.00	5.40%	2008-10-30 至 2011-1-30	抵押
建设银行福州城北支行	130,000,000.00	4.86%	2009-4-24 至 2011-1-30	抵押
建设银行福州城北支行	80,000,000.00	5.40%	2009-11-26 至 2011-1-30	抵押
建设银行福州城北支行	75,000,000.00	5.76%	2006-6-12 至 2011-6-12	抵押
兴业银行福州华林支行	170,000,000.00	6.48%	2009-6-19 至 2010-9-21	抵押
兴业银行福州华林支行	40,000,000.00	5.40%	2007-9-21 至 2010-9-17	抵押
兴业银行福州华林支行	150,000,000.00	5.40%	2007-9-26 至 2010-9-17	抵押
兴业银行福州华林支行	10,000,000.00	5.40%	2007-10-17 至 2010-9-17	抵押
兴业银行福州华林支行	20,000,000.00	5.40%	2007-12-20 至 2010-9-17	抵押
兴业银行福州华林支行	30,000,000.00	5.40%	2007-12-29 至 2010-9-17	抵押
兴业银行福州华林支行	80,000,000.00	5.40%	2007-12-28 至 2010-9-17	抵押
合 计	965,364,400.22			

(3) 债务和解情况、抵押情况见附注五.28、附注七.2。

(4) 本期余额比期初增加 73.20%，主要是子公司泰禾房地产开发有限公司长期借款转入所致。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款类别

类 别	2010.6.30	2009.12.31
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	38,561,652.25	38,561,652.25
抵押借款	0.00	582,200,000.00
抵押保证	622,000,000.00	496,000,000.00
合 计	666,561,652.25	1,112,761,652.25

### (2) 按贷款单位列示

贷款单位	本金	年利率	借款期限	借款条件	备注
银行借款：					
中国银行三明市分行	2,526,059.60	6.37%	2004-6-2 至 2005-6-2	担保	注 1
中国银行三明市分行	3,325,302.00	6.37%	2004-10-11 至 2005-10-11	担保	
中国银行三明市分行	3,325,302.00	6.69%	2004-11-12 至 2005-11-12	担保	
农业银行三明市支行	6,600,000.00	6.37%	2004-7-30 至 2005-7-29	担保	注 2
兴业银行三明市分行	1,978,034.00	7.25%	2004-10-26 至 2005-10-26	担保	注 3

贷款单位	本金	年利率	借款期限	借款条件	备注
兴业银行三明市分行	4,000,000.00	7.25%	2005-2-5 至 2006-2-5	担保	
中信银行福州分行	7,680,000.00	5.36%	2002-12-18 至 2003-12-18	担保	注 4
建设银行三明市分行	9,126,954.65	5.84%	2004-7-13 至 2005-7-12	担保	注 5
福建省华兴信托	3,000,000.00	免息	1995-1-30 至 1996-1-1	信用	
福建省华兴信托	1,000,000.00	免息	1995-3-30 至 1996-3-30	信用	
中国农业银行福州市鼓支行	60,000,000.00	5.40%	2009.9.23.--2012.8.16.	抵押、保证	注 6
中国农业银行福州市鼓支行	120,000,000.00	5.40%	2009.9.17.-2012.9.16.	抵押、保证	
中国农业银行福州市鼓支行	60,000,000.00	5.40%	2009.10.13.-2012.7.26.	抵押、保证	
民生银行股份有限公司福州分行	110,000,000.00	6.318%	2010-1-20 至 2013-1-20	抵押、保证	
民生银行股份有限公司福州分行	84,000,000.00	6.75%	2009-6-30 至 2012-6-30	抵押、保证	
民生银行股份有限公司总行营业部	78,000,000.00	5.26%	2009-7-15 至 2012-7-14	抵押、保证	
民生银行股份有限公司总行营业部	85,000,000.00	7.02%	2010-4-19 至 2012-8-3	抵押、保证	
东亚银行(中国)有限公司厦门分行	25,000,000.00	5.616%	2010-3-2 至 2012-3-30	抵押、保证	
小 计	664,561,652.25				
非银行金融机构借款：					
福建省计委	1,000,000.00	免息	1996-10-20 至 1998-10-20	信用	
省财政综合处	1,000,000.00	免息	1996-12-21 至 1998-12-20	信用	
小 计	2,000,000.00				
合 计	666,561,652.25				

注 1、根据三明市中级人民法院 2006 年 6 月 15 日 (2006) 三民初字第 10 号民事判决书，本公司欠中国银行三明分行人民币借款本金 22,936,744.70 元及逾期借款利息。经三方协商，共同确认截止 2007 年 11 月 20 日，本公司尚欠中国银行三明分行借款本金人民币 22,936,744.70 元及利息 4,598,026.75 元。根据三方达成的还款协议：1、本公司在 2008 年 4 月 30 日之前归还中国银行三明分行借款本金的 20% 即 4,587,348.94 元，此后分 4 年 (2009 年、2010 年、2011 年、2012 年) 每年度的 12 月 31 日前等额偿还中国银行三明分行借款本金的 20% 即 4,587,348.94 元，实达电脑对本公司的还款责任继续承担连带担保责任。2、本公司按照协议条款 1 的还款计划按时足额还款后，中国银行三明分行减免本公司所欠的全部借款利息，并向本公司发送减免息通知书，同时免除实达电脑的连带担保责任。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已按照还款协议按时足额的偿还 9,174,697.88 元，尚欠 13,762,046.82 元，其中长期借款 9,176,663.60 元，一年内到期的非流动负债 4,585,383.22 元。

