



福建三农集团股份有限公司

FUJIAN SANNONG GROUP CO., LTD

2010 年度报告

编制日期：2011 年 4 月 28 日

目 录

第一节、重要提示.....	3
第二节、公司基本情况简介.....	4
第三节、会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节、股本变动及股东情况.....	6
第五节、董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	10
第六节、公司治理结构.....	13
第七节、股东大会情况简介.....	15
第八节、董事会报告.....	15
第九节、监事会报告.....	24
第十节、重要事项.....	26
第十一节、财务报告.....	30
第十二节、备查文件.....	100

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事和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。

公司本年度报告已经公司第六届董事会第十次会议审议通过。会议应到董事 9 名，实到董事 8 名，庄友松董事因公出差，授权廖光文董事代为表决。

公司董事会会议一致同意此报告。没有董事、监事和高级管理人员对本年度报告内容的真实性、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：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

福建三农集团股份有限公司

2011 年 4 月 28 日

第二节 公司基本情况简介

一、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

二、公司法定代表人：黄其森

三、联系人和联系方式

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：dingyan1994@sohu.com

四、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：fj_snb@sannong.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》《中国证券报》《证券日报》

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

公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室

六、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

七、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 30 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

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要财务数据和指标

(单位：人民币元)

指标名称	金 额
营业利润	418,124,068.19
利润总额	468,328,671.32
归属上市公司股东的净利润	335,623,431.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	300,480,100.74
经营活动产生的现金流量净额	718,159,605.45

注：非经常性损益项目及金额：

非经常性损益项目	金额（元）
非流动资产处置收益	-99,806.96
计入当期损益的政府补助	2,398,525.47
债务重组损益	49,891,435.03
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
可供出售金融资产取得的投资收益	437,555.61
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,968,065.24
减：所得税影响额	-28,459.87
减：当属少数股东的非经常性损益	-27,135.35
合 计	35,143,330.62

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

1、主要财务数据

(单位：人民币元)

项目	2010年	2009年		本年比上年 增减(%)	2008年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入(元)	2,712,251,229.69	309,383,256.79	1,532,122,031.07	77.03%	796,850,133.01	1,538,288,437.01
利润总额(元)	468,328,671.32	131,157,106.43	500,475,307.40	-6.42%	230,412,826.64	539,845,836.63
归属于上市公司股东的净利润(元)	335,623,431.36	118,528,372.55	398,350,786.60	-15.75%	175,563,389.32	417,524,328.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	300,480,100.74	-83,728,920.24	-2,052,838.25	0.00%	95,471,375.38	82,102,957.37
经营活动产生的现金流量净额(元)	718,159,605.45	330,936,724.63	532,685,691.69	34.82%	192,754,537.19	117,001,472.86
项目	2010年末	2009年末		本年末比上年 年末增减	2008年末	

				(%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	5,181,027,574.14	586,661,978.56	5,237,051,990.73	-1.07%	445,288,557.64	4,669,564,697.27
归属于上市公司股东的所 有者权益(元)	1,661,619,435.36	94,441,773.16	1,325,996,004.00	25.31%	-377,697,244.67	651,491,142.14
股本(股)	1,017,177,993.00	233,058,538.00	233,058,538.00	336.45%	198,469,440.00	198,469,440.00

2、主要财务指标

项目	2010年	2009年		本年比上年增减 (%)	2008年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	0.3300	0.509	0.3916	-15.73%	0.753	2.104
稀释每股收益(元/股)	0.3300	0.509	0.3916	-15.73%	0.753	2.104
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.3390	-0.359	-0.009	0.00%	0.1067	0.4136
加权平均净资产收益率(%)	22.47%	0.00%	48.38%	-25.91%	0.00%	0.00%
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	23.92%	0.00%	-2.68%	26.60%	0.00%	0.00%
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.706	1.420	2.286	-69.12%	0.9712	0.590
项目	2010年末	2009年末		本年末比上年末增 减(%)	2008年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	1.6336	0.405	5.69	-71.29%	-1.903	3.283

三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》(2010年修订)计算的净资产收益率和每股收益。 单位:元

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	22.47%	0.3299	0.3299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.92%	0.3390	0.3390

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1. 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后		
	数量	比例	配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件流通股	83,225,083	35.71							867,306,091	85.27
境内法人持有股份	83,172,440	35.69				+784,119,455			867,291,895	85.27
高管锁定	52,643	0.02					-38,447		14,196	0.00
其它										
二、无限售条件流通股	149,833,455	64.29					+38,447		149,871,902	14.73
三、股份总数	233,058,538	100				+784,119,455	0		1,017,177,993	100

2. 有限售条件的股份可上市流通预计时间表

序号	股东名称	持股数量(股)	占总股本比例(%)	可流通股份数量	可上市流通时间
1	福建泰禾投资有限公司	809,400,795	79.57	809,400,795	G+36 个月后
2	福州京域贸易有限公司	23,566,400	1.14	11,652,927	G+12 个月后
			2.29	23,305,854	G+24 个月后
			2.31	23,566,400	G+36 个月后
3	福建金锐投资有限公司	20,000,000	1.14	11,652,927	G+12 个月后
			1.96	20,000,000	G+24 个月后
4	福州富利康电器有限公司	7,963,345	0.78	7,963,345	G+12 个月后
5	上海科技投资股份有限公司	4,212,000	0.41	4,212,000	
6	福建省农资集团三明公司	386,100	0.03	386,100	
7	福建省农资集团公司	357,500	0.03	357,500	
8	福州市仓山胪厦聚义鞋厂	286,000	0.02	286,000	
9	福建省农资集团漳州公司	286,000	0.02	286,000	
10	北京清华紫光英力化工技术公司	283,855	0.02	283,855	
11	福建省龙岩农资采购供应站	143,000	0.01	143,000	
12	福建省农资集团莆田公司	143,000	0.01	143,000	
13	兴业证券股份有限公司	78,000	0.00	78,000	

14	厦门市健鹏农资有限公司	71,500	0.00	71,500	
15	福建省南靖县农业生产资料公司	57,200	0.00	57,200	
16	厦门市同安农资公司	42,900	0.00	42,900	
17	闽三明市无线电技术服务中心	14,300	0.00	14,300	
	合计	867,291,895			

注：G 为恢复上市后的首个交易日。

3. 股票发行与上市情况

2009 年 6 月 7 日，公司召开董事会审议通过《关于公司向特定对象发行股份购买资产暨关联交易的议案》（下称：重大资产重组方案），公司与福建泰禾投资有限公司（以下简称“泰禾投资”）签订了《发行股份购买资产协议》，公司向泰禾投资定向增发 784,119,455 股购买泰禾投资合法持有的福州泰禾 100% 的股权，发行价格 3.09 元/股。2009 年 6 月 26 日，上述重大资产重组方案经公司股东大会表决通过，2009 年 10 月 27 日，中国证监会并购重组审核委员会有条件通过上述方案。2010 年 2 月 22 日，公司收到中国证监会的正式核准文件。本次新增股份 784,119,455 股于 2010 年 9 月 30 日上市，限售期三年。

二、股东情况介绍

1. 截止 2010 年 12 月 31 日，公司股东总数为 37571 户。

2. 截止 2010 年 12 月 31 日公司前十名股东持股情况：

序号	股东名称（全称）	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	持有有限售条件股份数量（股）	质押冻结/司法冻结股份数量
1	福建泰禾投资有限公司	境内一般法人	809,400,795	79.57	809,400,795	285,986,900
2	福州京域贸易有限公司	境内一般法人	23,566,400	2.32	23,566,400	--
3	福建金锐投资管理有限公司	境内一般法人	20,000,000	1.97	20,000,000	--
4	福州富利康电器有限公司	境内一般法人	7,963,345	0.78	7,963,345	--
5	上海科技投资股份有限公司	境内一般法人	4,212,000	0.41	4,212,000	--
6	东方汇理银行	境外法人	1,753,000	0.17	--	--
7	谭君	境内自然人	1,250,000	0.12	--	--
8	长春万达居家生活超级市场有限公司	未知	1,170,000	0.12	--	--
9	何亮	境内自然人	970,710	0.10	--	--
10	周小芳	境内自然人	894,001	0.09	--	--
	前十名股东关联关系或一致行动的说明	未知法人股股东、其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理》中规定的一致行动人。				

注：福建泰禾投资有限公司在重大资产重组时对公司及注入资产福州泰禾房地产开发有

限公司 2009 - 2011 年度的业绩做出了承诺（详见公司于 2010 年 2 月 24 日公告的《发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》），为更好地保护公司其他股东利益，泰禾投资于 2010 年 8 月 20 日将其持有的公司股份 28,598.69 万股办理了临时保管，代保管期限至 2012 年 4 月 30 日止。

3. 截止 2010 年 12 月 31 日公司前十名无限售流通股股东情况:

前 10 名无限售流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
东方汇理银行	1753000	人民币普通股
谭 君	1250000	人民币普通股
长春万达居家生活超市有限公司	1170000	人民币普通股
何 亮	970710	人民币普通股
周小芳	894001	人民币普通股
长春市邑海热力有限公司	828360	人民币普通股
路殿有	793525	人民币普通股
黄尧辉	773110	人民币普通股
李 宁	429161	人民币普通股
张朝阳	393165	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十名流通股股东间是否属于《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。	

4. 公司第一大股东及实际控制人的情况介绍

(1) 福建泰禾投资有限公司

公司成立日期为 1993 年 6 月 16 日，法定代表人黄其森，注册地址（办公地址）为福州市五四北路 333 号，注册资本 7,000 万元，营业执照注册号 350100100169466，税务登记证号闽国地税字 350102260183667 号，经营范围：对工业、农业、种养殖业、国内贸易业、房地产业、旅游业、电子商务及技术的投资（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）

(2) 公司实际控制人

黄其森先生，1984 年毕业于福州大学土木工程系本科。从 1984 年起至 1996 年供职于建设银行福建省分行。1996 年至今担任泰禾（福建）集团有限公司董事长、法人代表；福建泰禾投资有限公司法定执行董事、法人代表。

公司与实际控制人之间的股权和控制关系：





5. 其他持有 10%以上股东情况

报告期末无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东和自然人股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

1. 报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数量	年末持股数量	报告期内从公司领取的工资总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬
黄其森	男	46	董事长、总经理	2010.3-2013.3	0股	0股	16.33	否
庄友松	男	68	董事	2010.3-2013.3	0股	0股	21.77	否
廖光文	男	49	董事	2010.3-2013.3	0股	0股	17.69	否
洪波	男	43	独立董事	2010.3-2013.3	0股	0股	10.00	否
任真	女	60	独立董事	2010.3-2013.3	0股	0股	10.00	否
张白	男	51	独立董事	2010.3-2013.3	0股	0股	10.00	否
沈琳	女	43	董事、副总经理	2010.3-2013.3	0股	0股	32.93	否
肖宁	女	44	董事、副总经理	2010.3-2013.3	0股	0股	25.13	否
黄杉喜	男	45	董事、财务总监	2010.3-2013.3	0股	0股	20.00	否
林章龙	男	58	监事会主席	2010.3-2013.3	0股	0股	19.64	否
郑钟	男	38	监事	2010.3-2013.3	0股	0股	19.64	否
陈利定	男	47	监事	2010.3-2013.3	0股	0股	11.31	否
丁艳	女	39	董事会秘书	2010.3-2013.3	1352股	1352股	15.00	否
合计	—	—	—	—	1352股	1352股	229.44	---

2. 董事、监事和高级管理人员的主要工作经历情况

(1) 董事

黄其森先生，1965 年出生，大学本科，工程师，曾供职于建设银行福建省分行。1996 年至今担任泰禾（福建）集团有限公司董事长、法人代表；福建泰禾投资有限公司执行董事、法人代表。2010 年 3 月至今任本公司第六届董事会董事长、总经理。

庄友松先生，1943年出生，1967年毕业于厦门大学经济系政治经济学专业，副教授、高级会计师、注册会计师。历任福建省委党校理论研究室主任、副教育长、副校长，香港新华社人事室主任、行财部部长，福建省体改委党委书记、主任，福建省财政厅党组书记、厅长，华闽（集团）公司党组书记、董事长兼总经理，第9、10届福建省人大常委。2008年2月至今任福建中福实业有限公司董事，2007年12月至2010年12月22日任阳光城集团股份有限公司独立董事，2009年8月至今任永辉超市股份有限公司独立董事，2010年3月至今任本公司第六届董事会董事。

廖光文先生，1962年出生，大学本科，高级经济师，曾供职于福建商业专科学校、福建永兴房地产有限公司，1994年至2010年3月任泰禾（福建）集团有限公司董事、常务副总裁。2010年3月至今任本公司第六届董事会董事。

沈琳女士，1968年出生，大学本科，经济师，曾供职于福建工程技术学校、福建商业专科学校、福州住友房地产投资有限公司、福建泰禾房地产开发有限公司、1996年至2010年3月任泰禾（福建）集团有限公司董事、副总裁。2010年3月至今任本公司第六届董事会董事、副总经理。

肖宁女士，1967年出生，大学本科，注册造价师、注册监理工程师，曾供职于福建外贸中心酒店、福建闽加房产开发有限公司，2001年至2010年3月任泰禾（福建）集团有限公司董事、副总裁。2010年3月至今任本公司第六届董事会董事、副总经理。

洪波先生，1959年出生，中共党员，法学学士、经济学硕士，一级律师。曾任福建省司法厅干部、福建对外经济律师事务所主任、福建世通律师事务所律师，现任福建省律师协会会长、党委副书记，中华全国律师协会副会长，福建省青年法律工作者协会副会长，福建省国际法学会副会长，福建省法学会常务理事，福州仲裁委员会委员及仲裁员，厦门仲裁委员会仲裁员，福建省高速公路股份有限公司、星网锐捷股份有限公司、永安林业股份有限公司独立董事。2010年3月至今任本公司第六届董事会独立董事。

任真女士，1951年出生，中共党员，大专学历，曾任中国银行福州分行行长、招商银行福州分行副行长，现任神州学人集团股份有限公司常务副总经理、福建海峡银行独立董事。2010年3月至今任本公司第六届董事会独立董事。

张白先生，1960年出生，中共党员，工商管理硕士，注册会计师，曾任福州大学管理学院会计系主任，福州大学闽兴会计师事务所所长，中国审计学会理事，中国中青年财务成本研究会理事。现任福州大学管理学院副院长、教授，兼任国家自然科学基金委员会评议专家、福建省审计学会常务理事、福建省会计学会理事、福建省注册税务师协会常务理事，福建省资本运营研究会理事，福建省商业会计学会副会长、福建省高级会计师和高级审计师评委会评委。2010年3月至今任本公司第六届董事会独立董事。

