

福建三农集团股份有限公司

FUJIAN SANNONG GROUP CO., LTD



2005 年半年度报告

编制日期：2005 年 7 月 28 日

目 录

重要提示.....	3
一、公司基本情况.....	3
二、股本变动及股东情况.....	4
三、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	7
六、财务报告.....	11
七、备查文件.....	34

重要提示

公司董事会及其董事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。

公司董事长季年谊先生、总经理刘永和先生、财务总监黄杉喜先生声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、法定中文名称：福建三农集团股份有限公司
公司英文名称：FUJIAN SANNONG GROUP CO., LTD
中文名称缩写：福建三农
英文名称缩写：FJSN
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：福建三农
股票代码：000732
- 3、公司注册及办公地址：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：www.sannong.com
公司电子信箱：fj_snb@sannong.com
- 4、公司法定代表人：季年谊
- 5、公司董事会秘书：丁艳
联系地址：福州市湖东路 298 号伊法达大厦五楼 A 座
联系电话：0591-87800884
传 真：0591-87810369
电子信箱：dingyan1994@sohu.com
- 6、公司选定的信息披露报纸为：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》。
登载半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期、地点：1992 年 12 月 29 日、福建省工商行政管理局

公司变更注册登记日期、地点: 2004年7月7日、福建省工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号: 3500001001757
 税务登记号码: 35040115558457-3
 公司聘请的会计师事务所名称: 福建华兴有限责任会计师事务所
 办公地址: 福州市湖东路152号中山大厦B座7-9

(二) 主要财务数据和指标

单位: 人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初数增减(%)
流动资产	703,616,593.05	769,661,102.93	-8.58
流动负债	601,357,471.73	655,266,473.01	-8.23
总资产	1,095,846,856.73	1,150,442,057.94	-4.75
股东权益(不含少数股东权益)	401,334,389.54	399,270,117.63	0.52
每股净资产	2.0221	2.0117	0.52
调整后的每股净资产	1.9063	1.8965	0.52
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	2,064,271.91	1,080,718.73	91.01
扣除非经常性损益后的净利润	1,245,780.44	14,858,331.02	-91.62
每股收益	0.0104	0.0054	92.59
净资产收益率%	0.51	0.21	0.30
经营活动产生的现金流量净额	-37,063,520.79	45,598,028.87	-181.26

非经常性损益项目:

单位: 人民币元

非经常性损益项目	金 额
补贴收入	339,920.00
营业外收支净额	478,571.47
合 计	818,491.47

二、股本变动及股东情况

(一) 报告期内无股本变动情况

(二) 主要股东持股情况

前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位: 股

报告期末股东总数	40141 户
前十名股东持股情况	

股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股东 或外资股东)
1 西安飞天科工贸集团有限责任 公司	0	41023840	20.67	非流通股	41023840	
2 上海金威数码信息技术有限 公司	0	23566400	11.87	非流通股	23566400	
3 西安腾兴科技发展有限公司	0	7963345	4.01	非流通股	7963345	
4 福建赛克赛思投资有限公司	0	4257500	2.15	非流通股	4257500	
5 上海科技投资股份有限公司	0	4212000	2.11	非流通股		
6 黄华涛	+584650	584650	0.29	流通股		
7 福建省农资集团三明公司	0	386100	0.19	非流通股		
8 福建省农资集团公司	0	357500	0.18	非流通股		
9 福州市仓山胪厦聚义鞋厂	0	286000	0.14	非流通股		
10 福建省农资集团漳州公司	0	286000	0.14	非流通股		
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
1 黄华涛	584650		A股			
2 王娟	230000		A股			
3 梁卓雄	218200		A股			
4 许申玲	205800		A股			
5 王国祚	200040		A股			
6 李岩	195701		A股			
7 赵兴东	185047		A股			
8 杨林	178878		A股			
9 胡永生	178404		A股			
10 谢志雄	161690		A股			
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司第三大股东西安腾兴科技发展有限公司,第四大股东福建赛克赛思投 资有限公司均为第一大股东西安飞天科工贸集团有限责任公司的股东。公 司未知上述流通股股东是否存在关联关系或一致行动关系。					
战略投资者或一般法人参与配售 新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	——			——		

(三) 报告期内, 控股股东及实际控制人未发生变更

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动情况表

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
季年谊	董事长	0	0	
刘永和	董事、总经理	5460	5460	
陈剑	董事	0	0	
萧志东	独立董事	0	0	

騫国政	独立董事	0	0	
张效公	独立董事	0	0	
胡 曙	董 事	0	0	
傅德正	董 事	0	0	
李仁军	董 事	0	0	
刘 一	监事会主席	0	0	
王咏梅	监 事	0	0	
陈秀仁	监 事	14560	14560	
陈万福	副总经理	7280	7280	
杨裕国	副总经理	12740	12740	
李云乐	副总经理	14560	14560	
黄杉喜	财务总监	0	0	
丁 艳	董事会秘书	1040	1040	

(二) 报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

2005年4月28日,公司第四届董事会第十四次会议召开,会议审议通过了《关于免去黄一宪先生董事职务的议案》以及姚建敏先生因病辞去公司董事职务的报告。

2005年5月26日,公司2004年度股东大会召开,大会增选胡曙、李仁军先生为公司董事。

2005年6月28日,公司第四届董事会第十六次会议召开,会议审议通过了《关于提名丁艳女士为公司董事会秘书的提案》,并根据刘永和总经理的提名,聘任黄杉喜先生为公司财务总监。

(详见公司2004年5月28日在《中国证券报》、《财经时报》及《证券日报》刊登的公告)

四、管理层讨论与分析

(一) 讨论与分析

报告期内,公司面临着种种困难,使公司的正常生产经营受到了一定的影响。针对这些问题,公司继续贯彻“以发展为主线,以提高效益为中心,以培育企业核心竞争力为工作重点”的工作调整思路,按照观念市场化、制度规范化、管理科学化、效益最大化的要求,整优调强(整合优势资源,作强优势产品)、管控并举(强化企业管理,控制生产成本)、强本固基(强化科技进步,夯实竞争基础)、两市平衡(国内、国外两个市场平衡互补),较好地消化了资金紧缺、价格走软、运输成本上涨等不利因素的影响,维持了企业生产经营的运行。报告期完成工业产值16,586.7万元,同比增长14%;实现销售收入22,012.99万元,同比下降39.59%;完成出口创汇885万美元,同比下降6.35%。

(二) 经营情况

报告期内,公司主营农药、化工、医药及相关的进出口贸易,计算机网络及信息服务业。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元

行 业	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
农药	13,851.18	1.96
化工	2,703.52	-18.24
医药	3,705.96	4.71
网络信息服务	1,054.60	-0.36
进出口贸易	697.73	-95.33

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0 元。

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
省内销售	8,854.11	39.56
省外销售	5,926.65	-68.59
国外销售	7,232.23	-35.57

3、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上年度相比发生重大变化的说明

报告期内公司缩减了进出口贸易业务，致使报告期内主营业务比上年同期大幅减少；报告期内公司的子公司——陕西红盾科技有限公司由于新增固定资产投资投入营运，未产生效益，折旧大幅增加，致使该业务盈利能力下降。

4、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务

报告期内不存在对利润产生重大影响的其他经营业务。

5、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%（含 10%）以上的情况）

报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%（含 10%）以上的情况。

6、经营中的问题与困难

由于 2004 年度公司清理历年财务遗留问题，提取了较大金额的资产减值准备，造成在主营业务盈利的前提下亏损仍然较大，加之 2005 年 5 月 30 日被监管部门立案调查，市场各方对公司充满戒备防范心理，多家银行对公司账户资金使用加强监管，压缩贷款额度，进一步加剧了公司资金紧张的局面。为解决这一问题，公司计划用本部的房产及土地作为向金融机构申请借款的抵押资产，同时加大力度催收大股东占用的资金。

（三）投资情况

1、报告期内无募集资金使用情况。

2、报告期内无非募集资金投资项目

（四）报告期实际经营成果与期初计划比较

报告期，公司各项工作均按计划有序开展。截止 2005 年 6 月 30 日，公司累计完成工业总产值 16,586.7 万元，实现主营业务收入 22,012.99 万元，基本完成期初计划。