注 2、经本公司和农业银行三明分行平等协商，共同确认截止 2008 年 4 月 7 日本公司尚欠农业银行三明分行借款本金人民币 1,100.00 万元及利息 211,639.65 元。根据双方达成的还款协议：1、本公司在 2008 年 4 月 30 日前归还农业银行三明分行借款本金 220.00 万元，此后分 8 年 (2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年) 每年度 12 月 31 日前支付借款本金的 10% 即

110.00 万元。2、本公司按照协议条款 1 的还款计划按时足额还款后，农业银行三明分行减免本公司所欠利息。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已按照还款协议按时足额偿还 330.00 万元，尚欠 770.00 万元，其中长期借款 660.00 万元，一年内到期的非流动负债 110.00 万元。

注 3、根据福州市中级人民法院作出的（2005）三民初字第 30 号民事判决书，本公司和华通天香集团股份有限公司（以下简称“华通天香”）应承担偿还兴业银行三明分行人民币借款本金及利息义务。截止 2008 年 4 月 21 日本公司尚欠兴业银行三明分行借款本金 14,967,863.24 元，利息 5,371,959.61 元。根据三方达成的还款协议：1、本公司 2008 年 4 月 30 日前偿还本金人民币 300.00 万元，此后分 4 年（2009 年、2010 年、2011 年、2012 年）每年度 12 月 31 日前等额偿还借款本金人民币 2,991,965.81 元，华通天香对本公司上述还款提供担保，承担连带担保责任。2、在本公司履行协议条款 1 还款计划按时足额偿还借款后兴业银行三明分行减免本公司所欠的全部利息，并免除华通天香的连带保证责任。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司按照债务和解协议的规定按时足额的归还借款本金人民币 5,997,863.24 元，尚欠 8,970,000.00 元，其中长期借款 5,978,034.00 元，一年内到期的非流动负债 2,991,966.00 元。

注 4、根据福州市中级人民法院作出的（2004）榕民初字第 545 号民事判决书，本公司、福建实达电脑集团股份有限公司（以下简称“实达电脑”）应承担偿还中信银行福州分行人民币借款本金 200 万元的本金及利息义务。截止 2008 年 3 月 12 日本公司尚欠中信银行福州分行借款本金 1,600.00 万元，利息 408.835284 万元。根据三方达成的还款协议：1、本公司 2008 年 4 月 30 日前偿还本金的 20%及 320.00 万元，此后分 5 年（2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年）每年度 12 月 31 日前等额偿还借款本金 16%即人民币 256.00 万元。2、中信银行福州分行免除截止 2008 年 3 月 12 日的全部借款利息的偿还责任；在本公司履行协议条款 1 规定的还款计划期间发生的利息也一并免除。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司按照债务和解协议的规定按时足额的归还借款本金人民币 576.00 万元，尚欠 1,024.00 万元，其中长期借款 768.00 万元，一年内到期的非流动负债 256.00 万元。

注 5、经本公司和建设银行三明分行平等协商，共同确认截止 2007 年 11 月 20 日本公司尚欠建设银行三明分行借款本金人民币 4,563.52 万元及利息 545.35 万元。根据双方达成的还款协议：1、本公司在 2008 年 5 月 31 日前归还建设银行三明分行借款本金 11,127,040.00 元，此后分 4 年，2008 年 12 月支付 7,127,040.00 元，（2009 年、2010 年、2011 年）每年度 12 月支付借款本金的 9,127,051.28 元。2、本公司按照协议条款 1 的还款计划按时足额还款后，建设银行三明分行减免本公司所欠利息。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司已按照还款协议按时足额偿还 27,381,131.28 元，尚欠 18,254,005.65 元，其中长期借款 9,126,954.65 元，一年内到期的非流动负债 9,127,051.00 元。

注 6 抵押、担保情况见附注六.3 和附注七。

## 29、长期应付款

类 别	2010.6.30	2009.12.31
改制前债务	16,753,764.21	16,753,764.21
企业兼并前债务	2,384,873.53	2,384,873.53
合 计	19,138,637.74	19,138,637.74

**30、专项应付款**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
拆迁补偿款	3,888,861.90	3,958,146.90

本公司的子公司——福建三农农化有限公司部分厂区因修建高速公路被征用获得政策性补偿。

**31、预计负债**

类 别	2010.6.30	2009.12.31
对外担保预计负债	49,900,000.00	56,900,000.00
合 计	49,900,000.00	56,900,000.00

**(1) 对外担保预计负债明细情况**

贷款单位	担保余额	2010.6.30	2009.12.31	备注
福建实达电脑集团股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	注 1
北京立新纪达有限公司	26,900,000.00	26,900,000.00	26,900,000.00	注 2
成都华建商品砼有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	注 3
合 计	49,900,000.00	49,900,000.00	56,900,000.00	

**(2) 对外担保情况说明**

注 1：对福建实达电脑集团股份有限公司的担保事项，基于公司 2008 年 2 月 19 日股东大会已同意继续为实达电脑提供担保，所以公司保留了对实达电脑担保所计提的预计负债。

注 2：北京立新纪达有限公司的担保事项，本报告期未取得新的证据，故对已计提的预计负债予以保留。

注 3：成都华建商品砼有限责任公司的担保事项，根据四川省成都市中级人民法院（2009）成民初字第 1143 号民事调解书，本公司于 2010 年 5 月 28 日支付了担保事项对应的债务本金 476 万元，只对利息 2,960,839.84 元继续承担连带责任，因此本期将计提的预计负债转回 700 万元，只保留对应的利息部分。

**32、递延所得税负债**

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
交易性金融资产公允价值变动	24,837.05	0.00	24,837.05	0.00
合 计	24,837.05	0.00	24,837.05	0.00