黄杉喜先生，1966年出生，大学本科学历，会计师，2001年10月至2006年3月任福建三农集团股份有限公司财务中心主任；2005年6月至今任本公司财务总监，2006年12月至今任本公司董事。

(2) 监事

林章龙先生，1953年出生，中专学历，工程师，曾供职于福建省商业厅基建处、福建省商业发展公司、泰禾集团天元房地产公司、元一集团，2007年至今任福州泰禾房地产开发

有限公司副总经理。2010年3月至今任本公司第六届监事会监事。

郑钟先生，1973年出生，大学专科，曾供职于福建粮油食品进出口集团公司、2004年至2010年3月任福州泰禾房地产开发有限公司副总经理；2010年12月至今任福州泰禾房地产开发有限公司总经理。2010年3月至今任本公司第六届监事会监事。

陈利定先生，汉族，1964年出生，历任公司技术员、乐果车间生产副主任、主任；固草车间主任；公司总经理助理兼生产安保部主任。2008年9月至今任本公司第五届监事会职工监事。2010年3月至今任本公司第六届监事会监事。

(3) 高级管理人员

黄其森先生，总经理，见(1)

沈琳女士，副总经理，见(1)

肖宁女士，副总经理，见(1)

黄杉喜先生，财务总监，见(1)

丁艳女士，董事会秘书，大学学历，2001年7月至2005年6月任本公司证券事务代表；2005年6月至今任本公司董事会秘书；2008年10月至2010年3月任公司董事。

二、年度报酬情况

详见公司董事、监事和高级管理人员持股变动及薪酬情况表。

三、报告期内离任的董事、监事、高管人员的姓名及离任原因

2010年3月25日，公司第五届董事会董事刘金城、薛刚、丁艳，独立董事黄一武、李陈清、王其锦任期届满。公司第五届监事会监事陈敏杰任期届满。公司五届董事会聘任的副总经理杨裕国、李云乐、陈万福任期届满。

(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)

四、员工情况

公司现有在编员工：1616人，其中：

生产人员：1044人，占公司总人数：64.60%；

销售人员：172人，占公司总人数：10.64%；

技术人员：188人，占公司总人数：11.63%

财务人员：45人，占公司总人数：2.78%；

行政人员：163人，占公司总人数：10.09%；

内退人员：4人，占公司总人数：0.25%。

大中专以上文化程度：630人，占公司总人数：38.99%；

具有初级职称人员：173人，占公司总人数：10.71%；

具有高中级职称人员：202人，占公司总人数：12.50%；

公司离退休职工已纳入社会统筹保险，不需公司承担费用。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断健全和完善公司的法人治理结构，以改善公司治理模式，提高管理水平、规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。

关于股东及股东大会：公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的相关条款及其《股东大会议事规则》。会议召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，确保股东尤其是中小股东充分、平等得行使权利；关联交易能够从维护中小股东的利益出发，做到公平合理，相关内容能及时进行披露，维护股东的知情权；公司股东大会均有完整的会议记录，并能按要求及时披露。

关于董事及董事会：公司现设9名董事，其中独立董事3名。公司不断完善《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关内部制度，董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

公司董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制订了各个委员会的工作规则。各委员会职责明确，整体运作情况良好，确保了董事会高效运作和科学决策；公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了独立董事，在公司重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等方面起到了监督咨询作用，以保证董事会决策的科学性和公正性。

关于监事及监事会：公司现设3名监事。监事通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员的行为进行有效监督。公司制定了《监事会议事规则》等相关制度，保证了监事会有效行使监督和检查职责。

关于利益相关者：公司本着诚信态度对待公司利益相关者，不仅维护投资者的利益，同时尊重消费者、供应商、职工等利益相关者的合法权利，重视与利益相关者积极合作与和谐共处，共同推动公司持续、健康地发展。

关于信息披露及透明度：公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》开展信息披露工作。对公司的生产经营可能产生重大影响，对公司股价有重大影响的信息，公司均会主动、真实地进行披露，并注重加强公司董事、监事、高管及相关人员的主动信息披露意识。此外，公司制订了《投资者关系管理制度》、《公司接待和推广工作制度》等内控制度规范公司投资者关系管理，维护所有投资者的利益。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事按照《独立董事工作制度》的要求，认真、勤勉、尽责地履行职责，参加公司的董事会和股东大会。按照《独立董事年报工作制度》的规定，参与定期报

告编制工作，对公司的内部控制自我评价、对外担保、聘请会计师事务所等事项发表独立意见，为董事会科学决策起到了积极的作用，维护了公司整体利益及中小股东的合法权益，没有发生对公司有关事项提出异议的情况。

独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	通讯表决（次）	缺席（次）	备注
洪波	6	4	0	1	1	出差
任真	6	4	0	2	0	
张白	6	4	0	2	0	

三、公司的独立运作情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东及其他关联方，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司具有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司能够独立做出财务决策，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立的采购和销售系统；资产完整；权属清晰。

四、报告期内对公司高管人员的考评和激励情况

根据公司《关于董事、监事、高管人员工资审批决策程序及建立高管人员考核激励机制》的规定，公司董事、监事、高管人员的工资（津贴）首先由董事会薪酬和考核委员会审议通过，公司董事会批准；其中独立董事、董事、监事的津贴方案经公司股东大会批准后执行。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

公司董事会认为本公司的内部控制是有效的，符合中国证监会、深交所的相关要求。随着经营环境的变化，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。（公司《关于 2010 年度内部控制的自我评价报告》全文详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

六、履行社会责任的情况

详见公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《福建三农集团股份有限公司 2010 年度社会责任报告书》。

第七节 股东大会情况简介

公司在报告期内召开了一次年度股东大会、三次临时股东大会，会议情况如下：

一、年度股东大会

2010年4月22日，公司召开了2009年度股东大会，审议通过了《公司2009年度报告》等相关事项。（会议相关决议公告刊登在2010年4月23日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上）。

二、临时股东大会

1. 2010年2月3日，公司采取现场投票的方式召开了2010年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更审计机构的议案》。（会议相关决议公告刊登在2010年2月4日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

2. 2010年3月25日，公司采取现场投票的方式召开了2010年第二次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届的议案。（会议相关决议公告刊登在2010年3月26日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上）。

3. 2010年11月30日，公司采取现场投票的方式召开了2010年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司签订整体搬迁补偿及土地收储协议的议案》。（会议相关决议公告刊登在2010年12月1日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上）。

第八节 董事会报告

报告期内，公司完成了重大资产重组，公司主营业务发生重大变更，转型为农药、化工、和房地产开发及经营。

一、公司经营情况回顾

报告期内公司营业收入、营业利润、净利润及同比情况见下表 单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度(调整后)	变动的主要影响因素
营业收入	271,225.12	153,212.20	本期房产品收入大幅增加
营业利润	41,812.40	29,584.76	本期房产品营业利润大幅增加
净 利 润	33,562.34	39,835.08	因非经常性损益比上年减少

1. 房地产业务方面

报告期内，受政策环境和市场形势变化的影响，全国商品房成交出现较大波动，针对上述不利因素，公司采取以下应对措施：

(1) 招贤纳士，人才助力。加大引进重要人才的力度，特别是引进一些能够给我们带来管理思维革新、促进业务水平提升的关键岗位人才。

(2) 调整产品，应对需求。针对市场需求变化，为适应自住型和不同改善型置业需求，对在售项目待开发产品及待开发项目进行产品结构调整，打造多元化、级差化产品，使得公司的产品与新一轮政策主导的自住型和改善型要求相吻合，既符合了市场需求，又规避了市场风险。

(3) 多业态发展，初见雏形。面对住宅领域增量空间放缓、利润收入缺乏持续增长点，为了应对密集调控时期的市场波动，公司积极、灵活应对市场变化，除了依靠高端精品住宅赢取市场份额外，积极开拓旅游地产、城市综合运营等业务，创造新的盈利增长点，实现公司产业结构和发展方向调整，向多业态、多领域方向拓展。2010年，公司已经为多业态拓展做了布局，并于2011年初在福州五四北区域拍下20万平方米的商业综合体项目，实现商业地产的开发布局。

2. 农药化工方面

报告期内，根据市场情况和工作重心的变化，完成原库存草甘膦原料扫尾性生产，保留部份有市场、有利润医药中体产品生产的前提下，工作重点转向企业整体搬迁上。搬迁项目的调研工作，从2008年开始依托公司及当地资源对项目展开，先后对多种化工产品深入了解，但要在短时间内寻找到一个适合公司开发生产的新项目或新产品难度比较大，公司将继续在充分调研、科学论证后选择合适的产品进行建设。

二、报告期公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、产品情况表

(单位：万元)

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
房地产	251273.38	168988.24	32.75	105.75	176.44	-17.19
农药产品	8509.72	7992.21	6.08	-140.31	-190.89	19.76
化工产品	3632.51	3131.04	13.81	7.84	40.11	-19.85
医药产品	6961.57	2618.07	62.39	0.99	-8.19	3.76
关联交易的定价原则	按市场定价					
关联交易必要性、持续性的说明	不适用					

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

2. 按地区分部说明报告期内公司主营业务收入、主营业务利润情况(单位：万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内销售	188,730.47	87.04
省外销售	80,979.00	68.75
国外销售	667.72	-490.76

3. 报告期内占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品 (万元)

产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
房产品	251,273.38	168,988.24	32.75	105.75	176.44	-17.19

4. 报告期内主营业务或结构及盈利能力变化的说明

报告期内，公司完成了重大资产重组，房地产业成为公司收入和利润的主要来源。公司按同一控制下的企业合并，对上年度会计报表进行了追溯调整，按可比报表公司主营业务范围较前一报告期末未发生变化；报告期内，因公司农药、化工产品生产经营场所进行政策性整体搬迁，受此影响本报告期公司农药、化工产品的营业收入较上年度大幅下降；在房地产业受国家宏观政策调控上，因公司适度调整经营策略，并取得成效，本报告期公司房地产业的营业收入和利润均比上年度大幅提高。

5. 公司资产构成及费用情况

(1) 报告期公司资产构成

(单位：万元)

项目	2010 年度	占总资产的比重(%)	2009 年度	占总资产的比重(%)	同比增减变动(%)	变动的主要原因
总资产	518102.76	100.00	523705.20	100.00	-1.07	未发生重大变化
货币资金	67756.42	13.08	43111.15	8.23	57.17	房产品销售现金增加
应收款	7579.35	1.46	16992.72	3.24	-55.40	收回应收售房款
预付款项	44447.60	8.58	63904.99	12.20	-30.45	工程款本期结算增加
存货	376513.79	72.67	379494.47	72.46	-0.79	未发生重大变化
固定资产	4434.89	0.86	13440.73	2.57	-67.00	因整体搬迁农化生产经营用固定资产转入固定资产清理
应交税费	30505.04	5.89	20669.83	3.94	47.58	主要是应交土增税增加
长期借款	146669.46	28.31	111276.17	21.25	31.81	借款到期偿还
预收账款	115570.15	22.31	138157.65	26.38	-16.34	预收房款款结转
股本	101717.80	19.63	23305.85	4.45	336.45	定向增发完成
资本公积	57898.91	11.17	136310.85	26.03	-57.52	定向增发完成

(2) 报告期费用及营业外收、支情况

(单位：万元)

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减变动 (%)	变动的主要原因
销售费用	8839.24	8909.46	-0.79	未发生重大变化
管理费用	8602.45	10064.10	-14.52	未发生重大变化
财务费用	1217.66	2245.52	-45.77	借款本金减少应计利息减少
营业外收入	7499.65	20659.32	-63.70	预计负债转回减少
营业外支出	2479.19	196.55	1161.35	停工损失增加
所得税费用	11911.20	9432.86	26.27	本年计提的所得税费用增加

6. 公司现金流的构成情况

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减变动 (%)	变动的主要原因
经营活动产生的现金流量净额	71815.96	53268.57	34.82	房地产业销售现金流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-2225.27	-10832.58	-	对外投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-42942.10	-51192.61	-	未发生重大变化

7. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

福州秦禾房地产开发有限公司, 注册资本 35,000 万元, 公司持股 100%, 属房地产行业。2010 年度实现营业收入 251701.03 万元, 营业利润 44942.89 万元, 净利润为 33226.45 万元。

福建三农化学农药有限责任公司, 注册资本: 5,000 万元, 公司持股 100%, 筹建中。

福建汇天生物药业有限公司, 注册资本 9,000 万元, 公司持股 92.5%。属医药行业, 是福建省中型制药企业, 拥有抗生素原料药、粉针剂、水针剂、片剂、胶囊剂、口服液、散剂、多功能中药提取、生化提取、精制。主要产品有硫酸庆大霉素、青霉素粉针系列、三楂精降脂片、痛血康胶囊、蕲蛇酶注射液等上百个规格品种。拥有自营进出口权。2010 年度汇天药业实现营业收入 7144.06 万元, 营业利润 352.95 万元, 净利润为 400.15 万元。

福建三农化学进出口有限公司, 注册资本 2,000 万元, 公司持股 100%。经营和代理各类商品及技术的进出口业务。2010 年度实现营业收入 109.13 万元, 营业利润 24.67 万元, 净利润 24.67 万元。

福建三农农化有限公司, 注册资本 800 万元, 公司持股 75%。主要从事生产、加工农药及化工产品。2010 年度实现营业收入 2407.69 万元, 营业利润-2.91 万元, 净利润-2.80 万元。

福建三农集团福州天迪农化有限公司, 注册资本 52 万元, 公司持股 95%。从事农药、化工产品的销售业务。2010 年度实现营业收入 1539.57 万元, 营业利润-13.55 万元, 净利润-11.22 万元。

三明市三农农化销售有限公司, 注册资本 50 万元, 公司持股 95%。从事农药、化工产品的销售业务。2010 年度实现营业收入 2492.81 万元, 营业利润-60.45 万元, 净利润-65.44 万元。

8. 主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计采购金额为 9728.50 万元，占年度采购总额的 5.31%；前五名客户销售额为 19964.46 万元；占公司销售总额的 7.38%。

9. 报告期内公司采用公允价值计量的项目。

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,086,358.60	-397,376.47	-397,376.47		199,348.91
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	2,086,358.60	-397,376.47	-397,376.47		199,348.91
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	2,086,358.60	-397,376.47	-397,376.47		199,348.91