(五) 公司对本年度的经营计划做出修改。

由于受国际市场价格打压，公司主营产品固体草甘磷生产计划将适度调整，以维护其产品的国际市场价格。

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

上半年，在经营班子和全体员工的共同奋斗下，企业克服了资金紧缺给企业正常生产经营活动带来的困扰，基本维持了正常的运转。下半年，公司面临因人民币汇率调整，给企业带来收益减少，及国际市场价格下滑的处境，特别大股东及关联企业资金占用，如果出现占用资金不能按计划归还，2005 年度必将提大量减值准备，公司可能出现亏损，反之公司则会盈利。

(七) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

2004 年度报告审计,福建华兴有限责任会计师事务所审计报告[闽华兴所(2005)审字 E-087 号]出具非标带保留性说明的意见,为此公司管理层在公告年报时作出了相应的说明,并就落实事项作了专门的部署,现就处理情况予以说明:

1、关于大股东及其关联企业占用公司 4.968 亿元资金，大股东西安飞天科工贸集团有限责任公司与本公司和本公司控股子公司福建汇天生物药业有限公司签订了保证合同，实际控制人邱忠保先生出具了承担无限责任的不可撤消保函。公司并与占用公司签订了《资金占用协议》、《确认函》及《还款计划书》，大股东向本公司作出《资金占用偿还方案》。具体偿还进展情况详情请阅公司董事会已于 2005 年 7 月 14 日在《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登的公告。

2、2004 年年报未将公司账面长期股权投资海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司 25% 股权及其投资收益记录。由于海南皇冠公司未能按时提供 2004 年度审计报告，造成华兴所无法确认该项长期股权投资及投资收益金额在报表上反映及披露的恰当性。由于海南皇冠财务主管长时间病休，造成海南皇冠报表未能及时提供。目前，该同志已病愈返回岗位，2004 年年报补充审计工作正在进行之日，预计八月份可以报送我公司。届时公司将补充公告，2005 年半年报未受影响。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

公司治理的完善是一项长期的工作，公司将按照法律、法规、规章以及证券交易所的要求，结合自身的实际情况，持之以恒完善公司治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配、资本公积金转增股本方案的执行情况及 2004 年中期拟定的利润分配、资本公积金转增股本预案

经“2004 年度股东大会”审议通过，公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：不进行利润分配，未分配利润用于弥补 2004 年度亏损，不足部分由资本公积金全额弥补。

公司 2005 年利润分配预案为：预计 2005 年公司将进行利润分配，公司董事会保留根据公司的实际情况对该政策进行调整的权力。

(详见公司 2005 年 6 月 28 日在《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》刊登的公告)

（三）重大诉讼、仲裁事项

1、2004年10月18号,中信实业银行福州分行向福州市中级人民法院起诉我司,请求公司偿还原告借款本金人民币2000万元及自2004年8月19日之后的利息。福州市人民法院于2004年11月8日受理了此案。该案在调解过程中,双方约定公司还款400万元,并支付其逾期利息。我司按期约定支付400万元本金及诉讼期间停付的应付利息。双方达成余下1600万元以借款还旧方式解决争议。现因中信银行在规定时间内未及时办理撤诉,造成法院在最后期限内结案处理。据福州市中级人民法院《(2004)榕民初字第545号判决书》,要求我司偿还中信银行借款本金2000万元人民币、利息、律师费182000元及本案受理费。2005年6月20日公司收到福建省福州市中级人民法院(2005)榕执申字第195号《执行通知书》。

(详见公司2005年6月25日在《证券时报》及《证券日报》刊登的公告)

2、2005年6月24日,深圳发展银行宝安支行向深圳市中级人民法院起诉福建实达电脑集团股份有限公司、陕西省现代农业发展中心及本公司,要求福建实达电脑集团股份有限公司偿还原告借款本金人民币6000万元及欠款还清之日止的利息、罚息,同时请求判令陕西省现代农业发展中心及本公司对此项借款承担连带偿还责任。此案在审理过程中,原告向深圳市中级人民法院提出财产保全的申请,要求查封被告价值人民币6028万元的财产,并以银行自有财产作担保。深圳市人民法院就此案下达民事裁定书(2005)深中法民二初字第189号,裁定如下:查封、扣押、冻结被告价值人民币6028万元的财产。本公司于2002年5月27日审议同意为福建实达电脑集团股份有限公司向深圳发展银行宝安支行借款提供保证担保。保证担保的金额为本金最高不超过人民币2000万元整及其利息和费用,该担保的期限为叁年。

(详见公司2005年6月25日在《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》刊登的公告)

（四）重大资产收购、出售及资产重组事项

2004年公司将持有的福建省三农碳酸钙有限责任公司87.6%的股权转让给东南非矿(福建将乐)开发有限公司,款项于本报告期内全部收回。

（五）重大关联交易事项

公司在广州应有外埠存款2.3亿元,托管在河北证券武汉武珞路营业部国债1.5亿元,及往来款中116,843,876元,合计为496,843,876元,被大股东及其关联企业占用。针对这一问题,公司已与大股东西安飞天科工贸集团有限公司及其关联企业进行协商。西安飞天科工贸集团有限公司全力配合此项工作,并就关联方占用公司资金向公司出具了不可撤消的连带责任保证的还款承诺书,同时制定了《资金占用偿还方案》,具体如下:

还款时间安排

以两年为期限,具体时间安排如下:

- a. 第一年(2005年)约归还3.5亿元,其中以资产归还2亿元,现金归还1.5亿元。
- b. 第二年(2006年)余款在2005年年度报告披露前争取全部到位。

进展情况

截止目前,大股东及其关联企业未按计划偿还其占用资金。近日,大股东及其关联企业提出了新的用于偿还占用资金的资产,公司董事会正在对资产进行专项审查,并如符合公司条件,将按《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)文,办理以资抵债的相关手续。

(详见公司 2005 年 7 月 14 日在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》刊登的公告)

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、担保事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司发生及以前发生但持续到报告期的重大担保情况如下：

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额 (万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
福建三木集团股份有限公司	2004/06/03	2480	互保	04/06/23-05/08/12	否	否
福建实达电脑集团股份有限公司	2002/05/29	9170	互保	02/05/29-05/09/29	否	否
华通天香集团股份有限公司	2004/08/02	9800	互保	04/08/02-06/04/17	否	否
福建省将乐县碳酸钙有限公司	2004/09/27	1330	保证	04/09/27-06/05/18	否	否
广东保税区禾嘉国际贸易有限公司	2003/07/09	3000	互保	03/07/09-04/07/09	否	否
珠海溶灏科技有限公司	2003/02/25	3500	互保		否	否
中油龙昌集团股份有限公司	2004/02/17	950	互保	04/02/17-05/02/16	否	是
报告期内担保发生额合计 (万元)	4200					
报告期内担保余额合计 (万元)	30230					
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计	5680 万元					
报告期内对控股子公司担保余额合计	10557 万元					
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额	40787 万元					
担保总额占公司净资产的比例	102.15%					
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额						
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	9170 万元					
担保总额超过净资产 50%部分的金额	20823 万元					
违规担保总额	7450 万元					

3、重大现金资产管理事项

报告期内，公司未发生委托他人进行重大现金资产管理事项，也不存在以前期间发生但延续到本报告期的委托他人进行重大现金资产管理事项。

(七) 关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		借方发生额 (万元)	期末余额 (万元)	贷方发生额	期末余额
上海恒翔大酒店	控股股东控制的法人		2000		

