



广东海大集团股份有限公司

Guangdong Haid Group Co., Limited

2009 年年度报告

股票代码：002311

股票简称：海大集团

批准报出日期：2010年4月13日

重 要 提 示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年报内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

4、广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司2009年度财务报告出具了广会所审字[2010]第10000050018号标准无保留意见的审计报告。

5、公司负责人薛华、主管会计工作的负责人田丽及会计机构负责人（会计主管人员）冯宝峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|---------|
| 第一节 | 公司基本情况介绍 | - 1 - |
| 第二节 | 会计数据和业务数据摘要 | - 3 - |
| 第三节 | 股东变动及股东情况 | - 7 - |
| 第四节 | 董事、监事和高级管理人员和员工情况 | - 11 - |
| 第五节 | 公司治理结构 | - 19 - |
| 第六节 | 股东大会情况简介 | - 28 - |
| 第七节 | 董事会报告 | - 30 - |
| 第八节 | 监事会报告 | - 59 - |
| 第九节 | 重要事项 | - 61 - |
| 第十节 | 财务报告 | - 64 - |
| 第十一节 | 备查文件目录 | - 171 - |

第一节 公司基本情况介绍

一、公司名称

中文名称：广东海大集团股份有限公司

英文名称：Guangdong Haid Group Co., Limited

中文简称：海大集团

二、公司法定代表人：薛华

三、公司联系人及联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|--------|
| 姓名 | 田丽 | 黄志健 |
| 联系地址 | 广州市番禺区迎宾路730号天安科技创新大厦213室 | |
| 电话 | 020-39388960 | |
| 传真 | 020-39388958 | |
| 电子邮箱 | zqbgs@haid.com.cn | |

四、公司联系方式

公司注册地址：广州市天河区天河北路890号国际科贸大厦1011房

公司办公地址：广州市番禺区迎宾路730号天安科技创新大厦213室

邮政编码：511400

公司国际互联网网址：www.haid.com.cn

电子邮箱：zqbgs@haid.com.cn

五、公司信息披露媒体

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所、证券简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：海大集团

股票代码：002311

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2004年1月8日

公司最近一次变更登记日期：2010年1月18日

公司企业法人营业执照注册号：440030400000891

税务登记证号：440106757894843

公司组织机构代码：75789484-3

公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：广州市东风东路555号粤海（集团）大厦十楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要利润指标情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------|----------------|
| 营业利润 | 188,612,236.60 |
| 利润总额 | 193,497,181.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 155,154,760.11 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 151,566,094.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,203,295.13 |

非经常性损益项目和涉及金额如下：

单位：元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -239,365.07 | |
| 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 | 5,058,024.98 | |
| 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 | 2,018.45 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 64,266.14 | |
| 所得税影响额 | -1,049,114.52 | |
| 少数股东权益影响额 | -247,163.94 | |
| 合计 | 3,588,666.04 | - |

二、公司近三年主要会计数据及财务指标

1、主要会计数据

单位：元

| | 2009 年 | 2008 年 | 本年比上年增减 (%) | 2007 年 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 营业总收入 | 5,250,445,099.83 | 4,530,322,085.53 | 15.90% | 2,721,675,221.90 |
| 利润总额 | 193,497,181.10 | 168,536,058.75 | 14.81% | 130,669,778.06 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 155,154,760.11 | 130,642,569.72 | 18.76% | 103,491,701.01 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 151,566,094.07 | 129,611,708.81 | 16.94% | 98,962,938.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,203,295.13 | 153,259,968.44 | -75.07% | 33,517,469.49 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2007 年末 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|---------|------------------|
| 总资产 | 2,951,569,367.40 | 1,185,846,058.20 | 148.90% | 1,029,124,129.45 |
| 归属于上市公司股东的 的所有者权益 | 2,041,475,748.74 | 434,122,988.63 | 370.25% | 353,880,418.91 |
| 股本 | 224,000,000.00 | 168,000,000.00 | 33.33% | 168,000,000.00 |

2、主要财务指标

单位：元

| | 2009 年 | 2008 年 | 本年比上年增减 (%) | 2007 年 |
|------------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.90 | 0.78 | 15.38 | 0.64 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.90 | 0.78 | 15.38 | 0.64 |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元/股) | 0.88 | 0.77 | 14.29 | 0.61 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 26.14% | 34.25% | -8.11 | 34.25% |
| 扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率 (%) | 25.54% | 33.98% | -8.44 | 32.75% |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额 (元/股) | 0.17 | 0.91 | -81.32 | 0.20 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本年末比上年末增 减 (%) | 2007 年末 |
| 归属于上市公司股东的每 股净资产 (元/股) | 9.11 | 2.58 | 253.10 | 2.11 |

净资产收益率计算过程：

| 项 目 | 序号 | 2009 年度 |
|---------------------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 (元) | 1 | 155,154,760.11 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润 的非经常性损益 (元) | 2 | 3,588,666.04 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的 净利润 (元) | 3=1-2 | 151,566,094.07 |
| 报告期月份数 (月) | 4 | 12 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 (元) | 5 | 434,122,988.63 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通 股股东的净资产 (元) | 6 | 1,510,998,000.00 |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通 股股东的净资产 (元) | 7 | 58,800,000.00 |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 (月) | 8 | 1 |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 (月) | 9 | 9 |

| 项 目 | 序号 | 2009 年度 |
|-------------------------------------|--|------------------|
| 归属于公司普通股股东的期末净资产（元） | 10 | 2,041,475,748.74 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产（元） | $11=5+1\div 2+6\times 8\div 4-7\times 9\div 4$ | 593,516,868.68 |
| 加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）（元） | $12=1\div 11$ | 26.14% |
| 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润） | $13=3\div 11$ | 25.54% |

每股收益计算过程：

| 项 目 | 序号 | 2009 年度 |
|------------------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润（元） | 1 | 155,154,760.11 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益（元） | 2 | 3,588,666.04 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润（元） | $3=1-2$ | 151,566,094.07 |
| 年初股份总数（股） | 4 | 168,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（股） | 5 | - |
| 发行新股或债转股等增加股份数（股） | 6 | 56,000,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数（月） | 7 | 1 |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | - |
| 减少股份下一月份起至报告期末的月份数 | 9 | - |
| 报告期月份数（月） | 10 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数（股） | $11=(4+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10)\times(4+5+6)\div(4+6)$ | 172,666,666.67 |
| 基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）（元） | $12=1\div 11$ | 0.90 |
| 基本每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）（元） | $13=3\div 11$ | 0.88 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | - |
| 所得税率 | 15 | 15% |
| 转换费用 | 16 | - |

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| 认权证、期权行权增加股份数 | 17 | - |
| 稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）（元） | $18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$ | 0.90 |
| 稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）（元） | $19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$ | 0.88 |

第三节 股东变动及股东情况

一、 公司股本变动情况（截至2009年12月31日）

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减 (+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|---------|---------------|----|-------|----|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 168,000,000 | 100.00% | 11,200,000 | | | | 11,200,000 | 179,200,000 | 80.00% |
| 1、国家持股 | | | 117,927 | | | | 117,927 | 117,927 | 0.05% |
| 2、国有法人持股 | | | 1,845,767 | | | | 1,845,767 | 1,845,767 | 0.82% |
| 3、其他内资持股 | 148,024,800 | 88.11% | 9,214,195 | | | | 9,214,195 | 157,238,995 | 70.20% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 148,024,800 | 88.11% | 9,214,195 | | | | 9,214,195 | 157,238,995 | 70.20% |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | 19,975,200 | 11.89% | 22,111 | | | | 22,111 | 19,997,311 | 8.93% |
| 其中：境外法人持股 | 19,975,200 | 11.89% | 22,111 | | | | 22,111 | 19,997,311 | 8.93% |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | 44,800,000 | | | | 44,800,000 | 44,800,000 | 20.00% |
| 1、人民币普通股 | | | 44,800,000 | | | | 44,800,000 | 44,800,000 | 20.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 168,000,000 | 100.00% | 56,000,000 | | | | 56,000,000 | 224,000,000 | 100.00% |

2、 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|----------------------|--------------------|----------|-------------------|--------------------|----------|-------------|
| 深圳市海大投资有限公司 | 148,024,800 | - | - | 148,024,800 | 首发承诺 | 2012年11月27日 |
| CDH NEMO(HK) LIMITED | 19,975,200 | - | - | 19,975,200 | 首发承诺 | 2012年11月27日 |
| 网下配售 | - | - | 11,200,000 | 11,200,000 | 网下配售 | 2010年2月27日 |
| 合计 | 168,000,000 | - | 11,200,000 | 179,200,000 | - | - |

二、 证券发行上市情况

（一）公司前三年历次证券发行情况

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准广东海大集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1149号文核准），公司公开发行5,600万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，发行价格为28.00元股。

2、经深圳证券交易所《关于广东海大集团股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]161号文批准），公司于2009年11月27日在深圳证券交易所挂牌上市，其中本次公开发行中网上定价发行的4,480万股人民币普通股股票自2009年11月27日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，其余向询价对象配售的1,120万股限售三个月于2010年2月27日上市交易。

（二）股份总数及结构变动情况

报告期内，公司股本由16,800万股增加到22,400万股。其中，无限售条件的股份数为4,480万股自2009年11月27日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，占总股本的20%；有限售条件的股份总数为17,920万股，其中向询价对象配售的1,120万股限售三个月，于2010年2月27日上市交易。

（三）公司无内部职工股

三、股东和实际控制人情况（截至2009年12月31日）

（一）股东数量和持股情况

单位：股

| 股东总数 | | 28,837 | | | |
|-----------------------------|--|--------|-------------|-----------------|----------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 (股) | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结的 股份数量 |
| 深圳市海大投资有限公司 | 境内非国有法人 | 66.08% | 148,024,800 | 148,024,800 | |
| CDH NEMO(HK) LIMITED | 境外法人 | 8.92% | 19,975,200 | 19,975,200 | |
| 邹嘉懿 | 境内自然人 | 0.11% | 241,700 | | |
| 中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行 | 境内非国有法人 | 0.11% | 235,854 | | |
| 云南云电财金管理有限公司 | 境内非国有法人 | 0.09% | 200,677 | | |
| 雒寻 | 境内自然人 | 0.08% | 187,039 | | |
| 长江养老保险股份有限公司上海企业年金过渡计划—交通银行 | 境内非国有法人 | 0.08% | 172,679 | | |
| 武汉泓江投资开发有限公司 | 境内非国有法人 | 0.08% | 170,000 | | |
| 杨嘉丽 | 境内自然人 | 0.07% | 164,100 | | |
| 童延杰 | 境内自然人 | 0.07% | 154,500 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 (股) | | 股份种类 | | |
| 邹嘉懿 | 241,700 | | 人民币普通股 | | |
| 中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行 | 235,854 | | 人民币普通股 | | |
| 云南云电财金管理有限公司 | 200,677 | | 人民币普通股 | | |
| 雒寻 | 187,039 | | 人民币普通股 | | |
| 长江养老保险股份有限公司上海企业年金过渡计划—交通银行 | 172,679 | | 人民币普通股 | | |
| 武汉泓江投资开发有限公司 | 170,000 | | 人民币普通股 | | |
| 杨嘉丽 | 164,100 | | 人民币普通股 | | |
| 童延杰 | 154,500 | | 人民币普通股 | | |
| 陆东升 | 148,741 | | 人民币普通股 | | |
| 中国民族证券有限责任公司 | 143,817 | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名股东中，第一名和第二名股东不存在关联关系也不属于一致行动人，未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。 | | | | |

（二）公司控股股东情况

深圳市海大投资有限公司（以下简称“深圳海大”）持有公司66.08%的股份，是公司的控股股东。深圳海大成立于2006年9月27日，注册资本为3,000万元，股权结构为：薛华39.75%、

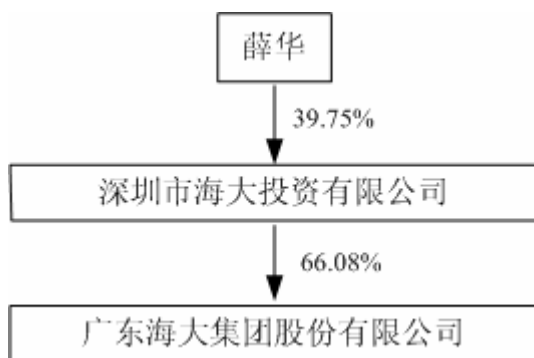
许英灼27%、谭莉莉18%、江谢武4.5%、罗强4.5%、钱雪桥3%、刘国祥1.5%、徐传万0.55%、姜建兵0.55%、雷和江0.55%、齐振雄0.1%。注册地址为深圳市罗湖区罗芳路南方大厦B507B。公司经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物及技术的进出口业务（国家明令禁止及特种许可的除外）。公司的法定代表人为薛华，企业法人营业执照注册号：440301103112290。报告期内，控股股东未发生变更。

（三）实际控制人情况

1、薛华先生为本公司的实际控制人。

薛华先生，男，1970年出生，研究生学历，工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产养殖专业；1995年获中山大学生命科学院动物学硕士学位；2002至2004年就读中山大学管理学院高级工商管理课程。1995年至1997年任职于广东省农科院技术开发公司，从事水产营养科研工作；1998年7月创立广州海大。公司创始人之一，历任本公司总经理、董事长，自2007年6月6日起担任本公司第一届董事会董事长，任期三年。报告期内，实际控制人未发生变更。

2、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



（四）其他持股在10%以上（含10%）的法人股东情况

公司无其他持股在10%以上（含10%）的法人股东。

第四节 董事、监事和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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|---------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------|------------------------|--------------------|
| 薛华 | 董事长 | 男 | 40 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 60.00 | 否 |
| 许英灼 | 董事、副总经理 | 男 | 42 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 55.00 | 否 |
| 江谢武 | 董事 | 男 | 42 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 60.00 | 否 |
| 吴尚志 | 董事 | 男 | 60 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 0.00 | 否 |
| 桂建芳 | 独立董事 | 男 | 54 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 6.00 | 否 |
| 李善民 | 独立董事 | 男 | 47 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 6.00 | 否 |
| 谢明权 | 独立董事 | 男 | 64 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 6.00 | 否 |
| 许衍衍 | 监事 | 男 | 30 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 8.00 | 否 |
| 齐振雄 | 监事 | 男 | 40 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 40.00 | 否 |
| 曾灵芝 | 监事 | 女 | 29 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 8.00 | 否 |
| 罗强 | 总经理 | 男 | 41 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 60.00 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------------|---|----|-------------|-------------|--|--|---|--------|---|
| 田丽 | 董事会秘书、副总经理 | 女 | 38 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 55.00 | 否 |
| 陈明忠 | 副总经理 | 男 | 45 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 50.00 | 否 |
| 钱雪桥 | 总工程师 | 男 | 43 | 2008年01月22日 | 2011年01月21日 | | | | 50.00 | 否 |
| 冯宝峰 | 财务总监 | 男 | 40 | 2007年06月06日 | 2010年06月05日 | | | | 30.00 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | | | - | 494.00 | - |

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历及在除股东单位处的其他单位的任职或兼职情况

1、董事会成员

(1) 薛华

男，1970年出生，研究生学历，工程师。1992年毕业于华中农业大学水产学院特种水产养殖专业；1995年获中山大学生命科学院动物学硕士学位；2002至2004年就读中山大学管理学院高级工商管理课程。1995年至1997年任职于广东省农科院技术开发公司，从事水产营养科研工作；1998年7月创立广州海大。本公司创始人之一，历任本公司总经理、董事长，自2007年6月6日起担任本公司第一届董事会董事长，任期三年。目前担任中国饲料工业协会副会长、广东省饲料工业协会副会长、广州市饲料行业协会会长，广东省青年科学家协会副会长、广州市政协委员职务。

(2) 许英灼

男，1968年出生，本科学历，畜牧师。1991年毕业于华南农业大学畜牧专业，现于巴黎HEC商学院就读高级工商管理课程。1991年至1997年任职于广东省农科院，从事畜牧饲料的技术研究工作；1998年7月创立广州海大。本公司创始人之一，历任本公司副总经理、董事，自2007年6月6日起担任本公司第一届董事会董事、副总经理，任期三年。

(3) 江谢武

男，1968 年出生，本科学历，水产工程师。1992 年毕业于华中农业大学水产学院特种水产专业；1992 年至 1998 年在佛山市水产研究所从事四大家鱼、鳊鱼、罗氏虾的繁育和名特优鱼虾类的养殖工作，后期担任该研究所副所长；1999 年至 2002 年就读于中山大学水产动物营养研究生班；1998 年 7 月创立广州海大。本公司创始人之一，历任本公司监事、董事，自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届董事会董事，任期三年。

(4) 吴尚志

男，1950 年出生，研究生学历，获得麻省理工学院硕士学位及工程博士学位。1985 年至 1991 年在世界银行任高级投资官员；1991 年至 1993 年在世界银行的国际金融公司任高级投资官员，负责在中国的投资业务；1995 年至 2002 年任中国国际金融有限公司直接投资部董事总经理，并于 2000 年至 2002 年任该公司管理委员会成员。现担任深圳市鼎晖创业投资管理有限公司和北京元博恒瑞投资顾问有限公司法定代表人、北京英智眼科医院有限公司董事等职务。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届董事会董事，任期三年。

(5) 桂建芳

男，1956 年出生，研究生学历，博士生导师。1982 年 1 月毕业于武汉大学细胞生物学专业，获学士学位；1984 年 12 月在武汉大学遗传学专业获硕士学位，同年到中国科学院水生生物研究所工作；1995 年 6 月在中国科学院水生生物研究所获理学博士学位。1991 年 12 月至 1994 年 9 月曾在美国俄亥俄医学院和加州大学圣迭戈校区进行工作访问和博士后研究。1995 年起任中国科学院水生生物研究所研究员、博士生导师；1999 年至 2007 年任中国科学院水生生物研究所常务副所长、所长；现为淡水生态与生物技术国家重点实验室主任、中国水产学会副理事长、中国鱼类学会理事、中国遗传学会理事。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届董事会独立董事，任期三年。

(6) 李善民

男，1963 年出生，研究生学历，教授，博士生导师。1990 年 3 月博士研究生毕业，获管理学博士学位；1996 年至 1999 年任中山大学管理学院副院长；现任中山大学管理学院教授，财务与投资学专业和金融学专业博士生导师，中山大学财务与国资管理处处长，美国国际财务与金融管理学会（Financial Management Association International）会员，广东省经济体制改革研究会副会长，广东中青年经济研究会常务副会长、秘书长，广东经济学会常务理事、副

秘书长，广州市企业家协会、企业协会常务理事，深圳证券交易所博士后工作站指导专家。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届董事会独立董事，任期三年。

(7) 谢明权

男，1946 年出生，研究生学历，博士生导师。1965 年就读华南农学院牧医系；1970 年后在广东省农业科学院牧医所任职，先后任助理研究员、副研究员、兽医研究所副所长；1989 年在美国佐治亚、日本大阪府立大学学习，获理学博士学位；1993 年任职于广东省农业科学院任科研处处长、研究员、硕士生导师、副院长，1995 年担任该院院长、博士生导师；2001 年 3 月至 2007 年 4 月任广东省科技厅厅长。1998 年起任第八、九届全国政协委员、广东省科协第五、六届副主席；2000 年被国务院授予“全国先进工作者”称号，并享受国家特殊津贴。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届董事会独立董事，任期三年。

2、监事会成员

(1) 许衍銜

男，1980 年出生。1999 年毕业于武汉市财政学校会计电算化专业；2004 年 1 月进入本公司工作，担任过多个部门的管理职务，现任本公司财务经理。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届监事会监事（职工代表）及主席，任期三年。

(2) 齐振雄

男，1970 年出生，研究生学历。1992 年从华中农业大学淡水养殖专业本科毕业，后进入水生生物学专业攻读硕士学位，1998 年从青岛海洋大学毕业，获水产养殖专业博士学位。先后参加过国家自然科学基金重点项目《对虾综合养殖生态系统结构优化的研究》、国家“八五”攻关项目《海水池塘综合养殖系统结构优化研究》、国家攀登 B 计划专题“山东省沿海滩涂综合开发研究”和山东省自然科学基金项目《山东盐碱地综合开发研究》的部分工作。发表科研论文多篇，申请发明专利两项。在动物营养与饲料研究方面，先后主持或参与了“应用生物技术开发新型饲料蛋白源”、“环保型虾饲料的开发及示范推广”等广州市、番禺区研发项目多项；在水生动物养殖与病害防治方面，主持或参加了“草鱼健康养殖模式的示范推广”、“中草药防治鱼病研究”、“微生态制剂在饲料和养殖中应用实践”等相关研究工作，有着多年的基层养殖实践工作经验。2002 年 5 月进入广州海大工作，2004 年 1 月进入本公司工作，主要从事饲料营养、水产养殖和养殖生态学方面的研究。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届监事会监事（股东代表），任期三年。

(3) 曾灵芝

女，1981 年出生，本科学历。2004 年毕业于中山大学数学系。2004 年 7 月进入本公司工作，现担任行政经理职务。自 2007 年 6 月 6 日起担任本公司第一届监事会监事(股东代表)，任期三年。

3、其他高级管理人员

(1) 罗强

男，1969 年出生，本科学历。1992 年毕业于华中农业大学淡水渔业专业。毕业后从事饲料、养殖行业。1998 年 7 月创立广州海大。本公司创始人之一，自 2004 年 11 月 23 日至今任本公司总经理。罗强先生曾任本公司旗下多家公司的总经理，长期位于公司经营的第一线。