10、报告期内公司无持有外币金融资产、金融负债项目。

三、公司对未来的发展展望

2011 年是“十二五”开局之年，国际国内经济发展的不确定因素仍然较多，国家加强宏观调控、推进经济结构调整和发展方式转变、加强通货膨胀管理的力度将进一步加大。房地产方面政府加大了住房保障工作力度，未来几年，保障性住房在住房供应体系中的比重也将大幅度提升。长期来看，保障房兴建计划的落实对于增加住房供应、改善中低收入家庭居住条件、稳定住房价格和房地产市场将起到显著作用，保障房建设目标的实现将有助于商品房市场获得更平稳的经营环境，为行业的持续增长提供稳定的发展环境。公司会坚持稳健的发展策略，密切关注房地产调控政策和市场走势，积极推进现有项目开发进度，适时进行土地储备。通过灵活多样的合作方式，借力各种社会资源，加快公司的发展。

公司作为一家老牌农药上市公司，享有一定的行业地位，未来将借力新增的房地产业务和地方政府产业规划调整政策的支持，搬迁扩建新的厂房和调整改进新的产品体系和生产工艺，续写新的辉煌。

四、公司投资情况

1. 本报告期内公司无募集资金使用情况。

2. 报告期内无非募集资金投资情况。

五、会计政策、会计估计变更或前期会计差错更正情况

1、会计政策变更

本报告期，公司根据《企业会计准则》解释第4号规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益，并追溯调整，据此，本公司调增年初未分配利润3,354,535.35元，调减年初资本公积984,885.76元，调减年初少数股东权益2,369,649.59元。

2、报告期内无会计估计或前期差错更正情况。

六、公司2010年度财务报告经利安达会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

七、董事会日常工作情况

报告期内共召开9次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》要求。

1. 第五届董事会临时会议于2010年1月13日以通讯方式召开，审议了以下议案：

审议通过《关于公司变更审计机构的议案》；

审议通过《关于召开公司2010年第一次临时股东大会的通知》。

本次会议决议公告刊登在2010年1月15日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2. 第五届董事会第十五次会议于2010年3月5日以通讯方式召开，审议了以下议案：

审议通过《公司董事会换届的提案》；

审议通过《关于召开2010年第二次临时股东大会的通知》。

本次会议决议公告刊登在2010年3月6日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3. 第五届董事会第十六次会议于2010年3月12日以通讯方式召开，审议了以下议案：

审议通过《关于修订公司章程的议案》。

本次会议决议公告刊登在2010年3月13日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4. 公司第六届董事会第一次会议于2010年3月25日召开，审议了以下议案：

审议通过《关于改选董事会四个专门委员会组成的议案》；

- 审议通过《关于推荐公司董事长的议案》；
- 审议通过《关于提名黄其森先生担任公司总经理的议案》；
- 审议通过《关于提名聘任公司副总经理的议案》；
- 审议通过《关于提名聘任公司财务总监的议案》；
- 审议通过《关于提名聘任公司董事会秘书的议案》；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5. 公司第六届董事会第二次会议于 2010 年 3 月 29 日召开，审议了以下议案：

- 审议通过《公司 2009 年年度报告》；
- 审议通过《2009 年度董事会工作报告》；
- 审议通过《2009 年度独立董事述职报告》；
- 审议通过《2009 年度分配预案》；
- 审议通过《2009 年度财务决算报告》；
- 审议通过《2009 年度财务分配预案》；
- 审议通过《关于续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度审计机构》；
- 审议通过《2009 年度社会责任报告》；
- 审议通过《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- 审议通过《关于召开 2009 年年度股东大会的通知》；
- 审议通过《关于公司重大会计差错更正的议案》；
- 审议通过《关于处置或核销资产的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6. 公司第六届董事会第三次会议于 2010 年 4 月 22 日召开，审议了以下议案：

- 审议通过《公司 2010 年第一季度报告》；
- 审议通过《关于公司符合恢复上市条件且同意申请提交恢复上市补充材料的议案》；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 4 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7. 公司第六届董事会第四次会议于 2010 年 8 月 10 日召开，审议了以下议案：

审议通过《公司 2010 年半年度报告》；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 8 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8. 公司第六届董事会第五次会议于 2010 年 10 月 18 日以通讯方式召开，审议了以下议案：

审议通过《公司 2010 年第三季度报告全文》及正文；

审议通过《关于公司拟成立控股子公司的议案》；

审议通过《关于授权公司经营班子开展农药厂厂区拆除和新区建设等相关工作》的议案；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 10 月 20 日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

9. 公司第六届董事会第六次会议于 2010 年 11 月 11 日以通讯方式召开，审议了以下议案：

审议通过《关于授权经营班子处理购买土地事宜的议案》；

审议通过《关于公司签订整体搬迁补偿及土地收储协议的议案》；

审议通过《关于召开 2010 年第三次临时股东大会通知》的议案；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 11 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

八、董事会对股东大会决议的执行情况

2010 年 4 月 22 日召开的公司 2009 年年度股东大会，没有涉及授权和要求执行的事项；

2010 年 2 月 3 日，公司采取现场投票的方式召开了 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更审计机构的议案》，公司董事会严格执行了此项决议；

2010 年 3 月 25 日，公司采取现场投票的方式召开了 2010 年第二次临时股东大会选举产生了第六届董事会和第六届监事会，各位董事、监事立即到任履职并按照规定书面作了《承诺与声明》向交易所和监管部门报备。

2010 年 11 月 30 日，公司采取现场投票的方式召开了 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司签订整体搬迁补偿及土地收储协议的议案》，公司董事会严格执行了此项决议。

九、审计委员会履职情况汇总报告

公司审计委员会由 3 位董事组成，其中 2 名为独立董事。2010 年，审计委员会按照《审计委员会工作条例》履行职责，认真监督审计部门的独立性及公司内部制度的实施，积极沟

通内部与外部的审计工作、审查公司内控制度，并按照《公司审计委员会年度财务报告工作规程》审核公司财务信息及其披露，监督公司财务报告编制过程。

1. 审议公司2010年年度财务报告的工作情况

审计委员会与年审会计师就 2010 年年度审计进场时间、审计进程工作安排和风险判断及重点问题进行了初步沟通，并明确了相关安排；审计委员会对公司编制的财务会计报表进行了全面的审阅，认为财务会计报表能够真实地反映公司的财务状况和经营成果；年审会计师进场后，审计委员会及全体独立董事不断加强与年审会计师的沟通；年审会计师出具初步审计意见后，全体独立董事及审计委员会成员与年审会计师进行了现场的交流同时督促年审会计师在规定的时间内完成审计工作，审计委员会在年审会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，同意将公司 2010 年财务报告提交董事会审核。

2. 关于会计师事务所从事 2010年度公司审计工作的总结

利安达会计师事务所有限公司在对公司 2010 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。同意将审计后的报告提交公司董事会审议。

3. 关于2011年度续聘或改聘会计师事务所的意见

为保持公司会计报表审计工作的连续性，建议继续聘请利安达会计师事务所负责本公司 2011 年度会计报表审计工作。参考本公司以往年度付给该所的报酬标准及行业会计师事务所的职业市场行情，经与该所协商，建议该所 2011 年度为本公司会计报表审计报酬为 60 万元人民币。

十、薪酬委员会履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会严格按照《公司薪酬与考核委员会工作条例》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

十一、2010年度利润分配预案

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，2010 年度母公司归属于上市公司股东的净利润为 13,516,745.31 元，加上年初未分配利润-712,849,032.46 元，本年度可供股东分配的利润为-699,332,287.15 元。鉴于公司 2010 年可供股东分配的利润仍为负数，公司拟定本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

公司前三年现金分红情况

单位：(人民币)元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利	年度可分配利润
------	----------------	----------------------	------------------------	---------

		股东的净利润	润的比率	
2009年	0.00	398,350,786.60	0.00%	-342,874,647.68
2008年	0.00	417,524,328.93	0.00%	-854,085,517.53
2007年	0.00	24,369,691.86	0.00%	-660,760,633.99
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)				0.00%

十二、独立董事对公司有关情况的专项说明和独立意见

1. 独立董事对公司与关联方债务往来及对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定，我们作为福建三农集团股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司控股股东及其他关联方资金占用及对外担保事项进行了认真核查，作出如下独立意见：

(1) 报告期内，公司没有大股东占用公司资金的情况；

(2) 公司截止 2010 年末已经形成的对外担保 4990 万元（不含对控股子公司的担保）均为以前年度发生的。本报告期内，未发现上市公司及其控股子公司对上市公司控股股东及控股股东所属企业提供担保的情况。

2. 独立董事对公司本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案的意见

我们认为：本年度公司不进行利润分配预案符合实际情况，同意提交股东大会予以审议。

3. 独立董事对公司内部控制自我评价发表意见

经审阅，认为公司《内部控制自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司内部控制系统建设和运作的实际情况。希望公司今后继续增强内控管理的风险意识，定期不定期地进行自查，对发现的存在问题切实进行认真整改，不断完善内部控制机制，确保公司的持续健康发展，保障全体股东的利益。

4. 独立董事对续聘审计机构的独立意见

同意继续聘请利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年财务会计审计机构。

十三、其他事项

报告期内，公司选定的信息披露媒体为《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第九节 监事会报告

2010 年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关规定，遵照《公司监事会议事规则》，本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。本年度公司监事会共召开了 6 次会议，监事会成员列席了公司召开的董事会，参加了公司股东大会，对

公司重大决策和决议的形成表决程序进行了审查和监督，对公司依法运作情况进行了检查。

一、监事会工作情况

2010 年度公司监事会共召开了 6 次监事会，具体情况如下：

1. 公司第五届监事会第十四次会议于 2010 年 3 月 5 日以通讯方式召开，审议通过《公司监事会换届选举林章龙、郑钟为候选人的提案》；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 6 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2. 公司第六届监事会第一次会议于 2010 年 3 月 25 日召开，表决通过林章龙先生为公司六届监事会监事长；

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3. 公司第六届监事会第二次会议于 2010 年 3 月 29 日召开，审议如下议案：

审议通过《公司 2009 年度监事会工作报告》；

审议通过《公司 2009 年年度报告》及摘要；

审议通过《公司 2009 年度分配预案》；

审议通过《公司内部控制自我评价报告》；

审议通过《关于公司重大会计差错更正的议案》；

审议通过《关于处置或核销资产的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2010 年 3 月 30 日的《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4. 公司第六届监事会第三次会议于 2010 年 4 月 22 日召开，会议审议通过《公司 2010 年第一季度报告》。

5. 公司第六届监事会第四次会议于 2010 年 8 月 10 日召开，审议通过《公司 2010 年半年度报告》及摘要。

6. 公司第六届监事会第五次会议于 2010 年 10 月 18 日召开审议通过《公司 2010 年第三季度报告全文》及正文。

二、监事会对有关事项的独立意见

2010 年度，公司监事会通过对公司生产经营运作情况、内部控制制度的执行情况进行检查，对公司会计报表进行审核，对公司董事和高级管理人员履行职责的情况进行监督，发表以下意见：

1. 公司依法运作情况

报告期内，公司监事会根据有关法律、法规和《公司章程》等有关规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员

履行职务情况及公司的各项管理制度进行了监督，认为公司董事会决策程序符合《公司法》及《公司章程》的规定；每次董事会会议、股东大会的召开和有关决议及信息披露工作，均符合《公司法》、《公司章程》以及国家其他有关法律法规的规定。公司能严格按照《公司法》、《证券法》、《深交所上市规则》和其他有关规章制度规范运作，没有发现公司董事、高级管理人员在履行公司职务时违反法律、法规及《公司章程》的规定，也没有损害公司利益和股东权益的行为。

2. 检查公司财务的情况

公司年度财务报告的编制审计和披露工作中，监事会对全过程及时了解，认真审阅了公司财务报表和相关文件，认为利安达会计师事务所有限公司出具的标准的无保留意见的2010年度审计报告，真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

3. 募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金投资情况。

4. 重大收购、出售资产情况

报告期内公司完成了对泰禾投资有限公司的定向增发收购资产事项。监事会认为该交易事项完成后大大改善了公司的财务状况和公司盈利水平，以及公司的可持续发展。

5. 关于关联交易的情况

报告期内，公司的关联交易价格公平、合理，合同规范。决策程序合法，交易价格公允，未发现有害公司及其股东利益的交易，特别是中小股东的利益。

6. 公司内部控制自我评价报告的意见

根据证监会、深圳证券交易所的有关规定和公司实际情况，公司建立健全了各项内部控制制度，保证了公司各项业务活动的规范有序进行。

监事会认为，公司内部控制情况的总体评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

2005年10月披露的关于公司被吉林省长春市中级人民法院无端被迫追加为被执行人一案，2011年被再次启动强制执行，公司持有的福州泰禾房地产开发有限公司35,000万元股权被查封冻结。公司向长春中院提出申诉，长春中院对公司的申诉召开了听证会，截至报告日，尚无结果。详见公司2005年10月11日《中国证券报》、2011年3月8日《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 公告。

二、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	本年初至报告期末为公	是否	定价	所涉及	所涉及	与交易对
				告期末为公	告期末为公	为关	原则	的资产	的债权	方的关联

				司贡献的净利润(适用于非同一控制下的企业合并)	司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	联交易		产权是否已全部过户	债务是否已全部转移	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	2010-3-2	242,292.91	0.00	31,892.70	是	评估价值	是	是	本公司控股股东

三、重大关联交易事项

1. 报告期内,公司日常关联交易事项。(见“第十一节 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“第十一节 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。

四、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	2004年06月30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	300.00	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	2005-2-18	10,000.00	2005年02月18	200.00	保证	2005.1.1-2006.	否	是

出口有限公司			日			12.31		
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	440.00	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)				640.00
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)				5,630.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				3.39%				
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)				5,630.00				
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)				5,630.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				公司与实达集团、成都华建的担保事项均已签订相关协议, 协议正在履行中; 公司为进出口公司担保事项也因该公司与银行的和解协议履行而得到逐步解除。				

注: 公司担保债务重组情况见 “第十一节、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。

五、公司持股 5% 以上股东承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股份限售承诺	泰禾投资	泰禾投资承诺自恢复上市起 36 个月内不上市交易或转让, 期限届满之后按中国证监会及深圳证券交易所的相关规定执行。	正在履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-
重大资产重组时所作承诺	泰禾投资	<p>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、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)</p> <p>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</p>	正在履行

		<p>- 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。</p> <p>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。</p>	
发行时所作承诺	泰禾投资	泰禾投资就本次发行所取得的福建三农的股份 , 自本次发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让 , 期限届满之后按中国证监会及深圳证券交易所的相关规定执行。	正在履行
其他承诺 (含追加承诺)	-	-	-