上海原创投资发展有限公司	控股股东的一致行动人		2229.2667		
上海原创实业发展有限公司	控股股东的一致行动人		2500		
上海安正教育科技发展有限公司	控股股东间接控制的法人		3681.53799		
西安飞羽实业有限公司	控股股东的一致行动人		2300		
西安佳安房地产开发有限公司	间接控制公司的法人		3500		
广东景江实业有限公司	控股股东控制的法人		5464.9159		
中油管道实业投资有限公司	控股股东的一致行动人		5500		
山西富德投资有限公司	控股股东的一致行动人		4000		
武汉长兴石化产品有限公司	控股股东的关联方		2000		
上海飞马广告公司	控股股东的关联方		945		
上海海贸贸易公司	控股股东的关联方		770		
上海不锈钢制品有限公司	控股股东的关联方		1300		
上海泛化进出口公司	控股股东的关联方		826		
广东熙祥贸易有限公司	控股股东的关联方		399		
上海新广企业有限公司	控股股东的关联方		3000		
海南泰信实业有限公司	控股股东的关联方		74.16004		
广东联嘉发展有限公司	控股股东的关联方		3000		
广州燕宜宽贸易有限公司	控股股东的关联方		4500		
雷 嘉	控股股东的关联方		94.50697		
力涛国际贸易(上海)有限公司	控股股东的关联方		1600		
合 计			49684.3876		

其中：报告期内公司大股东及关联企业占用余额为 496,843,876 元。

(八) 独立董事对公司对大股东及其关联企业占用资金的意见函

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》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独立董事，对公司的自查情况的事宜发表如下意见：

1、公司大股东的关联方占用公司资金的情形已严重违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)的规定，由此给公司造成了潜在风险的可能，也降低了公司资金的使用效率。

2、鉴于公司已和有关关联方协商制定了还款措施及计划，我们认为，公司正在采取必要的措施追讨所占用资金。我们要求：对关联方提供的相关资产应聘请有资质的会计师事务所进行评估，同时办理抵押手续，以切实保护公司资产的安全性。

3、作为公司独立董事，今后应切实深入了解公司的实际情况，加强对关联方占款等问题的监督，同时督促董事会切实今后应按照《上市公司治理准则》和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的文件精神，对于公司关联方占用资金问题及或有负债进行认真清理，避免再发生类似问题。

4、作为公司独立董事要和其他董事一起认真吸取教训，对于公司日常经营加强

管理，尽量减少上述问题对公司可能造成的负面影响，同时充分利用国家对于农业的扶持政策，使三农的业绩稳步发展，提高公司业绩，作为对全体股东的回报。

(九) 报告期内，公司大股东及其关联企业占用公司资金 496,843,876 元，已签署《资金占用协议》《资金偿还方案》等，未履行完毕。

(十) 公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(十一) 2005 年 5 月 30 号，公司接到中国证券监督管理委员会福建监管局立案调查通知书，监管局共四人于 6 月 6 日如驻公司本部稽查，公司上下全力配合调查组的工作。现在调查工作仍在继续之中，公司将继续配合调查组的工作。

(十二) 其他重要事项

六、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表(见附表)

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动资产：	5-1				
货币资金		17,570,098.28	31,292,574.96	94,204,877.00	110,872,467.44
短期投资	5-2	205,140.56	205,140.56	205,140.56	205,140.56
应收票据					
应收帐款	5-3	26,012,204.43	61,355,177.86	35,489,736.37	90,427,704.33
其他应收款	5-4	465,960,480.27	480,121,589.42	402,377,407.44	426,240,479.42
预付帐款	5-5	12,910,679.96	20,585,700.35	14,156,672.81	46,678,964.84
应收补贴款	5-6	321,760.09	321,760.09		856,259.69
存货	5-7	89,962,215.44	109,563,857.31	66,908,438.82	93,316,966.21
待摊费用	5-8	1,217.43	170,792.50	651,781.21	1,063,120.44
一年内到期的长期债权投资					
流动资产合计		612,943,796.46	703,616,593.05	613,994,054.21	769,661,102.93
长期投资：					
长期股权投资	5-9	196,656,717.75	120,683,672.60	197,191,117.93	120,634,840.51
长期债权投资					
长期投资合计		196,656,717.75	120,683,672.60	197,191,117.93	120,634,840.51
固定资产：	5-10				
固定资产原价		275,450,266.09	443,740,090.29	276,333,946.69	449,184,519.79
减：累计折旧		153,484,486.54	225,944,876.50	145,268,610.83	214,416,199.91
固定资产净值		121,965,779.55	217,795,213.79	131,065,335.86	234,768,319.88
减：固定资产减值准备		15,256,494.71	15,256,494.71	15,256,494.71	15,485,273.13
固定资产净额		106,709,284.84	202,538,719.08	115,808,841.15	219,283,046.75
工程物资	5-11	936,406.16	2,252,199.44	1,032,249.54	1,237,867.82
在建工程	5-12	2,414,391.04	4,008,286.14	5,124,665.57	6,101,103.57
固定资产清理					
固定资产合计		110,060,082.04	208,799,204.66	121,965,756.26	226,622,018.14
无形资产及其他资产：					
无形资产	5-13	5,737,718.07	60,333,254.18	5,913,859.28	31,464,340.68
长期待摊费用	5-14	90,000.00	2,414,132.24	120,000.00	2,059,755.68
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		5,827,718.07	62,747,386.42	6,033,859.28	33,524,096.36
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		925,488,314.32	1,095,846,856.73	939,184,787.68	1,150,442,057.94

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数		期初数	
		母公司	合并	母公司	合并
流动负债：					
短期借款	5-15	259,700,000.00	333,470,000.00	272,200,000.00	354,980,000.00
应付票据	5-16	13,000,000.00	13,000,000.00	6,761,320.00	6,761,320.00
应付帐款	5-17	54,479,412.87	96,151,266.81	47,191,192.37	124,583,594.39
预收帐款	5-18	32,606,725.43	42,419,592.79	36,310,995.26	44,954,007.55
应付工资		98,635.20	196,880.72		
应付福利费		666,478.23	1,940,609.59	676,256.63	1,665,432.17
应付股利	5-19	2,623,003.00	2,623,003.00	6,391,248.00	6,391,248.00
应交税金	5-20	-249,346.72	7,419,901.75	-1,069,872.25	7,934,257.56
其他应交款	5-21	91,758.92	1,062,164.94	93,087.51	1,066,618.30
其他应付款	5-22	104,565,133.73	95,029,598.30	115,392,432.34	102,929,995.04
预提费用	5-23	2,413,444.59	4,044,453.83		
一年内到期的长期负债	5-24		4,000,000.00		4,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		469,995,245.25	601,357,471.73	483,946,659.86	655,266,473.01
长期负债：					
长期借款	5-25	15,000,000.00	27,000,000.00	15,000,000.00	27,950,000.00
应付债券					
长期应付款	5-26	39,158,679.53	41,563,245.48	40,968,010.19	43,403,296.08
专项应付款					
长期负债合计		54,158,679.53	68,563,245.48	55,968,010.19	71,353,296.08
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		524,153,924.78	669,920,717.21	539,914,670.05	726,619,769.09
少数股东权益			24,591,749.98		24,552,171.22
股东权益：					
实收资本（或股本）	5-27	198,469,440.00	198,469,440.00	198,469,440.00	198,469,440.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		198,469,440.00	198,469,440.00	198,469,440.00	198,469,440.00
资本公积	5-28	167,166,896.27	165,320,296.31	199,674,641.56	199,674,641.56
盈余公积	5-29	33,633,781.36	35,480,381.32	33,633,781.36	35,480,381.32
其中：法定公益金		11,211,260.44	11,826,793.76	11,211,260.44	11,826,793.76
未分配利润	5-30	2,064,271.91	2,064,271.91	-32,507,745.29	-34,354,345.25
股东权益合计		401,334,389.54	401,334,389.54	399,270,117.63	399,270,117.63
负债及股东权益总计		925,488,314.32	1,095,846,856.73	939,184,787.68	1,150,442,057.94