## 33、股本

数量单位：股

项 目	2009.12.31	本期变动增减 (+、-)					2010.6.30
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	
一、未上市流通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、有限售条件股份							
发起人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	83,172,440.00	0.00	0.00	0.00	784,119,455.00	784,119,455.00	867,291,895.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	52,643.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,643.00
尚未流通股份合计	83,225,083.00	0.00	0.00	0.00	784,119,455.00	784,119,455.00	867,344,538.00
三、无限售条件股份							
境内上市的人民币普通股	149,833,455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,833,455.00
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已流通股份合计	149,833,455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,833,455.00
四、股份总数	233,058,538.00	0.00	0.00	0.00	784,119,455.00	784,119,455.00	1,017,177,993.00

(1) 本公司第五届董事会第十二次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《福建三农集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书》。发行股票购买资产方案已于 2009 年 10 月 27 日获中国证监会并购重组委审核通过，2010 年 2 月 20 日，中国证券监督管理委员会证监许可(2010) 213 号文核准同意本公司向泰禾投资发行新股 784,119,455 股，784,119,455 股新股已于 2010 年 3 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认在泰禾投资名下。

(2) 上述股本业经利安达会计师事务所出具的利安达验字(2010)第 1011 号验资报告验证。

(3) 本公司注册资本变更后的工商变更登记于 2010 年 4 月 7 日完成。

**34、资本公积**

类 别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
股本溢价	900,519,439.25	0.00	784,119,455.00	116,399,984.25
其他资本公积	463,573,988.00	0.00	0.00	463,573,988.00
合 计	1,364,093,427.25	0.00	784,119,455.00	579,973,972.25

(1) 由于本公司和泰禾地产同属黄其森控制的公司，本公司合并泰禾地产属同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》的规定，对于同一控制下的控股合并，合并方在编制合并财务报表时，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，因此自本报告期初 2009 年开始追溯调整合并泰禾地产。本报告年初资本公积股本溢价数包含了上述原因所增加的 770,000,000.00 元，其中，股本溢价增加资本公积 1,229,184,581.26 元，恢复泰禾地产留存收益减少资本公积 459,184,581.26 元。

(2) 2010 年 1-6 月减少数系将年初追溯合并泰禾地产产生的资本公积因本期实际增发合并泰禾地产而转回 770,000,000.00 元以及实际恢复泰禾地产合并日的留存收益与实际股本溢价的差额 14,119,455.00 元。

**35、盈余公积**

类 别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	72,703,572.19	0.00	0.00	72,703,572.19
合 计	72,703,572.19	0.00	0.00	72,703,572.19

**36、未分配利润**

项 目	2010.6.30	2009.12.31
调整前上年末未分配利润	-346,229,183.02	-773,294,249.27
调整年初未分配利润合计数	0.00	-107,500,000.00
调整后年初未分配利润	-346,229,183.02	-880,794,249.27
加：本期归属母公司的净利润	114,299,968.85	398,524,566.97
加：其他转入	-15,571,908.51	416,036,693.72
减：被合并方合并前实现的净利润	-15,571,908.51	279,996,194.44
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-231,929,214.17	-346,229,183.02

注：年初其他转入系将泰禾地产留存收益归属母公司股东部分从资本公积（股本溢价）恢复数；

本期其他转入是年初从资本公积恢复数与本期从资本公积恢复数的差额。

### 37、少数股东权益

公司名称	2009.12.31 少数股东权益	2010年1-6月增(减)变化					2010.6.30 少数 股东权益
		子公司 净利润	少数股东 持股比例	少数股东损益	母公司为少 数股东承担 超额亏损	其他变动	
福建三农集团福州天迪农化有限公司	51,982.95	-200,742.34	5%	-10,037.12	0.00	0.00	41,945.83
福建三农农化有限公司	2,094,609.22	-128,411.42	25%	-32,102.85	0.00	0.00	2,062,506.37
福建汇天生物药业有限公司	0.00	3,789,302.14	7.5%	0.00	0.00	0.00	0.00
三明市三农农化销售有限公司	0.00	-424,767.69	5%	0.00	0.00	0.00	0.00
北京泰禾房地产开发有限公司	27,824,758.04	70,421,626.33	10%	7,042,162.63	0.00	0.00	34,866,920.67
合 计	29,971,350.21	73,457,007.02		7,000,022.66	0.00	0.00	36,971,372.87

### 38、营业收入及成本

#### (1) 项目列示

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	591,872,994.70	325,274,762.44	266,598,232.26	339,123,334.35	237,465,807.90	101,657,526.45
其他业务	3,745,380.03	1,994,768.37	1,750,611.66	1,732,452.84	355,497.02	1,376,955.82
合 计	595,618,374.73	327,269,530.81	268,348,843.92	340,855,787.19	237,821,304.92	103,034,482.27

#### (2) 主营业务按产品列示如下：

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
农药产品	52,771,043.41	52,160,303.63	610,739.78	121,417,024.47	141,255,060.78	-19,838,036.31
化工产品	18,539,274.62	14,444,842.55	4,094,432.07	17,939,513.81	11,764,564.02	6,174,949.79
医药产品	34,422,079.10	12,420,095.13	22,001,983.97	32,332,327.34	13,046,565.13	19,285,762.21
房产产品	486,140,597.57	246,249,521.13	239,891,076.44	167,434,468.73	71,399,617.97	96,034,850.76
合 计	591,872,994.70	325,274,762.44	266,598,232.26	339,123,334.35	237,465,807.90	101,657,526.45

#### (3) 主营业务按地区列示如下

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内销售	334,997,194.48	231,587,613.24	103,409,581.24	127,070,083.00	90,755,954.57	36,314,128.43