六、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

根据公司2009年年度股东大会决议 , 公司聘用利安达会计师事务所为公司2010年度审计机构。2010年度 , 公司给利安达会计师事务所支付90万元审计费 , 并承担了必要的会计师事务所的差旅费。

七、报告期内受监管部门检查及处罚情况

报告期内 , 公司、董事会及董事、监事会及监事、公司高管没有受到中国证监会行政处罚、通报批评 , 深圳证券交易所公开谴责的情形。

八、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

报告期不存在大股东及其附属企业非经营性资金占用的情况。

九、公司接待调研及采访等相关情况

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3月1日	公司办公室	电话沟通	股东	询问公司恢复上市情况
2010年7月15日	公司办公室	电话沟通	股东	询问公司恢复上市情况
2010年11月20日	公司办公室	电话沟通	股东	询问公司经营现状及发展规划
2010年12月19日	公司办公室	电话沟通	股东	询问公司搬迁及发展规划

十、其他重大事项 :

1. 公司证券投资情况

本报告期无重大的证券投资。

2. 公司不存在持有其他上市公司股权情况。

3. 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况。

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有 者权益变动	会计核算科 目	股份来源
福建福州农村 商业银行股份 有限公司	4,140,000.00	2,000,000	0.38%	4,140,000.00	0.00	0.00	长期股权投 资	购买
合计	4,140,000.00	2,000,000	-	4,140,000.00	0.00	0.00	-	-

第十一节 财务报告

审计报告

利安达审字[2011]第 1236 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 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度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 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度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 樊文景

中国注册会计师 楚三平

二〇一一年四月二十八日

资产负债表
2010年12月31日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注		期末余额		年初余额	
	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		677,564,222.48	32,536,352.91	431,111,520.95	279,169,189.62
交易性金融资产	五、2		199,348.91		2,086,358.60	
应收票据	五、3		9,257,269.09	2,648,172.55	3,958,487.60	639,925.00
应收账款	五、4	十一、1	57,022,023.10	20,095,406.67	156,608,705.38	31,711,976.13
预付款项	五、5		444,476,019.02	14,784,232.99	639,049,915.29	23,205,096.88
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、6	十一、2	18,771,522.81	435,213,268.44	13,318,508.43	17,083,439.06
买入返售金融资产						
存货	五、7		3,765,137,931.05	31,918,144.99	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			4,972,428,336.46	537,195,578.55	5,041,078,206.60	412,204,807.01
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	五、9	十一、3	5,188,872.20	1,274,757,032.27	1,026,257.59	11,121,744.93
投资性房地产	五、10		6,704,500.48	6,704,500.48	943,019.09	943,019.09
固定资产	五、11		44,348,881.31	4,443,015.96	134,407,292.30	90,641,879.12
在建工程	五、12		7,300,811.83	6,868,417.02	658,801.55	271,896.55
工程物资	五、13		449,000.86	399,569.28	393,877.56	342,445.98
固定资产清理			74,535,134.10	74,535,134.10		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、14		13,934,733.30	384,777.54	19,529,463.94	5,390,306.74
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五、15		887,865.48		456,391.86	
递延所得税资产	五、16		55,249,438.12		38,558,680.24	3,422,217.67
其他非流动资产						
非流动资产合计			208,599,237.68	1,368,092,446.65	195,973,784.13	112,133,510.08
资产总计			5,181,027,574.14	1,905,288,025.20	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12月31日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注		期末余额		年初余额	
	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		6,400,000.00		133,826,850.00	1,364,300.00
交易性金融负债						
应付票据	五、19				66,592,900.00	6,592,900.00
应付账款	五、20		96,762,962.20	19,459,407.08	84,039,908.67	41,712,209.46
预收款项	五、21		1,155,701,495.61	2,445,628.66	1,381,576,513.66	21,108,026.91
应付职工薪酬	五、22		11,551,377.35	3,684,800.71	9,976,548.83	3,598,018.89
应交税费	五、23		305,050,367.71	4,766,573.77	206,698,278.14	24,340,766.48
应付利息	五、24		63,746,680.51	46,201,072.50	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		157,124,498.25	251,978,482.93	155,069,729.15	89,829,914.02
一年内到期的非流动负债	五、27		20,364,303.31	20,364,303.31	557,364,400.22	20,364,400.22
其他流动负债						
流动负债合计			1,818,992,987.94	351,191,571.96	2,690,671,012.17	290,705,008.72
非流动负债：						
长期借款	五、28		1,466,694,645.94	19,297,348.94	1,112,761,652.25	38,561,652.25
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		123,486,892.04	119,598,030.14	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		59.73		24,837.05	
其他非流动负债						
非流动负债合计			1,659,220,235.45	205,549,143.29	1,192,783,273.94	112,215,416.46
负债合计			3,478,213,223.39	556,740,715.25	3,883,454,286.11	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		578,989,086.49	1,001,145,919.45	1,363,108,541.49	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		-7,251,216.32	-699,332,287.15	-342,874,647.68	-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			1,661,619,435.36	1,348,547,309.95	1,325,996,004.00	121,417,891.91
少数股东权益	五、37		41,194,915.39		27,601,700.62	
所有者权益合计			1,702,814,350.75	1,348,547,309.95	1,353,597,704.62	121,417,891.91
负债和所有者权益总计			5,181,027,574.14	1,905,288,025.20	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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			2,712,251,229.69	86,069,494.00	1,532,122,031.07	200,031,379.62
其中：营业收入	五、38	十一、4	2,712,251,229.69	86,069,494.00	1,532,122,031.07	200,031,379.62
利息收入						
二、营业总成本			2,294,589,179.85	120,385,853.80	1,236,613,616.28	270,014,984.37
其中：营业成本	五、38	十一、4	1,832,112,093.11	80,424,201.20	895,777,457.61	223,666,722.50
利息支出						
营业税金及附加	五、39	十一、5	282,785,158.67	175,345.52	148,695,203.25	276,527.94
销售费用	五、40		88,392,409.62	3,401,670.50	89,094,635.13	5,044,231.54
管理费用			86,024,504.73	27,548,787.66	100,641,018.67	45,079,131.28
财务费用	五、41		12,176,638.95	10,613,704.46	22,455,171.57	19,057,285.16
资产减值损失	五、42		-6,901,625.23	-1,777,855.54	-20,049,869.95	-23,108,914.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		-86,119.67		397,615.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	十一、6	548,138.02	22,614.61	-58,398.54	-46,839.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			22,614.61	22,614.61	-46,839.88	-46,839.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			418,124,068.19	-34,293,745.19	295,847,631.65	-70,030,444.63
加：营业外收入	五、45		74,996,491.01	72,962,836.26	206,593,173.97	198,630,423.52
减：营业外支出	五、46		24,791,887.88	21,730,128.09	1,965,498.22	728,631.12
其中：非流动资产处置损失			448,141.82		911,313.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			468,328,671.32	16,938,962.98	500,475,307.40	127,871,347.77
减：所得税费用	五、47		119,112,025.19	3,422,217.67	94,328,631.22	12,645,907.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			349,216,646.13	13,516,745.31	406,146,676.18	115,225,440.39
归属于母公司所有者的净利润			335,623,431.36	13,516,745.31	398,350,786.60	115,225,440.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-15,571,908.51		279,996,194.44	
少数股东损益			13,593,214.77		7,795,889.58	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.3300		0.3916	
（二）稀释每股收益			0.3300		0.3916	
七、其他综合收益					353,610,645.28	331,169,919.75
八、综合收益总额	五、48		349,216,646.13	13,516,745.31	759,757,321.46	446,395,360.14
归属于母公司所有者的综合收益总额			335,623,431.36	13,516,745.31	751,961,431.88	446,395,360.14
归属于少数股东的综合收益总额			13,593,214.77		7,795,889.58	

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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目			本期金额		上期金额	
			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			2,565,991,832.27	93,338,165.88	1,913,074,387.95	223,765,109.04
收到的税费返还			1,970,297.31	1,959,279.61	3,358,833.74	3,358,833.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、49		248,627,080.21	142,539,686.61	485,496,623.36	343,111,081.62
经营活动现金流入小计			2,816,589,209.79	237,837,132.10	2,401,929,845.05	570,235,024.40
购买商品、接受劳务支付的现金			1,371,195,284.99	66,577,709.29	1,316,077,665.41	191,586,179.05
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			86,398,091.18	25,716,522.25	76,459,342.33	28,778,525.83
支付的各项税费			323,311,420.09	6,608,061.62	123,124,646.60	2,884,852.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、50		317,524,808.08	295,353,004.42	353,582,499.02	66,695,307.03
经营活动现金流出小计			2,098,429,604.34	394,255,297.58	1,869,244,153.36	289,944,864.79
经营活动产生的现金流量净额			718,159,605.45	-156,418,165.48	532,685,691.69	280,290,159.61
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			5,172,317.21		1,188,441.34	
取得投资收益收到的现金			439,164.81			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			902,518.97	692,723.89	865,184.34	665,851.84
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			6,514,000.99	692,723.89	2,053,625.68	665,851.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,926,706.16	9,236,616.26	27,979,400.70	12,641,190.10
投资支付的现金			7,840,000.00		82,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				50,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			28,766,706.16	59,236,616.26	110,379,400.70	12,641,190.10
投资活动产生的现金流量净额			-22,252,705.17	-58,543,892.37	-108,325,775.02	-11,975,338.26
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金			1,520,947,998.98		1,041,364,300.00	1,364,300.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金					1,730,754.45	
筹资活动现金流入小计			1,520,947,998.98		1,043,095,054.45	1,364,300.00
偿还债务支付的现金			1,830,877,452.20	20,628,700.22	1,385,083,213.46	101,572,263.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			119,491,502.21		168,540,558.56	
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			1,950,368,954.41	20,628,700.22	1,555,021,126.75	102,969,618.19
筹资活动产生的现金流量净额			-429,420,955.43	-20,628,700.22	-511,926,072.30	-101,605,318.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-52,169.33	-52,169.33	-34,713.40	-34,713.40
五、现金及现金等价物净增加额			266,433,775.52	-235,642,927.40	-87,600,869.03	166,674,789.76
加：期初现金及现金等价物余额			374,744,516.88	260,978,934.89	462,345,385.91	94,304,145.13
六、期末现金及现金等价物余额			641,178,292.40	25,336,007.49	374,744,516.88	260,978,934.89

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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	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		-346,229,183.03		29,971,350.21	1,353,597,704.62
加：会计政策变更		-984,885.76					3,354,535.35		-2,369,649.59	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	233,058,538.00	1,363,108,541.49			72,703,572.19		-342,874,647.68		27,601,700.62	1,353,597,704.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	784,119,455.00	-784,119,455.00					335,623,431.36		13,593,214.77	349,216,646.13
（一）净利润							335,623,431.36		13,593,214.77	349,216,646.13
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							335,623,431.36		13,593,214.77	349,216,646.13
（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								
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,017,177,993.00	578,989,086.49			72,703,572.19		-7,251,216.32		41,194,915.39	1,702,814,350.75

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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	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		-773,294,249.29		2,324,454.04	-375,372,790.63
加：会计政策变更		-984,885.76					3,528,315.74		-2,543,429.98	
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	274,086,994.21			29,555,684.65		-877,265,933.55		-218,975.94	-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		534,391,285.87		27,820,676.56	1,728,970,495.25
（一）净利润							398,350,786.60		7,795,889.58	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					398,350,786.60		7,795,889.58	759,757,321.46
（三）所有者投入和减少资本		770,000,000.00			43,147,887.54		136,040,499.27		20,024,786.98	969,213,173.79
1．所有者投入资本		770,000,000.00			43,147,887.54		136,040,499.27			949,188,386.81
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他									20,024,786.98	20,024,786.98
（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										
（七）其他										
四、本期期末余额	233,058,538.00	1,363,108,541.49			72,703,572.19		-342,874,647.68		27,601,700.62	1,353,597,704.62

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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额							
	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					13,516,745.31	1,227,129,418.04
（一）净利润							13,516,745.31	13,516,745.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							13,516,745.31	13,516,745.31
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,017,177,993.00	1,001,145,919.45			29,555,684.65		-699,332,287.15	1,348,547,309.95

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 年度

编制单位：福建三农集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额							
	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								
（七）其他								
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

截止 2010 年 12 月 31 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12月31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、来氟米特及开发的商品房。

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》、《企业会计准则解释第4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当期损益。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。

(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

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。

应收款项

a 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上或超过 200 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

b 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一至二年（含二年）	10%	10%
二至三年（含三年）	30%	30%
三年以上	100%	100%

合并范围内的各公司内部往来款不计提坏帐准备。

在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

c 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以单项金额不重大且账龄 3 年以上为确认依据
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，如果无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

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

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。

(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、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品等大类。

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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

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。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（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（ ）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（ ）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（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的成本法核算，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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（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不一致的，按照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。如果其可收回金额低于账面价值，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、办公设备及其他。

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%
办公设备及其他	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置的决策方式等。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。

房地产销售收入

已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后确认收入的实现。

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

(1) 根据《企业会计准则》解释第4号规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益，并追溯调整，据此，本公司调增年初未分配利润 3,354,535.35 元，调减年初资本公积 984,885.76 元，调减年初少数股东权益 2,369,649.59 元，具体如下：

被投资单位	年初留存收益调整数	年初资本公积调整数	年初少数股东应承担的超额亏损
三明市三农农化销售有限公司	62,690.81	0.00	-62,690.81
福建汇天生物药业有限公司	3,255,421.67	-984,885.76	-2,270,535.91
福建汇天生物药业有限公司(持有进出口公司5%股份)	36,422.87	0.00	-36,422.87
合计	3,354,535.35	-984,885.76	-2,369,649.59

(2) 本期无会计估计变更，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	1%、2%、3%、4%、5%	按预售收入计缴

	超率累计税率30%-60%	房地产销售收入-扣除项目金额
--	---------------	----------------

(1) 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。

(2) 根据榕地税(2008)56号文规定，子公司泰禾地产、孙公司福建中维房地产开发有限公司(以下简称“中维地产”)开发的房产，普通住宅按 1% 预缴土地增值税，非普通住宅按 2% 预缴土地增值税，非住宅按 4% 预缴土地增值税，别墅按 5% 预缴土地增值税；根据京地税地[2006]509号文规定，北京泰禾房地产开发有限公司(以下简称“北京泰禾”)按 1% 预缴土地增值税，从 2010 年第四季度开始按 3% 预缴土地增值税。2010 年 7 月 1 日起子公司泰禾地产、孙公司中维地产的普通住宅按 2% 预缴土地增值税，非普通住宅按 3% 预缴土地增值税，非住宅按 5% 预缴土地增值税，别墅按 5% 预缴土地增值税。