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

利润及利润分配表

2005年6月

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2005年1-6月		2004年1-6月	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	5-31	147,115,562.21	220,129,900.34	155,200,646.95	364,377,165.00
减：主营业务成本	5-32	121,053,556.19	172,417,412.12	123,673,561.33	305,649,112.75
主营业务税金及附加	5-33	132,400.76	983,859.91	187,351.51	1,295,495.01
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		25,929,605.26	46,728,628.31	31,339,734.11	57,432,557.24
加：其他业务利润	5-34	272,053.59	230,312.55	196,866.73	502,299.88
减：营业费用		2,627,680.69	14,158,680.65	3,147,543.15	11,993,094.20
管理费用		12,720,144.68	20,977,348.22	10,900,424.91	20,080,837.55
财务费用	5-35	8,588,914.31	10,561,058.12	6,592,037.28	9,295,974.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,264,919.17	1,261,853.87	10,896,595.50	16,564,951.20
加：投资收益	5-36	-534,400.18	48,832.09	-9,642,446.26	-13,977,858.49
补贴收入	5-37	239,728.00	339,920.00	2,833.00	56,220.00
营业外收入	5-38	96,040.78	643,776.79	42,296.20	98,419.50
减：营业外支出	5-39	2,015.86	165,205.32	50,034.63	98,806.79
四、利润总额		2,064,271.91	2,129,177.43	1,249,243.81	2,642,925.42
减：所得税			25,326.76	168,525.08	191,928.13
减：少数股东本期收益			39,578.76		1,370,278.56
五、净利润(亏损以“-”号填列)		2,064,271.91	2,064,271.91	1,080,718.73	1,080,718.73
加：年初未分配利润		-32,507,745.29	-34,354,345.25	71,013,507.69	69,015,399.37
其他转入		32,507,745.29	34,354,345.25		
六、可分配的利润		2,064,271.91	2,064,271.91	72,094,226.42	70,096,118.10
减：提取法定公积金					
提取法定公益金					
提取职工奖励福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		2,064,271.91	2,064,271.91	72,094,226.42	70,096,118.10
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		2,064,271.91	2,064,271.91	72,094,226.42	70,096,118.10
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

利润表附表

2005年6月

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	2005年1-6月			
	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	11.64%	11.67%	0.2354	0.2354
营业利润	0.31%	0.32%	0.0064	0.0064
净利润	0.51%	0.52%	0.0104	0.0104
扣除非经常性损益后的净利润	0.31%	0.31%	0.0063	0.0063

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

现金流量表

2005年6月

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	母公司	合并
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		169,559,406.95	253,080,548.46
收到的税费返还		6,559,693.76	6,668,602.44
收到的其他与经营活动有关的现金		835,733.36	9,409,974.26
现金流入小计		176,954,834.07	269,159,125.16
购买商品、接受劳务支付的现金		137,952,331.87	192,012,444.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,642,680.93	14,340,861.63
支付的各项税费		706,765.07	4,577,361.44
支付的其他与经营活动有关的现金	5-40	80,958,541.09	95,291,978.33
现金流出小计		227,260,318.96	306,222,645.95
经营活动产生的现金流量净额		-50,305,484.89	-37,063,520.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,100,000.00	2,100,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		114,094.52	1,075,352.02
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,214,094.52	3,175,352.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,241,847.00	6,831,922.36
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,241,847.00	6,831,922.36
投资活动产生的现金流量净额		972,247.52	-3,656,570.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		48,500,000.00	73,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		48,500,000.00	73,500,000.00
偿还债务所支付的现金		61,000,000.00	95,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,682,973.85	16,281,233.85
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		75,682,973.85	112,241,233.85
筹资活动产生的现金流量净额		-27,182,973.85	-38,741,233.85
四、汇率变动对现金的影响		-118,567.50	-118,567.50
五、现金及现金等价物净增加额		-76,634,778.72	-79,579,892.48

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

补充资料：

项 目	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,064,271.91	2,064,271.91
加：少数股东收益		39,578.76
加：计提资产减值准备	4,243,578.63	5,415,082.08
固定资产折旧	8,269,530.18	15,129,712.98
无形资产摊销	176,141.21	1,105,363.29
长期待摊费用摊销	30,000.00	140,567.56
待摊费用减少（减：增加）	650,563.78	892,327.94
预提费用增加（减：减少）	2,413,444.59	4,044,453.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-96,040.78	-525,456.88
固定资产报废损失		
财务费用	11,033,296.35	12,611,797.79
投资损失（减：收益）	534,400.18	-48,832.09
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-23,053,776.62	-16,246,891.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-60,860,243.77	-25,242,041.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,289,349.45	-36,443,455.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,305,484.89	-37,063,520.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	17,570,098.28	31,292,574.96
减：现金的期初余额	94,204,877.00	110,872,467.44
加：现金等价物的期末余额	205,140.56	205,140.56
减：现金等价物的期初余额	205,140.56	205,140.56
现金及现金等价物净增加额	-76,634,778.72	-79,579,892.48

资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：福建三农集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	48,312,598.89	5,327,394.68		53,639,993.57
其中：应收账款	21,304,373.15	53,009.73		21,357,382.88
其他应收款	27,008,225.74	5,274,384.95		32,282,610.69
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	9,553,683.87	87,687.40		9,641,371.27
其中：库存商品	8,152,694.49	87,687.40		8,240,381.89
原材料	1,400,989.38			1,400,989.38
四、长期投资减值准备	3,647,258.13			3,647,258.13
其中：长期股权投资	3,647,258.13			3,647,258.13
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	15,485,273.13		228,778.42	15,256,494.71
其中：房屋、建筑物	15,477,953.35		228,778.42	15,249,174.93
机器设备	7,319.78			7,319.78
六、无形资产减值准备	519,226.18			519,226.18
其中：专利权	519,226.18			519,226.18
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：季年宜

总经理：刘永和

财务总监：黄杉喜

(二) 会计报表附注

1、公司的基本情况

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；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；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1997年6月20日向社会公开发行人民币普通股4000万股，并于1997年7月4日在深圳证券交易所上市。2000年经中国证监会证监公司字(2000)12号文核准，本公司于2000年3月15日至3月30日实施了10配3的配股方案；2003年度实施了10转增3的公积金转增股本方案。目前，公司总股本为198,469,440.00元。公司企业法人营业执照注册号为：3500001001757。

公司经营范围包括：化学农药、化工产品、化工原料(除化学危险品)的制造；粘合剂，制药机械，仪器仪表，五金交电，金属材料销售；承办本企业对外合作生产，来料加工和补偿贸易业务，经营自产农药商品出口业务，经营本企业生产所需原辅材料，机械设备，仪器仪表和相关技术的进口业务，信息咨询，通讯器材销售。

2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1) 会计制度

公司执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2) 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3) 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5) 外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按发生当日的外汇市场汇率的中间价折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，

调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6) 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7) 短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计量，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资市价低于成本时，按每一项短期投资的成本与市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

8) 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法对公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，并记入当年度损益，坏账准备的计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	20%
个别认定	有证据证明确实无法收回的款项

9) 存货核算方法

- (1) 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、修理用备件。
- (2) 取得时的计价方法：采用实际成本计价。
- (3) 发出的计价方法：领用或发出时采用加权平均法核算。
- (4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制。
- (5) 低值易耗品采用一次摊销法核算，部分子公司采用五五摊销法核算。
- (6) 包装物随同产品出售不单独计价。
- (7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10) 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

长期股权投资差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销。

处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

(2)长期债权投资

长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(3)长期投资减值准备

公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11)委托贷款核算方法

(1)委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2)委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3)期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12)固定资产计价和折旧方法

(1)固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等以及不属于生产、经营主要

设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-45	3	2.16-6.47
机械及动力设备	10-14	3	6.93-9.70
化工医药专用设备	7-14	3	6.93-13.86
运输设备	6-12	3	8.08-16.17
自动化控制及仪器仪表	8-12	3	8.08-12.13

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值)。

(6) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13) 在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14) 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付

的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2)无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3)无形资产减值准备

公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15)长期待摊费用摊销方法

租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销，其他长期费用在受益期内平均摊销。

16)借款费用的会计处理方法

(1)借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

17) 应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18) 收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务

时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

19) 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

20) 合并会计报表的编制方法

(1)公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《合并报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

(2)纳入合并范围的子公司列示如下：

企业名称	本公司持股比例(%)
福建省三农化学进出口有限公司	100.00
福建三农农化有限公司	75.00
福建汇天生物药业有限公司	92.50
福建三农集团福州天迪农化有限公司	95.00
福建汇源医药有限公司	51.00
陕西红盾在线科技有限公司	70.00
三明市三农农化销售有限公司	95.00