省外销售	251,883,898.48	88,436,703.86	163,447,194.62	195,833,482.59	124,701,702.23	71,131,780.36
国外销售	4,991,901.74	5,250,445.34	-258,543.60	16,219,768.76	22,008,151.10	-5,788,382.34
合计	591,872,994.70	325,274,762.44	266,598,232.26	339,123,334.35	237,465,807.90	101,657,526.45

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	2010年1-6月发生额		2009年1-6月发生额	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	141,479,651.00	23.90%	62,579,279.55	18.45%

## (5) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下：

项 目	2010年1-6月发生额		2009年1-6月发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原辅材料	743,872.89	426,046.49	762,933.84	291,831.16
技术转让费	450,000.00	0.00	0.00	0.00
租赁费	777,835.00	140,509.24	969,519.00	63,665.86
让售水电费	522,709.88	737,999.92	0.00	0.00
服务（俱乐部收入）	931,541.00	690,212.72	0.00	0.00
三废收入	319,421.26	0.00	0.00	0.00
合计	3,745,380.03	1,994,768.37	1,732,452.84	355,497.02

## 39、营业税金及附加

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
营业税	24,440,598.43	8,394,108.94
城建税	1,738,929.52	786,483.04
教育费附加	1,007,850.90	459,973.03
堤围防护费	40,156.91	76,853.67
土地增值税	26,030,192.44	13,652,613.97
合计	53,257,728.20	23,370,032.65

税金计提标准见附注三。

## 40、销售费用



项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
销售费用	50,276,240.73	35,821,841.42

**41、财务费用**

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
利息支出	6,633,412.56	13,920,864.28
减：利息收入	1,071,606.21	1,604,711.39
汇兑损益	29,165.29	11,009.94
银行手续费	746,038.67	565,538.84
合 计	6,337,010.31	12,892,701.67

**42、资产减值损失**

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
坏账损失	-4,025,032.33	2,124,700.03
存货跌价损失	-11,517.31	-10,428,612.85
长期投资减值损失	0.00	0.00
其他投资减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
合 计	-4,036,549.64	-8,303,912.82

**43、公允价值变动损益**

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
交易性金融资产	-280,896.35	298,267.20
合 计	-280,896.35	298,267.20

**44、投资收益**

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
1、持有期间的收益：	0.00	0.00
联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
交易性金融资产	77,627.01	-11,558.66

可供出售金融资产	0.00	0.00
其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
年末调整的被投资公司股东权益净增减额	-28,229.01	-32,424.18
其中：福建省三英化工技术有限公司	-28,229.01	-32,424.18
其他	0.00	0.00
项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
2、转让收益：	0.00	0.00
其中：交易性金融资产出售	0.00	0.00
可供出售金融资产出售	0.00	0.00
股权转让投资收益	0.00	0.00
3、委托投资收益	0.00	0.00
合 计	49,398.00	-43,982.84

#### 45、营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
非流动资产处置利得合计	223,540.63	314,093.70
其中：固定资产处置利得	223,540.63	314,093.70
罚款收入	58,271.60	71,308.00
债务重组收入	49,891,435.03	97,555,000.00
政府补助	1,570,034.86	4,962,663.00
盘盈收入	452,870.98	0.00
其他	181,879.10	9,432.90
合 计	52,378,032.20	102,912,497.60

##### (2) 债务重组收入

本期本公司收到工行列东支行出具的《减免利息通知书》，由于公司已按债务和解协议履行，该行减免了本公司所欠贷款利息 42,891,435.03 元，列入债务重组收入；另外 700 万元见附注五.31（2）之注 3。

##### (3) 政府补助

种 类	2010年1-6月发生额	来源单位	批准文件
中药材加工生产扶持专用资金	300,000.00	三明市财政局	明财（企）指[2009]60号

四氯化碳消费淘汰项目	886,525.47	环境保护部环境保护对外合作中心	协议编号：F/III/S/09/499
纳税奖励	383,509.39	通州区政府	
合 计	1,570,034.86		

#### 46、营业外支出

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
非流动资产处置损失合计	393,756.94	13,822.08
其中：固定资产处置损失	393,756.94	13,822.08
罚款支出	73,416.04	37,601.60
赔偿款	110,000.00	0.00
违约金支出	0.00	260,420.51
公益性捐赠支出	0.00	100,000.00
滞纳金	2,238.66	0.00
赔款支出	300,000.00	0.00
其他	57,512.99	93,360.21
合 计	936,924.63	505,204.40

#### 47、所得税费用

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
当期所得税费用	41,572,809.47	14,541,713.95
递延所得税费用	-3,382,163.08	5,811,921.86
合 计	38,190,646.39	20,353,635.81

#### 48、其他综合收益

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	0.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
4. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00
5. 其他——重组方代原大股东及其关联企业偿还占用资金转回的坏账准备计入资本公积部分	0.00	353,610,645.28
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	353,610,645.28
合 计	0.00	353,610,645.28

#### 49、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
银行存款利息收入	1,071,606.21	1,604,711.39
收到出口贴息等政府补助	1,570,034.86	4,962,663.00
收回原大股东占款	0.00	353,610,645.28
营业外收入中收到的现金	240,150.70	71,308.00
资金往来等其他收到的现金	65,893,953.10	97,195,852.85
合 计	68,775,744.87	457,445,180.52

#### 50、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
广告费	27,172,286.64	19,179,953.60
运输、装卸费	2,044,938.63	2,613,342.51
办公费	4,490,281.84	2,339,920.23
差旅费	3,482,749.11	1,772,806.57
修理费	3,336,979.18	1,435,864.20