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
福建三农化学农药有限责任公司	全资子公司	三明市	生产项目筹建	5,000 万元	生产项目筹建

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	99.625%	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%
福建三农化学农药有限责任公司	5,000.00 万元	0.00	100.00%	100.00%

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
福建省三农化学进出口有限公司	是	-35,497.74	0.00
三明市三农农化销售有限公司	是	-95,410.42	0.00

福建三农集团福州天迪农化有限公司	是	46,371.15	0.00
福建三农农化有限责任公司	是	2,238,086.16	0.00
福建三农化学农药有限责任公司	是	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
福建汇天生物药业有限公司	是	-2,120,902.41	0.00

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
福建中维房地产开发有限公司	全资孙公司	福州市	房地产开发	50,000.00 万元	房地产开发及销售
北京泰禾房地产开发有限公司	控股孙公司	北京市	房地产开发	5,297.00 万元	房地产开发及销售
北京泰禾商务俱乐部有限公司	控股孙公司	北京市	服务业	100.00 万元	餐饮服务、会议服务等

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%
福建中维房地产开发有限公司	66,913.86 万元	0.00	100.00%	100.00%
北京泰禾房地产开发有限公司	13,914.90 万元	0.00	90.00%	90.00%
北京泰禾商务俱乐部有限公司	100.00 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
福州泰禾房地产开发有限公司	是	0.00	0.00
福建中维房地产开发有限公司	是	0.00	0.00

北京泰禾房地产开发有限公司	是	41,162,268.65	0.00
北京泰禾商务俱乐部有限公司	是	0.00	0.00

(二) 合并范围发生变更的说明

1、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,追溯至本报告年初开始合并泰禾地产财务报表。

2、根据本公司 2010 年 10 月 18 日的董事会决议,成立全资子公司福建三农化学农药有限公司,新公司于 2010 年 12 月 9 日取得三明市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,因此本公司本期新增合并福建三农化学农药有限责任公司。

(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	合并本期年初至合并日的收入	合并本期年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	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金	0.00	0.00	1,910,681.51	0.00	0.00	1,260,679.91
银行存款	0.00	0.00	675,650,852.24	0.00	0.00	423,255,252.31
其中:人民币	0.00	0.00	674,957,027.69	0.00	0.00	422,899,846.00
美元	104,763.74	6.6227	693,818.82	52,048.91	6.8282	355,400.37
港币	6.73	0.85093	5.73	6.73	0.88048	5.94
其他货币资金	0.00	0.00	2,688.73	0.00	0.00	6,595,588.73
合 计			677,564,222.48			431,111,520.95

(1) 年末余额较年初增长 57.17%,主要是地产项目本期预售房屋增加以及母公司收到搬迁补偿款 1.4 亿元所致。

(2) 年末余额中,其他货币资金 2,688.73 元和保证金账户金额 36,383,241.35 元因使用受限已从现金流量表的现金及现金等价物扣除,除上述事项外年末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 类别

项 目	年末公允价值	年初公允价值
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	199,348.91	2,086,358.60
合 计	199,348.91	2,086,358.60

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，上述金融资产具体明细如下：

项 目	份数	市 价	金 额
东海证券稳健增值集合资产管理计划	199,109.98	1.0012	199,348.91
合 计	199,109.98		199,348.91

(3) 年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	年末数	年初数
银行承兑汇票	9,257,269.09	3,958,487.60

(2) 年末公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，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	2011-6-30	3,240,594.20

(4) 年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	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	73,043,276.09	100.00%	16,021,252.99	57,022,023.10	179,267,507.69	100.00%	22,658,802.31	156,608,705.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	73,043,276.09	100.00%	16,021,252.99	57,022,023.10	179,267,507.69	100.00%	22,658,802.31	156,608,705.38

(2) 按组合计提坏账准备

账 龄	年末数	年初数

	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	58,167,404.61	79.63%	2,908,370.23	55,259,034.38	129,863,995.25	72.44%	6,443,199.77	123,420,795.48
1-2年	1,651,294.59	2.26%	165,129.46	1,486,165.13	36,541,335.44	20.38%	3,654,133.55	32,887,201.89
2-3年	395,462.27	0.54%	118,638.68	276,823.59	429,582.87	0.24%	128,874.86	300,708.01
3年以上	12,829,114.62	17.56%	12,829,114.62	0.00	12,432,594.13	6.94%	12,432,594.13	0.00
合计	73,043,276.09	100.00%	16,021,252.99	57,022,023.10	179,267,507.69	100.00%	22,658,802.31	156,608,705.38

(3) 本期核销的应收账款为 794,536.30 元。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款前五名金额合计为 9,960,000.00 元，占应收账款余额的 13.64%，全部为应收的房款。

欠款人名称	欠款金额	欠款时间	占总额比例
自然人	2,070,000.00	1年以内	2.83%
自然人	2,040,000.00	1年以内	2.79%
自然人	1,970,000.00	1年以内	2.70%
自然人	1,940,000.00	1年以内	2.66%
自然人	1,940,000.00	1年以内	2.66%
合计	9,960,000.00		13.64%

(5) 年末余额较年初下降 59.26%，系收回前期欠款所致。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	420,370,447.53	94.58%	595,446,534.02	93.18%
1年以上	24,105,571.49	5.42%	43,603,381.27	6.82%
合计	444,476,019.02	100.00%	639,049,915.29	100.00%

(2) 预付款项年末余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
福州市国土资源局	150,000,000.00	1年以内	33.75%	土地竞拍地保证金
福建卓越建设工程开发有限公司	101,485,279.00	1年以内	22.83%	预付房产开发工程款
福建七建集团有限公司福州项目部	73,384,352.50	1年以内	16.51%	预付房产开发工程款
福建六建建设集团有限公司	42,000,000.00	1年以内	9.45%	预付房产开发工程款
福建建工集团总公司	18,874,381.00	1年以内	4.25%	预付房产开发工程款
合计	385,744,012.50		86.79%	

(3) 账龄超过一年的预付款项主要系本公司代子公司福建三农化学农药有限责任公司预付新厂

区用地的土地款。

(4) 年末余额比年初下降 30.45%，主要是预付工程款结转入开发成本所致。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日，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	年未数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,751,304.67	100.00%	10,979,781.86	18,771,522.81	25,500,416.27	100.00%	12,181,907.84	13,318,508.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	29,751,304.67	100.00%	10,979,781.86	18,771,522.81	25,500,416.27	100.00%	12,181,907.84	13,318,508.43

(2) 按组合计提坏账准备

账 龄	年未数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	18,059,704.02	60.70%	875,321.20	17,184,382.82	12,771,097.09	50.08%	638,554.86	12,132,542.23
1-2 年	1,450,704.34	4.88%	145,070.44	1,305,633.90	832,444.65	3.26%	83,244.47	749,200.18
2-3 年	402,151.57	1.35%	120,645.48	281,506.09	623,951.45	2.45%	187,185.43	436,766.02
3 年以上	9,838,744.74	33.07%	9,838,744.74	0.00	11,272,923.08	44.21%	11,272,923.08	0.00
合 计	29,751,304.67	100.00%	10,979,781.86	18,771,522.81	25,500,416.27	100.00%	12,181,907.84	13,318,508.43

(4) 本期核销的其他应收款为 1,239,612.75 元。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款余额前五名金额合计为 12,052,600.00 元，占其他应收款余额的 40.51%。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
三明市黄砂化工园区管理委员会	8,752,600.00	1 年以内	29.42%	厂区用地保证金
三明市经济贸易委员会	1,500,000.00	3 年以上	5.04%	往来款
广东富海发展公司	700,000.00	3 年以上	2.35%	往来款
上海隆达软件有限公司	600,000.00	3 年以上	2.02%	往来款
将乐经济开发区管理委员会	500,000.00	3 年以上	1.68%	用地保证金
合 计	12,052,600.00		40.51%	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	10,683,553.29	315,531.43	10,368,021.86	16,542,967.28	406,625.85	16,136,341.43
在产品	5,696,949.45	0.00	5,696,949.45	12,664,443.04	0.00	12,664,443.04
库存商品	44,131,376.94	5,303,674.66	38,827,702.28	54,690,370.43	6,308,679.22	48,381,691.21
出租开发产品	8,484,044.32	0.00	8,484,044.32	8,665,008.35	0.00	8,665,008.35
开发产品	224,181,046.79	0.00	224,181,046.79	42,391,027.38	0.00	42,391,027.38
开发成本	3,477,580,166.35	0.00	3,477,580,166.35	3,666,706,198.94	0.00	3,666,706,198.94
合 计	3,770,757,137.14	5,619,206.09	3,765,137,931.05	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	最近一期竣工时间	年初数	本期增加	本期减少	年末数
荷塘月舍	2006年12月	3,117,452.56	357,003.09	1,902,226.59	1,572,229.06
红树林 A 区	2010年11月	3,550,182.11	473,753,952.65	427,885,658.68	49,418,476.08
红树林 B 区	2010年12月	4,501,296.41	515,070,585.09	382,820,266.92	136,751,614.58
红树林 C 区	2009年12月	4,804,416.32	19,850,201.68	19,492,108.73	5,162,509.27
红峪 AB 多层	2010年12月	0.00	464,660,494.48	457,399,093.74	7,261,400.74
泰禾红御	2005年12月	26,417,679.98	397,980,152.55	400,383,015.47	24,014,817.06
合 计		42,391,027.38	1,871,672,389.54	1,689,882,370.13	224,181,046.79

(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	预计总投资额（万元）	年末数	年初数
红树林 A 区	2006年	2012年	122,580.21	391,113,873.55	627,665,301.33
红树林 B 区	2007年	2011年	75,600.61	0.00	408,934,770.93
红树林 C 区	2007年	2011年	110,382.04	579,381,433.46	396,953,461.78
红峪项目	2008年	2012年	297,853.16	1,318,040,027.15	1,386,928,558.39
泰禾红御	2007年	2011年	280,000.00	1,189,044,832.19	846,224,106.51
合 计			886,416.02	3,477,580,166.35	3,666,706,198.94

(4) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提	本期减少		年末数
			本期转回	本期转销	

原材料	406,625.85	0.00	91,094.42	0.00	315,531.43
库存商品	6,308,679.22	71,290.60	1,076,295.16	0.00	5,303,674.66
合 计	6,715,305.07	71,290.60	1,167,389.58	0.00	5,619,206.09

存货跌价准备系根据 2010 年 12 月 31 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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年度营业收入总额	本年度净利润
福建省三英化工技术有限公司	993,002.81	46,315.36	946,687.45	4,080,203.29	76,920.46

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年末数			年初数		
	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	5,440,000.00	587,156.63	4,852,843.37	1,300,000.00	587,156.63	712,843.37
权益法核算	336,028.83	0.00	336,028.83	313,414.22	0.00	313,414.22
合 计	5,776,028.83	587,156.63	5,188,872.20	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	年初数	本期增加	本期减少	年末数	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
福建福州农村商业银行股份有限公司	4,140,000.00	0.00	4,140,000.00	0.00	4,140,000.00	0.377%	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	5,440,000.00	1,300,000.00	4,140,000.00	0.00	5,440,000.00		

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数	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	22,614.61	0.00	336,028.83	29.40%	0.00
合 计	294,000.000	313,414.22	22,614.61	0.00	336,028.83	29.40%	0.00

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	年初数	本期计提	本期转出	年末数	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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
账面原价	4,298,843.86	7,989,986.35	2,930,507.88	9,358,322.33
房屋、建筑物	4,298,843.86	7,989,986.35	2,930,507.88	9,358,322.33
累计折旧和累计摊销	3,355,824.77	1,884,376.61	2,586,379.53	2,653,821.85
房屋、建筑物	3,355,824.77	1,884,376.61	2,586,379.53	2,653,821.85
投资性房地产账面净值	943,019.09	6,105,609.74	344,128.35	6,704,500.48
房屋、建筑物	943,019.09	6,105,609.74	344,128.35	6,704,500.48
投资性房地产减值准备累计金额	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产账面价值	943,019.09	6,105,609.74	344,128.35	6,704,500.48
房屋、建筑物	943,019.09	6,105,609.74	344,128.35	6,704,500.48

注：本期增加数主要系新购进 10 套房屋及车位用于出租，减少数系投资性房地产因拆迁转入固定资产清理。

11、 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	139,579,972.06	405,000.00	96,204,047.72	43,780,924.34
机器设备	179,986,168.26	3,250,722.48	132,759,507.83	50,477,382.91
运输设备	28,686,664.13	1,731,750.00	445,506.86	29,972,907.27
办公设备及其他	17,232,602.62	1,961,245.15	5,944,985.37	13,248,862.40
合 计	365,485,407.07	7,348,717.63	235,354,047.78	137,480,076.92
累计折旧：	年初数	本期增加	本期减少	年末数

房屋及建筑物	90,589,733.35	4,281,521.76	65,721,657.08	29,149,598.03
机器设备	106,978,873.40	11,830,333.11	82,370,331.88	36,438,874.63
运输设备	13,930,215.58	3,930,787.12	277,053.25	17,583,949.45
办公设备及其他	11,559,009.08	2,407,781.16	4,008,016.74	9,958,773.50
合 计	223,057,831.41	22,450,423.15	152,377,058.95	93,131,195.61
固定资产净值：	142,427,575.66			44,348,881.31
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	7,605,641.25	0.00	7,605,641.25	0.00
机器设备	414,642.11	0.00	414,642.11	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,020,283.36	0.00	8,020,283.36	0.00
固定资产净额：	134,407,292.30			44,348,881.31

(2) 由于本公司生产基地整体搬迁，原生产基地上房屋建筑物、机器设备等均已不能使用或拆除，对尚能直接使用的办公设备等保留在固定资产，对已拆除能使用需安装的机器设备转入在建工程，其他固定资产原值连同累计折旧、资产减值准备一并转入固定资产清理。

(3) 年末原值比年初下降 62.44%，主要是公司整体搬迁，房屋、机器设备等拆除转入固定资产清理所致。

(4) 本期由在建工程转入的固定资产金额为 967,567.37 元。

(5) 公司无融资租赁租入固定资产。

(6) 公司无经营租赁租出固定资产。

(7) 截止 2010 年 12 月 31 日，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	年末数			年初数		
	账面原值	减值准备	净值	账面原值	减值准备	净值
农药分装	432,394.81	0.00	432,394.81	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
待安装设备	6,868,417.02	0.00	6,868,417.02	0.00	0.00	0.00
合 计	7,300,811.83	0.00	7,300,811.83	658,801.55	0.00	658,801.55