(2) 许英灼

本公司副总经理，简介详见本章“一、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的简介”之“（一）董事”。

(3) 田丽

女，1972 年出生，本科学历，中国注册会计师，注册税务师。1993 年毕业于北京物资学院会计专业，2002 年至 2004 年就读中山大学管理学院高级工商管理硕士课程。1993 年至 1996 年间在广东农垦燕岭大厦联合公司从事财务工作；1996 年至 2001 年相继在广州岭南会计师事务所及广东康元会计师事务所工作。2002 年 1 月进入广州海大工作，2004 年 1 月进入本公司工作，任财务总监。现任本公司副总经理、董事会秘书。

(4) 陈明忠

男，1965 年出生，大专学历。1999 年毕业于中共中央党校函授学院，获得经济管理专业大专学历，2005 年至 2007 年于香港浸会大学攻读 MBA 课程。2000 年 3 月进入广州海大工作，2004 年 1 月进入本公司工作，历任公司下属多个子公司的行政、采购经理，后调任本公司采购总监。现任本公司副总经理。

(5) 冯宝峰

男，1970 年出生，本科学历。1992 年毕业于中南财经大学会计专业，1992 年至 2005 年间于中国建设银行汉中分行工作。2005 年 12 月进入本公司工作，任财务副总监职务。现任本公司财务总监。

（6）钱雪桥

男，1967年出生，研究生学历，副教授。1992年6月毕业于华中农业大学水产学院，获农学学士学位；1998年6月获华中农业大学硕士学位；2001年6月获中科院水生生物研究所理学博士学位。先后主持或参加湖北省自然科学基金项目“羽毛蛋白在渔用饲料中的开发与利用”、淡水生态与生物技术国家重点实验室开发课题“营养水平和营养史对鱼类生长和活动的影响、异育银鲫的摄食行为与化学感觉研究、主要淡水养殖鱼类对植物蛋白的利用研究”、国家自然科学基金项目“肉食性鱼类和杂食性鱼类饲料蛋白需求的比较营养能量学研究”、农业部948项目“匙吻鲟人工繁殖与规模化养殖”等，共发表论文二十多篇，其中三篇发表于国际刊物并被SCI收录，“异育银鲫营养、饲料与投喂技术”获得湖北省科技进步一等奖。2002年3月进入广州海大工作，2004年1月进入本公司工作，主要从事水产动物营养与饲料学研究及新型饲料添加剂的开发。现任本公司总工程师。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度以及董事会《薪酬与考核委员会》的相关制度领取报酬。

2、未在公司领取报酬、津贴的董事吴尚志，未在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴。

（四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘的情况

（五）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况及所兼职单位与公司的关联关系。

1、薛华先生在控股股东深圳市海大投资有限公司担任执行董事。

2、许英灼先生在控股股东深圳市海大投资有限公司担任监事。

3、李善民先生现任中山大学管理学院教授，财务与投资学专业和金融学专业博士生导师，中山大学财务与国资管理处处长，美国国际财务与金融管理学会（Financial Management Association International）会员，广东省经济体制改革研究会副会长，广东中青年经济研究会常务副会长、秘书长，广东经济学会常务理事、副秘书长，广州市企业家协会、企业协会常务理事，深圳证券交易所博士后工作站指导专家，同时担任湖北宜化化工股份有限公司、广州药业股份有限公司、东莞发展控股股份有限公司、粤财信托有限公司独立董事，还担任广州市珠江实业股份有限公司董事。

4、桂建芳先生现为淡水生态与生物技术国家重点实验室主任、中国水产学会副理事长、中国鱼类学会理事、中国遗传学会理事。

除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职情况。

二、公司员工情况

截至2009年12月31日，公司共有在职员工总数为2,665人，没有需承担费用的退休职工。员工按教育程度、专业结构和年龄结构分布如下：

1、按员工受教育程度分类：

| 学历类别 | 人数 | 占比 |
|-----------|-------------|----------------|
| 博士 | 14 | 0.53% |
| 硕士 | 77 | 2.89% |
| 大学本科 | 670 | 25.14% |
| 大专 | 578 | 21.69% |
| 高中、中专及以下 | 1326 | 49.76% |
| 合计 | 2665 | 100.00% |

2、按员工专业构成分类

| 专业构成 | 人数 | 占比 |
|--------|-----|--------|
| 管理人员 | 398 | 14.93% |
| 销售服务人员 | 836 | 31.37% |
| 采购人员 | 128 | 4.80% |
| 财务人员 | 224 | 8.41% |
| 生产人员 | 798 | 29.94% |
| 研发人员 | 281 | 10.54% |

| | | |
|----|------|---------|
| 合计 | 2665 | 100.00% |
|----|------|---------|

3、按员工年龄分类

| 年龄区间（岁） | 人数 | 占比 |
|---------|------|---------|
| 30 岁以下 | 1397 | 52.42% |
| 31-40 岁 | 792 | 29.72% |
| 41-50 岁 | 395 | 14.82% |
| 51 岁以上 | 81 | 3.04% |
| 合计 | 2665 | 100.00% |

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况总述

公司自成立以来，不断规范公司运作和完善公司内部管理制度全面查找公司治理方面存在的问题，并对存在的问题进行整改，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规并认真学习和落实中国证监会、深圳证券交易所、深圳证监局等监管机构的相关要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作制度》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联方和关联方交易管理制度》、《募集资金专项储备及使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人报备制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。

截至报告期末，公司认为，公司治理的实际情况符合规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，确保所有股东享有平等地位，充分行使自己权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性维护了公司和股东的合法权益。

2、控股股东与公司关系

公司控股股东为深圳海大。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会成员7人，其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作

制度》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律法规开展工作，认真出席董事会积极参加培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。

截至报告期末，公司董事会下设四个专门委员会：战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。对于与各委员会有关的工作事项，在相关议案提交董事会前，各委员会会先行讨论，并形成意见之后，再提交董事会审议。

4、监事与监事会

报告期内，公司监事会成员3人，其中1人为职工代表，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事会依据《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规认真履行自己的职责按规定的程序召开了监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制

公司正逐步细化董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明符合相关法律法规的规定。

6、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康、快速发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司指定董事会秘书负责公司的信息披露事务与投资者关系的管理，证券部为信息披露事务和投资关系管理执行部门。公司注重与投资者沟通交流，通过电话、电子邮件、投资者关系互动平台等各种方式，加强与投资者的沟通。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体。

公司治理是一项系统且长期的工程，需要不断持续改进，公司成功上市之后，愿意接受各方监督，坚持科学发展观，不断完善公司治理制度体系加强各种法律法规的实践落实促进公司健康发展，提高整体竞争力。

二、董事及独立董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，按时参加报告期内的董事会会议，并依据自己的专业知识和能力独立、客观、公正地审议会议事项切实维护了公司和全体股东的利益。

报告期内，公司董事长能够积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事超越其职权范围的行为能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其行使职能和发挥作用提供了有利支持，为公司持续、稳健发展提供了有力的保障。

报告期内，公司三名独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席了公司召开的历次董事会会议并独立、客观的发表独立董事意见。定期了解公司经营情况关注外部环境变化对公司造成的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见提高了决策的科学性。

报告期内独立董事没有对公司有关事项提出异议。

公司董事出席董事会会议情况表

| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加会议次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 |
|------|------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| 薛华 | 董事长 | 4 | 4 | | | | 否 |
| 许英灼 | 董事 | 4 | 4 | | | | 否 |
| 江谢武 | 董事 | 4 | 3 | 1 | | | 否 |
| 吴尚志 | 董事 | 4 | 3 | 1 | | | 否 |
| 桂建芳 | 董事 | 4 | 4 | | | | 否 |
| 李善民 | 董事 | 4 | 4 | | | | 否 |
| 谢明权 | 董事 | 4 | 4 | | | | 否 |

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具有独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立

本公司资产独立，不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形，本公司现有的资产独立、完整，没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。

2、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构各部门职能明确形成了独立且完善的管理机构。

5、业务独立

公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，拥有独立的生产经营场所独立对外签订合同，开展业务，不存在对公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）公司内部控制制度的建立和健全情况

1、法人治理结构

公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度同时，公司制定并完善了《独立董事制度》、《董事会专门委员会

工作制度》进一步规范了董事会各专门委员会的工作流程，并在各专门委员会的工作中得以遵照执行。公司形成了股东会、董事会、监事会和以及在董事会领导下的公司经营班子为架构的决策、经营管理及监督体系，并明确了股东会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责；授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司治理状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。2009 年公司新制定了《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人报备制度》等制度，进一步完善了公司内控制度。

2、财务会计的内部控制

为了规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督的作用，公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》、《新企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律、法规和法律法规的变化情况，结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定和修订了《财务管理制度》，本制度内容完整条理清晰，包括了财务核算和监督的各个方面，主要内容有：会计核算体制、会计人员岗位责任、会计核算政策、会计核算基础工作和处理程序、财务报告编制办法、成本核算制度、投资管理制度、货币资金管理制度等。该制度的制订，为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，进一步提高了会计人员从业水平，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。

3、募集资金的内部控制

为规范公司募集资金的使用和管理最大限度地保障投资者的权益，依照《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等法律法规的规定和要求，结合本公司实际情况，公司制订了《募集资金专项储备及使用管理制度》。该项规章制度明确规定了募集资金的存放、使用、管理程序，并对募集资金实施专户管理以规范募集资金的使用，切实保护全体股东的利益。

4、对外投资的内部控制

对公司对外投资的决策程序作出明确规定，规范对外投资行为以求达到降低对外投资风险。

公司对外投资除股东大会授权董事会投资限额内的投资由董事会决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员进行评审并编制可行性研究报告的基础上，均按照公司章程等规章制度的授权和审核规定经公司董事会或股东大会批准。

5、信息披露的内部控制

为了加强公司信息披露管理工作依据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露工作的实际情况，公司制定了《重大信息内部报告制度》于第一届董事会第九次会议审议通过，该制度明确了各部门和各子公司的信息收集和管理义务通过各部门及时、准确、完整的向董事会秘书报告重大经营信息，董事会秘书对上报的内部重大信息进行分析和判断，实现相应流程的履行及对外信息披露。同时，为了进一步规范内部信息管理行为加强公司内部信息保密工作维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据相关法律法规，制定了《内幕信息知情人登记备案制度》，并于公司第一届董事会第十一次会议审议通过了该项制度。

（二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

为确保公司内部控制制度的有力执行，由董事会下设的审计委员会全面负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。同时，审计委员会下设审计部作为日常办事机构。审计部在审计委员会的授权范围内行使审计监督权，依法检查公司会计帐目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

报告期内，审计部主要开展了财务常规性审计、募集资金的存放与使用情况审计、2009 年年度业绩快报审计、信息披露管理事务审计、内控流程审计、关联交易情况审计以及其他有必要深入的事项实施专项审计，并出具了相应的审计报告。公司于每季度定期召开审计委员会会议，对审计报告及相关议案进行审议，并向董事会报告审计工作情况。

（三）公司董事会对内部控制的自我评价

公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《公司2009年内部控制自我评价报告》，公司董事会认为，公司现有内部控制制度符合国家相关法律法规要求，内部控制制度完善有效，并得到了有效地贯彻执行。在公司经营管理各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、风险防范、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。

公司的内部控制制度能够确保公司长期稳定并实现可持续发展。公司的内部控制制度在公司为股东创造最大利益过程中奠定了可靠的制度保证。公司《董事会关于2009年度内部控制自我评价报告》刊登在2010年4月15日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（四）公司监事会的审核意见

公司监事会对董事会关于公司2009年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的设立和运行情况进行了审核，根据《公司法》、《证券法》和其他有关法律、法规的规定，监事会认为：公司现已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。该体系的建立对公司的经营管理等各个环节起到较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（五）公司独立董事的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》及《独立董事工作制度》等相关制度的有关规定独立董事李善民、桂建芳、谢明权就公司2009年度内部控制自我评价报告发表如下意见：

1、经了解、核查，公司已逐步建立健全并完善各类内部控制制度，公司的内部控制制度符合相关法律法规的要求，符合公司发展的需求，能够有效地防范公司运营过程中的各类风险。公司的内部控制制度基本覆盖了公司生产经营管理的各个方面和环节，并对公司进行关联交易、对外担保、重大投资、风险防范、信息披露等事宜进行了制度规范，并能够有效地贯彻执行。

2、公司《关于2009年度内部控制自我评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，同时，对下一年度内部控制工作的要求也比较明确。结合该评价报告，公司要进一步加强内部控制监督检查持续做好内部控制效果的监督和评价工作，及时发现并改进内部控制中的缺陷。

（六）保荐机构的核查意见

广发证券股份有限公司作为公司首次公开发行股票并持续督导的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块保荐工作指引》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》和《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》等有关法律法规和规范性文件的要求，

对公司《关于2009年度内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

“海大集团已经建立了较为完善的法人治理结构，制定了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，广发证券将持续跟踪关注公司内部控制各项工作的开展。本保荐人自2009年11月开始承担海大集团持续督导责任以来，其内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求。海大集团《关于2009年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况”。

广发证券对公司《关于2009年度内部控制自我评价报告》的核查意见刊登在2010年4月15日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

（七）2009年内部控制相关情况披露表

| 内部控制相关情况 | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|--|---------|-------------------------|
| 一、内部审计制度的建立情况 | | |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过 | 是 | |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门 | 是 | |
| 3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士 | 是 | |
| （2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作 | 是 | |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况 | | |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告 | 是 | |
| 2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷） | 是 | |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告 | 否 | 会计师事务所 2008 年已经出具。 |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明 | 不适用 | |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明） | 是 | |
| 6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用） | 是 | |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效 | | |
| 公司内审部门根据《内部审计制度》，按照内审工作计划对经营情况、募集资金、季度财务报告、经营费用、重要岗位人员离任等进行审计并出具相关内部审计报告。审计委员会按照工作规程定期召开会议，审议内审部门提交的报告并及时提交董事会审计。在对内部控制审查过程中，未发现内部控制存在重大缺陷或重大风险。 | | |

| |
|---------------------|
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） |
|---------------------|

五、公司对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制，公司高管人员全部由董事会聘任，对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。报告期内，公司根据相关法律法规对高级管理人员进行约束，高级管理人员的收入与工作绩效挂钩。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开4次股东大会。股东大会的召集程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。具体情况如下：

1、2009年2月13日在公司会议室召开了2008年度股东大会，参加会议的全体股东经过认真审议，审议并通过了《关于修订<广东海大集团股份有限公司章程>（草案）的议案》、《关于公司2008年度关联交易的议案》、《关于公司2008年度利润分配的议案》、《关于公开发行A股前公司滚存利润分配政策的议案》、《关于董事会工作报告的议案》、《关于公司的年度财务预算方案和决算方案的议案》、《关于为控股子公司融资授信提供担保的议案》、《关于聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》《关于监事会工作报告的议案》。

2、2009年5月18日在公司会议室召开了2009年第一次临时股东大会，参加会议的全体股东经过认真审议，审议并通过了《关于公司申请首次向社会公众公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公开发行A股并上市的具体事宜的议案》、《关于公司本次公开发行A股募集资金使用计划的议案》、《关于用募集资金对各募投实施单位进行增资的议案》。

3、2009年8月18日在公司会议室召开了2009年第二次临时股东大会，参加会议的全体股东经过认真审议，审议并通过了《关于公司2009年1-6月关联交易的议案》、《修订公司募集资金专项存储及使用管理制度的议案》、《募集资金专项账户存储及三方监管的议案》、《公司向中国银行新增3亿授信的议案》、《公司向渤海银行新增2亿授信的议案》、《公司向信用社新增6亿授信的议案》、《公司向深发展银行新增6亿授信的议案》、《公司为子公司深圳大河贷款提供担保的议案》、《公司为控股子公司贷款提供担保的议案》、《公司在珠海斗门投资建设项目方案的议案》、《在南昌投资建设配合饲料生产基地议案》。

4、2009年12月29日在公司会议室召开了2009年第三次临时股东大会，参加会议的全体股东经过认真审议，审议并通过了《关于使用部分超募资金用于在建及拟建项目的议案》、《关于公司变更公司注册资本的议案》、《关于公司变更公司经营范围的议案》、《变更公司章

程的议案》

第七节 董事会报告

一、经营情况讨论与分析

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2009 年公司实现营业收入 52.50 亿元，其中，饲料业务收入 48.44 亿元，占营业收入的比重为 92.26%，公司主营业务非常突出。对比 2008 年，公司饲料业务的收入增长率为 16.99%，较饲料行业 2009 年的行业总增长率 2.4% 为高。

2009 年公司实现饲料销量 176.13 万吨，其中水产配合饲料销量 70.88 万吨，畜禽配合饲料销量 104.55 万吨，分别比上年同期增长 20.99%、35.39%、12.85%。

2009 年我国饲料生产总量为 1.4 亿吨，公司产品的市场占有率约为 1.25%，比 2008 年的 1.06% 增长了 0.19 个百分点，但市场份额仍然很低，公司需要进一步加快布局，提高销售增长水平，提高市场份额，特别是核心的华南、华中和华东市场的份额。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

| 行业 | 产品 | 主营业务收入 (元) | 主营业务成本 (元) | 主营业务收入 比上年增长 减 (%) | 主营业务成本 比上年增减 (%) |
|---------|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|
| 饲料行业 | 饲料 | 4,843,934,153.62 | 4,430,272,490.57 | 16.99% | 16.34% |
| 饲料机械行业 | 饲料机械 | 13,455,234.45 | 12,089,935.55 | -17.27% | -19.18% |
| 微生态制剂行业 | 微生态制剂 | 15,738,006.87 | 7,785,310.91 | 39.16% | 21.50% |
| 贸易行业 | 饲料原料贸易 | 364,794,754.10 | 359,607,837.42 | 4.29% | 4.25% |
| | 合计 | 5,237,922,149.04 | 4,809,755,574.45 | 15.94% | 15.22% |

2009 年，公司饲料产品中水产配合饲料的收入增长率为 29.92%，对比行业约 10% 的增长率，公司增长率远高于行业平均水平。对比公司最近三年水产配合饲料的平均销售收入增长率 45.98%，2009 年仍然保持了较高的增长率。近年来，公司持续增加对各类主要水产养殖品种的研发投入和服务投入，技术优势、服务优势、质量优势、品牌优势得到了进一步的强化，

公司客户的盈利能力和发展能力都得到了加强，有力拉动了公司水产配合饲料产品的销售增长。

饲料产品中畜禽配合饲料的收入增长达到了 6.44%，高于行业约 2.24% 的增长率水平。其中猪料的收入增速最高，达到了 47.20%，鸡料增速也达到了 11.92%，鸭料销售略降 5.57%。2009 年受金融危机的影响，华南区域鸭肉蛋的消费明显下滑，鸭的养殖存栏因此大幅减少，养殖效益较低，对鸭饲料的需求明显下滑，据广东省饲料行业协会统计数据，广东鸭饲料在 2009 年容量下滑在 20% 以上，公司鸭料的销量仅实现了 1.48% 的小幅增长，受到单价下降的影响，鸭料收入下降了 5.57%。公司近年加大了猪料的研发投入和市场推广力度，猪料连续三年都保持了 45% 以上的增速。公司鸡料产品在广东市场仍然保持明显的技术、品牌、服务和网络领先优势，增长率高于禽料行业 -3.92% 的增长水平。

2009 年，公司饲料机械产品收入增长率为 -17.27%。公司饲料机械的生产加工能力有限，2009 年，公司内部技术改造和项目建设的任务较多，因此，饲料机械公司以满足公司内部技术改造、项目建设、管理服务等方面的需求为主，减少了外部销售。

微生态制剂产品的销售收入增长率为 39.16%。随着公司微生态产品技术不断成熟，销售将继续保持快速增长。

饲料原料贸易业务比上年增长了 4.29%，是公司在原料采购过程中把握贸易机会的结果。

(2) 主营业务分地区情况表

| 地区 | 主营业务收入 (元) | 主营业务收入结构 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|-------------------------|----------|---------------|
| 华南片区 | 3,929,912,667.74 | 75.03% | 11.74% |
| 华东片区 | 540,505,151.07 | 10.32% | 40.68% |
| 华中片区 | 767,504,330.24 | 14.65% | 24.50% |
| 合计 | 5,237,922,149.05 | 100.00% | 15.94% |

2009 年，公司华南片区的主营业务收入占公司主营业务收入的 75.03%，较 2008 年的 77.85% 有所下降，华中和华东片区的收入占比进一步上升，公司在主要养殖区域的布局较上年合理，抗风险能力进一步提高。

2009 年，因肉类消费的需求增速低于往年，影响了养殖业的发展速度，并进而对饲料行业有所波及，公司水产配合饲料增速高于畜禽配合饲料的增速，且公司主要在华南区域经营畜禽配合饲料，因此华南区域的营业收入增速低于华东区域和华中区域。

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利分析

| 行业 | 产品 | 主营业务收入(元) | 主营业务收入结构 | 主营业务收入结构比上年增减 |
|---------|-----------|-------------------------|----------------|---------------|
| 饲料行业 | 饲料 | 4,843,934,153.62 | 92.48% | 0.83% |
| 饲料机械行业 | 饲料机械 | 13,455,234.45 | 0.26% | -0.10% |
| 微生态制剂行业 | 微生态制剂 | 15,738,006.87 | 0.30% | 0.05% |
| 贸易行业 | 饲料原料贸易 | 364,794,754.10 | 6.96% | -0.78% |
| | 合计 | 5,237,922,149.04 | 100.00% | 0.00% |