(3)合并范围变动情况：

与最近一期报告相比，合并报表范围未发生变化。

3、税项

1)增值税销项税率：除农药产品适用13%税率，出口产品适用零税率外，化工及医药产品等其他产品适用17%税率。实际缴纳增值税按销项税扣除进项税后的余额缴

纳。

- 2) 营业税税率为 5%。
- 3) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 4) 教育费附加为应纳流转税额的 4%。
- 5) 城市堤防费为应税收入的 0.9‰。
- 6) 所得税：公司及其子公司企业所得税税率为 33%。

4、控股子公司及合营企业

全 称	注册资本 (元)	经营范围	比例	初始投资额 (元)
福建三农集团福州天迪农化有限公司	520000	代购、代销、批发化工农药、化工产品	95%	494000
三明市三农农化销售有限公司	500000	农化产品销售	95%	475000
福建三农农化有限责任公司	8000000	农药产品分装及销售	75%	6000000
福建汇天生物药业有限公司	90000000	生物医药生产及销售	92.5%	83250000
福建省三农化学进出口有限公司	20000000	农药、化工产品进出口业务	100%	20000000
三农安徽繁昌县万利化工有限公司	4000000	农药、化工产品的产生	55%	2200000
福建省三英化工技术有限责任公司	1000000	化工新技术开发及销售	29.4%	294000
福建省三明三农农药有限公司	1000000	农药产品销售	40%	400000
陕西红盾在线科技有限公司	50000000	计算机网络及信息服务、软硬件开发、销售	70%	32083562.84
海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司	150000000	酒店客房、餐饮、娱乐服务、旅游项目开发	25%	85514822.65
东营三农化工有限公司	5451400	农药产品生产、销售	61.50%	3353639
福建汇源医药有限公司	5000000	医药产品销售	51%	2550000
三明三药兽药公司有限公司	4280000	兽药生产及销售	51.17%	2190000
河北龙昌药业有限公司	81739280.04	医药生产及销售	95%	38950000
西安西达药业有限公司	5000000	医药生产及销售	95%	5306390.64
三明市进出口报验中心	6550000	货运代理、报关	6.1%	400000

5、合并会计报表主要项目注释 (单位：人民币元)

1) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	119,080.92	304,253.36
银行存款	31,096,626.44	35,489,727.35
其他货币资金	76,867.60	75,078,486.73

合 计	31,292,574.96	110,872,467.44
-----	---------------	----------------

注：其他货币资金减少系外埠存款7,500万元定期存款因质押期限已到，被华夏银行广州分行划走。

2)短期投资

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资				
国债投资				
债券投资				
其他投资	205,140.56		205,140.56	
合 计	205,140.56		205,140.56	

3)应收账款

(1)应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	45,100,485.89	54.53	902,009.72	82,229,151.61	73.59	1,644,583.03
1-2年	12,138,003.36	14.67	606,900.16	6,658,669.19	5.96	332,933.46
2-3年	4,039,798.78	4.88	403,979.88	3,556,069.79	3.18	355,606.98
3年以上	2,487,224.49	3.01	497444.90	396,171.51	0.35	79,234.30
个别认定	18,947,048.22	22.91	18,947,048.22	18,892,015.38	16.92	18,892,015.38
合 计	82,712,560.74	100.00	21,357,382.88	111,732,077.48	100.00	21,304,373.15

注1：期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注2：期末欠款金额前五名合计1437.67万元，占期末欠款总额的17.38%。

注3：对川南农药化工有限公司、将乐第一纸厂、湖北蕲春农资、香港胜明公司等153家单位按个别认定法全额计提坏账准备。

4)其他应收款

(1)其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	401,883,674.35	78.43	8,037,673.48	409,406,707.16	91.67	8,188,134.14
1-2年	73,385,420.00	14.32	3,669,271.00	20,654,709.64	4.63	1,032,735.48

2-3年	17,917,791.56	3.50	1,791,779.16	1,971,729.15	0.44	197,172.92
3年以上	541,783.94	0.11	108,356.79	4,531,720.01	1.01	906,344.00
个别认定	18,675,530.26	3.64	18,675,530.26	16,683,839.20	2.24	16,683,839.20
合计	512,404,200.11	100.00	32,282,610.69	453,248,705.16	100.00	27,008,225.74

注1：本科目期末数主要系关联方和其他单位占用资金。主要资金占用方列示

如下：

资金占用方	与本公司关系	占用金额(万元)
上海不锈钢制品有限公司	无关联关系	1,300.00
力涛国际贸易(上海)有限公司	无关联关系	1,600.00
上海原创投资发展有限公司	无关联关系	2,229.27
广东熙祥贸易有限公司	无关联关系	399.00
上海新广企业发展有限公司	无关联关系	3,000.00
上海飞马广告公司	无关联关系	945.00
上海海贸贸易公司	无关联关系	770.00
雷嘉	无关联关系	94.50
海南泰信实业有限公司	无关联关系	74.16
上海原创实业发展有限公司	无关联关系	2,500.00
西安飞羽实业有限公司	无关联关系	2,300.00
中油管道实业投资有限公司	无关联关系	5,500.00
山西富德投资有限公司	无关联关系	4,000.00
广州联嘉发展有限公司	无关联关系	3,000.00
广州市燕宜宽贸易有限公司	无关联关系	4,500.00
上海泛华进出口公司	关联关系	826.00
上海安正教育科技发展有限公司	关联关系	3,630.00
广东景江实业有限公司	关联关系	5,516.46
上海恒翔大酒店	关联关系	2,000.00
西安佳安房地产开发有限公司	关联关系	3,500.00
武汉长兴石化产品有限公司	关联关系	2,000.00
合计		49,684.39

注2：对山东东营化工公司、代垫国有资产、市解困房开发公司等单位或项目按个别认定法全额计提坏账准备。

5) 预付账款

预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1年以内	17,429,859.21		45,661,117.90	

1-2年	1,547,478.54		877,183.94	
2-3年	1,597,749.60		140,663.00	
3年以上	10,613.00			
合计	20,585,700.35		46,678,964.84	

注1：期末无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注2：账龄超过1年的预付账款期末余额为3,155,841.14元，系由于公司部分预付款项未及时取得发票而挂账所致。

6) 应收补贴款

项目	金额	性质或内容
应收出口退税款	321,760.09	未收到的出口产品退税款
合计	321,760.09	

7) 存货

(1) 存货明细项目

项目	期末数		期初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	7,648,593.17	1,400,989.38	14,119,581.70	1,400,989.38
在产品	19,238,061.78		15,350,550.21	
产成品	92,318,573.63	8,240,381.89	73,312,510.57	8,152,694.49
低值易耗品			88,007.60	
合计	119,205,228.58	9,641,371.27	102,870,650.08	9,553,683.87

(2) 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	存货可变现净值确定依据
原材料	1,400,989.38			1,400,989.38	近期采购价
产成品	8,152,694.49	87,687.40		8,240,381.89	近期售价
合计	9,553,683.87	87,687.40		9,641,371.27	

8) 待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
企财保险	1,063,120.44		892,327.94	170,792.50

合 计	1,063,120.44		892,327.94	170,792.50
-----	--------------	--	------------	------------

9) 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

A、其他股权投资

被投资单位	投资额	占被投资单位 注册资本比例(%)	计提长期投资 减值准备
福建省三明三农农药有限公司	409,280.16	40	
福建省三英化工技术有限公司	301,063.75	29.4	
三明市进出口报验中心	400,000.00	6.1	124,932.38
海南皇冠假日酒店	85,020,409.80	25	
东营三农化工有限公司	2,063,432.55	61.5	2,063,432.55
三农安徽繁昌万利化工公司	1,458,893.20	55.00	1,458,893.20
三明三药兽药公司有限公司	2,060,365.69	51.17	
河北龙昌药业有限公司	32,617,485.58	95	
合 计	124,330,930.73		3,647,258.13