排污费	290,611.80	363,594.20
业务招待费	2,024,689.46	1,827,112.60
财产保险费	297,337.69	483,270.60
研究开发费	146,897.94	32,728.78
审计、咨询费及诉讼费	6,247,236.60	877,425.00
销售费及其他	9,320,636.47	4,575,086.84
交通费	217,759.73	324,095.88
项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
通讯费	444,210.74	247,109.20
车辆使用费	780,503.09	282,792.71
会议费	721,499.80	207,881.00
房屋租赁管理费	851,757.60	968,063.10
财务费用中支付的现金	775,203.96	565,538.84
营业外支出中支付的现金	543,167.69	398,022.11
往来款	140,364,498.03	249,172,950.73
债务重组支付和解费用	0.00	7,600,000.00
合 计	203,553,246.00	295,267,558.70

## 51、合并现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,299,991.51	80,222,348.56
加：资产减值准备	-4,036,549.64	-8,303,912.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,622,944.39	12,500,840.21
无形资产摊销	538,395.09	505,719.67
长期待摊费用及长期资产摊销	57,048.96	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	170,216.31	-300,271.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	280,896.35	-298,267.20
财务费用(收益以“-”号填列)	6,633,412.56	13,914,506.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,398.00	43,982.84

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,357,326.03	780,508.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,837.05	0.00
预计负债的增加（减：减少）	-7,000,000.00	-91,600,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-631,648,672.96	-237,890,385.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	198,932,961.18	139,853,696.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	573,611,287.72	367,111,918.26
经营活动产生的现金流量净额	266,980,343.17	276,540,683.75
项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	519,410,661.32	579,467,654.72
减：现金的期初余额	380,443,193.11	472,393,376.84
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	138,967,468.21	107,074,277.88

## 六、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方；或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
福建泰禾投资有限公司	福州市	实业投资	26018366-7	公司第一大股东	有限责任	黄其森
福建汇天生物药业有限公司	三明市	生物医药生产及销售	15558266-6	控股子公司	有限责任	刘永和

福建三农化学进出口有限公司	三明市	农药、化工产品进出口	70517749-8	全资子公司	有限责任	刘永和
三明市三农农化销售有限公司	三明市	农化产品销售	74165468-5	控股子公司	有限责任	陈敏杰
福州天迪农化有限公司	福州市	化工农药、化工产品	71730859-8	控股子公司	有限责任	林荣
福建三农农化有限公司	漳州市	农化产品分装及销售	611454414-0	控股子公司	有限责任	陈万福
福州泰禾房地产开发有限公司	福州市	房地产开发及销售	75138190-8	全资子公司	有限责任	黄其森
福建中维房地产开发有限公司	福州市	房地产开发及销售	77537143-x	全资孙公司	有限责任	黄其森
北京泰禾房地产开发有限公司	北京市	房地产开发及销售	74040306-7	控股孙公司	有限责任	黄其森
北京泰禾商务俱乐部有限公司	北京市	餐饮服务	69638048-5	控股孙公司	有限责任	沈琳

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
福建泰禾投资有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00
福建汇天生物药业有限公司	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00
福建三农化学进出口有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
三明市三农农化销售有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
福州天迪农化有限公司	520,000.00	0.00	0.00	520,000.00
福建三农农化有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00
福州泰禾房地产开发有限公司	350,000,000.00	0.00	0.00	350,000,000.00
福建中维房地产开发有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
北京泰禾房地产开发有限公司	47,673,000.00	0.00	0.00	47,673,000.00
北京泰禾商务俱乐部有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2009.12.31	比例(%)	本期增加	本期减少	2010.6.30	比例(%)
福建泰禾投资有限公司	25,281,340.00	10.84%	784,119,455.00	0.00	809,400,795.00	79.57%
福建汇天生物药业有限公司	83,250,000.00	92.50%	0.00	0.00	83,250,000.00	92.50%
福建三农化学进出口有限公司	20,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	20,000,000.00	100.00%
三明市三农农化销售有限公司	475,000.00	95.00%	0.00	0.00	475,000.00	95.00%
福州天迪农化有限公司	494,000.00	95.00%	0.00	0.00	494,000.00	95.00%
福建三农农化有限公司	6,000,000.00	75.00%	0.00	0.00	6,000,000.00	75.00%
福州泰禾房地产开发有限公司	0.00	0.00%	350,000,000.00	0.00	350,000,000.00	100.00%
福建中维房地产开发有限公司	0.00	0.00%	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	100.00%
北京泰禾房地产开发有限公司	0.00	0.00%	47,673,000.00	0.00	47,673,000.00	90.00%
北京泰禾商务俱乐部有限公司	0.00	0.00%	900,000.00	0.00	900,000.00	90.00%

## (4) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
福建三英化工技术有限责任公司	联营公司
泰禾(福建)集团有限公司	同一实际控制人控制
福建中维投资有限公司	同一实际控制人控制
福州泰禾物业管理有限公司	同一实际控制人控制
北京泰禾中维房地产开发有限公司	同一实际控制人控制
北京泰禾中维物业管理有限公司	同一实际控制人控制
福建海峡银行	实际控制人任董事的关联单位

## 3、关联方交易

(1) 根据本公司与泰禾投资签订的《发行股份购买资产协议》，泰禾投资以其持有的泰禾房地产 100% 的股权以评估值作价认购本公司发行的股份。本公司第五届董事会第十二次会议和 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《福建三农集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易报告书》。发行股票购买资产方案已于 2009 年 10 月 27 日获中国证监会并购重组委审核通过。2010 年 2 月 20 日，中国证券监督管理委员会证监许可(2010)213 号文核准同意本公司向泰禾投资发行新股 784,119,455 股，作为认购股份对价——泰禾地产 100% 股权已于 2010 年 3 月 2 日过户到本公司，784,119,455 股新股已于 2010 年 3 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认在泰禾投资名下，截止 2010 年 6 月 30 日，泰禾投资持有本公司 809,400,795 股，占总股本的 79.57%。