(2) 明细情况

工程名称	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源
农药分装	386,905.00	45,489.81	0.00	0.00	432,394.81	自筹
污水站技改	154,583.30	370,691.77	525,275.07	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
双酰咪唑	0.00	279,072.80	279,072.80	0.00	0.00	自筹
喹啉酮	0.00	13,917.66	13,917.66	0.00	0.00	自筹
待安装设备	0.00	6,868,417.02	0.00	0.00	6,868,417.02	
合 计	658,801.55	7,609,577.65	967,567.37	0.00	7,300,811.83	

(3) 在建工程无资本化利息。

(4) 年末余额比年初余额增长 1008.20%,主要是公司搬迁将对已拆除能使用需安装的机器设备转入在建工程。

13、工程物资

物资名称	年末数	年初数
机器设备配件	449,000.86	393,877.56
合 计	449,000.86	393,877.56

14、无形资产及累计摊销

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
无形资产原价：				
土地使用权	24,384,235.62	3,666,589.60	8,788,106.87	19,262,718.35
技术转让费	6,791,606.13	100,000.00	235,351.20	6,656,254.93
电扩容	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	3,766,589.60	9,023,458.07	59,453,987.28
无形资产累计摊销：				
土地使用权	6,733,820.46	462,733.08	502,799.04	6,693,754.50
技术转让费	6,145,717.38	361,111.21	235,351.20	6,271,477.39
电扩容	2,229,333.47	202,666.68	0.00	2,432,000.15
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	49,501.44	0.00	122,021.94
合 计	20,181,391.81	1,076,012.41	738,150.24	20,519,253.98
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：				
土地使用权	17,650,415.16			12,568,963.85
技术转让费	645,888.75			384,777.54
电增容	810,666.53			607,999.85
专有技术——来氟米特	0.00			0.00
软件	422,493.50			372,992.06
合 计	19,529,463.94			13,934,733.30

(1) 无形资产全部以购买方式取得。

(2) 无形资产减少系本公司生产基地整体搬迁，将原生产基地的土地使用权、部分因拆迁将来不再使用的技术转入固定资产清理。

15、长期待摊费用

项目名称	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	年末数	累计摊销	剩余摊销期限
装修费	1,165,658.82	456,391.86	595,169.00	0.00	163,695.38	887,865.48	277,793.34	36、55 个月
合 计	1,165,658.82	456,391.86	595,169.00	0.00	163,695.38	887,865.48	277,793.34	

16、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	857,508.19	5,955,344.75
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	0.00	181,153.46
公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	0.00	3,247.40
计提土地增值税产生的可抵扣暂时性差异	54,391,929.93	32,418,934.63
合 计	55,249,438.12	38,558,680.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数

坏账准备	23,571,002.09	23,009,167.02
存货跌价准备	5,619,206.09	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	0.00	2,342,388.56
无形资产减值准备	25,000,000.00	25,000,000.00
合 计	54,777,364.81	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	年末数	年初数
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	3,430,032.76	23,821,379.00
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	0.00	724,613.85
公允价值变动产生的可抵扣暂时性差异	0.00	12,989.60
计提土地增值税产生的可抵扣暂时性差异	217,567,719.73	129,675,738.54
合 计	220,997,752.49	154,234,720.99

17、资产减值准备

项 目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	34,840,710.15	1,104,989.84	6,910,516.09	2,034,149.05	27,001,034.85
存货跌价准备	6,715,305.07	71,290.60	1,167,389.58	0.00	5,619,206.09
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	8,020,283.36	0.00
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
合 计	75,163,455.21	1,176,280.44	8,077,905.67	10,054,432.41	58,207,397.57

固定资产减值准备本期转销说明见附注五、11(2)。

18、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	年末数	年初数
保证借款	6,400,000.00	11,964,300.00
抵押保证	0.00	121,862,550.00
合 计	6,400,000.00	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	400,000.00	5.28%	2004-7-8 至 2005-7-7	担保	注 1
中国银行三明市分行	4,000,000.00	5.28%	2005-4-13 至 2006-4-12	担保	
建设银行三明市分行	2,000,000.00	5.12%	2005-2-18 至 2006-2-17	担保	注 2
合 计	6,400,000.00				

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，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 12 月 31 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 660 万元，尚欠 440 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 12 月 31 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 800 万元，尚欠 200 万元。

19、应付票据

项 目	年末数	年初数
应付票据	0.00	66,592,900.00

注：年初应付票据均已到期偿付。

20、应付账款

项 目	年末数	年初数
应付账款	96,762,962.20	84,039,908.67

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日，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 35,887,491.94 元，占年末余额比例为 37.09%，系暂估的工程成本尚未支付所致。

21. 预收款项

(1) 余额列示

项 目	预计最后结算日期	项目预售比例	年末数	年初数
红树林 A 区	2012 年 12 月	90.72%	203,085,048.69	341,246,978.50
红树林 B 区	2011 年 9 月	86.15%	45,475,475.00	380,045,578.00
荷塘月舍	2011 年 9 月	95.14%	3,370,548.42	29,408.42
红树林 C 区	2012 年 6 月	94.65%	339,177,127.00	2,152,164.00
红峪	2011 年 12 月	46.15%	544,282,311.00	362,671,147.00
泰禾红御	2011 年 12 月	48.35%	10,490,000.00	267,776,181.87
农化产品及其他			9,820,985.50	27,655,055.87
合 计			1,155,701,495.61	1,381,576,513.66

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 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主要为子公司预收农药产品货款 3,542,822.86 元。

22、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,111,819.41	68,634,107.49	66,735,562.13	4,010,364.77
职工福利费	0.00	3,237,279.50	3,237,279.50	0.00
社会保险费	5,372,448.42	10,377,486.08	10,913,177.14	4,836,757.36
其中:医疗保险费	1,428,719.18	2,611,480.02	3,141,173.54	899,025.66
基本养老保险费	3,575,167.25	6,467,670.58	6,392,123.06	3,650,714.77
失业保险费	-2,430.84	567,235.62	548,956.61	15,848.17
工伤保险费	260,613.83	462,884.26	546,376.04	177,122.05
生育保险费	110,379.00	268,215.60	284,547.89	94,046.71
住房公积金	21,160.00	4,782,083.00	4,770,770.00	32,473.00
工会经费和职工教育经费	2,292,774.85	941,963.63	700,124.81	2,534,613.67
公司改制职工身份置换补偿金	178,346.15	0.00	41,177.60	137,168.55
合 计	9,976,548.83	87,972,919.70	86,398,091.18	11,551,377.35

23、应交税费

税 种	年末数	年初数
-----	-----	-----

增值税	8,004,294.52	3,110,697.98
营业税	-31,001,256.65	-25,604,573.33
城建税	-2,047,805.95	-1,644,477.48
企业所得税	115,442,031.20	100,867,492.83
房产税	1,580,589.14	1,913,481.65
个人所得税	92,320.95	99,724.76
印花税	1,807.98	1,212.57
教育费附加	-1,152,267.58	-927,868.49
堤围防护费	65,248.56	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	1,304,620.76	3,863,168.93
土地增值税	212,249,292.22	124,446,058.48
合 计	305,050,367.71	206,698,278.14

注：负数余额为预缴各项税费。

24、应付利息

项 目	年未数	年初数
应付银行利息	63,746,680.51	93,234,580.50
合 计	63,746,680.51	93,234,580.50

(1) 年末余额主要是逾期贷款计提的未付利息。

(2) 年末余额比年初减少 31.63%系收到银行的减免利息通知书，将减免的借款转入营业外收入。

25、应付股利

投资者名称	年未数	年初数	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	年未数	年初数
其他应付款	157,124,498.25	155,069,729.15

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款 116,135,952.35 元，占期末余额比例为 73.91%，主要为：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
历史遗留问题未付款项	58,095,483.18	3 年以上	暂未付
福建远旭贸易有限公司	15,789,643.77	2-3 年	暂未付

福建三木集团股份有限公司	5,557,301.50	1-3 年	暂未付
中信贷款	4,563,000.00	3 年以上	暂未付
三明化工加工厂	2,222,944.06	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	88,397,372.51		

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，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 12 月 31 日，本公司已偿还了 25,343,368.50 元。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 余额情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	0.00	537,000,000.00
担保借款	20,364,303.31	20,364,400.22
合 计	20,364,303.31	557,364,400.22

(2) 借款明细

借款单位	年末数	年利率	借款期限	借款条件
中国银行三明市分行	1,237,952.94	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	990,000.00	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	9,126,954.37	5.84%	2004-7-13 至 2005-7-12	保证
合 计	20,364,303.31			

(3) 债务和解情况、抵押情况见附注五、28。

(4) 年末余额比年初下降 96.35%，主要是偿还借款所致。

28、长期借款

(1) 长期借款类别

类 别	年末数	年初数
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00

保证借款	270,983,650.94	38,561,652.25
抵押借款	0.00	582,200,000.00
抵押保证	1,189,710,995.00	486,000,000.00
合 计	1,466,694,645.94	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	1,286,140.94	6.37%	2004-6-2 至 2005-6-2	担保	注 1
中国银行三明市分行	1,650,604.00	6.37%	2004-10-11 至 2005-10-11	担保	
中国银行三明市分行	1,650,604.00	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
兴业银行三明市支行	990,000.00	7.25%	2004-10-26 至 2005-10-26	担保	注 3
兴业银行三明市分行	2,000,000.00	7.25%	2005-2-5 至 2006-2-5	担保	
中信银行福州分行	5,120,000.00	5.36%	2002-12-18 至 2003-12-18	担保	注 4
福建省华兴信托投资公司	3,000,000.00	免息	1995-1-30 至 1996-1-1	信用	
福建省华兴信托投资公司	1,000,000.00	免息	1995-3-30 至 1996-3-30	信用	
东亚银行（中国）有限公司厦门分行	25,000,000.00	5.616%	2010-3-2 至 2012-3-20	抵押、保证	注 6
中国农业银行福州市鼓支行	45,000,000.00	5.40%	2009.10.13.-2012.7.26.	抵押、保证	
交通银行股份有限公司福州省分行	251,686,302.00	6.556%	2010-11-10 至 2013-11-10	保证	
华夏银行福州闽江支行	270,000,000.00	6.16%	2010-11-16 至 2013-11-16	抵押、保证	
中国民生银行股份有限公司福州分行	570,910,995.00	6.534%	2010-7-5 至 2013-7-5	抵押、保证	
中国民生银行股份有限公司福州分行	77,000,000.00	6.75%	2009-6-30 至 2012-6-30	抵押、保证	
中国民生银行股份有限公司福州分行	101,800,000.00	6.318%	2010-1-20 至 2013-1-20.	抵押、保证	
中国民生银行总行营业部	15,000,000.00	5.26%	2009-7-15 至 2012-7-14	抵押、保证	
中国民生银行总行营业部	85,000,000.00	7.02%	2010-4-19 至 2012-8-3	抵押、保证	
小 计	1,464,694,645.94				
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	
福建省财政综合处	1,000,000.00	免息	1996-12-21 至 1998-12-20	信用	
小 计	2,000,000.00				
合 计	1,466,694,645.94				

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 12 月 31 日，本公司已按照还款协议按时足额的偿还 13,762,046.82 元，尚欠 9,174,697.88 元，其中长期借款 4,587,348.94 元，一年内到期的非流动负债 4,587,348.94 元。

注 2、经本公司和农业银行三明支行平等协商，共同确认截止 2008 年 4 月 7 日本公司尚欠农业银行三明支行借款本金人民币 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支行借款本金 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，农业银行三明支行减免本公司所欠利息。截止 2010 年 12 月 31 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。本期未按照还款协议偿还系根据农业银行三明支行出具的《关于推迟还款日期的函》的文件推迟至 2011 年 1 月 4 日偿还，本公司已按照此函的约定偿还。

注 3、根据三明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 12 月 31 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 8,987,863.24 元，尚欠 598.00 万元，其中长期借款 299.00 万元，1 年内到期的非流动资产 299.00 万元。

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 2000 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 12 月 31 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 832.00 万元，尚欠 768.00 万元，其中长期借款 512.00 万元，1 年内到期的非流动资产 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 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 12 月 31 日，本公司已按照还款协议按时足额偿还 36,508,182.56 元，尚欠 9,126,954.37 元，其中一年内到期的非流动负债 9,126,954.37 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	年 末 数	年 初 数
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	年 末 数	年 初 数
拆迁补偿款	123,486,892.04	3,958,146.90

(1) 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 3,958,146.90 元，本期发生相关搬迁运费 69,285.00 元，截止 2010 年 12 月 31 日该政策性补偿款剩余 3,888,861.90 元。

(2) 根据本公司与三明市土地收购储备中心签订的《三明市国有土地使用权收储合同》，三明市土地收购储备中心收购本公司位处三明市梅列区徐碧 205 国道旁的国有出让工业用地使用权及其地上建筑物，构筑物的所有权，该上述 326 亩土地按照 43 万元每亩的收储补偿费合计为 14,045.95 万元。该资金只能用于 1、企业搬迁和新厂区的建设和技术改造；2、发放停产期间工资及支付离岗职工的各类补偿；3、支付员工安置补偿款；4、拆迁损失及搬运费等支出；5、因拆迁造成的停工、停产损失；6、在三明市现有生产项目（包括福建汇天生物药业有限公司）的建设及技改；7、在三明市新增的投资项目。截止 2010 年 12 月 31 日收储补偿费 140,459,500.00 元已全部到账。

本公司本期发生搬迁损失 20,861,469.86 元符合上述资金使用用途，通过该收储补偿费进行补偿，截止 2010 年 12 月 31 日，该收储补偿费剩余 119,598,030.14 元。

31、预计负债

类 别	年 末 数	年 初 数
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	年末数	年初数	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，本报告年末取得新的证据，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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
交易性金融资产公允价值变动	24,837.05	0.00	24,777.32	59.73
合 计	24,837.05	0.00	24,777.32	59.73

33、股本

项 目	年初数	本期变动增减（+、-）					数量单位：股	
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	年末数	
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	-38,447.00	-38,447.00	14,196.00
尚未流通股份合计	83,225,083.00	0.00	0.00	0.00	784,081,008.00	784,081,008.00	867,306,091.00
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	38,447.00	38,447.00	149,871,902.00
其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	38,447.00	38,447.00	38,447.00
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	38,447.00	38,447.00	149,871,902.00
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。

(4) 截止报告日，泰禾投资持有本公司股份中的 4,250 万股被质押，临时保管 28,598.69 万股，质押临时保管共计 32,848.69 万股，占公司总股本的 32.29%。

34、资本公积

类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	900,519,439.25	429,493,217.73	1,213,612,672.73	116,399,984.25
其他资本公积	462,589,102.24	0.00	0.00	462,589,102.24
合计	1,363,108,541.49	429,493,217.73	1,213,612,672.73	578,989,086.49