2009 年，公司主营业务结构与 2008 年基本相当，各类业务的毛利率水平都有不同程度的提升。公司饲料主业结构突出，近年来收入结构比都在 90% 以上。

(4) 毛利率变动情况分析

| 行业 | 产品 | 主营业务收入(元) | 毛利率(%) | 毛利率比上年增减(%) |
|---------|-----------|-------------------------|--------------|--------------|
| 饲料行业 | 饲料 | 4,843,934,153.62 | 8.54% | 0.52% |
| 饲料机械行业 | 饲料机械 | 13,455,234.45 | 10.15% | 2.13% |
| 微生态制剂行业 | 微生态制剂 | 15,738,006.87 | 50.53% | 7.19% |
| 贸易行业 | 饲料原料贸易 | 364,794,754.10 | 1.42% | 0.04% |
| | 合计 | 5,237,922,149.04 | 8.17% | 0.58% |

2009 年，公司饲料产品的毛利率为 8.54%，比 2008 年提高了 0.52 个百分点。主要原因是公司利润率相对较高的水产配合饲料的销售增速较高，在饲料产品中的结构比有所提升，带动公司饲料产品的毛利率有所提高。

饲料机械产品的毛利率较 2008 年提高了 2.13 个百分点，达到了 10.15%，主要原因是公司加大了在技术上具有领先优势的饲料生产核心单机、关键备件等产品的销售力度，产品、客户更加聚焦，因此毛利率相应有所提高。

微生态制剂产品的毛利率水平较高，且较 2008 年提高了 7.19 个百分点，达到了 50.53%。主要原因在于随着微生态制剂产销规模的扩大，产品生产、原料采购等方面的规模化效应有所体现，因此毛利率有所提高。

(5) 主要客户和主要供应商往来占比相对稳定，对单一客户或供应商依赖的风险较低

2009 年，公司客户数量进一步增加。其中，前 5 名客户的销售额合计占公司销售总额的比例为 4.59%，较 2008 年 4.70% 的比例下降了 0.11 个百分点；对前 5 名客户应收帐款的余额占公司应收账款总余额的比例为 15.58%，不存在应收帐款不能收回的风险。公司对客户的选

择继续坚持从技术水平、资金实力、经营理念、地区影响力、服务能力等方面进行综合评估，在维护原有客户的发展之外，积极开拓新的空白市场，扩大市场占有率。公司产品良好的性价比和服务体系的逐步完善，还能够助力经销商选择销售区域内的优质养殖户，提高养殖效益，降低养殖风险，进而降低经销商的经营风险，取得稳定增长的经营结果，因此，客户管理有序，客户质量良好，贷款回收的风险也较低。

公司继续保持了良好的供应商合作关系，向前 5 名供应商的合计采购金额占公司采购总额的比例为 13.03%，较 2008 年的 21.35%下降了 8.32 个百分点；对前 5 名供应商预付账款的余额占公司预付账款总余额的比例为 53.09%，不存在不能收回货物的风险。公司对供应商的选择坚持从信誉、资本实力、行业影响力、风险管理能力等方面综合评估后选择合作，整体供应商质量良好，违约风险较低。

前5名供应商或客户与公司不存在关联关系，且公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商和客户处不拥有任何直接或间接的权益。

3、公司资产构成情况分析

单位：万元

| 项目 | 2009/12/31 | 2008/12/31 | 变动率 |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 160,823.98 | 20,254.49 | 694.02% |
| 交易性金融资产 | 770.51 | - | |
| 应收票据 | 6,114.17 | 1,055.32 | 479.37% |
| 应收账款 | 8,326.24 | 9,728.28 | -14.41% |
| 预付款项 | 15,894.53 | 12,339.98 | 28.81% |
| 其他应收款 | 11,980.33 | 3,700.76 | 223.73% |
| 存货 | 32,117.20 | 20,628.30 | 55.69% |
| 其他流动资产 | 120.10 | 90.79 | 32.28% |
| 流动资产合计 | 236,147.06 | 67,797.92 | 248.31% |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 5.48 | 45.03 | -87.82% |
| 固定资产 | 40,979.41 | 37,277.10 | 9.93% |
| 在建工程 | 3,118.55 | 286.61 | 988.08% |

| | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 工程物资 | 0.40 | - | |
| 无形资产 | 12,909.79 | 11,796.85 | 9.43% |
| 商誉 | 353.62 | 353.62 | 0.00% |
| 递延所得税资产 | 1,642.64 | 1,027.48 | 59.87% |
| 非流动资产合计 | 59,009.88 | 50,786.69 | 16.19% |
| 资产总计 | 295,156.94 | 118,584.61 | 148.90% |

1) 公司资产构成合理，流动性好，质量优良，主要资产减值准备充足

2009 年末，公司资产总额 29.52 亿元，随着公司首次公开发行上市，公司资产规模迅速扩大，为公司生产经营规模快速增长提供了资产条件。

其中流动资产 23.61 亿元，非流动资产 5.90 亿元，流动资产占比 80.01%，高于 2008 年末的 57.15%，主要原因是：1) 公司募集资金中投入固定资产建设的部分尚未全部投入，因此货币资金余额较高达到了 16.10 亿元，随着募投项目的建设进展，流动资产占比将逐步下降。

2) 2009 年下半年，各类大宗原材料价格大幅波动，公司进行了严格的库存量管理，保持了较低的存货和预付账款的水平，对流动资金的占用有所减少。对比 2008 年末，当时受金融危机的影响，公司大幅削减了库存，库存水平明显偏低。因此，2009 年末存货余额 3.21 亿元，较 2008 年末增加了 1.15 亿元，增幅 55.69%，符合公司销售规模增长的需要。3) 公司进一步加强了应收帐款的管理，2009 年末应收账款余额 8,326.24 万元，比上年进一步减少了 1,402.04 万元，对流动资金占用有所下降。

2009 年末，公司应收票据 6,114.17 万元，较 2008 年末增加了 5,059.00 万元，增幅 479.37%。主要原因是公司加强了应收账款管理，收到大量的票据所致。

2009 年末，公司其他应收款余额 11,980.33 万元，较 2008 年末增加了 223.73%，主要原因在于期货账户保证金余额加大所致。

2009 年末，公司长期资产净额 5.90 亿元，较 2008 年末增加了 8,223.19 万元，增幅 16.19%。随着募投项目逐步投资建设，固定资产、在建工程 and 无形资产总额将会继续增加，资产占比相应上升。公司固定资产的成新率为 75.65%，不存在质量贬损的风险。2009 年末，公司固定资产产能达到了 281.49 万吨，较 2008 年末的 229.71 万吨增长了 51.78 万吨，产能利用率为 62.32%，高于行业约 50% 的平均水平。

公司资产的流动性较好，2009 年度，存货周转率为 18.25 次，周转天数为 19.72 天；应收帐款周转率为 58.16 次，周转天数为 6.17 天。资产周转天数较大幅度的低于行业水平，资产利用效率较高。

公司对各项资产减值准备充足，资产质量良好。

2) 交易性金融资产

2009 年末，公司交易性金融资产余额为 770.51 万元，2008 年末交易性金融资产余额为零；2009 年末，公司交易性金融负债为 1,564.94 万元，较 2008 年末增加了 1,393.66 万元，增幅 813.63%。主要原因是 2009 年末的浮动亏损 798.88 较 2008 年有所增加。

公司进行套期保值的主要原料品种为玉米和豆粕，占公司原料采购总额的比例近 40%。公司 2009 年度的期货盈利为 489.90 万元，通过套期保值操作，公司较好的管理了玉米和豆粕采购的价格风险，原料综合采购价格低于市场平均水平，对提升产品毛利率具有积极的影响。

公司期末持仓情况如下：

单位：万元

| 合约种类 | 期初合约金额 | 期末合约金额 | 报告期损益情况 | 期末合约金额占公司报告期末净资产比例 |
|-----------|----------|----------|---------|--------------------|
| 玉米、豆粕期货合约 | 1,892.27 | 6,982.94 | 489.90 | 3.42% |
| 合计 | 1,892.27 | 6,982.94 | 489.90 | 3.42% |

公司对期货套期保值执行严格的期货管理制度，其中，对期货账户的开户和管理原则、方案设计原则、方案设计和审批、方案的执行和报告原则、资金支付和结算监控程序等都有详细的规定，公司期货管理制度得到了良好的执行，没有出现违反制度的情况。

4、期间费用分析

单位：元

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 | 变动率 | 占主营业务收入比例 | |
|------|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | 2009 | 2008 |
| 销售费用 | 95,460,799.22 | 64,759,844.91 | 47.41% | 1.82% | 1.43% |
| 管理费用 | 122,319,377.66 | 122,593,379.23 | -0.22% | 2.33% | 2.71% |
| 财务费用 | 26,257,864.10 | 37,981,548.17 | -30.87% | 0.50% | 0.84% |
| 合计 | 244,038,040.98 | 225,334,772.31 | 8.30% | 4.65% | 4.97% |

2009 年,公司期间费用、销售费用、管理费用和财务费用占营业收入的比例分别为 4.65%、1.82%、2.33%和 0.50%,比 2008 年 4.97%的期间费用率进一步下降。

因公司销售规模快速增长的同时,较好的实现了管理复制、控制了管理费用的同步增长幅度,因此,管理费用率增长率低于营业收入增长率。

2009 年末,公司在 A 股成功上市获得大量的资金流入,因此降低了各类银行融资的规模,且报告期内尚未使用的募集资金及公司自有资金产生的利息收入有所增加;同时,2009 年内,公司在多数月份都保持了较低的库存水平,原料占用资金有所减少,降低了融资规模,相应减少了财务费用,财务费用率有所下降;财务费用变动较大主要是所致。

公司销售费用率较 2008 年增长了 0.39 个百分点,主要原因在于公司自 2008 年底开始进一步加大销售服务投入,较 2008 年初增加销售服务人员 300 余人,向广大养殖户提供全面的养殖技术解决方案,且大力加强了对销售服务人员的培训投入,销售费用因此明显增加。同时,因销售服务取得显著的进步,公司对客户健康持续的发展提供了更全面的产品和技术支持,公司与经销商和客户的联系更加紧密。

公司2009年加强管理,提升效率的主要措施有:1)加强干部团队培训力度,组织了300余人的核心管理骨干参加EMBA课程班,提高干部素养和综合管理水平;2)加强销售服务队伍的培训力度,组织了400余人的销售服务人员系统展开服务技能的培训,大大加强了销售队伍的养殖技术服务水平;3)增加销售服务人员的招聘,2009年底,开始引进400余人的农业类院校大学生实习和学习,通过系统的专业知识回炉、养殖实践活动、导师跟踪辅导等措施,为公司能够向更大范围的养殖户提供技术服务做好大力团队保障;4)加强内部控制体系的完善和生产、行政等方面的精细化管理水平,倡导节能降耗,加强物流管理水平,提高单位效率,并加强了管理复制能力和集团管控能力,管理费用和制造费用水平都有所下降;5)持续加强研发投入,加大引进优秀人才的力度,优化研发管理体系,提高研发效率,苗种、卫生生态制剂等研发项目的产业化进度有所加快;等等。

5、公司债务及偿债能力分析

单位:万元

| 项目 | 2009/12/31 | 2008/12/31 | 变动率 |
|--------------|------------|------------|-------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 44,229.14 | 40,647.16 | 8.81% |

| | | | |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 交易性金融负债 | 1,564.94 | 171.29 | 813.63% |
| 应付票据 | 2,549.36 | 3,365.86 | -24.26% |
| 应付账款 | 13,352.27 | 10,262.65 | 30.11% |
| 预收款项 | 8,728.00 | 6,908.07 | 26.35% |
| 应付职工薪酬 | 1,269.90 | 866.47 | 46.56% |
| 应交税费 | -110.52 | -1,006.17 | -89.02% |
| 应付利息 | 76.08 | 66.05 | 15.19% |
| 其他应付款 | 4,093.29 | 6,244.26 | -34.45% |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 55.39 | -100.00% |
| 其他流动负债 | 734.46 | 685.19 | 7.19% |
| 流动负债合计 | 76,486.93 | 68,266.22 | 12.04% |
| 非流动负债： | - | - | |
| 长期借款 | 9,200.00 | 1,433.82 | 541.64% |
| 递延所得税负债 | 168.80 | - | |
| 递延收益 | 118.71 | 27.72 | 328.27% |
| 非流动负债合计 | 9,487.51 | 1,461.54 | 549.15% |
| 负债合计 | 85,974.44 | 69,727.75 | 23.30% |

2009年末,公司负债总额8.60亿元,比2008年末的6.97亿元增加了1.62亿元,增幅23.30%。其中,流动负债7.65亿元,占负债总额的比例为88.96%。较2008年末下降了8.94个百分点。公司负债总额的增长与公司生产经营规模的增长相当。

公司期末资产负债率29.13%,比2008年末的58.80%下降了29.67个百分点,主要原因是公司首次公开发行上市获得较大的权益资金流入,资产负债率因此大幅下降。

短期借款4.42亿元,较2008年末增加3,582万元,短期借款的增速低于公司业务的增长速度。随着上市募集资金的逐步置换使用,公司短期借款将明显下降。

应付帐款1.34亿元,较2008年末增长30.11%,主要是随着生产经营规模的增长,原料采购量增加带动的商业信用增长。

预收款项8,728万元,较2008年末增长26.35%,主要是公司优质客户为了保证在产销旺季获得充足从产品供应而提前支付的货款,预收帐款有利于保持公司与客户的稳定合作关系。

应付职工薪酬1,269.90万元,较2008年末增长46.56%,主要是随着公司员工队伍的扩大,预提工资数额相应增加。

其他应付款4,093.29万元,较2008年末减少了34.45%,主要是各项往来工程款逐步支付,减少了各项往来款、质保金等所致。

6、现金流量构成情况

单位：元

| 项目 | 2009 年 | 2008 年 | 变动率 |
|----------------|------------------|------------------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 经营活动现金流入小计 | 5,350,986,791.52 | 4,636,768,501.24 | 15.40% |
| 经营活动现金流出小计 | 5,312,783,496.39 | 4,483,508,532.80 | 18.50% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,203,295.13 | 153,259,968.44 | -75.07% |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 319,787,982.52 | 353,323,602.48 | -9.49% |
| 投资活动现金流出小计 | 505,891,359.50 | 495,737,024.19 | 2.05% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -186,103,376.98 | -142,413,421.71 | 30.68% |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,516,839,150.35 | 1,038,287,571.31 | 142.40% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,018,883,120.44 | 1,036,373,519.01 | -1.69% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,497,956,029.91 | 1,914,052.30 | 78160.98% |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | 1,350,055,948.06 | 12,760,599.03 | 10479.88% |

2009年，公司现金流顺畅，经营活动产生的现金流量净额为3820.33万元，比2008年减少了75.07%，主要原因是公司在2009年末较2008年末的库存和其他应收款有所增加，增加了现金流出。

筹资活动现金流入较2008年增加了142.40%，且筹资活动产生的现金流量净额较2008年增加了78160.98%，主要原因是公司首次公开发行股票上市获得大量的资金流入所致。

7、公司主要子公司的经营情况及业绩分析

单位：元

| 序号 | 子公司名称 | 业务性质 | 主要产品 | 注册资本（万元） | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|----|---------------|-------|------|----------|------------|-------------|-----------|
| 1 | 广州市海贝生物技术有限公司 | 生产及销售 | 配套服务 | 50 | 121,149.97 | -440,071.13 | 33,261.96 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|-------|-----------|------|----------------|---------------|---------------|
| 2 | 广州市海维饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 1170 | 92,692,136.75 | 34,062,059.44 | 17,631,953.46 |
| 3 | 广州市容川饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 1310 | 127,574,054.63 | 35,326,138.92 | 19,287,526.72 |
| 4 | 佛山市海航饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 400 | 80,203,033.79 | 47,368,108.25 | 14,765,278.39 |
| 5 | 广州市番禺区大川饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 1000 | 114,360,277.66 | 18,380,991.83 | 5,956,294.19 |
| 6 | 湖北海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 2000 | 99,435,717.18 | 28,537,311.39 | 4,956,794.34 |
| 7 | 广州海因特生物技术有限公司 | 销售 | 预混料生产 | 8000 | 82,596,964.82 | 79,084,631.68 | 185,682.83 |
| 8 | 苏州海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 1300 | 51,670,341.03 | 17,608,541.34 | 4,069,640.52 |
| 9 | 湖南海大生物饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 1500 | 37,410,301.40 | 17,570,157.01 | 2,280,046.66 |
| 10 | 广州市海合饲料有限公司 | 销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 50 | 10,648,100.75 | 1,819,468.76 | 1,267,898.97 |
| 11 | 佛山市海普饲料有限公司 | 销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 300 | 11,324,379.64 | 9,121,377.88 | 1,224,074.80 |
| 12 | 清远海贝生物技术有限公司 | 生产及销售 | 微生物制剂 | 100 | 60,033,951.84 | 1,703,527.21 | 2,915,103.23 |
| 13 | 湛江海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 1300 | 84,534,137.90 | 19,504,082.93 | 6,119,851.07 |
| 14 | 江门海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 8000 | 118,451,144.22 | 83,220,677.64 | 1,359,632.68 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|-------|----------------------|-------|----------------|----------------|---------------|
| 15 | 成都海大生物科技有限公司 | 生产及销售 | 配合饲料生产（颗粒鱼料、颗粒鸭料、猪料） | 1300 | 46,366,157.10 | 13,226,918.39 | 2,764,839.42 |
| 16 | 泰州海大生物饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 1660 | 43,045,461.51 | 12,260,049.49 | 1,086,885.78 |
| 17 | 深圳市大河饲料有限公司 | 贸易 | 饲料原材料销售 | 3000 | 191,729,035.13 | 34,815,945.22 | 1,549,602.26 |
| 18 | 荆州海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 9860 | 162,254,112.04 | 97,764,215.61 | -2,984.66 |
| 19 | 东莞市海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 1000 | 72,984,131.38 | 3,524,153.05 | -2,504,327.24 |
| 20 | 福建海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 2000 | 51,282,334.72 | 18,281,838.13 | 1,150,282.43 |
| 21 | 浙江海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 2000 | 51,705,767.77 | 16,829,194.77 | -286,431.24 |
| 22 | 广西海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 筹建中 | 10960 | 117,929,594.16 | 109,190,933.46 | -209,382.93 |
| 23 | 荆州市海味源水产科技有限公司 | 销售 | 筹建中 | 100 | 1,018,023.26 | 995,417.26 | -2,638.99 |
| 24 | 江西海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 筹建中 | 200 | 76,719,185.18 | 1,552,063.35 | -229,762.71 |
| 25 | 广州市海大饲料有限公司 | 生产及销售 | 饲料原料贸易 | 1000 | 56,378,676.94 | 16,937,543.97 | 4,374,183.52 |
| 26 | 茂名海龙饲料有限公司 | 销售 | 筹建中 | 9210 | 113,767,429.96 | 91,336,827.09 | -450,394.28 |
| 27 | 南昌海大生物科技有限公司 | 销售 | 筹建中 | 300 | 4,151,827.17 | 2,936,591.27 | -63,408.73 |

| | | | | | | | |
|----|------------|----|-----|-----|---------------|--------------|------------|
| 28 | 珠海容川饲料有限公司 | 销售 | 筹建中 | 300 | 11,849,023.79 | 2,953,338.19 | -46,661.81 |
|----|------------|----|-----|-----|---------------|--------------|------------|

本年无处置子公司。本年无收购子公司。

广西海大、江西海大、茂名海龙、南昌海大、珠海容川、荆州海味源六个子公司目前处于筹建阶段，因此略有亏损。

荆州海大和浙江海大都是2008年建设投产的专业生产和销售水产配合饲料的公司，因尚未达到公司设计的产销规模，所以略有亏损。

东莞海大2009年有所亏损，主要原因在于公司主要经营鸭料产品，2009年广东区域鸭料总量下降20%以上，鸭料市场的竞争更加激烈，公司为了保持稳定增长的市场份额，加大了销售服务投入所致。

广州海维和广州容川的净利润分别占公司净利润的11%和12%，是公司在华南区域布局的主要水产配合饲料产销工厂，利润率相对较高，具体情况如下。

| 序号 | 子公司名称 | 业务性质 | 主要产品 | 注册资本(万元) | 总资产(元) | 净资产(元) | 营业收入(元) | 主营业务利润(元) | 净利润(元) |
|----|-------------|-------|-----------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 | 广州市海维饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产和畜禽配合饲料 | 1170 | 92,692,136.75 | 34,062,059.44 | 558,652,976.26 | 39,429,566.86 | 17,631,953.46 |
| 2 | 广州市容川饲料有限公司 | 生产及销售 | 水产配合饲料 | 1310 | 127,574,054.63 | 35,326,138.92 | 680,004,544.02 | 36,505,563.78 | 19,287,526.72 |