(2) 黄其森为本公司之子公司泰禾地产向福建海峡银行安泰支行借款 7,000 万元提供不可撤销保证担保，截止 2010 年 6 月 30 日，福建海峡银行安泰支行借款余额为 6,580 万元。

(3) 北京泰禾以泰禾花园小区一期(东区):土地证号为京市通港澳台用(2004 出)字第 10275 号及 C35-C41、C50-C51、D01-D07、E01-E06、E09-E13、E16-E19 共 31 栋在建工程为泰禾地产向福州海峡银行的 7,000 万元借款提供抵押，截止 2010 年 6 月 30 日，借款余额为 6,580 万元。

(4) 北京泰禾以泰禾花园小区一期(西区):土地证号为京市通港澳台国用(2007 出)字第 10274 号及其地上在建工程作抵押向民生银行股份有限公司总行营业部借款 1.8 亿元，并由黄其森个人提供担保，截止 2010 年 6 月 30 日，借款余额为 7,800 万元。以西区 40 栋别墅，21,629.19 平方米在建工程及 38,263.66 平方米的土地使用权作抵押，向民生银行股份有限公司北京总行营业部借款 8,500 万元，同时由福建中维房地产开发有限公司及黄其森个人为上述 8500 万的借款提供担保，截止 2010 年 6 月 30 日，借款余额为 8,500 万元。

(5) 中维地产以红树林 A 地块高层 A1-10 号楼在建工程及对应的土地使用权作抵押，向民生银行福州分行借款 1.5 亿元，并由北京泰禾和黄其森个人提供担保，截止 2010 年 6 月 30 日，借款余额为 8,400 万元。



(6) 由福建泰禾投资有限公司和黄其森个人为泰禾地产向农业银行福州市鼓楼支行借款 2.5 亿元提供担保, 截止 2010 年 6 月 30 日, 借款余额为 2.4 亿元。

(7) 中维地产以红树林 A 地块高层 A1-10 号楼在建工程及对应的土地使用权作抵押, 向民生银行福州分行借款 1.1 亿元, 并由北京泰禾提供连带责任保证担保, 截止 2010 年 6 月 30 日, 借款余额为 1.1 亿元。

(8) 泰禾地产以位于福州市台江区茶亭街道浦尾巷 66 号广达温泉公寓 1#楼 2 层 01 店面, 2#、4#楼连接体 2 层 01 商场、02 商场、03 商场的房产及相应国有土地使用权作抵押, 与东亚银行(中国)有限公司厦门分行签订了最高额不超过人民币 2,500 万元的借款合同, 并由黄其森个人提供连带责任保证担保, 截止 2010 年 6 月 30 日, 借款余额为 2,500 万元。

#### 4、关联方应收应付款项余额

企业名称	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应付款:				
泰禾(福建)集团有限公司	587,985.33	0.30%	2,586,000.00	1.67%
黄其森	0.00	0.00%	8,562,944.47	5.52%
合计	587,985.33	0.30%	11,148,944.47	7.19%

## 七、或有事项

### 1、担保

贷款单位	反担保措施	担保金额(万元)	备注
福建实达电脑集团股份有限公司	互保	2,000.00	均已逾期, 双方同意继续互保
北京立新纪达有限公司	保证	2,690.00	已逾期, 已起诉
成都华建商品砼有限责任公司	保证	300.00	已逾期
合计		4,990.00	

除上述对外担保事项外, 母公司对子公司三农化学进出口有限公司的担保金额为 1060 万元。

### 2、抵押

至资产负债表日止, 本公司房屋建筑物、开发项目作抵押向银行借款, 具体为:

项目	面积	借款余额	抵押权人
红峪: 榕国用(2007)第 30336500228 号土地	68,059 平方米	37,000 万元	建行城北支行
金山: 榕国用(2007)第 30336500218 号土地	151,077.91 平方米	50,000 万元	兴业银行华林支行
红树林 B 地块: 权属证号为(2006)榕房许字第 2339 号及地上建筑物	97,015 平方米	7,500 万元	建行城北支行
北京泰禾花园小区一期(西区)土地证号:京市通港澳台国用(2007 出)第 10274 号的土地使用权及地上建筑物	58,660.82 平方米	7,800 万元	民生银行总行营业部
西区 40 栋别墅在建工程及土地使用权	建筑面积 21,629.19 平	8,500 万元	民生银行总行营业部

	平方米,土地使用权面积 38,263.66 平方米-		
北京泰禾花园小区一期(东区):土地证号为京市通港澳台用(2004出)字第10275号及C35-C41、C50-C51、D01-D07、E01-E06、E09-E13、E16-E19共31栋在建工程	17,077.20 平方米	6,580 万元	福建海峡银行安泰支行
红树林C地块D1—D7#共2297.61平方米建筑基底面积及其地上建筑、E9#106、F7#106两个单元共477.05平方米建筑物	—	24,000 万元	农业银行福州市鼓楼支行
红树林A地块高层A1-10号楼在建工程及对应的土地使用权	102,096.90 平方米	19,400 万元	民生银行福州分行
广达温泉公寓1#楼2层01店面,2#、4#楼连接体2层01商场、02商场、03商场的房产及相应土地使用权	102,096.90 平方米	2,500 万元	东亚银行厦门分行

### 3、质押

项 目	借款余额	质押权人
定期存单 4,000 万元	3,800 万元	民生银行福州分行

## 八、资产负债表日后非调整事项

至报告日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 九、承诺事项

截止资产负债表日,本公司无重大承诺事项。

## 十、其他重大事项

除本附注一、5所述事项外,本公司无其他需披露的重大事项。

## 十一、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款构成

项 目	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大	21,621,934.03	76.88%	0.00	21,621,934.03	0.00	0.00%	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,209,180.92	7.85%	2,209,180.92	0.00	2,539,815.65	7.27%	2,539,815.65	0.00