B、其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	被投资单位本 期权益增加额	累计权益增减	其他减少	期末余额	备注
福建省三明三农农 药有限公司	400,000.00	-751.70	9,280.16		409,280.16	
福建省三英化工技 术有限公司	294,000.00	-31,846.21	7,063.75		301,063.75	
海南皇冠假日酒 店	85,514,822.65	211,064.31	-494,412.85		85,020,409.80	
东营三农化工有 限公司	3,353,639.00		-1,290,206.45		2,063,432.55	
三农安徽繁昌万 利化工公司	2,200,000.00		-741,106.80		1,458,893.20	
三明三药兽药公 司	2,190,000.00	-129,634.31	-129,634.31		2,060,365.69	
河北龙昌药业有 限公司	38,950,000.00		-6,332,514.42		32,617,485.58	
合 计	132,902,461.65	48,832.09	-8,971,530.92		123,930,930.73	

(2) 长期投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三明市进出口报验中心	124,932.38			124,932.38
东营三农化工有限公司	2,063,432.55			2,063,432.55
三农安徽繁昌万利化工公司	1,458,893.20			1,458,893.20
合计	3,647,258.13			3,647,258.13

10) 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	158,552,203.90	529,300.09	780,740.40	158,300,763.59
机械及动力设备	67,582,694.21	0	1,803,029.82	65,779,664.39
化工医药专用设备	129,378,317.92	586,250.71	4,420,426.17	125,544,142.46
运输设备	6,042,096.98	133,470.00	111,458.00	6,064,108.98
自动化控制及仪器仪表	87,629,206.78	470,436.80	48,232.71	88,051,410.87
合计	449,184,519.79	1,719,457.60	7,163,887.10	443,740,090.29

注: 本期从在建工程转入固定资产 1,719,457.60 元。

(2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	70,443,806.37	4,162,398.70	368,491.99	74,237,713.08
机械及动力设备	39,937,305.36	2,974,687.29		42,911,992.65
化工医药专用设备	80,711,344.21	1,961,812.60	4,041,358.85	78,631,797.96
运输设备	3,806,512.04	284,769.26	92,965.32	3,998,315.98
自动化控制及仪器仪表	19,517,231.93	6,647,824.90		26,165,056.83
合计	214,416,199.91	16,031,492.75	4,502,816.16	225,944,876.50

(3) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,477,953.35		228,778.42	15,249,174.93
机械设备	7,319.78			7,319.78
合计	15,485,273.13		228,778.42	15,256,494.71

11) 工程物资

项目	期末数	期初数
机器设备	2,252,199.44	1,237,867.82
合计	2,252,199.44	1,237,867.82

12) 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	项目 进度
污水生化	4,333,645.97			4,333,645.97		自筹	100%
草甘磷项目	791,019.60		791,019.60			自筹	100%
农药项目技改		2,414,391.04			2,414,391.04	自筹	50%
三农农化	976,438.00		928,438.00		48,000.00	自筹	90%
红盾信息网安 装工程		336,000.00			336,000.00	自筹	85%
医药项目技改		1,209,895.10			1,209,895.10	自筹	50%
合计	6,101,103.57	3,960,286.14	1,719,457.60	4,333,645.97	4,008,286.14		

注1：本期在建工程无减值情况。

注2：本期上述项目无资本化利息。

13)无形资产

(1)无形资产明细情况

类别	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 年限
土地	24,384,235.62	20,475,627.91		236,107.33	4,144,715.04	20,239,520.58	42年
技术转让费	5,411,384.64	1,060,378.67		113,291.33	4,464,297.30	947,087.34	8年
电扩容	3,040,000.00	1,823,999.93		101,333.34	1,317,333.41	1,722,666.59	5年
特许收费权	10,000,000.00	7,000,000.00		500,000.00	3,500,000.00	6,500,000.00	6年
软件及数据库	2,710,011.50	1,623,560.35	150,418.00	330,772.50	1,266,805.65	1,443,205.85	6年
来氟米特	30,000,000.00		30,000,000.00			30,000,000.00	
合计	75,545,631.76	31,983,566.86	30,150,418.00	1,281,504.50	14,693,151.40	60,852,480.36	

(2)无形资产减值准备

项目	期初数	期末数	计提原因
技术转让费	519,226.18	519,226.18	对已停产的产品的技术转让费 计提减值准备
合计	519,226.18	519,226.18	

14)长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余 摊销 年限
场地使用 费	300,000.00	120,000.00			30,000.00	210,000.00	90,000.00	2
信息录入 及扫描费	2604609.20	1,939,755.68	494,944.12		110,567.56	280,476.96	2,324,132.24	8
合计	2,904,609.20	2,059,755.68	494,944.12		140,567.56	490,476.96	2,414,132.24	

15)短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	333,470,000.00	354,980,000.00
信用借款		
合计	333,470,000.00	354,980,000.00

注：期末数中已逾期的银行借款为 10,700 万元。

16)应付票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,000,000.00	6,761,320.00
合计	13,000,000.00	6,761,320.00

注 1：期末无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

注 2：期末无逾期应付票据。

17)应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	96,151,266.81	124,583,594.39

注：期末数中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18)预收账款

项目	期末数	期初数
预收货款	42,419,592.79	44,954,007.55

注：期末数中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19)应付股利

项目	期末数	期初数	欠付股利原因
普通股股利	2,623,003.00	6,391,248.00	未支付的法人股股利
合计	2,623,003.00	6,391,248.00	

20)应交税金

税项	期末数	期初数
企业所得税	1,391,906.91	1,501,710.00
增值税	4,629,428.08	4,208,552.62
土地税	95,607.85	332,174.46
房产税	694,779.63	782,122.91
城建税	411,759.32	444,538.37

营业税	100,985.41	649,162.31
个人所得税	82,000.00	3,680.71
印花税	13,434.55	12,316.18
合 计	7,419,901.75	7,934,257.56

21)其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准	备注
社会事业发展费	175,918.59	209,451.92	应税收入*税率(2‰)	基础费附加从 2001年9月起 停征
堤防维护费	278,638.61	267,184.14	应税收入*税率(0.9‰)	
教育附加费	238,202.52	220,577.02	按应缴税额*税率(4%)	
基础费附加	369,405.22	369,405.22	按应缴税额*税率(5%)	
合 计	1,062,164.94	1,066,618.30		

22)其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款项	95,029,598.30	102,929,995.04

其中金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	期末数	性质或内容
汇天公司职工安置费	12,005,585.67	
三明化工厂	5,773,000.80	往来款
社保	6,841,104.20	
曲氏车间	3,392,000.32	赔偿金
电费	8,542,212.11	未付电费

23)预提费用

项 目	期末数	期初数
大修理费用	2,839,431.74	
利息	1,045,722.09	
降温费	159,300.00	
合计	4,044,453.83	

24)一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

25)长期借款

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

担保借款	27,000,000.00	27,950,000.00
合计	27,000,000.00	27,950,000.00

26) 长期应付款

项目	初始金额	期末数	期初数
改制前债务	18,328,872.08	16,753,764.21	16,753,764.21
企业兼并前债务	3,780,994.77	2,357,634.70	2,357,634.70
职工安置费	24,291,897.17	22,451,846.57	24,291,897.17
合计	46,401,764.02	41,563,245.48	43,403,296.08

27) 股本

	期初数	本次变动增减(十、一)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其它	小计	
一、尚未流通股数							
发起人股份							
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
募集法人股	83,172,440.00						83,172,440.00
内部职工股							
优先股或其它							
尚未流通股份合计	83,172,440.00						83,172,440.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	115,297,000.00						115,297,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
已流通股份合计	115,297,000.00						115,297,000.00
三、股份合计	198,469,440.00						198,469,440.00

28) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	197,616,282.54		34,354,345.25	163,261,937.29
环保豁免拨款转入	1,550,000.00			1,550,000.00
债务重组	508,359.02			508,359.02
合计	199,674,641.56		34,354,345.25	165,320,296.31

注：资本公积本期减少系公司根据股东大会决议用资本公积弥补亏损所致。

29) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	23,653,587.57			23,653,587.57
法定公益金	11,826,793.76			11,826,793.76
合计	35,480,381.32			35,480,381.32