(二) 饲料行业背景分析和公司竞争优势

2009年，第一、第二季度全国饲料产量连续两季出现下滑，上半年同比降幅达到5.4个百分点，但在国家一系列稳定生产、调控生猪价格、遏制生产下滑等政策措施的作用下，畜牧业生产逐步向好，饲料生产自第三季度开始恢复性增长，第四季度放量增长，全年饲料总量1.4亿吨，同比增长2.4%，饲料总量虽然保持了继续增长的势头，但增幅明显下降，较2007年11.5%、2008年10.8%的增幅分别低了9.1个百分点和8.4个百分点，是自2001年以来增幅最低的一年。

在国家稳定生猪价格、促进标准化规模养殖政策的积极作用下，2009 年生猪存出栏稳定增长，猪饲料消费量增加，猪饲料产量达到 5103 万吨，同比增长 11.5%，连续 2 年保持 10% 以上的增幅。禽料由于存栏下降，在连续 5 年快速增长后首次出现下降，禽料产量 6606 万吨，同比下降 3.92%。水产饲料继续保持快速增长势头，增幅在 10 个百分点以上。

2009 年，在国家积极的调控政策作用下，启动内需的作用比较明显，居民消费信心较足，对食品特别是肉蛋鱼的消费没有出现下滑，且略有增长。对比饮食结构相近的我国香港、台湾地区和日本、韩国等国家，我国人均肉蛋鱼的消费仍然处于较低的水平，随着经济的发展和人民生活水平的提高，消费增长的空间仍然很大。因此，养殖业在未来较长时期仍然将保持较高速度的增长，并拉动对饲料产品的需求。

2009 年，肉制品的出口仍然受制于欧美等国的消费萎缩，出口增幅不大，但是下半年已经出现了明显的出口回升，且肉制品出口方式有所转变，出口订单更加平均的分布在年内各个月份，出口波幅有望缩小。因我国肉制品的出口比例占年度肉类总量的比例较低，不足 5%，出口形势的变化对总体养殖和饲料需求量的变化影响较小。

2009 年，对养殖业影响较大的气候和病害问题仍然集中表现为局部区域、一定时期内对个别品种的影响。如华东地区对虾的养殖在 6 月经历了较为严重的病害侵袭，致使华东区域的虾产量在 2008 年的基础上继续减产，对该区域的饲料需求也造成了较大的冲击，据了解，华东区域的虾饲料总量下滑了 20% 以上。

2009 年，饲料行业的集中度在进一步提高。2008 年，全国年产量超过 30 万吨的饲料生产企业集团已经达到 37 家，总产量为 5716 万吨，占全国产量的 41.8%。2009 年，大型饲料企业集团是增长的主力，中小企业产量明显下滑，如农业部重点跟踪的 116 家中小型饲料企业调查结果显示，平均产量同比下降了 8.3%。大型饲料企业集团因品牌优势、资本实力优势、专业化能力的优势等将进一步提升市场份额，并有力的促进行业的良性整合和发展。

2009 年，公司加大了对技术、采购、服务等各方面的能力建设投入，围绕养殖全过程的需求，向养殖户提供质量稳定可靠、性价比高的饲料产品，通过到位的养殖服务向养殖户输出养殖过程管理技术，提供养殖过程中必需的微生态制剂等环境改善的产品，并能够向养殖户提供及时、准确的行情信息提示帮助养殖户获得良好的产品销售效果。公司日趋完善的三级服务体系、两级研发体系能够有力的支持公司服务体系的完善和优化，产品效果减少了养殖管理技术低而带来的折损，质量优势得到全面的表现，公司的养殖户成为市场盈利水平最高的养殖户群体。

在竞争环境日趋复杂和竞争手段日趋综合的行业竞争环境下，公司较好的把握和满足了客户的需求，以技术、服务等各项专业化优势打造并逐步加强了公司的差异化竞争优势，加强了客户对公司产品和服务的依赖，产品附加值也因此有所提升，成长潜力较强。

公司目前还没有完成在全国重点养殖区域的生产和销售布局，实现在所有重点水产品养殖大省和重点农牧区域的生产和销售，因此，需要进一步加大投资力度，逐步完善在全国范围内的生产、销售和服务网络。

（三）研发费用投入及成果

1、研发费用

2009 年，公司投入研发费用 2,434.42 万元，占营业收入的比重为 0.46%。对比 2008 年 2,230.99 万元的研发投入，本年增加投入 203.43 万元。其中资本化的研发支出为 0 元。

2、研发情况

近年来，公司持续增加对研发的投入，目前拥有研发人员 281 人，较 2008 年末的 184 人增加了近 100 人，研发团队力量显著加强。

2009 年，公司共申请政府资助项目 5 项，取得各类科技资助金额 300 余万元。

2009 年，公司共完成 182 项研发项目，完成的主要研发项目列表如下：

| |
|-------------------------------|
| 海联科 105 产品的优化与改良技术研究 |
| 海联科 101 活化方法的优化技术研究 |
| 生物肥料的优化与升级技术研究 |
| 对虾育苗专用光和菌和芽孢杆菌的开发 |
| 草鱼、鲫鱼、罗非鱼、鳊鱼、鲤鱼配方模式研究 |
| 主要淡水鱼类钙磷营养平衡的研究 |
| 草鱼、罗非鱼新型添加剂应用技术研究 |
| 改善猪前期料适口性的配方技术研究 |
| 改善家禽生长效果的专用添加剂产品技术研究 |
| 降亚硝酸盐新产品技术研究 |
| 复合菌、固体光合细菌产品研究 |
| 抗菌肽产品在改善草鱼鱼种、罗非鱼鱼种及对虾成活率的应用研究 |
| 四种鱼虾混养模式技术方案的研究 |

| |
|-----------------------|
| 不同蛋白源在南美白对虾商业配方中的应用 |
| 植物提取物产品的开发及禽料中的应用 |
| 优质草鱼 F2 代遗传忒女冠分析及生长评估 |
| 优质鳊鱼 F2 代遗传忒女冠分析及生长评估 |

2009 年，公司取得如下专利：

| | | | |
|---------------|------|------------------|-----------|
| 高效单螺杆膨化机 | 实用新型 | ZL200820192429.5 | 2009.8.19 |
| 实现蒸汽回收再利用的膨化机 | 实用新型 | ZL200820192431.2 | 2009.8.19 |
| 旋转下料式单轴桨叶混合机 | 实用新型 | ZL200820190594.7 | 2009.6.10 |
| 一种双转子粉碎机 | 实用新型 | ZL200820192873.7 | 2009.7.15 |
| 双转子粉碎机 | 实用新型 | ZL200920083550.9 | 2009.12.9 |

（四）关联交易事项

1、关联交易定价方式及决策程序

与关联方交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

2、购销商品、提供和接受劳务

| 关 联 方 | 关联 交易 类型 | 关联 交易 内容 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | | | 金额（元） | 占同类交易金额 的比例（%） | 金额*元） | 占同类交易金额 的比例（%） |
| 佛山市海航兴发农 牧发展有限公司 | 销售 商品 | 销售 饲料 | 27,097,198.40 | 0.56 | 2,132,577.60 | 0.05 |

3、担保事项

（1）关联方为公司提供担保

截止 2009 年 12 月 31 日，公司之实际控制人薛华及其他关联方许英灼等为公司及子公司银行借款提供担保累计余额为 390,000,000.00 元。具体情况如下：

| 贷 款 银 行 | 借 款 余 额 | 借 款 期 限 | 担 保 方 | 担 保 方 式 | 备 注 |
|------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------|---------|-----|
| 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 30,000,000.00 | 2009-11-5 至 2010-5-5 | 薛华、许英灼、广州容川、 广州海维、番禺大川 | 担保 | |
| 渤海银行天津分行营业部 | 200,000,000.00 | 2009-11-19 至 2010-11-18 | 薛华 | 担保 | |

| 贷款银行 | 借款余额 | 借款期限 | 担保方 | 担保方式 | 备注 |
|------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------|-----|
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 80,000,000.00 | 2009-6-30 至 2011-6-23 | 薛华、许英灼、广州容川、广州海维、番禺大川 | 抵押保证 | 注 1 |
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 37,000,000.00 | 2009-8-24 至 2010-8-24 | 广东海大、广州海维、广州容川、番禺大川、薛华、许英灼 | 抵押保证 | 注 2 |
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 43,000,000.00 | 2009-8-19 至 2010-8-19 | 广东海大、广州海维、番禺大川、薛华、许英灼 | 抵押保证 | 注 3 |
| 合计 | 390,000,000.00 | — | — | — | — |

注 1：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

注 2：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

注 3：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

(2) 公司为关联方提供担保

报告期内公司无为关联方提供担保事项。

4、利润分配

单位：元

| 关联方名称 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 深圳海大 | 51,808,680.00 | 44,407,440.00 |
| CDH Nemo (HK) Limited | 6,991,320.00 | 5,992,560.00 |

5、关键管理人员薪酬

单位：元

| 关联方名称 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,940,000.00 | 4,940,000.00 |

6、关联方应收、应付款项余额

单位：元

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-----------------|---------------|------------|
| 应收账款 | | |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 1,021,952.40 | 802,577.60 |
| 其他应收款 | | |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 1,294,000.00 | - |
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 12,105,219.17 | 107,782.01 |
| 齐振雄 | 77,000.00 | 89,000.00 |
| 田丽 | 244,771.73 | 161,845.76 |
| 许衍銜 | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 钱雪桥 | 126,492.88 | 108,393.60 |
| 冯宝峰 | 50,984.62 | 101,984.62 |
| 薛华 | 61,779.70 | - |
| 许英灼 | 90,000.00 | - |

二、公司未来发展规划

（一）行业发展机遇与市场竞争格局

随着人民生活水平的不断提高，我国人均肉蛋鱼的消费水平逐步增长，但是对比发达国家的人均消费力还存在较大的差距，对比亚洲国家如日本、韩国和我国的香港和台湾地区，人均肉蛋鱼的消费增长空间也较大，因此将有效拉动我国养殖业的发展并带动增加对饲料产品的需求；同时，随着养殖业的发展和进步，使用经济价值较高的饲料产品代替原料粮饲养动物逐渐成为主流，且小农散养的格局也在逐步变化，规模化、机械化养殖的结构占比近年明显上升，这些变化都将有力的带动对工业饲料的需求增长。因此，饲料行业在未来较长时期内都将保持增长，行业增长的空间较大，这构成了行业最重要的发展机遇。

目前，我国存在数目众多的饲料企业，行业格局较为分散，随着近年来行业内兼并整合的进程加快，饲料专业化企业之间更大程度的体现为技术、人才、资本、服务等各项专业化能力的综合竞争，并影响市场竞争格局的变化。目前大量存在的小规模饲料企业的发展多数都受到了多种因素的制约，较难进入良性发展的循环，竞争力明显削弱。如小企业产销不能

达到较为经济的规模，进而难以支持其在技术、采购等各项专业化能力建设方面的投入，成本控制水平较低；资本实力不强、资产和资源价格上涨，小企业扩大投资的能力也受到了制约，较少的分享行业技术、工艺等进步带来的成本控制优势；因技术、服务的水平不高，投入不足，小企业相对较难获得市场优秀的客户群体，客户经营风险也会传导影响到企业本身，经营风险明显加大。而优势企业近年纷纷加强了采购、技术、服务、人力资源管理等各项专业能力的建设和投入，通过提高产品性价比、提升服务水平来提高品牌的附加值，加强和客户之间的粘度；通过加强采购能力、技术能力、管理能力来控制成本费用水平，提高产品毛利率；围绕养殖过程中的需求向养殖户提供养殖全过程中的关键技术和产品提供利润贡献能力等。因此，饲料行业分化明显加快，且随着优势企业的市场份额进一步上升，饲料行业整体的利润率水平也将有所提高。

（二）公司未来三年发展机遇和挑战

面对行业巨大的增长空间，公司近年来持续加强各项专业能力的建设，加强公司的综合竞争能力，把握发展机遇，公司在 2009 年成功发行上市，使公司的发展跃上一个新的平台，资本实力、品牌效应大大加强，能够有力的迎接更快更好的行业发展机遇，并面对竞争等挑战。

在公司服务型的战略定位指引下，公司所有分子公司和专业部门都以向客户提供最大价值的产品和服务为标准，进行产品设计、服务投入、生产组织、采购安排、和其他研发、经营、管理行动，以保证公司产品叠加服务优势，表现出突出的性价比优势，并进而保证使用公司产品和服务的养殖户成为市场上盈利能力最强的养殖户群体，以养殖户的成功和快速发展带动公司的快速成长。

因此，公司将始终坚持做大做强饲料主业的发展目标，通过向养殖户提供全方位的饲料产品和服务支持保证养殖户获得最大价值增值。畜禽动物的营养需求研究和原料利用研究尚有大量的技术进步空间，水产动物的营养需求研究和原料利用研究尚有众多的空白地带，因此，技术进步的空间巨大，公司将持续增加研发的人才、费用等投入，完善和优化研发机制，提高研发效率，保证公司在主要养殖品种的营养需求研究和饲料技术方面的研发实力保持行业领先水平。

公司将持续加强在养殖技术服务方面的能力建设，完善的养殖服务体系和服务能力将成为公司把握行业发展机遇、迎接竞争挑战的重要力量。一方面加强养殖技术研究投入，增加

对各类养殖产品的养殖模式研究并持续优化，加强对养殖服务产品的研发和产业化开发的进程，加强优质苗种、微生态制剂等养殖服务产品的生产供应能力，并进一步提高服务用产品的适应性；一方面将持续加强销售服务队伍的能力建设，通过大量的培训、研讨、过程管理、考核和激励提高队伍的各项专业能力，保证向公司更大范围的养殖户提供“苗种—放养模式—水质控制—疫病防治—饲料”全流程的技术支持，从而确保公司养殖户养殖成功和盈利。

公司也将面临在未来保持收入和盈利同步快速增长可能出现的一些挑战。一是团队快速成长的挑战，饲料企业之间的竞争最终还是表现为团队能力的竞争，公司需要更加全面到位的团队建设和成长的战略战术安排，以应对业务快速成长的需要；二是公司需要进一步提高管理和经营效率，有效的控制成本，建立更有力的行业内比较竞争优势；三是公司需要加快在全国重点养殖区域的布局，提高行业占有率。

（三）2010年的经营计划和主要目标

公司将继续做大饲料主业，保持饲料营业收入的快速增长，其中水产配合饲料的增速将高于公司总体的饲料产品营业收入增速。

结合饲料产品的销售，公司服务型的微生态制剂系列产品将保持高于饲料产品的增长速度；同时，公司将加大在水产苗种方面的产业化开发投入，扩大优质水产苗种的生产供应能力。

公司将继续加强研发、采购、生产的等方面的经营和管理能力，保证公司综合毛利率水平高于饲料行业的平均水平。

公司将大力加强销售服务能力，并加强管理复制能力，提高管理效率，减少浪费，堵塞漏洞，提高综合管控水平，从而保证公司各项期间费用水平具有行业比较竞争优势。

公司将持续加强员工团队建设，通过加强培训、工作过程辅导、考核和激励等具体可执行的措施，提高员工的专业能力和素养，并向员工提供具有可比行业竞争力的薪酬和福利。通过这些综合措施，提升员工团队的主动性和凝聚力。

公司将保持良好的资产质量和现金流，提高资产管理水平，保持良好的信誉，保持较好的资产回报水平。

（四）2010年公司投资计划

公司2010 年将尽力推进募集资金投资项目以及使用部分超额募集资金新投资的项目的顺利进行。各项筹建工作在有序推进中，相关投资项目情况如下：

| 序号 | 投资项目 | 项目内容 | 投资总额(万元) | 使用超额募资金(万元) | 项目状态 |
|----|------------------|----------------------------|----------|-------------|--|
| 1 | 珠海容川饲料有限公司 | 年产 12 万吨配合饲料,主要生产虾饲料 | 10,000 | 10,000 | 该项目已在珠海市发展和改革局备案,正在建设,预计 2010 年 7 月份投产。 |
| 2 | 鄂州海大饲料有限公司 | 年产 21 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 6,000 | 6,000 | 该项目已取得湖北省葛店经济技术开发区经济发展局核准,正在建设,预计 2010 年 7 月份投产。 |
| 3 | 佛山市海航饲料有限公司扩产项目 | 年产 13 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 5,000 | 3,500 | 已完成可行性研究,准备建设,预计 2010 年 7 月建成投产 |
| 4 | 湖南海大生物饲料有限公司扩产项目 | 年产 13 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 4,300 | 4,300 | 已完成可行性研究,建设中,预计 2010 年 7 月建成投产 |
| 5 | 泰州海大生物饲料有限公司扩产项目 | 年产 8 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 4,300 | 4,300 | 已完成可行性研究,建设中,预计 2010 年 7 月建成投产 |
| 6 | 清远海贝生物技术有限公司扩产项目 | 年产 2000 吨高效复合酶微生态制剂建设 | 2,800 | 2,800 | 已完成可行性研究,准备建设,预计 2010 年 7 月建成投产 |
| 7 | 江苏常州海大饲料有限公司新建项目 | 年产 24 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 9,860 | 9,860 | 已完成初步可行性研究,并取得土地出让合同,建设规划设计中。 |
| 8 | 广东揭阳项目 | 年产 22 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 8,200 | 8,200 | 已完成初步可行性研究,尚未落实土地条件 |
| 9 | 海南澄迈项目 | 年产 18 万吨配合饲料,主要生产水产、畜禽配合饲料 | 6,800 | 6,800 | 已完成初步可行性研究,尚未落实土地条件 |
| | 合计 | | 57,260 | 55,760 | |

三、报告期内投资情况

（一）募集资金基本情况

1、实际募集资金数额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1149 号文核准，公司首次向社会公开发行人人民币普通股（A 股）股票 5,600 万股，每股面值 1.00 元。其中，网下向询价对象配售 1,120 万股，网上申购定价发行 4,480 万股。本次发行价格为 28.00 元/股，共募集资金 156,800.00 万元，扣除发行费用 5,700.20 万元后，实际募集资金净额为 151,099.80 万元。该项募集资金已于 2009 年 11 月 23 日全部到位，并经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]第 09005620012 号《验资报告》验证。

2、募集资金总体使用情况及余额

截止 2009 年 11 月 30 日，公司已使用自筹资金 21,745.91 万元先期投入募投项目。

2009 年 12 月公司支付江门海大募投项目工程款 100.00 万元。

2009 年 12 月公司使用超募资金分别支付珠海容川、鄂州海大超募项目工程款 885.20 万、52.20 万，偿还银行贷款 15,480.00 万元。

报告期内募集资金合计支出为 38,263.31 万元。

报告期内募集资金增加额 42.00 万元为专项账户的利息收入。

综上，报告期末尚未使用募集资金余额为 112,878.49 万元，募集资金专户（含存放于正在为募投项目办理增资的增资专用户）余额为 127,318.02 万元，差额 14,439.53 万元。差异的原因是募投项目增资手续未办理完毕，导致公司先期投入资金只置换了江门海大项目的 7,306.38 万元，其他先期投入资金 14,439.53 万元尚未从募集资金专户转出。

（二）募集资金管理情况

1、《募集资金管理制度》的制定和执行情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求制定了《广东海大集团股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》，根据募集资金使用管理制度，凡涉及每一笔募集资金的支出，均须由募集资金使用范围内的项目部门提出资金使用计划，分管副总经理审批后报到财务中心，财务中心审核后转到证券部，证券部门登记核实后交总经理审核签批，签批后由项目实施单位执行。

募集资金使用情况由公司内审部门进行日常监督，每季度向董事会审计委员会报告募集资金存放与使用专项鉴证报告，财务部每月核查报告募集资金使用的进展情况。

2009年12月公司分别与保荐机构广发证券股份有限公司以及中国银行广州番禺支行、广州市农村信用合作联社番禺信用社、渤海银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。并已在上述银行开设了募集资金专用账户，集中存放公司募集资金，对募集资金实行专户存储制度。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

2、募集资金在各银行账户的存储情况

公司董事会第九次会议审议同意公司开设三个募集资金专户，并再为各募投项目开设独立的募集资金专户，截止 2009 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 银行账户 | 账户性质 | 期末余额 |
|----|--------------|---|-------------|------------------|
| 1 | 广东海大集团股份有限公司 | 中国银行广州番禺支行 860062112708096001 账户 | 募集资金专用账户 | 125,212,000.00 |
| 2 | 广东海大集团股份有限公司 | 广州市番禺联社城东营业部禺山分社 949505001000089833 账户 | 募集资金专用账户 | 78,970,000.00 |
| 3 | 广东海大集团股份有限公司 | 渤海银行天津分行营业部 2000218788000286 账号 | 募集资金专用账户 | 697,062,039.54 |
| 4 | 江门海大饲料有限公司 | 中国银行广州番禺支行 860062388108096001 账号 | 募集资金专用账户 | 5,936,200.00 |
| 5 | 茂名海龙饲料有限公司 | 中国银行广州番禺支行 860063575608096001 账号 | 募集资金专用账户 | 91,100,000.00 |
| 6 | 江西海大饲料有限公司 | 深圳发展银行广州珠江新城支行 11010635832501 账号 | 募投项目增资过渡性账户 | 71,700,000.00 |
| 7 | 荆州海大饲料有限公司 | 中国农业银行荆州五星支行 260601040003618 账号 | 募投项目增资过渡性账户 | 95,600,000.00 |
| 8 | 广西海大饲料有限公司 | 中国农业银行钦州分行营业部营业厅 20732101040018393 账户 | 募投项目增资过渡性账户 | 107,600,000.00 |
| 合计 | | | | 1,273,180,239.54 |