其他不重大	4,295,634.89	15.27%	218,684.62	4,076,950.27	32,441,891.96	92.73%	729,915.83	31,711,976.13
合计	28,126,749.84	100.00%	2,427,865.54	25,698,884.30	34,981,707.61	100.00%	3,269,731.48	31,711,976.13

## (2) 单项金额重大的应收款项

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
三明市三农农化销售有限公司	13,496,369.05		关联方往来, 不存在特别风险
福州天迪农化有限公司	8,125,564.98		关联方往来, 不存在特别风险
合计	21,621,934.03		

## (3) 账龄分析

账龄	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	25,546,523.95	90.83%	144,779.60	25,401,744.35	29,876,084.51	85.40%	466,734.96	29,409,349.55
1-2年	187,042.38	0.66%	18,704.24	168,338.14	2,532,806.82	7.24%	253,280.68	2,279,526.14
2-3年	184,002.59	0.65%	55,200.78	128,801.81	33,000.63	0.09%	9,900.19	23,100.44
3年以上	2,209,180.92	7.86%	2,209,180.92	0.00	2,539,815.65	7.27%	2,539,815.65	0.00
合计	28,126,749.84	100.00%	2,427,865.54	25,698,884.30	34,981,707.61	100.00%	3,269,731.48	31,711,976.13

(4) 本期核销的应收账款为 327,528.73 元。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款前五名金额合计为 25,811,182.67 元, 占应收账款余额的 91.77%。

账龄	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	23,986,931.87	85.28%	10,428,841.93	29.81%
3年以上	1,824,250.80	6.49%	1,824,250.80	5.22%
合计	25,811,182.67	91.77%	12,253,092.73	35.03%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款构成

项目	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值

单项金额重大	16,208,910.88	75.62%	238,000.00	15,970,910.88	2,429,933.61	12.42%	121,496.68	2,308,436.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,229,089.20	10.40%	2,229,089.20	0.00	2,240,693.07	11.45%	2,240,693.07	0.00
其他不重大	2,997,418.23	13.98%	283,751.33	2,713,666.90	14,898,010.61	76.13%	123,008.48	14,775,002.13
合计	21,435,418.31	100.00%	2,750,840.53	18,684,577.78	19,568,637.29	100.00%	2,485,198.23	17,083,439.06

## (2) 单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
福建汇天生物药业有限公司	11,448,910.88	0%	关联方往来，不存在特别风险
成都华建商品砼有限公司	4,760,000.00	5%	与其他不重大应收款项信用风险类似
合计	16,208,910.88		

## (3) 账龄分析

账龄	2010.6.30				2009.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	18,776,670.59	87.60%	440,853.77	18,335,816.82	16,999,944.22	86.87%	211,705.16	16,788,239.06
1-2年	240,000.00	1.12%	24,000.00	216,000.00	328,000.00	1.68%	32,800.00	295,200.00
2-3年	189,658.52	0.88%	56,897.56	132,760.96	0.00	0.00%	0.00	0.00
3年以上	2,229,089.20	10.40%	2,229,089.20	0.00	2,240,693.07	11.45%	2,240,693.07	0.00
合计	21,435,418.31	100.00%	2,750,840.53	18,684,577.78	19,568,637.29	100.00%	2,485,198.23	17,083,439.06

(4) 截至2010年6月30日止，无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款前五名金额合计为18,192,269.10元，占总额的84.88%，主要明细如下：

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款时间	占总额比例
福建汇天生物药业有限公司	11,448,910.88	往来款	1年以内	53.41%
成都华建商品砼有限公司	4,760,000.00	代付款	1年以内	22.21%
福州天迪农化有限公司	873,986.80	往来款	1年以内	4.08%
上海隆达软件有限公司	600,000.00	购房款	3年以上	2.80%
三明市中级人民法院	509,371.42	诉讼回款	3年以上	2.38%
合计	18,192,269.10			84.88%

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	1,323,231,672.73	98,810,669.29	1,224,421,003.44	109,619,000.00	98,810,669.29	10,808,330.71
权益法核算	285,185.21	0.00	285,185.21	313,414.22	0.00	313,414.22
合 计	1,323,516,857.94	98,810,669.29	1,224,706,188.65	109,932,414.22	98,810,669.29	11,121,744.93

## (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
福建汇天生物药业有限公司	83,250,000.00	83,250,000.00	0.00	0.00	83,250,000.00
福建三农化学进出口有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	0.00	0.00	19,000,000.00
三明市三农农化销售有限公司	475,000.00	475,000.00	0.00	0.00	475,000.00
福州天迪农化有限公司	494,000.00	494,000.00	0.00	0.00	494,000.00
被投资单位名称	初始金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
福建三农农化有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
三明市进出口报验中心	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
福州泰禾房地产开发有限公司	1,213,612,672.73	0.00	1,213,612,672.73	0.00	1,213,612,672.73
合 计	1,323,231,672.73	109,619,000.00	1,213,612,672.73	0.00	1,323,231,672.73

## (3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30	现金红利
福建省三英化工技术有限公司	294,000.00	313,414.22	0.00	28,229.01	285,185.21	0.00
合 计	294,000.00	313,414.22	0.00	28,229.01	285,185.21	0.00

## (4) 长期股权投资减值准备

投资项目	2009.12.31	本期计提	本期转出	2010.6.30	计提原因
福建汇天生物药业有限公司	83,250,000.00	0.00	0.00	83,250,000.00	净资产小于零
福建三农化学进出口有限公司	14,891,224.45	0.00	0.00	14,891,224.45	亏损大
福建三农农化有限公司	475,000.00	0.00	0.00	475,000.00	净资产小于零
三明市进出口报验中心	194,444.84	0.00	0.00	194,444.84	已发生减值
合 计	98,810,669.29	0.00	0.00	98,810,669.29	