(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) 资本公积本期增加数 429,493,217.73 元系对泰禾地产同一控制下合并形成的资本公积，合并时点净资产 1,213,612,672.73 元，本期新增股本 784,119,455.00 元，差额 429,493,217.73 计入资本公积；本期减少数 1,213,612,672.73 元系期初追溯合并泰禾地产，将泰禾地产的实收资本与资本公积

合计 770,000,000.00 元转出及恢复合并时点泰禾地产留存收益 443,612,672.73 元。

35、盈余公积

类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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	年末数	年初数
调整前上年末未分配利润	-346,229,183.03	-773,294,249.29
调整年初未分配利润合计数	3,354,535.35	-103,971,684.26
调整后年初未分配利润	-342,874,647.68	-877,265,933.55
加：本期归属母公司的净利润	335,623,431.36	398,350,786.60
加：其他转入	0.00	136,040,499.27
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
年末未分配利润	-7,251,216.32	-342,874,647.68

注：年初其他转入主要是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。

37、少数股东权益

公司名称	年初少数股东权益	本年度增(减)变化				年末少数股东权益
		子公司净利润	少数股东持股比例	少数股东损益	其他变动	
福建三农集团福州天迪农化有限公司	51,982.95	-112,236.00	5%	-5,611.80	0.00	46,371.15
福建三农农化有限公司	2,245,086.27	-28,000.43	25%	-7,000.11	0.00	2,238,086.16
福建汇天生物药业有限公司	-2,457,435.83	4,013,809.10	7.50%	301,035.68	0.00	-2,156,400.15
三明市三农农化销售有限公司	-62,690.81	-654,392.20	5%	-32,719.61	0.00	-95,410.42
北京泰禾房地产开发有限公司	27,824,758.04	133,375,106.11	10%	13,337,510.61	0.00	41,162,268.65
合计	27,601,700.62	136,594,286.58		13,593,214.77	0.00	41,194,915.39

38、营业收入及成本

(1) 项目列示

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	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	2,703,771,858.70	1,827,295,560.36	876,476,298.34	1,528,353,813.60	894,648,134.82	633,705,678.78
其他业务	8,479,370.99	4,816,532.75	3,662,838.24	3,768,217.47	1,129,322.79	2,638,894.68
合计	2,712,251,229.69	1,832,112,093.11	880,139,136.58	1,532,122,031.07	895,777,457.61	636,344,573.46

(2) 主营业务按产品列示如下

项 目	本年发生额			上年发生额		
	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	85,097,206.79	79,922,136.32	5,175,070.47	204,498,363.97	232,483,497.67	-27,985,133.70
化工产品	36,325,128.15	31,310,396.38	5,014,731.77	33,683,492.59	22,346,559.23	11,336,933.36
医药产品	69,615,715.15	26,180,657.53	43,435,057.62	68,934,592.76	28,516,903.71	40,417,689.05
房产产品	2,512,733,808.61	1,689,882,370.13	822,851,438.48	1,221,237,364.28	611,301,174.21	609,936,190.07
合计	2,703,771,858.70	1,827,295,560.36	876,476,298.34	1,528,353,813.60	894,648,134.82	633,705,678.78

(3) 房地产业务收入按项目列示如下

项 目	本年发生额	上年发生额
红树林 A 区	466,278,873.00	10,348,584.90
红树林 B 区	720,520,505.81	278,586,603.86
荷塘月舍	3,610,500.00	11,399,900.00
红树林 C 区	1,915,600.00	479,594,145.00
红峪	595,921,393.00	78,349,653.00
泰禾红御	724,486,936.80	362,958,477.52
合计	2,512,733,808.61	1,221,237,364.28

(3) 主营业务按地区列示如下

项 目	本年发生额			上年发生额		
	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	1,887,304,677.11	1,368,708,296.58	518,596,380.53	1,009,053,451.23	593,492,014.20	415,561,437.03
省外销售	809,790,019.20	452,367,729.52	357,422,289.68	479,854,287.96	251,250,389.34	228,603,898.62
国外销售	6,677,162.39	6,219,534.26	457,628.13	39,446,074.41	49,905,731.28	-10,459,656.87
合计	2,703,771,858.70	1,827,295,560.36	876,476,298.34	1,528,353,813.60	894,648,134.82	633,705,678.78

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	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	199,644,649.57	7.38%	134,860,000.00	8.82%

(5) 其他业务收入及成本按业务类别列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	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	1,637,794.16	1,314,981.58	738,928.12	626,802.94
技术转让费	900,000.00	0.00	767,524.35	33,014.30
租赁费	1,486,384.00	418,098.19	2,261,765.00	469,505.55
服务收入	3,127,533.33	1,931,845.78	0.00	0.00
让售水电费	924,892.95	1,151,607.20	0.00	0.00
三废收入	395,266.55	0.00	0.00	0.00
其他	7,500.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,479,370.99	4,816,532.75	3,768,217.47	1,129,322.79

(6) 本期营业收入比上年同期增长 77.03% , 主要是房地产业务收入增长 105.75% 所致。

39、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	126,014,444.01	61,177,852.02
城建税	8,620,019.22	4,467,995.10
教育费附加	4,977,034.43	2,580,460.99
堤围防护费	347,703.40	158,737.64
土地增值税	142,825,957.61	80,310,157.50
合 计	282,785,158.67	148,695,203.25

税金计提标准见附注三。

40、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	20,896,167.47	12,671,877.27
差旅费	9,259,028.57	4,028,224.67
办公费	2,886,149.44	1,548,991.54
会议费	3,178,545.90	2,600,198.00
运输费	2,338,334.52	2,957,057.92
广告费	36,644,348.73	50,024,325.78
宣传资料费	4,757,823.70	6,559,564.33
业务招待费	483,952.57	454,494.08
折旧	899,203.25	482,279.39
策划费	358,425.00	740,000.00
物业费用	1,421,354.96	512,751.34
车辆费用	916,481.88	1,011,374.65
其他	4,352,593.63	5,503,496.16

合 计	88,392,409.62	89,094,635.13
-----	---------------	---------------

41、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	31,206,360.45	26,207,178.53
差旅费	2,570,668.84	2,760,240.33
办公费	7,571,349.14	6,762,349.62
折旧费	5,497,132.42	6,017,864.48
修理费	6,262,117.86	9,568,138.83
财产保险费	592,587.48	935,511.93
中介机构费用	8,378,867.20	9,432,225.40
排污费	667,312.20	697,720.00
无形资产摊销	1,033,676.31	1,150,677.50
业务招待费	3,384,752.62	3,292,993.11
新产品技术开发试制费	1,710,970.21	1,924,818.44
停工损失	4,757,932.26	11,714,280.39
税费	4,782,978.41	8,169,587.14
低值易耗品摊销	1,027,349.98	1,288,461.84
证券费	1,425,404.85	1,698,089.09
其他费用	5,155,044.50	9,020,882.04
合 计	86,024,504.73	100,641,018.67

41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,451,336.85	25,143,827.54
减：利息收入	2,323,142.40	3,536,566.27
汇兑损益	76,827.09	38,465.16
银行手续费	971,617.41	809,445.14
合 计	12,176,638.95	22,455,171.57

注：本期财务费用比上年同期下降 45.77%，主要是因借款本金减少支付利息相应减少所致。

42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,805,526.25	1,985,684.93
存货跌价损失	-1,096,098.98	-23,858,329.16
固定资产减值损失	0.00	1,822,774.28

合 计	-6,901,625.23	-20,049,869.95
-----	---------------	----------------

43、公允价值变动损益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-86,119.67	397,615.40
合 计	-86,119.67	397,615.40

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有期间的收益：	548,138.02	-58,398.54
其中：联营或合营公司分配来的利润	0.00	0.00
交易性金融资产	525,523.41	-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	22,614.61	-46,839.88
其中：福建省三英化工技术有限公司	22,614.61	-46,839.88
其他	0.00	0.00
委托投资收益	0.00	0.00
合 计	548,138.02	-58,398.54

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	348,334.86	881,641.29	348,334.86
其中：固定资产处置利得	348,334.86	881,641.29	348,334.86
罚款收入	212,121.60	100.00	212,121.60
债务重组收入	49,891,435.03	199,237,282.00	49,891,435.03
政府补助	2,398,525.47	6,304,663.00	2,398,525.47
整体搬迁收入	20,861,469.86	0.00	20,861,469.86
赔偿收入	0.00	83,901.84	0.00
盘盈收入	953,026.69	43,308.00	953,026.69
其他	331,577.50	42,277.84	331,577.50
合 计	74,996,491.01	206,593,173.97	74,996,491.01

(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；其余债务重组收入 700 万元见附注五、31(2)之注 3。

(3) 政府补助

种 类	本年发生额	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	1,212,000.00	通州区政府	
合 计	2,398,525.47		

(3) 整体搬迁收入说明见附注五、30(2)。

46、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	448,141.82	911,313.42	448,141.82
其中：固定资产处置损失	448,141.82	911,313.42	448,141.82
罚款支出	1,095,000.79	217,820.39	1,095,000.79
赔偿款	1,201,306.00	0.00	1,201,306.00
违约金支出	0.00	340,000.00	0.00
公益性捐赠支出	1,130,000.00	200,000.00	1,130,000.00
整体搬迁损失	20,861,469.86	0.00	20,861,469.86
其他	55,969.41	296,364.41	55,969.41
合 计	24,791,887.88	1,965,498.22	24,791,887.88

整体搬迁损失说明见附注五、30(2)。

47、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	135,827,560.39	98,919,243.02
递延所得税费用	-16,715,535.20	-4,590,611.80
合 计	119,112,025.19	94,328,631.22

48、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
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
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	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	2,323,142.40	3,536,566.27
收到出口贴息等政府补助	2,398,525.47	6,304,663.00
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	534,699.10	125,469.68
土地收储补偿费	140,459,500.00	0.00
资金往来等其他收到的现金	102,911,213.24	121,919,279.13
合 计	248,627,080.21	485,496,623.36

50、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	10,457,498.58	8,311,341.16
财产保险费	592,587.48	935,511.93
策划费	358,425.00	740,000.00
差旅费	11,829,697.41	6,788,465.00
车辆费用	916,481.88	1,011,374.65
广告费	36,644,348.73	50,024,325.78
会议费	3,178,545.90	2,600,198.00
排污费	667,312.20	697,720.00
通讯费	520,688.69	484,075.96

物业费用	1,421,354.96	512,751.34
宣传资料费	4,757,823.70	6,559,564.33
业务招待费	3,868,705.19	3,747,487.19
运输费	2,338,334.52	2,957,057.92
证券费	1,425,404.85	1,698,089.09
中介机构费用	8,378,867.20	9,432,225.40
管理费用、销售费用中其他支出	8,986,949.44	14,040,302.24
银行手续费	971,617.41	809,445.14
罚款支出	1,095,000.79	217,820.39
赔款及违约金	1,201,306.00	340,000.00
捐赠支出	1,130,000.00	200,000.00
营业外支出中其他支付的现金	55,969.41	296,364.41
债务重组支付和解费用	0.00	87,810,900.00
土地竞拍保证金	150,000,000.00	0.00
往来款	66,727,888.74	153,367,479.09
合 计	317,524,808.08	353,582,499.02

51、合并现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	349,216,646.13	406,146,676.18
加：资产减值准备	-6,901,625.23	-20,049,869.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,678,525.51	24,405,612.76
无形资产摊销	1,076,012.41	1,047,442.75
长期待摊费用及长期资产摊销	163,695.38	114,097.96
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)	99,806.96	-658,215.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	687,887.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	86,119.67	-397,615.40
财务费用(收益以“-”号填列)	13,451,336.85	25,167,259.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-548,138.02	58,398.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,690,757.88	-4,615,448.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,777.32	24,837.05
预计负债的增加(减：减少)	-7,000,000.00	-189,600,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	148,847,281.51	-216,981,600.68

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	301,427,811.66	104,416,676.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,722,332.18	402,919,553.73
经营活动产生的现金流量净额	718,159,605.45	532,685,691.69
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	641,178,292.40	374,744,516.88
减：现金的期初余额	374,744,516.88	462,345,385.91
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	266,433,775.52	-87,600,869.03

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另一方，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
福建三农化学农药有限责任公司	福州市	生产项目筹建	56539000-x	全资子公司	有限责任	刘永和
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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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
福建三农化学农药有限责任公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
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	年初数	比例(%)	本期增加	本期减少	年末数	比例(%)
福建泰禾投资有限公司	25,281,340.00	10.85%	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	19,925,000.00	99.625%	0.00	0.00	19,925,000.00	99.625%
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%
福建三农化学农药有限责任公司	0.00	0.00%	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	100.00%
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 12 月 31 日，泰禾投资持有本公司 809,400,795 股，占总股本的 79.57%。

(2) 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为抵押向民生银行股份有限公司总行营业部借款 1.8 亿元,并由中维地产及黄其森个人提供保证,截止 2010 年 12 月 31 日,借款余额为 1500 万元。

(3) 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为抵押向民生银行股份有限公司总行营业部借款 8500 万元,并由中维地产提供保证,截止 2010 年 12 月 31 日,借款余额为 8500 万元。

(4) 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,并由北京泰禾提供担保,截止 2010 年 12 月 31 日,借款余额为 1.018 亿元。

(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 12 月 31 日,借款余额为 7700 万元。

(6) 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 商场的房地产及相应的国有土地使用权作抵押,向东亚银行借款 2500 万元,并由黄其森个人提供担保,截止 2010 年 12 月 31 日,借款余额为 2500 万元。

(7) 泰禾地产以红树林二期暨泰禾红峪在建工程及相应土地使用权作抵押,向华夏银行借款 2.7 亿,并由中维地产提供担保,截止 2010 年 12 月 31 日,借款余额为 2.7 亿。

(8) 泰禾地产以红树林 C 地块在建工程及其对应的土地使用权作抵押,向农业银行福州鼓楼支

行借款 2.5 亿，由泰禾投资和黄其森个人提供担保，截止 2010 年 12 月 31 日，借款余额 4500 万。

(9) 泰禾地产向交通银行福建分行借款 25,168.63 万元，由泰禾投资和黄其森个人提供担保，截止 2010 年 12 月 31 日，借款余额 25,168.63 万元。

(10) 泰禾地产以泰禾红峪项目 AB 区在建工程及相应土地使用权作抵押，向民生银行福州分行借款 57,091.10 万元，并由中维地产、北京泰禾及黄其森个人提供担保，截止 2010 年 12 月 31 日，借款余额 57,091.10 万元。