注：根据募集资金使用计划，公司需要用募集资金分别对八个募投项目进行增资，截止 2009 年 12 月 31 日，八个募投项目的增资及工商变动手续正在办理过程中，所以有部分募集资金存放于增资专用户上。江西海大饲料有限公司在深发展银行、荆州海大饲料有限公司在中国农业银行、广西海大饲料有限公司在中国农业银行的账户（上表序号 6-8）是三个募投项目公司的增资专用账户，截止 2010 年 2 月底，上述三个账户资金在增资工商登记工作完成后就已经转回到募集资金专用账户上。

(三) 本年度募集资金的实际使用情况

单位：万元

| 募集资金总额 | | 151,099.80 | | | | 本年度投入募集资金总额 | | 21,651.56 | | | | |
|---------------------------|----------------|------------|-----------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | | | 已累计投入募集资金总额 | | 38,263.31 | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | 0.00 | | | | | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 | 截至期末承诺投入金额(1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 荆州海大年产 45 万吨配合饲料项目 | 否 | 9,860.00 | 9,860.00 | 9,860.00 | 1,035.97 | 4,014.93 | -5,845.07 | 40.72% | 2010-12-31 | 11.11 | 是 | 否 |
| 江门海大年产 40 万吨配合饲料项目 | 否 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 2,471.62 | 7,406.38 | -593.62 | 92.58% | 2010-4-30 | 135.96 | 是 | 否 |
| 浙江海大年产 26 万吨配合饲料项目 | 否 | 5,886.00 | 5,886.00 | 5,886.00 | 98.97 | 2,492.52 | -3,393.48 | 42.35% | 2010-12-31 | -28.64 | 是 | 否 |
| 福建海大年产 19 万吨配合饲料项目 | 否 | 5,910.00 | 5,910.00 | 5,910.00 | 609.39 | 2,990.61 | -2,919.39 | 50.60% | 2010-12-31 | 115.03 | 是 | 否 |
| 广州海因特年产 3.2 万吨饲料预混料项目 | 否 | 7,760.00 | 7,760.00 | 7,760.00 | 154.67 | 1,699.60 | -6,060.40 | 21.90% | 2011-6-30 | - | 是 | 否 |
| 广西海大年产 24 万吨配合饲料项目 | 否 | 10,960.00 | 10,960.00 | 10,960.00 | 2.48 | 1,068.91 | -9,891.09 | 9.75% | 2011-12-31 | - | 是 | 否 |
| 江西海大年产 24 万吨配合饲料项目 | 否 | 7,370.00 | 7,370.00 | 7,370.00 | 16.18 | 541.72 | -6,828.28 | 7.35% | 2011-12-31 | - | 是 | 否 |
| 茂名海龙年产 23 万吨配合饲料项目 | 否 | 9,210.00 | 9,210.00 | 9,210.00 | 844.89 | 1,631.24 | -7,578.76 | 17.71% | 2011-6-30 | - | 是 | 否 |
| 合计 | | 64,956.00 | 64,956.00 | 64,956.00 | 5,234.17 | 21,845.91 | -43,110.09 | 33.63% | - | 233.46 | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 不适用 | | | | | | | | | | | |

| | |
|--------------------|--|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 公司首次上市并公开发行股票超募资金为 86,143.80 万元, 2009 年 12 月 10 日公司第一届第九次董事会同意用超募资金偿还银行贷款 18,320 万元, 报告期内已偿还贷款 15,480 万元(截至 2010 年 1 月末已经全部偿还完毕)。2009 年 12 月 29 日公司 2009 年第三次临时股东大会同意用超募资金 30,900 万元投资于六个在建及拟建项目, 报告期内共计已投入资金 937.40 万元。 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 截止 2009 年 11 月 30 日, 公司用自筹资金先期投入募投项目为 21,745.91 万元, 截止 2009 年 12 月 31 日公司已置换了 7,306.38 万元, 其他先期投入资金 14,439.53 万元尚未从募集资金专户转出。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用募集资金用途及去向 | 截至 2009 年 12 月 31 日, 尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中(含存放于正在为募投项目办理增资的增资专用户), 将用于募集资金承诺投资项目的投资和超募资金投资项目的投资。 |
| 募集资金其他使用情况 | 不适用 |

公司募集资金投资项目未出现《中小企业板上市公司募集资金管理细则》第十四条、第十五条所列情形。

(四) 变更募集资金投资项目情况

2009 年度公司募集资金项目的资金使用未发生变更。

(五) 募集资金投资项目实现效益情况

荆州海大、江门海大、浙江海大和福建海大四个项目在上市前已用公司自筹资金先期投入, 建成部分生产线并投产, 效益符合配套产能的预期; 广州海因特、广西海大、江西海大和茂名海龙四个项目按照计划正在建中, 未产生效益。

(六) 募集资金使用及披露中存在的问题

公司信息披露及时、真实、准确、完整, 不存在募集资金管理违规情形。

(七) 其他情况

报告期内，公司募集资金严格按招股说明书承诺履行，无其他情况。

四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了四次会议，具体情况如下：

1、2009年1月23日公司召开了第一届董事会第六次会议，会议审议通过了：《关于广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司2005—2008年度财务报表出具的审计报告的议案》、《关于聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》、《关于公司2008年度关联交易的议案》、《关于公司2008年度利润分配的议案》、《关于公开发行A股前公司滚存利润分配政策的议案》、《关于总经理工作报告的议案》、《关于董事会工作报告的议案》、《关于公司的年度财务预算方案和决算方案的议案》、《关于公司融资授信及担保的议案》、《关于修订〈广东海大集团股份有限公司章程〉（草案）的议案》、《关于召开公司2008年度股东大会的议案》。

2、2009年4月30日公司召开了第一届董事会第七次会议，会议审议通过了：关于公司申请首次向社会公众公开发行人民币普通股股票并上市的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公开发行A股并上市的具体事宜的议案》、《关于公司本次公开发行A股募集资金使用计划的议案》、《关于用募集资金对各募投实施单位进行增资的议案》、《关于召开公司2009年第一次临时股东大会的议案》。

3、2009年7月27日公司召开了第一届董事会第八次会议，会议审议通过了：《关于广东正中珠江会计师事务所有限公司对公司近三年及一期财务报表出具的审计报告的议案》、《关于公司2009年1—6月关联交易的议案》、《修订公司募集资金专项存储及使用管理制度议案》、《募集资金专项账户存储及三方监管议案》、《向中国银行股份有限公司广州番禺支行申请新增3亿人民币综合授信额度议案》、《向渤海银行股份有限公司申请新增2亿人民币综合授信额度议案》、《向广州市农村信用合作联社番禺信用社申请新增6亿人民币综合授信额度议案》、《向深圳发展银行股份有限公司广州珠江新城支行申请新增6亿人民币综合授信额度议案》、《为控股子公司深圳市大河饲料有限公司贷款提供担保议案》、《为控股子公司贷款提供担保议案》、《在珠海斗门投资建设配合饲料生产基地议案》、《在南昌投资建设配合饲料生产基地议案》、《召开2009年第二次临时股东大会议案》。

4、2009年12月10日公司召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于继续增加开设募集资金专项账户并签订三方监管协议议案》、《关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于使用部分超募资金用于在建和拟建项目的议案》、《关于使用部分超募资金用于偿还银行贷款的议案》、《关于公司变更注册资本的议案》、《关于公司变更经营范围的议案》、《关于公司变更公司章程的议案》、《关于收购湛江海兴农海洋生物科技有限公司股权的议案》、《关于收购清远海师傅水产科技有限公司股权的议案》、《关于制定<重大信息内部报告制度>的议案》、《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》、《关于召开2009年第三次临时股东大会的议案》。本次会议的决议公告刊登于2009年12月14日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真落实执行历次股东大会的决议，所有决议事项都得到了完整、及时的执行，涉及公司需要完善内部控制的事项，董事会还督促公司管理层组织各相关部门对公司各项管理制度和流程进行修订完善，以有力的保证各项决议事项都得到全面到位的执行。

（三）董事会专门委员会的履职情况

1、审计委员会报告期召开会议的情况

报告期内公司第一届董事会审计委员会共召开了4次会议，具体情况如下：

（1）2009年1月23日，公司董事会审计委员会召开2009年第一次会议，会议审议通过了《公司2005-2008年度审计报告》

（2）2009年4月15日，公司董事会审计委员会召开2009年第二次会议，会议审议通过了《2009年一季度财务报表》

（3）2009年7月27日，公司董事会审计委员会召开2009年第三次会议，会议审议通过了《2009年半年度财务报表》；

（3）2009年10月20日，公司董事会审计委员会召开2009年第四次会议，会议审议通过了《2009年三季度财务报表》。

2、审计委员会开展年报工作的情况

2009年公司年报审计工作期间，公司审计委员会与审计机构以及公司高管、财务部人员就年报审计事项进行了沟通，并提出了一些意见和建议。同时，审计委员会对审计部制定的《审计委员会年报工作规程》进行审议，结合公司年报审计过程中的实际情况认为《审计委员会年报工作规程》是合理的，审议通过后提交董事会审议。

（四）董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内公司薪酬及考核委员会共召开了2次会议，具体情况如下：

（1）2009年3月6日，薪酬及考核委员会召开了2009年第一次会议，对公司高管2008年的考核激励进行评估和审议，并向公司高管明确提出了2009年的主要工作任务。

（3）2009年12月24日，薪酬及考核委员会召开了2009年第二次会议，对关于修订《董事会薪酬与考核委员会议事规则》进行了审议与讨论。

（五）董事会提名委员会的履职情况

报告期内公司提名委员会共召开了一次会议，具体情况如下：

2009年12月24日，提名委员会召开了2009年的第一次会议，对公司董事、高管的任职资格进行了评估和审议，确认了各董事和高管的任职资格条件合法、规范。

（六）公司选定的信息披露媒体

报告期内，公司制定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（七）公司开展投资者关系管理的情况

报告期内，经公司第一届董事会第九次会议审议通过了《投资者关系管理制度》，公司严格遵循其相关规定，本着公平信息披露的原则积极建立与投资者双向交流的机制，保持公司与投资者之间相互信任，利益一致的关系。

具体来说：公司董事会秘书为投资者关系管理事务的负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。公司自2009年11月27日上市以来，高度重视投资者关系管理工作，以热线电话、接受投资者来访等多种形式与广大投资者进行积极沟通，并积极关注各类媒体关于

公司的相关报道。同时，证券部还积极做好投资者关系活动档案的建立和保管。

五、2009年度利润分配方案

根据广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的广会所审字[2010]第10000050018号审计报告，公司2009年度实现净利润129,127,634.83元，母公司按其净利润10%计提法定盈余公积金12,912,763.48元，年度未分配利润为164,298,245.13元。

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，2009年度的利润分配预案为：1、以公司2009年12月31日总股本224,000,000股为基数，向全体股东每10股派发红利2.0元（含税），共计派发现金股利44800000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2、以现有224,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增股本67,200,000股。

上述利润分配预案已经公司第一届董事会第十一次会议审议通过尚需公司2009年度股东大会审议通过。

公司最近三年现金分红情况表如下表所示：

| 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股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 |
|----------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 2008年 | 58,800,000.00 | 130,642,569.72 | 45.01% |
| 2007年 | 50,400,000.00 | 103,491,701.01 | 48.70% |
| 2006年 | 0.00 | 56,448,489.23 | 0.00% |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） | | | 112.74% |

六、应披露的其他事项

（一）董事、监事、高级管理人员和重要股东变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和持股5%以上的股东未发生变更。

（二）控制权变动情况

报告期内，公司控制权或经营权未发生改变。

（三）诉讼、仲裁情况

报告期内，公司未发生重大应披露诉讼、仲裁的情况。

第八节 监事会报告

2009年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律法规等的要求，切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责，对2009年广东海大集团股份有限公司的运作情况进行了职责范围内的监督检查工作。

一、监事会召开会议情况：

报告期内，公司监事会召开了3次监事会，具体情况如下：

1、2009年1月23日，召开第一届第四次会议。会议审议通过了《正中珠江2005—2008年审计报告》、《公司2008年关联交易议案》、《监事会2008年工作报告》三个议案。

2、2009年7月27日，召开第一届第五次会议。会议审议通过了公司《审议公司近三年及一期审计报告》、《审议公司2009年1—6月关联交易》议案。

3、2009年12月10日，召开第一届第六次会议。会议审议通过了公司《置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金》、《使用部分超募资金用于在建和拟建项目》等三个议案。

二、监事会对2009年度公司有关事项的意见

1、公司依法运作情况

2009年，公司监事会根据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会的执行情况、高级管理人员履行职务的情况以及内控制度的健全和完善等各方面进行了监督，监事会派出监事列席了报告期内的历次董事会、股东大会。监事会认为：公司董事会2009年度的工作能够按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》以及《公司章程》的有关规定等进行规范运作，认真执行股东大会的各项决议，公司的各项决策也能按合法程序进行；进一步完善了法人治理结构和内部管理制度，建立和健全了内控机制；公司董事会和高级管理人员能履行诚信和勤勉义务，认真履行自己的职责，未发现其有损害公司利益的行为，亦未发现其有违反国家法律法规、《公司章程》及各项规章制度的行为。

监事会认为，公司信息披露真实、准确、完整，符合《公司法》和《公司章程》等相关

制度法规的要求。

2、检查公司财务情况

2009年内，公司监事会对公司及下属各分子公司的财务状况和现行财务制度定期进行了认真检查，特别对公司的会计估计和会计政策变化进行了详细的调查。监事会认为：公司2009年度财务报告严格按照国家财政法规及中国证监会的相关规定进行编制，有关财务数据经广州正中珠江会计师事务所有限公司核实验证，在所有重大方面均能客观、真实、公允地反映公司2009年度的财务状况和经营成果。监事会认为公司财务管理正常，未发现公司财务人员有违章违纪现象。

3、公司收购、出售资产情况

报告期内，监事会对公司的重大投资、含收购、采购和建造资产等事项的合同进行了检查，也对公司出售和报废资产的事项进行了检查，监事会成员认为，公司收购、出售资产的价格合理、公允，进行了适当的专家评估、多方案比较分析和公允的招投标程序，没有发现损害股东的权益或者造成公司资产损失的情况，没有发生内幕交易。

4、关联交易情况。

监事会对公司的关联交易事项进行了重点检查，核实了关联关系，监事会认为，报告期内，公司严格按照公司章程等文件规定的关联交易管理程序执行，发生的关联交易公平合理，没有损害公司的利益。

5、股东大会决议执行情况。

监事会对股东大会的决议进行了监督和跟踪检查，监事会认为，报告期内，董事会能够认真执行公司股东大会的各项决议。

三、监事列席董事会、股东大会情况

公司监事会成员列席了2009年各次董事会、股东大会，并通过审阅财务报告和开展调研检查的方式，从公司规范运作、财务状况以及资产（股权）出售的等方面开展监督工作，履行监督职责。

监事会认为：董事会、股东大会召开合法，实施程序正确，各项议案、报告的通过符合公司章程的规定。监事会工作条件良好，获得了充分的信息，监事会较好的完成了公司章程规定的职责。

第九节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

三、报告期内，公司收购资产及出售资产、吸收合并的事项

1、公司收购资产事项

(1) 经公司 2009 年 12 月 10 日 2009 年第一届董事会第九次会议批准，公司将原持有湛江海兴农海洋生物科技有限公司 49%的股权以 960,000.00 元的对价转让给公司之全资子公司广州市海大饲料有限公司，联营企业股东林肇剑将其原持有湛江海兴农海洋生物科技有限公司 51%股权分别以 410,000.00 元现金对价转让给公司之全资子公司广州市海大饲料有限公司 21%股权以及以 590,000.00 元的现金对价转让给第三方广州市铭尔思生物技术有限公司 30%股权。公司于 2010 年 1 月完成对湛江海兴农海洋生物科技有限公司的股权受让，并进行了相应的工商变更。

(2) 经公司 2009 年 12 月 10 日 2009 年第一届董事会第九次会议决议批准，公司以支付 1,500,000.00 元现金对价购买第三方许义雄持有的清远海师傅水产科技有限公司 70% 股权。公司于 2010 年 3 月完成对清远海师傅水产科技有限公司的股权收购，并进行了相应的工商变更。

2、报告期内，公司无出售资产、吸收合并的事项发生。

四、报告期内，公司无发生重大关联事项。其他关联事项详见第七节董事会报告。

五、报告期内，公司未制定股权激励计划。

六、重大合同及履行情况

1、报告期内公司没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司重大托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内或持续到报告期内，公司没有发生任何担保事项。

3、报告期内或持续到报告期本公司没有发生委托他人进行现金资产管理、委托理财的事项。

4、报告期内本公司没有签订其他重大合同。

七、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人薛华先生承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司本次公开发行股票前已间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。同时，在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五。本人离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份，在申报离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不得超过50%。”

2、公司控股股东深圳海大（持有本公司66.08%的股份）承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

3、公司其他股东鼎晖投资（持有本公司8.92%的股份）承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

截止本报告期末，以上承诺事项在严格执行中，无违反上述承诺的行为发生。

八、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，为公司提供审计服务的仍为广东正中珠江会计师事务所有限公司。自公司2007年首次股东大会会议审议通过关于聘请广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司审计机构的决议起，广东正中珠江会计师事务所有限公司已为公司提供审计服务3年。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人、收购人无在报告期内有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、其他重要事项

报告期内已披露的重要事项索引见下表：

| 文件名 | 公告号 | 披露日期 | 披露媒体 |
|---------------------------------|----------|------------|------------------|
| 海大集团：第一届董事会第九次会议决议公告 | 2009-001 | 2009/12/14 | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：第一届监事会第六次会议决议公告 | 2009-002 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目公告 | 2009-003 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：关于部分超募资金用于偿还银行贷款的公告 | 2009-004 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：关于使用部分超募资金用于在建和拟建项目公告 | 2009-005 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：2009 年第三次临时股东大会通知 | 2009-006 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：关于签订募集资金三方监管协议的公告 | 2009-007 | 2009/12/30 | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |
| 海大集团：2009 年第三次临时股东大会决议公告 | 2009-008 | | 中国证券报、证券时报、巨潮咨询网 |

第十节 财务报告

审 计 报 告

广会所审字[2010]第 10000050018 号

广东海大集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东海大集团股份有限公司（以下简称海大集团）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 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表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海大集团管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

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做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，海大集团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海大集团 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 杨文蔚

中国注册会计师： 冼宏飞

中国 广州

二零一零年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2009/12/31 | 2008/12/31 | 项目 | 附注五 | 2009/12/31 | 2008/12/31 |
|---------------|-----|-------------------------|-----------------------|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,608,239,774.91 | 202,544,898.01 | 短期借款 | 18 | 442,291,440.65 | 406,471,639.70 |
| 结算备付金 | | - | - | 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - | 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 2 | 7,705,062.43 | - | 拆入资金 | | - | - |
| 应收票据 | 3 | 61,141,723.00 | 10,553,153.04 | 交易性金融负债 | 19 | 15,649,440.00 | 1,712,890.00 |
| 应收账款 | 4 | 83,262,434.08 | 97,282,813.75 | 应付票据 | 20 | 25,493,638.50 | 33,658,632.66 |
| 预付款项 | 5 | 158,945,326.60 | 123,399,805.03 | 应付账款 | 21 | 133,522,706.96 | 102,626,471.43 |
| 应收保费 | | - | - | 预收款项 | 22 | 87,280,026.87 | 69,080,660.14 |
| 应收分保账款 | | - | - | 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - | 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | 23 | 12,699,022.47 | 8,664,721.36 |
| 应收股利 | | - | - | 应交税费 | 24 | -1,105,233.64 | -10,061,731.60 |
| 其他应收款 | 6 | 119,803,310.13 | 37,007,622.32 | 应付利息 | | 760,799.11 | 660,451.33 |
| 买入返售金融资产 | | - | - | 应付股利 | | - | - |
| 存货 | 7 | 321,171,964.66 | 206,282,998.07 | 其他应付款 | 25 | 40,932,852.94 | 62,442,598.65 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 应付分保账款 | | - | - |
| 其他流动资产 | 8 | 1,200,956.25 | 907,900.08 | 保险合同准备金 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 2,361,470,552.06 | 677,979,190.30 | 代理买卖证券款 | | - | - |
| 非流动资产： | | | | 代理承销证券款 | | - | - |
| 发放贷款及垫款 | | - | - | 一年内到期的非流动负债 | 27 | - | 553,948.67 |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 其他流动负债 | 26 | 7,344,595.95 | 6,851,880.17 |
| 持有至到期投资 | | - | - | 流动负债合计 | | 764,869,289.81 | 682,662,162.51 |
| 长期应收款 | | - | - | 非流动负债： | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 54,827.52 | 450,269.60 | 长期借款 | 29 | 92,000,000.00 | 14,338,157.65 |
| 投资性房地产 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 固定资产 | 11 | 409,794,111.54 | 372,771,026.76 | 长期应付款 | | - | - |

| | | | | | | | |
|----------------|----|------------------|------------------|---------------------|----|------------------|------------------|
| 在建工程 | 12 | 31,185,454.94 | 2,866,109.63 | 专项应付款 | | - | - |
| 工程物资 | | 4,000.00 | - | 预计负债 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - | 递延所得税负债 | 15 | 1,687,951.33 | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 递延收益 | 28 | 1,187,144.72 | 277,198.55 |
| 油气资产 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 无形资产 | 13 | 129,097,917.88 | 117,968,480.23 | 非流动负债合计 | | 94,875,096.05 | 14,615,356.20 |
| 开发支出 | | - | - | 负债合计 | | 859,744,385.86 | 697,277,518.71 |
| 商誉 | 14 | 3,536,153.19 | 3,536,153.19 | 股东权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | - | - | 股本 | 30 | 224,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | 15 | 16,426,350.27 | 10,274,828.49 | 资本公积 | 31 | 1,528,877,534.82 | 73,879,534.82 |
| 其他非流动资产 | | - | - | 减：库存股 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 590,098,815.34 | 507,866,867.90 | 专项储备 | | - | - |
| | | | | 盈余公积 | 32 | 30,388,693.90 | 17,475,930.42 |
| | | | | 一般风险准备 | | - | - |
| | | | | 未分配利润 | 33 | 258,209,520.02 | 174,767,523.39 |
| | | | | 外币报表折算差额 | | - | - |
| | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 2,041,475,748.74 | 434,122,988.63 |
| | | | | 少数股东权益 | | 50,349,232.80 | 54,445,550.86 |
| | | | | 股东权益合计 | | 2,091,824,981.54 | 488,568,539.49 |
| 资产总计 | | 2,951,569,367.40 | 1,185,846,058.20 | 负债和股东权益总计 | | 2,951,569,367.40 | 1,185,846,058.20 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人：薛华