30) 未分配利润

项目	分配政策	期末数
报告期初未分配利润		-34,354,345.25
加：报告期净利润		2,064,271.91
加：资本公积弥补亏损		34,354,345.25
减：提取法定盈余公积	按净利润 10%	
提取法定公益金	按净利润 5%	
报告期末未分配利润		2,064,271.91

31) 主营业务收入

(1) 地区分部报表

地区	本年发生数	上年同期数
省内销售	88,541,096.44	63,445,238.55
省外销售	59,266,529.92	188,671,565.47
国外销售	72,322,273.98	112,260,360.98
合计	220,129,900.34	364,377,165.00

(2) 业务分部报表

业务类别	本年发生数	上年同期数
农药产品	138,511,790.40	135,851,128.22
化工产品	27,035,188.19	33,067,373.87
医药产品	37,059,552.71	35,392,950.89
网络信息服务	10,546,033.20	10,583,718.62
进出口贸易	6,977,335.84	149,481,993.40
合计	220,129,900.34	364,377,165.00

注：公司本期向前五名销售商销售商品不含税金额为 7,773.23 万元，占本期主营业务收入的 35.31 %。

32) 主营业务成本

(1) 地区分部报表

地 区	本年发生数	上年同期数
省内销售	53,745,083.98	45,821,980.00
省外销售	54,729,655.14	168,115,971.15
国外销售	63,942,673.00	91,711,161.60
合 计	172,417,412.12	305,649,112.75

(2) 业务分部报表

业务类别	本年发生数	上年同期数
农药产品	121,352,871.60	115,497,601.93
化工产品	15,080,764.15	18,294,776.60
医药产品	20,600,510.18	19,752,858.93
网络信息服务	8,463,125.22	3,054,580.18
进出口贸易	6,920,140.97	149,049,295.11
合 计	172,417,412.12	305,649,112.75

注：公司本期向前五名供应商采购商品不含税金额为 5,076.04 万元，占本期主营业务成本的 29.44 %。

33) 主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年同期数	计缴标准
堤防维护费	407,253.51	357,939.45	应税收入*税率(0.9%)
教育费附加	124,236.67	138,186.40	按应缴税额*税率(4%)
营业税	386,820.91	590,571.50	
城建税	65,548.82	208,797.66	按应纳流转税额*税率(7%)
合 计	983,859.91	1,295,495.01	

34) 其他业务利润

业务种类	收入数	成本数	利润
回收“三废”产品	322,583.07	66,749.94	255,833.13

让售材料	295,528.32	321,048.90	-25,520.58
合计	618,111.39	387,798.84	230,312.55

35) 财务费用

类别	本年发生数	上年同期数
利息支出	12,824,465.99	12,535,182.64
减：利息收入	2,640,525.91	3,911,856.68
汇兑损失	65,092.33	21,356.83
减：汇兑收益		
其他	312,025.71	651,291.38
合计	10,561,058.12	9,295,974.17

36) 投资收益

项目	本年发生数	上年同期数
国债投资收益		-13,833,445.00
联营或合营企业分配的收益	48,832.09	-73412.24
长期股权投资减值损失		-4,296.51
股权转让收益		
股权投资差额摊销		-66,704.74
合计	48,832.09	-13,977,858.49

37) 补贴收入

项目	本年发生数	批准机关	批准文件和时效
出口补贴	339,920.00	三明市财政局	明经贸函运行[2003]67号文
合计	339,920.00		

38) 营业外收入

项目	本年发生数	上年同期数
固定资产清理收入	643,776.79	98,419.50
其他收入		
赔偿收入		
合计	643,776.79	98,419.50

39) 营业外支出

项目	本年发生数	上年同期数
固定资产清理支出	165,205.32	68,806.79

罚款支出		30,000.00
捐赠支出		
固定资产减值准备		
合 计	165,205.32	98,806.79

40)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
广告费	227,062.18
运输、装卸费	2,845,934.89
办公费	1,280,422.01
差旅费	665,109.27
修理费	467,358.71
排污费	741,512.00
业务招待费	558,926.02
财产保险费	735,038.91
研究开发费	634,865.42
审计咨询费	677,747.00
销售费	9,675,911.00
往来款	74,363,742.17
其他费用	2,418,348.75
合 计	95,291,978.33

6、母公司会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1)应收账款

应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末数			期初数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	21,743,123.60	58.93	434,862.47	35,061,523.58	75.69	701,230.47
1-2年	4,080,050.64	11.06	204,002.53	1,060,859.26	2.29	53,042.96
2-3年	822,629.26	2.23	82,262.93	135,141.07	0.29	13,514.11
3年以上	109,411.07	0.30	21,882.21	0	0	0
个别认定	10,140,892.46	27.48	10,140,892.46	10,063,859.62	21.73	10,063,859.62
合 计	36,896,107.03	100.00	10,883,902.60	46,321,383.53	100	10,831,647.16

注 1：期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

注 2：期末欠款金额前五名合计 1437.67 万元，占期末欠款总额的 19.70 %。

注 3：对川南农药化工有限公司、将乐第一纸厂、湖北蕲春农资、香港胜明公司等 92 家单位按个别认定法全额计提坏账准备。

2)其他应收款

其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	397,017,494.44	81.23	7,940,349.89	394,387,664.93	93.64	7,887,753.30
1-2 年	62,990,000.00	12.89	3,149,500.00	16,465,007.69	3.91	823,250.38
2-3 年	16,465,007.69	3.37	1,646,500.77	114,097.64	0.03	11,409.76
3 年以上	280,410.92	0.06	56,082.18	166,313.28	0.04	33,262.66
个别认定	12,022,466.99	2.45	10,022,466.93	10,022,466.93	2.38	10,022,466.93
合 计	488,775,380.04	100.00	22,814,899.77	421,155,550.47	100.00	18,778,143.03

注 1：本科目期末数主要系关联方和其他单位占用资金。主要资金占用方列示如下：

资金占用方	与本公司关系	占用金额（万元）
上海不锈钢制品有限公司	无关联关系	1,300.00
力涛国际贸易(上海)有限公司	无关联关系	1,600.00
上海原创投资发展有限公司	无关联关系	2,229.27
广东熙祥贸易有限公司	无关联关系	399.00
上海新广企业发展有限公司	无关联关系	3,000.00
雷嘉	无关联关系	94.50
海南泰信实业有限公司	无关联关系	74.16
上海原创实业发展有限公司	无关联关系	2,500.00
西安飞羽实业有限公司	无关联关系	2,300.00
中油管道实业投资有限公司	无关联关系	5,500.00
山西富德投资有限公司	无关联关系	4,000.00
广州联嘉发展有限公司	无关联关系	3,000.00

广州市燕宜宽贸易有限公司	无关联关系	4,500.00
上海泛华进出口公司	关联关系	826.00
上海安正教育科技发展有限公司	关联关系	2,300.00
广东景江实业有限公司	关联关系	5,516.46
上海恒翔大酒店	关联关系	2,000.00
西安佳安房地产开发有限公司	关联关系	3,500.00
武汉长兴石化产品有限公司	关联关系	2,000.00
合 计		46,639.39

注2：对山东东营化工公司、代垫国有资产、市解困房开发公司等单位或项目按个别认定法全额计提坏账准备。

3) 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

A、其他股权投资

被投资单位	投资额	占被投资单位 注册资本比例 (%)	计提长期投资 减值准备
福州天迪农化有限公司	796,978.74	95	
福建三农农化有限公司	7,152,712.65	75	
福建三农进出口有限公司	10,237,632.40	100	
福建汇天生物药业有限公司	54,445,992.20	92.5	
三农繁昌万利有限公司	1,458,893.20	55	1,458,893.20
福建汇源医药有限公司	1,452,453.28	30	
福建省三明三农农药有限公司	409,280.16	40	
福建省三英化工技术有限公司	301,063.75	29.4	
三明市进出口报验中心	400,000.00	6.1	124,932.38
陕西红盾在线科技公司	35,786,035.55	70	
海南皇冠假日酒店	85,020,409.80	25	
东营三农化工有限公司	2,063,432.55	61.50	2,063,432.55
三明市三农农化销售公司	779,091.60	95	
合 计	200,303,975.88		3,647,258.13