(11) 泰禾地产、中维地产本期为福州泰禾物业管理有限公司代垫电费、有线电视初装费 553,280.00 元。

(12) 泰禾地产、中维地产本期支付福州泰禾物业管理有限公司物业管理费 1,301,010.30 元。

4、关联方应收应付款项余额

企业名称	年末数		年初数	
	金额	百分比	金额	百分比
其他应收款：				
福州泰禾物业管理有限公司	553,280.00	1.86%	0.00	0.00%
合计	553,280.00	1.86%	0.00	0.00%
其他应付款：				
泰禾(福建)集团有限公司	968,288.33	0.62%	2,586,000.00	1.67%
黄其森	0.00	0.00%	8,562,944.47	5.52%
合计	968,288.33	0.62%	11,148,944.47	7.19%

七、或有事项

1、担保

(1) 对外担保

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	

(2) 本公司对子公司三农化学进出口有限公司的担保金额为 640 万元。

(3) 本公司之地产类子公司为业主 183,327.28 平方米住宅按揭贷款 103,685.4 万元提供担保。

2、抵押

截止 2010 年 12 月 31 日，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	借款金额	抵押权人
-----	-----	------	------

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	1500 万元	民生银行总行营业部
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	38,263.66 平方米	8500 万元	民生银行总行营业部
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(土地证号:榕国用(2006)第 30136900074 号、榕国用(2006)第 30237000133 号)	43,570.95 平方米	10,180 万元	民生银行福州分行
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(土地证号:榕国用(2006)第 30136900074 号、榕国用(2006)第 30237000133 号)	43,570.95 平方米	7,700 万元	民生银行福州分行
福州市台江区茶亭街道浦尾巷 66 号广大温泉公寓房屋建筑物及对应土地使用权:房产证编号:榕房权证 R 字第 0855761 号、0856121 号、0856151 号、0856150 号;对应土地证编号:榕台国用(2010)第 00253700566 号、00253700564 号、00253700563 号、00253700565 号。	建筑面积合计 2,808.91 平方米; 土地面积合计 469.50 平方米	2,500 万元	东亚银行
泰禾红峪在建工程及相应土地使用权:土地证号:榕国用(2007)第 30336500218 号、30336500228 号;在建工程明细:B1-18#楼 101-106 复式单元、B1-18#楼 201-206 复式单元、B1-1#楼至 B1-17#楼、B1-19#楼至 B1-22#楼、A1# 至 A6#楼	65,565.26 平方米	27,000 万元	华夏银行
红树林 C 地块 D1 至 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	—	4,500 万元	农业银行鼓楼支行
泰禾红峪项目 AB 区在建工程及对应土地使用权:土地证号:榕国用(2007)第 30336500218 号	建筑面积合计 210,037.23 平方米; 土地面积合计 92,678.75 平方米	57,091.10 万元	民生银行福州分行

八、资产负债表日后非调整事项

截止报告日,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,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、其他重大事项

本附注一、5 所述事项。

1、根据三明市人民政府专题会议纪要(2010)33号、(2010)143号精神,为配合三明市政规划,本公司进行整体搬迁。2010年10月31日,本公司与三明市经济贸易委员会、三明市财政局签订了本公司整体异地搬迁技改补助协议书,补助金额 18,619.05 万元全部用于搬迁和技改项目建设;2010年10月31日,本公司与三明市土地收购储备中心签订了三明市国有土地使用权收储合同,土地补偿及扶持奖励金合计 17,312.45 万元分别用于:企业搬迁和新产区的建设和技术改造、发放停产期间工资及

支付离岗职工的各类补偿、支付员工安置补偿款、拆迁损失及搬运费等支出、因拆迁造成的停工、停产损失、在三明市现有生产性项目的建设及技改、在三明市的新增投资项目。截止 2011 年 2 月 10 日，本公司已拆迁，并与三明市土地收购储备中心、三明市城市建设投资有限公司办理了土地所有权移交确认书。

2、本公司于 2011 年 3 月 8 日公告了吉林省长春市中级人民法院（2010）长执恢字第 164、165 号执行裁定书，该裁定书冻结本公司持有福州泰禾 35,000 万元股权或查封、划转银行存款 3230 万元人民币。根据福建衡兴明业律师事务所出具的法律意见书：认为上述裁定认定事实不清，适用法律错误。同时本公司已就该裁定向长春中院提出申诉，因此本公司未对该诉讼事项计提预计负债。

3、根据本公司第六届董事会第七次会议决议，泰禾地产和中维地产共同投资设立福州中维房地产开发有限公司。福州中维房地产开发有限公司于 2011 年 1 月 11 日成立，取得编号为 350100100245672 的企业法人营业执照，注册资本 1 亿元，实收资本 1 亿元，该实收资本业经德健会计师事务所有限公司德健资报字（2011）第 7036 号验资报告验证。

4、2010 年 12 月 7 日，中维地产以总价人民币 89,100 万元竞得福州市晋安区新店镇秀峰路西侧，秀峰路综合商场项目地块。该地块土地面积 48,107 平方米（合 72.16 亩）；土地用途：商服用地（商业、商务办公）、社会停车场用地、公共绿地。

5、根据本公司第六届董事会第九次会议决议，泰禾地产、中维地产拟与新世界（青岛）置地有限公司共同投资成立合资公司泰禾新世界房地产开发有限公司（暂定名，以工商最后核准为准），注册资本（拟定）500 万元，其中中维地产持股 24%；泰禾地产持股 25%，新世界（青岛）置地有限公司持股 51%。截止报告日，泰禾新世界房地产开发有限公司尚未注册成立。

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	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,446,648.15	73.15%	0.00	16,446,648.15	30,480,717.91	87.13%	496,966.63	29,983,751.28
按组合计提坏账准备	6,037,785.22	26.85%	2,389,026.70	3,648,758.52	4,500,989.70	12.87%	2,772,764.85	1,728,224.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	22,484,433.37	100.00%	2,389,026.70	20,095,406.67	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	坏账金额	账龄	理 由
三明市三农农化销售有限公司	11,244,518.44	0.00	2 年以内	子公司往来, 不存在特别风险
福州天迪农化有限公司	5,202,129.71	0.00	2 年以内	子公司往来, 不存在特别风险
合 计	16,446,648.15	0.00		

(3) 账龄组合分析

账 龄	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	17,959,476.18	79.88%	128,050.74	17,831,425.44	29,876,084.51	85.40%	466,734.96	29,409,349.55
1-2 年	2,264,958.88	10.07%	36,757.72	2,228,201.16	2,532,806.82	7.24%	253,280.68	2,279,526.14
2-3 年	51,114.38	0.23%	15,334.31	35,780.07	33,000.63	0.09%	9,900.19	23,100.44
3 年以上	2,208,883.93	9.82%	2,208,883.93	0.00	2,539,815.65	7.27%	2,539,815.65	0.00
合 计	22,484,433.37	100.00%	2,389,026.70	20,095,406.67	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) 截止 2010 年 12 月 31 日, 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 20,065,093.83 元, 占应收账款余额的 89.24%。

欠款人名称	欠款金额	欠款时间	占总额比例	业务内容
三明市三农农化销售有限公司	11,244,518.44	2 年以内	50.01%	货款
福州天迪农化有限公司	5,202,129.71	2 年以内	23.14%	货款
阿根廷	1,824,250.80	3 年以上	8.11%	货款
千辉药业(安徽)有限责任公司	945,000.00	1 年以内	4.20%	货款
福建三农农化有限公司	849,194.88	1 年以内	3.78%	货款
合 计	20,065,093.83		89.24%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项 目	年末数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备	423,910,354.88	96.87%	0.00	423,910,354.88	0.00	0.00%	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	13,689,496.69	3.13%	2,386,583.13	11,302,913.56	19,568,637.29	100.00%	2,485,198.23	17,083,439.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
合 计	437,599,851.57	100.00%	2,386,583.13	435,213,268.44	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	坏账金额	账龄	理 由
福州泰禾房地产开发有限公司	337,700,000.00	0.00	1 年以内	子公司往来, 不存在特别风险
福建三农化学农药有限责任公司	74,441,620.00	0.00	1 年以内	子公司往来, 不存在特别风险
福建汇天生物药业有限公司	11,768,734.88	0.00	2 年以内	子公司往来, 不存在特别风险
合 计	423,910,354.88	0.00		

(3) 账龄组合分析

账 龄	年未数				年初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	11,078,040.15	80.92%	516,307.68	10,561,732.47	16,999,944.22	86.87%	211,705.16	16,788,239.06
1-2 年	540,431.79	3.95%	27,152.79	513,279.00	328,000.00	1.68%	32,800.00	295,200.00
2-3 年	325,574.42	2.38%	97,672.33	227,902.09	0.00	0.00%	0.00	0.00
3 年以上	1,745,450.33	12.75%	1,745,450.33	0.00	2,240,693.07	11.45%	2,240,693.07	0.00
合 计	13,689,496.69	100.00%	2,386,583.13	11,302,913.56	19,568,637.29	100.00%	2,485,198.23	17,083,439.06

(4) 本期核销的其他应收款为 18,612.75 元。

(5) 截止 2010 年 12 月 31 日, 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款前五名金额合计为 433,217,117.68 元, 占总额的 99.00%, 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
福州泰禾房地产开发有限公司	337,700,000.00	往来款	1 年以内	77.17%
福建三农化学农药有限责任公司	74,441,620.00	往来款	1 年以内	17.01%
福建汇天生物药业有限公司	11,448,910.88	往来款	2 年以内	2.62%
三明市黄砂化工园区管理委员会	8,752,600.00	用地保证金	1 年以内	2.00%
福州天迪农化有限公司	873,986.80	往来款	2 年以内	0.20%
合 计	433,217,117.68			99.00%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	年未数			年初数		
	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	1,373,231,672.73	98,810,669.29	1,274,421,003.44	109,619,000.00	98,810,669.29	10,808,330.71
权益法核算	336,028.83	0.00	336,028.83	313,414.22	0.00	313,414.22
合 计	1,373,567,701.56	98,810,669.29	1,274,757,032.27	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	年初数	本期增加	本期减少	年未数
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
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
福建三农化学农药有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
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	1,373,231,672.73	109,619,000.00	1,263,612,672.73	0.00	1,373,231,672.73

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	年末数	现金红利
福建省三英化工技术有限公司	294,000.00	313,414.22	22,614.61	0.00	336,028.83	0.00
合 计	294,000.00	313,414.22	22,614.61	0.00	336,028.83	0.00

(4) 长期股权投资减值准备

投资项目	年初数	本期计提	本期转出	年末数	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	本年发生额			上年发生额		
	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	83,819,111.20	78,984,982.24	4,834,128.96	198,608,755.96	223,387,110.91	-24,778,354.95
其他业务	2,250,382.80	1,439,218.96	811,163.84	1,422,623.66	279,611.59	1,143,012.07
合 计	86,069,494.00	80,424,201.20	5,645,292.80	200,031,379.62	223,666,722.5	-23,635,342.88

(2) 主营业务按产品或业务类别列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	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	49,612,985.97	49,331,707.00	281,278.97	164,925,263.37	201,040,551.68	-36,115,288.31
化工产品	34,206,125.23	29,653,275.24	4,552,849.99	33,683,492.59	22,346,559.23	11,336,933.36

合 计	83,819,111.20	78,984,982.24	4,834,128.96	198,608,755.96	223,387,110.91	-24,778,354.95
-----	---------------	---------------	--------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务按地区列示

项 目	本年发生额			上年发生额		
	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	34,625,964.04	32,552,389.72	2,073,574.32	84,217,856.85	88,671,216.90	-4,453,360.05
省外销售	43,889,584.12	41,261,258.33	2,628,325.79	76,420,399.90	86,193,200.68	-9,772,800.78
国外销售	5,303,563.04	5,171,334.19	132,228.85	37,970,499.21	48,522,693.33	-10,552,194.12
合 计	83,819,111.20	78,984,982.24	4,834,128.96	198,608,755.96	223,387,110.91	-24,778,354.95

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	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	41,412,218.72	48.11%	71,498,764.72	35.74%

4、营业税金及附加

项 目	税率	本年发生额	上年发生额
营业税	5%	16,870.25	0.00
城建税	7%	75,885.35	119,097.99
教育费附加	3%	43,363.06	68,056.01
堤围防护费	0.045%	39,226.86	89,373.94
合 计		175,345.52	276,527.94

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有期间的收益：	22,614.61	-46,839.88
其中：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	22,614.61	-46,839.88
其中：福建省三英化工技术有限公司	22,614.61	-46,839.88
其他	0.00	0.00
委托投资收益	0.00	0.00
合 计	22,614.61	-46,839.88

7、母公司现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,516,745.31	115,225,440.39
加：资产减值准备	-1,777,855.54	-23,108,914.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,818,367.53	15,891,850.56
无形资产摊销	486,810.97	461,921.83
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）	99,806.96	-665,851.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	687,887.35
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）	11,546,036.85	21,103,565.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,614.61	46,839.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,422,217.67	12,645,907.38
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	-189,600,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,477,035.33	36,321,559.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-400,433,706.24	329,000,429.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	181,448,990.29	-37,720,476.76
经营活动产生的现金流量净额	-156,418,165.48	280,290,159.61
项 目	本年发生额	上年发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	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	25,336,007.49	260,978,934.89
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	-235,642,927.40	166,674,789.76

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	本年发生额	上年发生额
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	-99,806.96	-144,623.94
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	2,398,525.47	1,692,000.00
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	49,891,435.03	199,237,282.00
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	279,996,194.44
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
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	437,555.61	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	-1,968,065.24	1,445,121.68
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	35,087,735.40	482,225,974.18
减: 所得税影响额	-28,459.87	81,494,065.81
少数股东权益影响额	-27,135.35	328,283.52

合 计	35,143,330.62	400,403,624.85
-----	---------------	----------------

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	22.47%	0.3299	0.3299
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.92%	0.3390	0.3390

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	335,611,226.92	300,480,100.74
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	12	10
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + Si \times Mi \div M0$	1,017,177,993	886,491,417
基本每股收益	$P \div S$	0.3299	0.3390

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	335,611,226.92	300,480,100.74
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	12	10
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0 + Si \times Mi \div M0$	1,017,177,993	886,491,417
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	$(P + A1 \pm A2) \div (S + X)$	0.3299	0.3390

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 4 月 28 日由董事会通过及批准发布。

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
黄其森	黄其森	黄杉喜

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监签名并盖章的会计报表。
- 二、载有利安达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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

福建三农集团股份有限公司

董 事 长：黄其森

2011 年 4 月 28 日