主管会计工作的负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注十一 | 2009/12/31 | 2008/12/31 | 项目 | 附注十一 | 2009/12/31 | 2008/12/31 |
|----------------|------|-------------------------|-----------------------|----------------|------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 1,030,935,507.39 | 22,816,749.69 | 短期借款 | | 278,652,640.65 | 14,511,639.70 |
| 交易性金融资产 | | 102,320.00 | - | 交易性金融负债 | | 300,600.00 | - |
| 应收票据 | | - | - | 应付票据 | | - | 5,388,940.00 |
| 应收账款 | 1 | 10,357,471.09 | 14,032,945.37 | 应付账款 | | 4,647,288.02 | 3,251,418.82 |
| 预付款项 | | 1,015,887.47 | 115,770.66 | 预收款项 | | 419,838.32 | - |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | | 1,814,604.70 | 1,301,064.03 |
| 应收股利 | | - | - | 应交税费 | | -367,013.12 | -6,649,866.31 |
| 其他应收款 | 2 | 565,042,786.37 | 69,300,434.17 | 应付利息 | | 437,301.36 | 31,156.48 |
| 存货 | | 9,356,433.31 | 10,984,640.69 | 应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 其他应付款 | | 5,141,187.74 | 17,143,974.40 |
| 其他流动资产 | | 894,740.82 | 31,546.86 | 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| | | | | 其他流动负债 | | 181,371.06 | 173,658.77 |
| 流动资产合计： | | 1,617,705,146.45 | 117,282,087.44 | 流动负债合计： | | 291,227,818.73 | 35,151,985.89 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - | 长期借款 | | 80,000,000.00 | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | 应付债券 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | 长期应付款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 3 | 662,853,397.21 | 248,813,066.16 | 专项应付款 | | - | - |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|------------------|----------------|-------------------|--|------------------|----------------|
| 投资性房地产 | | - | - | 预计负债 | | - | - |
| 固定资产 | | 28,662,532.57 | 27,831,098.65 | 递延所得税负债 | | 15,348.00 | - |
| 在建工程 | | 3,452,292.25 | 268,552.00 | 递延收益 | | 669,527.74 | 132,118.05 |
| 工程物资 | | - | - | 其他非流动负债 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | 非流动负债合计: | | 80,684,875.74 | 132,118.05 |
| 无形资产 | | 5,560,539.89 | 6,267,813.28 | 负债合计: | | 371,912,694.47 | 35,284,103.94 |
| 开发支出 | | - | - | 股东权益: | | | |
| 商誉 | | - | - | 股本 | | 224,000,000.00 | 168,000,000.00 |
| 长期待摊费用 | | - | - | 资本公积 | | 1,527,893,267.82 | 72,895,267.82 |
| 递延所得税资产 | | 258,992.95 | 76,058.43 | 盈余公积 | | 30,388,693.90 | 17,475,930.42 |
| 其他非流动资产 | | - | - | 未分配利润 | | 164,298,245.13 | 106,883,373.78 |
| 非流动资产合计: | | 700,787,754.87 | 283,256,588.52 | 股东权益合计: | | 1,946,580,206.85 | 365,254,572.02 |
| 资产总计: | | 2,318,492,901.32 | 400,538,675.96 | 负债和股东权益总计: | | 2,318,492,901.32 | 400,538,675.96 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:冯宝峰

合并利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注五 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 5,250,445,099.83 | 4,530,322,085.53 |
| 其中：营业收入 | 34 | 5,250,445,099.83 | 4,530,322,085.53 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 5,060,165,598.28 | 4,407,192,201.69 |
| 其中：营业成本 | 34 | 4,814,274,732.12 | 4,176,998,926.78 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 营业税金及附加 | | 421,954.89 | 284,325.58 |
| 销售费用 | | 95,460,799.22 | 64,759,844.91 |
| 管理费用 | | 122,319,377.66 | 122,593,379.23 |
| 财务费用 | 37 | 26,257,864.10 | 37,981,548.17 |
| 资产减值损失 | 38 | 1,430,870.29 | 4,574,177.02 |
| 加：公允价值变动收益 | 35 | -6,231,487.57 | -4,376,423.74 |
| 投资收益 | 36 | 4,564,222.62 | 48,460,364.97 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -334,807.71 | -39,730.40 |
| 汇兑收益 | | - | - |
| 三、营业利润 | | 188,612,236.60 | 167,213,825.07 |
| 加：营业外收入 | 39 | 6,394,561.94 | 3,055,758.93 |
| 减：营业外支出 | 40 | 1,509,617.44 | 1,733,525.25 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 269,628.08 | 24,022.27 |
| 四、利润总额 | | 193,497,181.10 | 168,536,058.75 |
| 减：所得税费用 | 41 | 31,507,860.18 | 25,798,354.05 |
| 五、净利润 | | 161,989,320.92 | 142,737,704.70 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 155,154,760.11 | 130,642,569.72 |

| | | | |
|------------------|----|----------------|----------------|
| 少数股东损益 | | 6,834,560.81 | 12,095,134.98 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 42 | 0.90 | 0.78 |
| （二）稀释每股收益 | 42 | 0.90 | 0.78 |
| 七、其他综合收益 | | - | - |
| 八、综合收益总额 | | 161,989,320.92 | 142,737,704.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 155,154,760.11 | 130,642,569.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 6,834,560.81 | 12,095,134.98 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:冯宝峰

母公司利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注十一 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 278,442,692.81 | 273,946,544.07 |
| 减：营业成本 | 4 | 130,039,750.27 | 161,216,306.20 |
| 营业税金及附加 | | 3,813.03 | 1,302.16 |
| 销售费用 | | 10,037,844.03 | 7,351,689.15 |
| 管理费用 | | 47,296,794.81 | 48,051,040.69 |
| 财务费用 | | 4,909,320.04 | 5,498,697.64 |
| 资产减值损失 | | 351,746.01 | -456,753.20 |
| 加：公允价值变动收益 | | -198,280.00 | -2,465,396.46 |
| 加：投资收益 | 5 | 54,172,442.71 | 77,506,628.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 二、营业利润 | | 139,777,587.33 | 127,325,493.75 |
| 加：营业外收入 | | 2,517,287.49 | 2,171,276.56 |
| 减：营业外支出 | | 327,558.61 | 813,824.40 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 5,498.08 | 716.08 |
| 三、利润总额 | | 141,967,316.21 | 128,682,945.91 |
| 减：所得税费用 | | 12,839,681.38 | 10,843,136.61 |
| 四、净利润 | | 129,127,634.83 | 117,839,809.30 |
| 五、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | | 0.75 | 0.70 |
| (二)稀释每股收益 | | 0.75 | 0.70 |
| 六、其他综合收益 | | - | - |

| | | | |
|----------|--|----------------|----------------|
| 七、综合收益总额 | | 129,127,634.83 | 117,839,809.30 |
|----------|--|----------------|----------------|

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司的法定代表人:薛华

主管会计工作的负责人:田丽

会计机构负责人:冯宝峰

合并股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 2009 年度 | | | | | | 2008 年度 | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 归属于母公司股东权益 | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 168,000,000.00 | 73,879,534.82 | 17,475,930.42 | 174,767,523.39 | 54,445,550.86 | 488,568,539.49 | 168,000,000.00 | 73,879,534.82 | 5,691,949.49 | 106,308,934.60 | 35,931,047.87 | 389,811,466.78 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 168,000,000.00 | 73,879,534.82 | 17,475,930.42 | 174,767,523.39 | 54,445,550.86 | 488,568,539.49 | 168,000,000.00 | 73,879,534.82 | 5,691,949.49 | 106,308,934.60 | 35,931,047.87 | 389,811,466.78 |
| 三、本年增减变动金额 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | 12,912,763.48 | 83,441,996.63 | -4,096,318.06 | 1,603,256,442.05 | - | - | 11,783,980.93 | 68,458,588.79 | 18,514,502.99 | 98,757,072.71 |
| （一）净利润 | - | - | - | 155,154,760.11 | 6,834,560.81 | 161,989,320.92 | - | - | - | 130,642,569.72 | 12,095,134.98 | 142,737,704.70 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 155,154,760.11 | 6,834,560.81 | 161,989,320.92 | - | - | - | 130,642,569.72 | 12,095,134.98 | 142,737,704.70 |
| （三）股东投入资本 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | - | - | -3,872,349.50 | 1,507,125,650.50 | - | - | - | - | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | - | - | 1,500,000.00 | 1,512,498,000.00 | - | - | - | - | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | -5,372,349.50 | -5,372,349.50 | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | 12,912,763.48 | -71,712,763.48 | -7,058,529.37 | -65,858,529.37 | - | - | 11,783,980.93 | -62,183,980.93 | -6,380,631.99 | -56,780,631.99 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 12,912,763.48 | -12,912,763.48 | - | - | - | - | 11,783,980.93 | -11,783,980.93 | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | -58,800,000.00 | -7,058,529.37 | -65,858,529.37 | - | - | - | -50,400,000.00 | -6,380,631.99 | -56,780,631.99 |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 224,000,000.00 | 1,528,877,534.82 | 30,388,693.90 | 258,209,520.02 | 50,349,232.80 | 2,091,824,981.54 | 168,000,000.00 | 73,879,534.82 | 17,475,930.42 | 174,767,523.39 | 54,445,550.86 | 488,568,539.49 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:田丽

会计机构负责人:冯宝峰

母公司股东权益变动表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 2009 年度 | | | | | 2008 年度 | | | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 168,000,000.00 | 72,895,267.82 | 17,475,930.42 | 106,883,373.78 | 365,254,572.02 | 168,000,000.00 | 72,895,267.82 | 5,691,949.49 | 51,227,545.41 | 297,814,762.72 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 168,000,000.00 | 72,895,267.82 | 17,475,930.42 | 106,883,373.78 | 365,254,572.02 | 168,000,000.00 | 72,895,267.82 | 5,691,949.49 | 51,227,545.41 | 297,814,762.72 |
| 三、本年增减变动金额 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | 12,912,763.48 | 57,414,871.35 | 1,581,325,634.83 | - | - | 11,783,980.93 | 55,655,828.37 | 67,439,809.30 |
| （一）净利润 | - | - | - | 129,127,634.83 | 129,127,634.83 | - | - | - | 117,839,809.30 | 117,839,809.30 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述(一)和(二)小计 | - | - | - | 129,127,634.83 | 129,127,634.83 | - | - | - | 117,839,809.30 | 117,839,809.30 |
| （三）股东投入资本 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | - | - | 1,510,998,000.00 | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | 56,000,000.00 | 1,454,998,000.00 | - | - | 1,510,998,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | 12,912,763.48 | -71,712,763.48 | -58,800,000.00 | - | - | 11,783,980.93 | -62,183,980.93 | -50,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 12,912,763.48 | -12,912,763.48 | - | - | - | 11,783,980.93 | -11,783,980.93 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | -58,800,000.00 | -58,800,000.00 | - | - | - | -50,400,000.00 | -50,400,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (五) 股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 224,000,000.00 | 1,527,893,267.82 | 30,388,693.90 | 164,298,245.13 | 1,946,580,206.85 | 168,000,000.00 | 72,895,267.82 | 17,475,930.42 | 106,883,373.78 | 365,254,572.02 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人:薛华

主管会计机构的负责人:田丽

会计机构负责人:冯宝峰

合并现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注 五 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | | 5,206,276,091.10 | 4,486,157,947.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | 590,639.04 | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 43 | 144,120,061.38 | 150,610,553.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,350,986,791.52 | 4,636,768,501.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,839,638,929.08 | 4,085,133,799.69 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 144,384,365.45 | 116,065,567.55 |
| 支付的各项税费 | | 43,846,152.47 | 51,430,688.66 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 43 | 284,914,049.39 | 230,878,476.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,312,783,496.39 | 4,483,508,532.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 38,203,295.13 | 153,259,968.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 314,620,200.76 | 304,166,841.54 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 4,947,909.01 | 48,728,950.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 219,872.75 | 427,810.22 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 319,787,982.52 | 353,323,602.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 134,900,806.12 | 182,828,424.64 |
| 投资所支付的现金 | | 365,620,222.33 | 312,908,599.55 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,370,331.05 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | | 505,891,359.50 | 495,737,024.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -186,103,376.98 | -142,413,421.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 1,531,868,000.00 | 12,800,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,500,000.00 | 12,800,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 974,423,961.93 | 950,847,858.18 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43 | 10,547,188.42 | 74,639,713.13 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,516,839,150.35 | 1,038,287,571.31 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 844,355,067.30 | 878,271,614.71 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 91,093,703.47 | 91,957,792.97 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 7,058,529.37 | 6,380,631.99 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 43 | 83,434,349.67 | 66,144,111.33 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,018,883,120.44 | 1,036,373,519.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,497,956,029.91 | 1,914,052.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,350,055,948.06 | 12,760,599.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 192,663,709.59 | 179,903,110.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,542,719,657.65 | 192,663,709.59 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

母公司现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目 | 附注十一 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------------------------|------|------------------|----------------|
| 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 | | 190,459,996.41 | 269,846,544.07 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 1,021,202,706.50 | 696,084,134.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,211,662,702.91 | 965,930,678.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 103,364,422.79 | 133,157,519.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,028,443.26 | 26,260,272.69 |
| 支付的各项税费 | | 7,114,122.11 | 20,569,945.77 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 138,506,988.16 | 716,813,466.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,621,007,255.85 | 896,801,204.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -409,344,552.94 | 69,129,474.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 29,821,689.00 | 76,813,582.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 54,172,442.71 | 77,506,664.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 59,250.00 | 28,883.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 84,053,381.71 | 154,349,129.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 13,433,044.94 | 5,759,071.50 |
| 投资所支付的现金 | | 441,333,909.00 | 101,394,260.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,370,331.05 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 460,137,284.99 | 107,153,331.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -376,083,903.28 | 47,195,797.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 1,530,368,000.00 | - |

| | | | |
|---------------------|--|------------------|-----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | | 519,103,961.93 | 118,027,858.18 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,560,538.86 | 6,645,090.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,051,032,500.79 | 124,672,948.40 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 174,962,960.98 | 197,053,721.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 63,713,554.62 | 55,848,474.04 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 74,547,251.97 | 1,560,538.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 313,223,767.57 | 254,462,733.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,737,808,733.22 | -129,789,785.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 952,380,277.00 | -13,464,513.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 21,256,210.83 | 34,720,723.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 973,636,487.83 | 21,256,210.83 |

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司法定代表人：薛华

主管会计工作负责人：田丽

会计机构负责人：冯宝峰

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是由自然人薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武共同投资并于 2004 年 1 月 8 日在广东省工商行政管理局注册成立。公司成立时的注册资本为人民币 1,000 万元，取得广东省工商行政管理局颁发的工商第 4400002092552 号企业法人营业执照。

公司自成立至 2005 年 11 月末，公司股东进行了 7 次等比例增资，注册资本增加到人民币 6,000 万元。

公司股东薛华、许英灼、谭莉莉、罗强及江谢武于 2006 年 10 月 11 日将其持有的股份全部转让给深圳市海大投资有限公司（该公司是由这些股东作为主要发起人创立），公司于 2006 年 10 月 16 日就本次转让办理了工商变更登记。

2006 年 10 月 12 日，经股东会决定，公司更名为广东海大集团有限公司，并于 2006 年 10 月 24 日办理了工商变更登记。

公司于 2006 年 12 月 22 日增加注册资本人民币 9,600 万元，由在香港注册的 CDH Nemo (HK) Limited 以等值美元外汇认购，变更后的注册资本为人民币 15,600 万元。根据双方约定并经广东省对外贸易经济合作厅《关于外资并购设立合资企业广东海大集团有限公司的批复》（粤外经贸资字〔2006〕1069 号）批准，变更后深圳市海大投资有限公司持有公司 88.11% 的股权，CDH Nemo (HK) Limited 持有公司 11.89% 的股权。公司于 2006 年 12 月 29 日办理了工商变更登记并取得广东省工商行政管理局颁发的企合粤总字第 003594 号企业法人营业执照。

2007 年 5 月 17 日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意广东海大集团有限公司转为外商投资股份有限公司的批复》（商资批〔2007〕905 号）批准，广东海大集团有限公司以 2006 年 12 月 31 日为基准日整体变更为广东海大集团股份有限公司。股份公司总股本 16,800 万股，每股面值 1 元。其中：深圳市海大投资有限公司持股 14,802.48 万股，持股比例为 88.11%；CDH Nemo (HK) Limited 持股 1,997.52 万股，持股比例为 11.89%。

2007 年 5 月 29 日，公司取得商务部颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资〔2007〕0130 号）。

2007 年 7 月 20 日，公司办理了工商变更登记手续，取得了广东省工商行政管理局颁发的 440000400000891 号企业法人营业执照。

2009 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1149 号文批准，公司向
社会公开发行社会公众股 5,600 万股，并于 2009 年 11 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易，
2010 年 1 月 18 日在广东省工商行政管理局办理了变更登记，变更后的公司股本为 22,400 万
元。

2、公司所属行业类别

公司属于饲料行业。

3、公司经营范围

公司经营范围：饲料、添加剂的生产（以上项目由分支机构凭许可证经营）和技术开发、
技术服务；畜禽、水产品的养殖、加工和技术开发、技术服务；以上产品及饲料原料、农产品
的批发、佣金代理（拍卖除外）及进出口业务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照
国家有关规定办理）；粮食收购。

4、公司法定地址

公司住所是广州市天河区天河北路 890 号国际科贸大厦 1011 房。

5、公司的基本组织架构：

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总
经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构。

6、财务报告的批准报出：

本财务报告业经公司董事会于 2010 年 4 月 13 日批准报出。

二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本
准则》和 38 项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及
其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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、完整地反映了本公司的财务状
况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

(1) 同一控制下的企业合并

本公司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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(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，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。本公司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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；本公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

8、外币业务

公司的外币业务只有外币交易业务。

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

公司的金融资产按照投资目的和经济实质分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及应收款项。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；应收款项以摊余成本计量。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时还应满足：

--从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；

--根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；

--有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

a、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件；

c、公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大（单项金额 100 万元以上）的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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。

(2) 单项金额不重大（单项金额 100 万元以下）但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据：对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(3) 应收款项坏账准备的具体计提比例

| 账 龄 | 计 提 标 准 |
|------|---------|
| 1年以内 | 5% |
| 1—2年 | 10% |
| 2—3年 | 25% |
| 3—5年 | 40% |
| 5年以上 | 100% |

(4) 坏账的核算方法：公司采用“备抵法”核算坏账，公司对预计实际损失率很小的应收期货交易保证金不计提坏账准备，对应收关联方款项的可收回性作出评估后计提专项坏账准备，对应收非关联方款项按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

(5) 坏账的确认标准：

- a、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- b、债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，按公司规定程序审批后，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

11、存货

(1) 存货分类：原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货计价：取得时按实际成本计价，领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备：期末按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为：存货销售价格低于成本或因各种原因使相关存货被淘汰、毁损或陈旧过时的存货，按单个存货项目（对种类繁多、单价较低的按类别）比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定），计入当期损益。

存货减值的影响因素已经消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回减记金额并计入当期损益。

(4) 盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价：

A、企业合并形成的长期股权投资

a、公司与同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

b、与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a、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，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，作为应收项目单独核算；

b、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；

c、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；

d、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本根据该项投资的公允价值和应支付的相关税费之和确定；

e、通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

a、对被投资企业实施控制的长期股权投资，以及对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，并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，以成本法核算。

b、对被投资企业股权具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以权益法核算。

c、对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失的情况时，满足预计负债确认条件的，确认预计负债。

d、共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资企业相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(3) 长期股权投资差额：长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(4) 长期股权投资减值准备：在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产标准为：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。

(2) 固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、电子设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：

a、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

b、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

c、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

d、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 年折旧率（%） | 残值率（%） |
|--------|--------|-------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 10-20年 | 9.50-4.75 | 5 |
| 机械设备 | 5-12 年 | 19.00-7.92 | 5 |
| 运输工具 | 5年 | 19.00 | 5 |
| 电子设备 | 3-5 年 | 31.67-19.00 | 5 |
| 其他设备 | 5 年 | 19.00 | 5 |