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 项目列示

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务	48,049,317.62	46,304,532.36	1,744,785.26	105,066,039.65	123,868,829.67	-18,802,790.02
其他业务	1,237,964.15	476,073.71	761,890.44	888,933.89	91,931.10	797,002.79
合 计	49,287,281.77	46,780,606.07	2,506,675.70	105,954,973.54	123,960,760.77	-18,005,787.23

## (2) 主营业务按产品或业务类别列示

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
农药产品	30,863,428.51	32,320,198.40	-1,456,769.89	87,126,525.84	112,104,265.65	-24,977,739.81
化工产品	17,185,889.11	13,984,333.96	3,201,555.15	17,939,513.81	11,764,564.02	6,174,949.79
合 计	48,049,317.62	46,304,532.36	1,744,785.26	105,066,039.65	123,868,829.67	-18,802,790.02

## (3) 主营业务按地区列示

项 目	2010年1-6月发生额			2009年1-6月发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
省内销售	14,603,421.49	14,322,736.86	280,684.63	42,105,335.87	44,430,854.83	-2,325,518.96
省外销售	28,761,217.49	26,998,809.92	1,762,407.57	47,140,704.67	57,869,096.64	-10,728,391.97
国外销售	4,684,678.64	4,982,985.58	-298,306.94	15,819,999.11	21,568,878.20	-5,748,879.09
合 计	48,049,317.62	46,304,532.36	1,744,785.26	105,066,039.65	123,868,829.67	-18,802,790.02

## (4) 前五名客户销售收入

客户名称	2010年1-6月发生额		2009年1-6月发生额	
	销售金额	占全部销售总额	销售金额	占全部销售总额
前五名客户销售收入总额	19,714,819.58	41.03%	45,556,461.09	43.36%

## 5、营业税金及附加

项 目	税率	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
营业税	5%	8,733.50	0.00
城建税	7%	1,374.77	118,615.18
教育费附加	3%	785.59	67,780.11
堤围防护费	0.045%	22,478.91	47,279.72

合 计		33,372.77	233,675.01
-----	--	-----------	------------

## 6、投资收益

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
1、持有期间的收益：	0.00	0.00
联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
其他股权投资分配来的利润	0.00	0.00
期末调整的被投资公司股东权益净增减额	-28,229.01	-32,424.18
其中：福建省三英化工技术有限公司	-28,229.01	-32,424.18
其他	0.00	0.00
项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
2、转让收益：	0.00	0.00
其中：交易性金融资产出售	0.00	0.00
可供出售金融资产出售	0.00	0.00
股权转让投资收益	0.00	0.00
3、委托投资收益	0.00	0.00
合 计	-28,229.01	-32,424.18

## 7、母公司现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,441,522.75	50,949,502.06
加：资产减值准备	-218,887.03	-10,093,409.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,119,246.30	8,261,866.74
无形资产摊销	243,794.37	222,016.35
长期待摊费用及长期资产摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	177,571.32	-314,093.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,664,059.06	11,307,539.20
投资损失（收益以“-”号填列）	28,229.01	32,424.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,804.53	9,113,270.42

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
预计负债的增加（减：减少）	-7,000,000.00	-91,600,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,123,390.71	7,072,080.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,791,700.01	308,740,075.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,106,860.02	33,091,757.47
经营活动产生的现金流量净额	-27,705,428.99	326,783,029.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	231,790,377.01	379,565,676.16
减：现金的期初余额	260,978,934.89	94,304,145.13
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-29,188,557.88	285,261,531.03

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

根据 2008 年 10 月 31 日《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号--非经常性损益(2008)》(证监会公告〔2008〕43 号), 本公司非经常性损益项目如下：

项 目	2010年1-6月发生额	2009年1-6月发生额
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-170,216.31	300,271.62
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,570,034.86	1,950,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	42,891,435.03	23,440,000.00
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-15,571,908.51	23,844,997.08
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	7,000,000.00	74,100,000.00



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-138,652.36	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-672,563.15	-27,052.21
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	34,908,129.56	123,608,216.49
减：所得税影响额	-27,349.17	5,620,000.00
少数股东权益影响额	107,520.51	-219.41
合 计	34,827,958.22	118,348,435.90

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率	每股收益（元/股）	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.28%	0.1124	0.1124
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.27%	0.1051	0.1051

每股收益计算过程：

### 1、基本每股收益：

项 目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	114,299,968.85	79,417,010.63
期初股份总数	S0	233,058,538	233,058,538
本期增加股份数	Si	784,119,455	784,119,455
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6	4
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + Si \times Mi \div M0$	1,017,177,993	755,804,841
基本每股收益	$P \div S$	0.1124	0.1051

## 2、稀释每股收益:

项目	计算过程	金额	扣除非经常性损益后
归属于母公司普通股股东的当期净利润	P	114,299,968.85	79,417,010.63
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	0.00	0.00
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	0.00	0.00
期初股份总数	S0	233,058,538	233,058,538
本期增加股份数	Si	784,119,455	784,119,455
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6	4
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + Si \times Mi \div M0$	1,017,177,993	755,804,841
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	0.00	0.00
稀释每股收益	$(P + A1 \pm A2) \div (S + X)$	0.1124	0.1051

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 8 月 10 日由董事会通过及批准发布。

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有利安会计师事务所有限责任公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 五、其他有关资料。

福建三农集团股份有限公司

董事长：黄其森

二零一零年八月十日