B、其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	被投资单位本 期权益增加额	累计权益增减	其他减少	期末数	备注
福州天迪农化有限公司	494,000.00	-9,135.82	302,978.74		796,978.74	
福建三农农化有限公司	6,000,000.00	-18,561.88	1,152,712.65		7,152,712.65	
福建三农进出口有限公司	19,000,000.00	-71,882.92	-8,762,367.60		10,237,632.40	
福建汇天生物药业有限公司	83,250,000.00	-1,339,922.61	-28,804,007.80		54,445,992.20	
三农繁昌万利有限公司	2,200,000.00		-741,106.80		1,458,893.20	
福建汇源医药有限公司	1,500,000.00	-19,398.73	-47,546.72		1,452,453.28	

福建省三明三农药有限公司	400,000.00	-751.70	9,280.16		409,280.16
福建省三英化工技术有限公司	294,000.00	-31,846.21	7,063.75		301,063.75
陕西红盾在线科技公司	32,083,562.84	391,841.43	3,702,472.71		35,786,035.55
海南皇冠假日酒店	85,514,822.65	211,064.31	-494,412.85		85,020,409.80
东营三农化工公司	3,353,639.00	0	-1,290,206.45		2,063,432.55
三农农化销售公司	475,000.00	354,193.95	304,091.60		779,091.60
合计	234,565,024.49	-534,400.18	-34,661,048.61		199,903,975.88

(2) 长期投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三明市进出口报验中心	124,932.38			124,932.38
东营三农化工有限公司	2,063,432.55			2,063,432.55
三农安徽繁昌万利化工公司	1,458,893.20			1,458,893.20
合计	3,647,258.13			3,647,258.13

4) 主营业务收入及主营业务成本

项目	本期发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农药产品	120,080,374.02	105,972,792.04	130,308,735.62	110,701,585.59
化工产品	27,035,188.19	15,080,764.15	24,891,911.33	12,971,975.74
合计	147,115,562.21	121,053,556.19	155,200,646.95	123,673,561.33

5) 投资收益

项目	本期发生数	上年同期数
国债投资收益		-12,426,731.03
联营或合营企业分配的收益	-534,400.18	2,788,581.28
长期股权投资减值损失		-4,296.51
转让子公司股权收益		
合计	-534,400.18	-9,642,446.26

7、会计报表补充资料

1、公司本期非经常性损益为 818,491.47 元，其中，补贴收入 339,920.00 元，营业外收支净额 478,571.47 元。

2、公司本期变动较大的报表项目列示如下：(单位：人民币元)

项目	期末数	期初数	比上年增减 (%)	备注
货币资金	31,292,574.96	110,872,467.44	-71.78	由于外埠存款减少所致

无形资产	60,333,254.18	31,464,340.68	91.75	购入专有技术
项目	本期数	上期同期数	比上年(%)	备注
主营业务收入	220,129,900.34	364,377,165.00	-39.59	由于进出口贸易减少所致
主营业务成本	172,417,412.12	305,649,112.75	-43.59	由于进出口贸易减少所致
投资收益	48,832.09	-13,977,858.49	--	报告期内无国债投资

8、关联方关系及其交易

1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	备注
西安飞天科工贸集团有限公司	西安	仪器仪表、五金、百货	本公司控股股东	有限责任	邓少波	

2)存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	备注
西安飞天科工贸集团有限公司	10,907.00			10,907.00	

3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数		备注
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%	
西安飞天科工贸集团有限公司	4,102.38	20.67					4,102.38	20.67	

4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系	备注
福建博古投资有限公司	同一母公司控制的子公司	
福建赛克赛思投资有限公司	本公司的非控股股东	
福建三明三农农药有限公司	联营企业	
福建三英化工技术有限责任公司	联营企业	
三明市进出口报验中心	联营企业	
上海泛华进出口公司	同一母公司控制的子公司	
上海安正教育科技有限公司	同一母公司控制的子公司	
广东景江实业有限公司	同一母公司控制的子公司	
上海恒翔大酒店	同一母公司控制的子公司	
西安佳安房地产开发有限公司	同一母公司控制的子公司	
武汉长兴石化产品有限公司	同一母公司控制的子公司	

5)关联往来

企业名称	金额(万元)		或: 占全部应收(付)款项 余额的比重%	
	期末数	期初数	期末数	期初数
应收账款:				
福建三明三农农药有限公司		50.14		0.55
福建三英化工技术有限 公司		40.10		0.44
其他应收款:				
上海泛华进出口公司	826.00	826.00	1.72	1.93
上海安正教育科技发展有 限公司	3,630.00	3,630.00	7.08	8.51
广东景江实业有限公司	5,464.92	5,464.92	10.66	12.82
上海恒翔大酒店	2,000.00	2,000.00	3.90	4.69
西安佳安房地产开发有 限公司	3,500.00	3,500.00	6.83	8.21
武汉长兴石化产品有限 公司	2,000.00	2,000.00	3.90	4.69
应付账款:				
福建三英化工技术有限 公司		30.87		0.25

9、或有事项

1) 对外担保

(1) 截至 2005 年 06 月 30 日止, 公司对外担保情况: (单位: 万元)

贷款单位	反担保措施	担保金额	备注
华通天香集团股份有限公司	互保	9,800.00	
福建三木集团股份有限公司	互保	2,480.00	
福建实达电脑集团股份有限公司	互保	9,170.00	
中油龙昌集团股份有限公司		950.00	
珠海经济特区熔灏科技发展有 限公司		3,500.00	已逾期
广州禾嘉国际贸易有限公司		3,000.00	已逾期
福建三农碳酸钙有限公司		1,330.00	
合 计		30,230.00	

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 母公司累计为子公司担保 10,557.00 万元。

2) 重大诉讼、仲裁事项

(1) 2004年10月18号, 中信实业银行福州分行向福州市中级人民法院起诉我司, 请求公司偿还原告借款本金人民币2000万元及自2004年8月19日之后的利息。福州市人民法院于2004年11月8日受理了此案。该案在调解过程中, 双方约定公司还款400万元, 并支付其逾期利息。我司按期约定支付400万元本金及诉讼期间停付的应付利息。双方达成余下1600万元以借款还旧方式解决争议。现因中信银行在规定时间内未及时处理撤诉, 造成法院在最后期限内结案处理。据福州市中级人民法院《(2004)榕民初字第545号判决书》, 要求我司偿还中信银行借款本金2000万元人民币、利息、律师费182000元及本案受理费。2005年6月20日公司收到福建省福州市中级人民法院(2005)榕执申字第195号《执行通知书》。

(详见公司2005年6月25日在《证券时报》及《证券日报》刊登的公告)

(2) 2005年6月24日, 深圳发展银行宝安支行向深圳市中级人民法院起诉福建实达电脑集团股份有限公司、陕西省现代农业发展中心及本公司, 要求福建实达电脑集团股份有限公司偿还原告借款本金人民币6000万元及欠款还清之日止的利息、罚息, 同时请求判令陕西省现代农业发展中心及本公司对此项借款承担连带偿还责任。此案在审理过程中, 原告向深圳市中级人民法院提出财产保全的申请, 要求查封被告价值人民币6028万元的财产, 并以银行自有财产作担保。深圳市人民法院就此案下达民事裁定书(2005)深中法民二初字第189号, 裁定如下: 查封、扣押、冻结被告价值人民币6028万元的财产。本公司于2002年5月27日审议同意为福建实达电脑集团股份有限公司向深圳发展银行宝安支行借款提供保证担保。保证担保的金额为本金最高不超过人民币2000万元整及其利息和费用, 该担保的期限为叁年。

(详见公司2005年6月25日在《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》刊登的公告)

10、资产负债表日后事项

报告期内无资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

报告期内无需披露的其他重大事项。

七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的公司半年度报告文本;
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告;
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本;
- (四) 公司章程;
- (五) 刊载于中国证监会指定国际互联网网址(www.cninfo.com.cn)的公司半年度报告文本。

福建三农集团股份有限公司

董事长：

2005年7月28日