(5) 固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(6) 持有待售的固定资产：

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前根据其发生额予以资本化。

(2) 公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明，在建工程年末可收回金额低于账面价值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

a、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

b、所建项目无论在性能上，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。

15、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利权、土地使用权、商标使用权等。

(2) 无形资产计价：

a、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；

b、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；

d、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；

e、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的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按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，作为实际成本；如果

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，作为实际成本；

f、自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

--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；

--具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

--运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

--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；

--归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（3）无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计使用寿命年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（4）无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项预计可收回金额，对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按其差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、商誉

在非同一控制下企业合并和自其子公司的少数股东处购买股权时，支付的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。

公司于期末，将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，计提的减值准备计入当期损益。计提的减值准备一经计提，在以后的会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

18、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗

保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等。公司即将实施已制定的正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

19、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司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；
- c、收入的金额能够可靠计量；
- d、相关经济利益很可能流入公司；
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量；
- b、相关的经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司；
- b、收入的金额能够可靠计量。

20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 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，其中，按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，用于补偿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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，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：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a. 商誉的初始确认；
- b. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|---|-----------------------------|-------------------|
| <p>分部信息：</p> <p>于 2009 年 1 月 1 日以前，本公司分业务分部和地区分部披露分部信息，以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。</p> <p>公司管理层原以客户所在片区划分经营分部，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定，公司改按经营单位所在片区为依据确定经营分部，并以此为基础披露经营分部信息，同时调整 2008 年度</p> | <p>此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，无须公司内部审批机构批准。</p> | <p>无</p> | <p>无</p> |
| <p>经营分部信息（详见注 1）但不影响报表项目成本法下投资收益的确认：</p> <p>于 2009 年 1 月 1 日以前，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为投资收益计入当期损益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的分配利润或现金股利超过上述金额的部分作为初始投资成本的收回。</p> <p>根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关成本法的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但未发放的现金股利或利润外，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。</p> <p>按照《企业会计准则解释第 3 号》的相关要求，此项会计政策变更采用未来适用法。</p> | <p>此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，无须公司内部审批机构批准。</p> | <p>长期股权投资 投资收益</p> | <p>783,297.95</p> |

注1：2008年经营分部信息比较表

| 地区名称 | 2008 年度按公司所在片区分类（新） | | 2008 年度按客户所在片区分类（原） | |
|------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华南片区 | 3,517,014,919.27 | 3,255,215,836.47 | 3,463,229,042.59 | 3,214,881,420.19 |
| 华东片区 | 384,209,082.45 | 346,598,760.55 | 433,994,283.45 | 387,797,124.52 |
| 华中片区 | 616,472,551.06 | 572,644,711.56 | 620,473,226.74 | 571,780,763.87 |
| 合 计 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 |

（2）会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本报告期内公司无前期差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率

| 项 目 | 税 率（费） |
|---------|-------------------------------|
| 增值税 | 饲料产品免征；其他为销售额的 3%、6%、13%和 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税金的 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税金的 3% |
| 所得税 | 参见本项附注之 2 |

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》（财税字[1998]78号）、《关于延续若干增值税免税政策的通知》（财税明电[2000]6号）、《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）等文件的规定，公司销售饲料产品免征增值税。

2、所得税

(1) 公司 2008 年被广东省科学技术科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200844000197），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(2) 公司子公司广州市容川饲料有限公司 2008 年被广东省科学技术科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200844000539），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(3) 公司子公司广州市番禺区大川饲料有限公司 2008 年被广东省科学技术科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200844000503），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(4) 公司子公司湖北海大饲料有限公司 2008 年被湖北省科学技术科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200842000253），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(5) 公司子公司深圳市大河饲料有限公司 2007 年 1 月 29 日 成立，根据国发〔2007〕39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，公司 2008 年企业所得税按 18% 税率执行，2009 年企业所得税按 20% 税率执行。

(6) 公司子公司广州市海贝生物技术有限公司经主管税务机关批准，按照核定征收方式计缴企业所得税。

(7) 公司子公司广州市海维饲料有限公司 2008 年被广东省科学技术科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200844001358），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(8) 公司子公司佛山市海航饲料有限公司 2008 年被广东省科学技术科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR200844000098），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(9) 公司子公司湖南海大生物饲料有限公司 2008 年被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号 GR200843000088），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

(10) 公司子公司苏州海大饲料有限公司 2009 年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号：GR200932000001），有效期为三年，按 15% 的税率缴纳所得税。

除执行上述税收优惠外，公司的其他子公司 2009 年执行 25% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 公司所控制的子公司有关情况如下:

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 营业范围 | 期末实际 出资额 (万元) |
|--------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|---|---------------------|
| 湖南海大生物饲料有限公司 | 直接控股 | 常德市德山开发区桃林路 | 生产及销售 | 1500 | 生产、销售饲料、浓缩料、预混料生产、销售, 饲料原料、畜牧水产品批发零售, 畜牧水产品养殖的技术开发和技术服务, 农副产品、干鲜蔬菜的购销。 | 1500 |
| 成都海大生物科技有限公司 | 直接控股 | 新津县川浙合作工业园区鹤林路 | 生产及销售 | 1300 | 生产: 配合饲料、浓缩饲料、精料补充料(在许可证核定的有效期限内经营); 销售: 饲料、浓缩料、预混料、饲料原料; 农副产品、干鲜蔬菜购销; 水产品的批发、水产品养殖的技术开发、技术服务。(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营) | 1300 |
| 泰州海大生物饲料有限公司 | 直接控股 | 江苏省兴化经济开发区城南路 | 生产及销售 | 1660 | 生产配合饲料, 购销饲料原料、配合饲料、鱼药, 畜牧、水产品养殖的技术开发和技术服务 | 1660 |
| 广州市海合饲料有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区东涌镇西樵村西樵大桥西侧综合楼 | 销售 | 50 | 生产、销售: 配合饲料、浓缩饲料。(经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营; 涉及许可经营的未取得许可前不得经营) | 50 |
| 佛山市海普饲料有限公司 | 直接控股 | 佛山市高明区荷城街道沿江路海口垣 | 销售 | 300 | 生产、销售: 饲料、浓缩料、预混料; 收购、批发、销售: 饲料原料、牲畜、水产品; 牲畜、水产品养殖技术开发和技术服务; 农副产品、干鲜蔬菜购销。 | 210 |
| 武汉明博机电设备有限公司 [注 2(1)] | 间接控股 | 武汉市白沙洲武昌现代制造业孵化基地 1 号楼 | 生产及销售 | 500 | 饲料及粮油机电设备、环保设备及其电气自动化工程、金属结构研发、制造、销售、安装与服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口业务。(不含国家 | 300 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 营业范围 | 期末实际出资额(万元) |
|-------------------|-------|-------------------------|-------|----------|---|-------------|
| | | | | | 禁止或限制进出口的货物或技术) | |
| 清远海贝生物技术有限公司 | 直接控股 | 清远市清新县太平镇天良林场 | 生产及销售 | 100 | 生产、销售：配合饲料、浓缩饲料，添加剂预混合饲料，兽药：粉剂/散剂/预混剂、水产用消毒剂（固体）/水产用杀虫剂（固体）、消毒剂（液体）/杀虫剂（液体）（不含危险化学品），提供畜牧渔业水产技术服务、动植物疾病防止服务、生物技术开发。 | 100 |
| 湛江海大饲料有限公司 | 直接控股 | 廉江市横山镇大岭村 | 生产及销售 | 1300 | 生产、销售：饲料；销售：畜牧产品，农副产品，水产品，水产品养殖及技术开发服务。（按许可证有效期限经营） | 1300 |
| 江门海大饲料有限公司[注2(2)] | 直接控股 | 台山市大江镇五星管区 | 生产及销售 | 8000 | 生产、销售：饲料（凭有效的《饲料生产企业审查合格证》经营）；销售：饲料原料、畜牧产品（不含前置审批项目）、鲜活水产品；畜牧、水产养殖技术的开发和服务；农副产品、干鲜蔬菜（不含前置审批项目）的购销。 | 8000 |
| 荆州海大饲料有限公司[注2(3)] | 直接控股 | 湖北省荆州市荆州区学堂洲开发区津江路以南特1号 | 生产及销售 | 9860 | 饲料的生产、销售；畜牧产品、水产品的养殖及其技术开发服务；农副产品、干鲜蔬菜的购销。 | 9860 |
| 苏州海大饲料有限公司 | 直接控股 | 吴江经济开发区三淞路西侧 | 生产及销售 | 1300 | 许可经营项目：无。 一般经营项目：配合饲料生产、销售；水产品、微生态制剂、预混料、水产苗种销售；畜牧、水产品技术开发、服务；农副产品销售。 | 1300 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 营业范围 | 期末实际出资额(万元) |
|--------------------|-------|--|-------|----------|--|-------------|
| 深圳市大河饲料有限公司 | 直接控股 | 深圳市南山区蛇口港湾三路招港大厦 808 号 | 贸易 | 3000 | 畜牧渔业水产技术服务；动植物疾病防治服务；饲料及添加剂、浓缩料、预混料的销售；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目需取得许可后方可经营）；粮食收购；化工产品、有色金属的销售（不含易燃易爆危险品及限制项目）。 | 1800 |
| 广州海因特生物技术有限公司 | 直接控股 | 广州高新技术产业开发区科学城科学大道 111 号科学城信息大厦 602-6 单元 | 销售 | 8000 | 水产品养殖技术的研究、开发。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）、货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营。） | 8000 |
| 福建海大饲料有限公司 | 直接控股 | 福建省长泰县岩溪工业区珪后村 | 生产及销售 | 2000 | 配合饲料（颗粒料）生产；饲料原料、畜牧产品、鲜活水产品、畜禽水产品、干鲜蔬菜批发及零售；水产养殖及其技术开发和服务。（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） | 1200 |
| 浙江海大饲料有限公司 | 直接控股 | 绍兴县滨海工业区中心路 | 生产及销售 | 2000 | 生产：配合饲料；批发、零售：饲料、饲料添加剂、畜禽、农副产品；畜牧、水产品养殖技术开发和技术服务（经营范围中涉及许可证项目的凭证经营） | 1200 |
| 广西海大饲料有限公司[注 2(4)] | 直接控股 | 广西钦州市黄屋屯二级公路北面 | 生产及销售 | 10960 | 饲料、浓缩料、预混料的生产销售；饲料原料、水产品；水产技术及技术服务；农副产品、干鲜蔬菜的购销。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营） | 10960 |
| 江西海大饲料有限公司 | 直接控股 | 江西南昌进贤县工业开发区 | 生产及销售 | 200 | 饲料、浓缩料，预混料经营（凭饲料经营条件认定合格证书经营）；农副产品，干鲜蔬菜，水产品销售；水产技术开发、 | 200 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 营业范围 | 期末实际出资额(万元) |
|-------------------------|-------|---------------------------------------|------|----------|--|-------------|
| | | | | | 服务。 | |
| 茂名海龙饲料有限公司[注 2(5)] | 直接控股 | 茂名市茂港区沙院镇木苏开发区中润工业园 | 销售 | 9210 | 批发、零售：饲料、浓缩料、预混料、饲料原料、干鲜蔬菜，农副产品；饲料生产（项目筹办） | 9210 |
| 荆州市海味源水产科技有限公司 | 直接控股 | 荆州市荆州区四新工业新区四新大道特一号 | 销售 | 100 | 水产品研究、开发、养殖、加工、收购、销售；水产品及农副产品销售；经营本企业自产产品的出口业务及本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限制的商品除外）。 | 100 |
| 南昌海大生物科技有限公司[注 2(6)] | 直接控股 | 南昌英雄经济开发区英雄一路 12 号 | 销售 | 300 | 饲料、原料批发销售；水产品、水产技术及技术服务；农副产品、干鲜蔬菜的购销（以上项目国家有专项规定经营的除外） | 300 |
| 珠海容川饲料有限公司[注 2(7)] | 直接控股 | 珠海市斗门区斗门镇斗门大道北 100 号 2 栋 207 室 | 销售 | 300 | 销售：饲料；批发、零售：水产品、农产品（不含许可经营项目）；水产技术服务推广。 | 300 |
| 鄂州海大饲料有限公司[注 2(8)] | 间接控股 | 湖北省葛店开发区 | 销售 | 500 | 饲料的加工、销售；收购饲料原料；农副产品、干鲜蔬菜的购销；畜牧产品饲养、水产品的养殖及其技术开发服务。 （国家规定需专项审批的，须提国家相关文件或许可证经营） | 500 |
| 广州市海兴水产养殖技术有限公司[注 2(9)] | 间接控股 | 广州市番禺区东环街迎宾路 730 号天安节能科技园创新大厦 213 号之三 | 销售 | 100 | 水产养殖技术的开发，技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。 （经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营，涉及许可经营的未取得许可前不得经营） | 70 |

（接上表）

| 子公司全称 | 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 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份 |
|---------------|---------------------|----------|-----------|--------|---------------|----------------------|--|
| 湖南海大生物饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 成都海大生物科技有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 泰州海大生物饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市海合饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 佛山市海普饲料有限公司 | - | 70.00 | 70.00 | 是 | 2,736,413.35 | - | - |
| 武汉明博机电设备有限公司 | - | 60.00 | 60.00 | 是 | 4,004,786.28 | - | - |
| 清远海贝生物技术有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 湛江海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 江门海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 荆州海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 苏州海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 深圳市大河饲料有限公司 | - | 60.00 | 60.00 | 是 | 13,926,378.08 | - | - |
| 广州海因特生物技术有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 福建海大饲料有限公司 | - | 60.00 | 60.00 | 是 | 7,312,735.25 | - | - |
| 浙江海大饲料有限公司 | - | 60.00 | 60.00 | 是 | 6,731,677.90 | - | - |
| 广西海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 江西海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 茂名海龙饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |

| 子公司全称 | 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 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份 |
|-----------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|----------------------|--|
| 荆州市海味源水产科技有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 南昌海大生物科技有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 珠海容川饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 鄂州海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市海兴水产养殖技术有限公司 | - | 70.00 | 70.00 | 是 | 299,080.50 | - | - |

注 1：公司对上述子公司拥有的表决权比例均与持股比例相同。

注 2：报告期内，上述子公司的组建或取得的变动情况如下：

(1) 2009 年 5 月，各股东对武汉明博机电设备有限公司进行同比例增资 300 万元，注册资本增至 500 万元。此次增资业经湖北中恒会计师事务所有限公司验证并出具鄂恒会验字(2009)5-01 号验资报告。

(2) 2009 年 12 月，公司对江门海大饲料有限公司进行增资 7900 万元，增资后注册资本为 8000 万元。此次增资业经台山市龙河会计师事务所有限公司验证并出具台龙会验字(2009)第 100 号验资报告。

(3) 2009 年 12 月，公司对荆州海大饲料有限公司进行增资 9560 万，增资后注册资本为 9860 万。此次增资业经湖北郢信会计师事务所有限公司验证并出具鄂郢会师验字(2009)第 172 号验资报告，于 2010 年 1 月 5 日完成营业执照变更。

(4) 2009 年 12 月，公司对广西海大饲料有限公司进行增资 10760 万元，增资后注册资本为 10960 万元。此次增资业经广西佳海会计师事务所有限公司审验并出具佳海更验字(2009)第 117 号验资报告。

(5) 2009 年 12 月，公司对茂名海龙饲料有限公司进行增资 9110 万元，增资后注册资本为 9210 万元。此次增资业经茂名市油城会计师事务所有限公司审验并出具茂油会所验字(2009)第 462 号验资报告。

(6) 南昌海大生物科技有限公司由公司于 2009 年 11 月 26 日独资组建，注册资本为 300 万元，注册资本业经江西昌南会计师事务所有限责任公司审验并出具赣昌会验字（2009）231 号验资报告。

(7) 珠海容川饲料有限公司由公司于 2009 年 10 月 20 日独资组建，注册资本为 300 万元，注册资本业经珠海市华诚会计师事务所有限公司审验并出具华诚验字 2009-01-0181 号验资报告。

(8) 鄂州海大饲料有限公司由公司子公司荆州海大饲料有限公司于 2009 年 7 月 13 日独资组建，注册资本为 500 万元，注册资本业经湖北鄂州融信有限责任会计师事务所审验并出具鄂融会师验字（2009）060 号验资报告。

(9) 广州海兴农水产养殖技术有限公司由公司之子公司广州市海大饲料有限公司与广州市铭尔思生物技术有限公司于 2009 年 11 月 19 日共同出资组建，注册资本为 100 万元，广州海大出资 70 万元，占 70% 的股权。业经广州市岭南会计师事务所有限公司验证并出具岭验（2009）058 号验资报告。

2、通过企业合并取得的子公司

(1) 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（万元） | 经营范围 | 期末实际出资额（万元） |
|-------------|-------|-----------------------|-------|----------|--|-------------|
| 广州市海维饲料有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区钟村镇韦涌村花园脚 | 生产及销售 | 1170 | 生产、销售：饲料、浓缩料、预混料；批发和零售：饲料原料、水产品、水产技术开发及技术服务；农副产品、干鲜蔬菜的购销。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未取得许可前不得经营。） | 1170 |
| 广州市容川饲料有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区东涌镇西樵村西樵大桥西侧综合楼 | 生产及销售 | 1310 | 销售：饲料、预混料、浓缩料。批发和零售：饲料原料、水产品。水产技术服务。生产：虾用配合饲料。货物进出口。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未取得许可前不得经营。） | 1310 |

| | | | | | | |
|----------------|------|------------------------|-------|------|---|------|
| 广州市番禺区大川饲料有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区东涌镇西樵村 | 生产及销售 | 1000 | 生产、销售：饲料、预混料、浓缩料；批发、零售；饲料原料、水产品、牲畜、农副产品；水产技术服务；生产、加工：塑料制品、纸塑复合包装制品，销售本企业产品。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营，涉及许可经营的未获许可前不得经营。） | 1000 |
| 广州市海贝生物技术有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区市桥街大平工业区工业路 38 号 | 生产及销售 | 50 | 畜牧渔业水产技术服务、动植物疾病防治服务、生物技术开发。生产、销售兽用粉剂、消毒剂、水产配合饲料。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未取得许可前不得经营。） | 50 |
| 湖北海大饲料有限公司 | 直接控股 | 武汉市东西湖区吴家山五支沟团结大道南 | 生产及销售 | 2000 | 生产、加工、销售配合饲料，浓缩料、预混料（经国家有关部门审批后经营）；畜牧水产品养殖的技术开发和技术服务；收购饲料原料、农副产品、干鲜蔬菜的购销。 | 2000 |

（接下表）

| 子公司全称 | 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(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 |
|----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|--------------------------------------|
| 广州市海维饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市容川饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市番禺区大川饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 广州市海贝生物技术有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |
| 湖北海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |

公司对上述子公司拥有的表决权比例均与持股比例相同。

（2）非同一控制下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 | 期末实际出资额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|

| 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 | 期末实际出资额 |
|-------------|-------|--|-------|------|--|---------|
| 佛山市海航饲料有限公司 | 直接控股 | 佛山市高明区沿江路沧江泵站旁 | 生产及销售 | 400 | 生产、销售：饲料、预混料、浓缩料；收购和销售饲料原料、水产品贸易；水产技术服务 | 280 |
| 东莞市海大饲料有限公司 | 直接控股 | 东莞市麻涌镇新沙港工业区 | 生产及销售 | 1000 | 生产、销售：饲料（凭有效许可经营）；批发和零售：饲料原料、水产品；水产技术开发及技术服务。 | 680 |
| 广州市海大饲料有限公司 | 直接控股 | 广州市番禺区东环街迎宾路730号番禺节能科技园内天安科技创新大厦213房之二 | 生产及销售 | 1000 | 畜牧渔业水产技术服务，动植物疾病防治服务。销售饲料及添加剂、浓缩料、预混料、农副产品；货物进出口。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营；涉及许可经营的未取得许可前不得经营。） | 1000 |

(转下表)

| 子公司全称 | 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(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有 |
|-------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|--|
| 佛山市海航饲料有限公司 | - | 70.00 | 70.00 | 是 | 14,210,432.47 | - | - |
| 东莞市海大饲料有限公司 | - | 68.00 | 68.00 | 是 | 1,127,728.97 | - | - |
| 广州市海大饲料有限公司 | - | 100.00 | 100.00 | 是 | - | - | - |

公司对上述子公司拥有的表决权比例均与持股比例相同。

对通过非同一控制下的企业合并取得的子公司的购买日的确定方法：以实际取得对被购买方控制权的日期作为购买日。具体为同时满足下列条件：a.收购协议已获公司权力机构通过；b.双方已办理了必要的财产权转移手续；c.购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；d.购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

(二) 不纳入合并会计报表范围的联营公司情况:

| 公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 公司 投资额 | 出资 比例 | 经营范围 |
|-----------------|-------------------|-------|-----------|----------|--|
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 佛山市高明区 | 100万元 | 49万元 | 49% | 养殖、销售：鸡苗、肉鸡、水产品 |
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 广东省 湛江市 东海岛 | 100万元 | 49万元 | 49% | 水产种苗培育技术的研究和开发；虾类种苗培育（有效期至2012年7月14日）；收购、销售农副产品（除烟叶、蚕茧、棉花、粮食）。 |

公司对该公司不构成控制，按权益法核算。

(三) 报告期内合并范围的变化

1、本期新纳入合并范围的子公司

| 名 称 | 纳入合并范围原因 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|-----------------|----------|--------------|-------------|
| 南昌海大生物科技有限公司 | 新增设立 | 2,936,591.27 | -63,408.73 |
| 珠海容川饲料有限公司 | 新增设立 | 2,953,338.19 | -46,661.81 |
| 鄂州海大饲料有限公司 | 新增设立 | 4,885,904.26 | -114,095.74 |
| 广州海兴农水产养殖技术有限公司 | 新增设立 | 996,935.00 | -3,065.00 |

2、本期未发生不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体情况。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2009-12-31 | | | 2008-12-31 | | |
|---------------------|------------|--------|-------------------------|------------|--------|-----------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 453,486.13 | | | 300,151.58 |
| 人民币 | | | 453,486.13 | | | 300,151.58 |
| 银行存款： | | | 1,555,743,452.23 | | | 180,865,746.01 |
| 人民币 | | | 1,555,738,605.78 | | | 180,860,899.05 |
| 美元 | 709.77 | 6.8282 | 4,846.45 | 709.18 | 6.8346 | 4,846.96 |
| 其他货币资 金： | | | 52,042,836.55 | | | 21,379,000.42 |
| 人民币 | | | 52,042,836.55 | | | 21,379,000.42 |
| 合 计 | | | 1,608,239,774.91 | | | 202,544,898.01 |

货币资金期末余额中用于押汇质押定期存款 48,750,000.00 元,信用证保证金 8,549,019.56 元,贷款保证金 2,840,000.00 元、银票保证金 5,381,097.70 元。详见附注五、17、受限资产说明。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------|--------------|------------|
| 衍生金融资产 | 7,705,062.43 | - |
| 合 计 | 7,705,062.43 | - |

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日,公司无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 衍生金融资产为期货公允价值变动值。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,241,723.00 | 10,553,153.04 |
| 商业承兑汇票 | 39,900,000.00 | - |
| 合 计 | 61,141,723.00 | 10,553,153.04 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

于 2009 年 12 月 31 日公司应收票据中含已贴现转让(附追索权)但尚未到期的票据金额为 19,238,800.00 元,其中金额最大的前五项及其他分析如下:

| 单位排名 | 出票日期 | 到期日 | 金 额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 第一名 | 2009-12-16 | 2010-3-16 | 10,000,000.00 |
| 第二名 | 2009-12-16 | 2010-3-16 | 4,120,000.00 |
| 第三名 | 2009-9-2 | 2010-3-2 | 400,000.00 |
| 第四名 | 2009-7-6 | 2010-1-6 | 300,000.00 |
| 第五名 | 2009-7-7 | 2010-1-7 | 300,000.00 |
| 合 计 | | | 15,120,000.00 |

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日,公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|--------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 28,518,198.80 | 30.92 | 1,649,354.73 | 18.38 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账 | 1,231,216.87 | 1.33 | 1,231,216.87 | 13.72 |
| 其他不重大应收账款 | 62,486,486.77 | 67.75 | 6,092,896.76 | 67.90 |
| 合 计 | 92,235,902.44 | 100.00 | 8,973,468.36 | 100.00 |

| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 29,586,754.57 | 28.17 | 1,535,198.92 | 19.86 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账 | 1,231,731.32 | 1.17 | 1,231,731.32 | 15.94 |
| 其他不重大应收账款 | 74,193,818.07 | 70.66 | 4,962,559.97 | 64.20 |
| 合 计 | 105,012,303.96 | 100.00 | 7,729,490.21 | 100.00 |

(2) 应收账款按账龄披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 70,016,274.44 | 75.91 | 3,500,972.65 | 39.02 |
| 1 至 2 年 | 10,152,046.16 | 11.00 | 1,015,201.21 | 11.31 |
| 2 至 3 年 | 8,593,085.55 | 9.32 | 2,737,822.07 | 30.51 |
| 3 至 5 年 | 2,925,039.77 | 3.17 | 1,170,015.91 | 13.04 |
| 5 年以上 | 549,456.52 | 0.60 | 549,456.52 | 6.12 |
| 合 计 | 92,235,902.44 | 100.00 | 8,973,468.36 | 100.00 |

| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
|---------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 88,529,390.93 | 84.30 | 4,363,660.20 | 56.45 |
| 1 至 2 年 | 12,517,048.62 | 11.92 | 2,005,002.44 | 25.94 |
| 2 至 3 年 | 3,283,443.99 | 3.13 | 820,861.01 | 10.62 |
| 3 至 5 年 | 682,420.42 | 0.65 | 539,966.56 | 6.99 |
| 合 计 | 105,012,303.96 | 100.00 | 7,729,490.21 | 100.00 |

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理 由 |
|----------------|---------------|--------------|------|-----------|
| 1 年以内单项金额重大 | 27,400,974.80 | 1,370,048.73 | 5% | 基于预计实际损失率 |
| 2-3 年单项金额重大 | 1,117,224.00 | 279,306.00 | 25% | 基于预计实际损失率 |
| 金额不重大但单独进行减值测试 | 1,231,216.87 | 1,231,216.87 | 100% | 预计无法收回 |
| 合 计 | 29,749,415.67 | 2,880,571.60 | | |

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 公司在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

| 客户名称 | 应收账款性质 | 与公司关系 | 转回金额 |
|--------|--------|-------|------------|
| 广州容川客户 | 货款 | 非关联方 | 142,057.00 |

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日, 公司不存在通过重组等其他方式收回的应收账款金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况截至 2009 年 12 月 31 日, 公司核销的应收账款共计 74,250.41 元, 核销原因为无法收回的应收账款, 均为非关联交易产生。

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(8) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------|---------------|
| 第一名 | 客户 | 5,213,454.89 | 1 年以内 | 5.65 |
| 第二名 | 客户 | 2,948,635.35 | 1 年以内 | 3.20 |
| 第三名 | 客户 | 2,413,866.19 | 1 年以内 | 2.62 |
| 第四名 | 客户 | 2,219,000.00 | 1 年以内 | 2.41 |
| 第五名 | 客户 | 1,571,655.00 | 1 年以内 | 1.70 |
| 合 计 | | 14,366,611.43 | | 15.58 |

(9) 本期应收关联方账款情况详见附注六(二)第 6 点关联方应收、应付款项余额。

(10) 本期无终止确认的应收账款情况。

(11) 本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 2009-12-31 | | 2008-12-31 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 157,533,919.50 | 99.11 | 123,187,168.57 | 99.83 |
| 1 至 2 年 | 1,384,441.10 | 0.87 | 109,321.46 | 0.09 |
| 2 至 3 年 | 26,966.00 | 0.02 | 103,315.00 | 0.08 |
| 合 计 | 158,945,326.60 | 100.00 | 123,399,805.03 | 100.00 |

预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付原材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位排名 | 与本公司关系 | 金 额 | 时 间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|--------|---------|
| 第一名 | 供应商 | 49,427,442.28 | 2009 年 | 原材料尚未收到 |
| 第二名 | 供应商 | 12,543,300.00 | 2009 年 | 原材料尚未收到 |
| 第三名 | 供应商 | 9,444,566.08 | 2009 年 | 原材料尚未收到 |
| 第四名 | 供应商 | 7,194,906.64 | 2009 年 | 原材料尚未收到 |
| 第五名 | 供应商 | 5,780,216.21 | 2009 年 | 原材料尚未收到 |
| 合 计 | | 84,390,431.21 | | |

(3) 本报告期上述预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 本报告期上述预付款项余额中无预付关联方款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 97,576,144.62 | 79.71 | 717,378.20 | 27.53 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | - | - | - | - |
| 其他不重大其他应收款 | 24,832,866.38 | 20.29 | 1,888,322.67 | 72.47 |
| 合 计 | 122,409,011.00 | 100.00 | 2,605,700.87 | 100.00 |
| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 18,796,640.00 | 47.43 | 939,832.00 | 35.78 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | - | - | - | - |
| 其他不重大其他应收款 | 20,837,477.37 | 52.57 | 1,686,663.05 | 64.22 |
| 合 计 | 39,634,117.37 | 100.00 | 2,626,495.05 | 100.00 |

(2) 其他应收款按账龄披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|---------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 116,885,260.75 | 95.49 | 1,622,700.01 | 62.27 |
| 1 至 2 年 | 3,355,248.55 | 2.74 | 335,524.87 | 12.88 |
| 2 至 3 年 | 1,466,164.70 | 1.20 | 366,541.19 | 14.07 |
| 3 至 5 年 | 702,337.00 | 0.57 | 280,934.80 | 10.78 |
| 合 计 | 122,409,011.00 | 100.00 | 2,605,700.87 | 100.00 |
| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 34,512,331.84 | 87.08 | 1,713,675.59 | 65.25 |
| 1 至 2 年 | 3,446,753.05 | 8.70 | 344,675.31 | 13.12 |
| 2 至 3 年 | 679,125.60 | 1.71 | 169,781.40 | 6.46 |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| 3 至 5 年 | 995,906.88 | 2.51 | 398,362.75 | 15.17 |
| 合 计 | 39,634,117.37 | 100.00 | 2,626,495.05 | 100.00 |

基于对应收期货交易保证金以及关联方往来的预计实际损失率很小，故本期对其他应收款余额中的期货交易保证金以及关联方往来未计提坏账。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理 由 |
|---------|---------------|------------|------|-----------|
| 期货交易保证金 | 69,829,361.57 | - | - | 基于预计实际损失率 |
| 关联方往来款 | 13,399,219.17 | - | - | 基于预计实际损失率 |
| 单项金额重大 | 14,347,563.88 | 717,378.20 | 5% | 基于预计实际损失率 |
| 合 计 | 97,576,144.62 | 717,378.20 | | |

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备情况。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款共计 275,492.91 元，核销原因为不能收回的其他应收款，均为非关联交易产生。

(7) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 19,828,068.57 | 1 年以内 | 16.20 |
| 第二名 | 非关联方 | 16,894,680.00 | 1 年以内 | 13.80 |
| 第三名 | 非关联方 | 15,010,339.00 | 1 年以内 | 12.26 |
| 第四名 | 联营企业 | 12,105,219.17 | 1 年以内 | 9.89 |
| 第五名 | 非关联方 | 11,592,474.80 | 1 年以内 | 9.47 |
| 合 计 | | 75,430,781.54 | | 61.62 |

(9) 应收关联方的其他应收款情况，详见附注六（二）第 6 点关联方应收、应付款项余额。

(10) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(11) 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2009-12-31 | | | 2008-12-31 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 270,232,413.20 | - | 270,232,413.20 | 155,544,969.30 | - | 155,544,969.30 |
| 在产品 | 13,445,643.49 | - | 13,445,643.49 | 17,248,042.13 | - | 17,248,042.13 |
| 库存商品 | 37,493,907.97 | - | 37,493,907.97 | 33,621,383.22 | 131,396.58 | 33,489,986.64 |
| 合 计 | 321,171,964.66 | - | 321,171,964.66 | 206,414,394.65 | 131,396.58 | 206,282,998.07 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2008-12-31 | 本期计提额 | 本期减少 | | 2009-12-31 |
|------|------------|-------|------|------------|------------|
| | | | 转回 | 转 销 | |
| 原材料 | - | - | - | - | - |
| 在产品 | - | - | - | - | - |
| 库存商品 | 131,396.58 | - | - | 131,396.58 | - |
| 合 计 | 131,396.58 | - | - | 131,396.58 | - |

(3) 2009 年 12 月 31 日公司存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|----------|--------------|------------|
| 租赁费 | 901,319.55 | 37,180.00 |
| 环模摊销 | 86,300.00 | 684,066.16 |
| 通讯费 | - | 12,777.00 |
| 保险费 | 62,886.53 | 47,334.82 |
| 广告费 | - | 10,120.00 |
| 广东商会会费 | 9,166.65 | - |
| 报刊费 | 6,807.47 | 8,436.20 |
| 生产五金备件损耗 | 47,874.64 | - |
| 车辆养路费 | 3,179.85 | 2,939.06 |
| 零星待摊支出 | 83,421.56 | 105,046.84 |
| 合 计 | 1,200,956.25 | 907,900.08 |

9、对合营企业投资和联营企业投资

| 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 (万元) | 本企业持股 比例(%) | 本企业在被投 资单位表决权 |
|-----------------|--------|------|------|-------|--------------|----------------|------------------|
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 有限责任公司 | 中国湛江 | 江谢武 | 生产及销售 | 100 | 49.00 | 49.00 |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 有限责任公司 | 中国佛山 | 陈洪耀 | 生产及销售 | 100 | 49.00 | 49.00 |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 2009-12-31 资产总额 | 2009-12-31 负债总额 | 2009-12-31 净资产总额 | 本期营业收入 总额 | 本期净利润 | 关联关系 |
|-----------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|------|
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 10,501,451.71 | 14,410,572.67 | -3,909,120.96 | 4,628,788.90 | -1,835,627.79 | 联营企业 |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 8,951,189.18 | 8,715,552.68 | 235,636.50 | 32,607,423.60 | -683,281.05 | 联营企业 |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算 方法 | 初始投 资成本 | 期初余额 | 增减 变动 | 期末余额 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资单位 表决权比例(%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 | 减值 准备 | 本期计提 减值准备 | 现金 红利 |
|---------------------|----------|------------|------------|-------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------------|----------|--------------|----------|
| 湛江海兴农海洋生 物科技有限公司 | 权益法 | 490,000.00 | - | - | - | 49.00 | 49.00 | 一致 | - | - | - |
| 佛山市海航兴发农 牧发展有限公司 | 权益法 | 490,000.00 | 450,269.60 | -395,442.08 | 54,827.52 | 49.00 | 49.00 | 一致 | - | - | - |
| 合 计 | | 980,000.00 | 450,269.60 | -395,442.08 | 54,827.52 | | | | - | - | - |

注 1: 截至 2009 年 12 月 31 日, 湛江海兴农海洋生物科技有限公司因经营亏损, 账面投资成本按权益法核算减记为零。

注 2: 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司长期股权投资不存在账面价值高于可回收金额的情况。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 账面原值合计 | 461,270,958.82 | 88,792,059.08 | 8,387,177.23 | 541,675,840.67 |
| 房屋及建筑物 | 197,066,896.66 | 23,409,533.49 | 1,415,688.79 | 219,060,741.36 |
| 机器设备 | 219,792,131.56 | 51,302,111.17 | 2,238,690.60 | 268,855,552.13 |
| 运输工具 | 13,032,703.15 | 4,669,513.43 | 638,379.66 | 17,063,836.92 |
| 电子设备 | 15,446,725.40 | 6,153,835.67 | 369,167.90 | 21,231,393.17 |
| 其他设备 | 15,932,502.05 | 3,257,065.32 | 3,725,250.28 | 15,464,317.09 |
| | | | | |
| 累计折旧合计 | 88,493,096.42 | 45,021,175.49 | 1,639,378.42 | 131,874,893.49 |
| 房屋及建筑物 | 20,499,137.07 | 11,248,613.42 | 180,707.61 | 31,567,042.88 |
| 机器设备 | 55,549,742.50 | 24,861,600.49 | 421,861.14 | 79,989,481.85 |
| 运输工具 | 4,301,363.74 | 2,750,712.22 | 413,986.76 | 6,638,089.20 |
| 电子设备 | 5,303,255.71 | 3,604,473.75 | 236,851.37 | 8,670,878.09 |
| 其他设备 | 2,839,597.40 | 2,555,775.61 | 385,971.54 | 5,009,401.47 |
| | | | | |
| 固定资产账面净值合计 | 372,777,862.4 | | | 409,800,947.18 |
| 房屋及建筑物 | 176,567,759.59 | | | 187,493,698.48 |
| 机器设备 | 164,242,389.06 | | | 188,866,070.28 |
| 运输工具 | 8,731,339.41 | | | 10,425,747.72 |
| 电子设备 | 10,143,469.69 | | | 12,560,515.08 |
| 其他设备 | 13,092,904.65 | | | 10,454,915.62 |
| | | | | |
| 减值准备合计 | 6,835.64 | | | 6,835.64 |
| 房屋及建筑物 | - | | | |
| 机器设备 | - | | | |
| 运输工具 | - | | | |
| 电子设备 | 6,835.64 | | | 6,835.64 |
| 其他设备 | - | | | |

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|-------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 固定资产账面价值合计 | 372,771,026.76 | | | 409,794,111.54 |
| 房屋及建筑物 | 176,567,759.59 | | | 187,493,698.48 |
| 机器设备 | 164,242,389.06 | | | 188,866,070.28 |
| 运输工具 | 8,731,339.41 | | | 10,425,747.72 |
| 电子设备 | 10,136,634.05 | | | 12,553,679.44 |
| 其他设备 | 13,092,904.65 | | | 10,454,915.62 |

注 1: 2009 年度由在建工程转入固定资产的金额合计 50,722,734.47 元。

注 2: 截至 2009 年 12 月 31 日公司用于获取银行贷款或贷款额度（附注五、17、受限资产）而抵押的房屋及建筑物账面价值为 62,947,638.86 元，各项设备 6,726,382.68 元。

注 3: 固定资产减值准备余额为 2007 年广州海大合并转入，除上述情况外，期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值情况，故期末未计提固定资产减值准备。

附注 4: 固定资产抵押情况详见附注五、17。

- (2) 本报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 本报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。
- (4) 本报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。
- (5) 截至 2009 年 12 月 31 日公司不存在持有待售的固定资产情况。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 湛江海大房屋产权证 | 10,829,964.63 | 尚在办理过程中 |
| 浙江海大房屋产权证 | 8,324,766.99 | 尚在办理过程中 |
| 武汉明博房屋产权证 | 276,266.90 | 尚在办理过程中 |
| 清远海贝一部房屋产权证 | 13,836,867.99 | 尚在办理过程中 |
| 合 计 | 33,267,866.51 | |

12、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2009-12-31 | | | 2008-12-31 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 厂房建筑物 | 20,967,618.90 | - | 20,967,618.90 | 1,594,484.36 | - | 1,594,484.36 |
| 生产线 | 9,445,641.50 | - | 9,445,641.50 | 226,484.27 | - | 226,484.27 |
| 零星工程 | 772,194.54 | - | 772,194.54 | 1,045,141.00 | - | 1,045,141.00 |
| 合 计 | 31,185,454.94 | - | 31,185,454.94 | 2,866,109.63 | - | 2,866,109.63 |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2009-12-31 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金 来源 |
|------------|------------|--------------|------------|------|--------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 成都海大_厂房建筑物 | 8,000.00 | 907,281.00 | 915,281.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 番禺大川_厂房建筑物 | - | 104,100.00 | 104,100.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 福建海大_厂房建筑物 | 323,381.86 | - | 323,381.86 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 广东海大_厂房建筑物 | - | 3,557,827.25 | 164,335.00 | - | 3,393,492.25 | - | - | - | 自筹 |
| 明博机电_厂房建筑物 | - | 6,240,781.00 | - | - | 6,240,781.00 | - | - | - | 自筹 |
| 茂名海龙_厂房建筑物 | 156,361.00 | 8,869,280.65 | - | - | 9,025,641.65 | - | - | - | 自筹 |
| 清远海贝_厂房建筑物 | 306,800.00 | - | - | - | 306,800.00 | - | - | - | 自筹 |

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2009-12-31 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金 来源 |
|------------|------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 苏州海大_厂房建筑物 | - | 847,032.00 | 847,032.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 泰州海大_厂房建筑物 | - | 680,009.00 | 467,009.00 | - | 213,000.00 | - | - | - | 自筹 |
| 湛江海大_厂房建筑物 | 81,438.82 | 42,709.54 | 124,148.36 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 珠海容川_厂房建筑物 | - | 70,404.00 | - | - | 70,404.00 | - | - | - | 自筹 |
| 江门海大_厂房建筑物 | 718,502.68 | 4,361,754.25 | 5,080,256.93 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 鄂州海大_厂房建筑物 | - | 2,289,495.00 | 571,995.00 | - | 1,717,500.00 | - | - | - | 自筹 |
| 成都海大_生产线 | - | 8,628,829.52 | 6,897,209.52 | - | 1,731,620.00 | - | - | - | 自筹 |
| 番禺大川_生产线 | - | 5,687,450.66 | 4,924,550.66 | - | 762,900.00 | - | - | - | 自筹 |
| 福建海大_生产线 | 158,632.00 | - | 158,632.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 广州海维_生产线 | 10,732.00 | 210,691.00 | 107,000.00 | - | 114,423.00 | - | - | - | 自筹 |
| 广州容川_生产线 | 57,120.27 | 2,612,960.73 | 2,670,081.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 茂名海龙_生产线 | - | 4,780,540.00 | - | - | 4,780,540.00 | - | - | - | 自筹 |
| 清远海贝_生产线 | - | 6,478,954.75 | 6,338,954.75 | - | 140,000.00 | - | - | - | 自筹 |
| 泰州海大_生产线 | - | 1,213,097.01 | 1,213,097.01 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 江门海大_生产线 | - | 11,004,418.50 | 10,991,460.00 | - | 12,958.50 | - | - | - | 自筹 |
| 鄂州海大_生产线 | - | 1,903,200.00 | - | - | 1,903,200.00 | - | - | - | 自筹 |
| 番禺大川_零星工程 | - | 957,388.00 | 957,388.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 佛山海航_零星工程 | 222,350.00 | 921,015.41 | 1,143,365.41 | - | - | - | - | - | 自筹 |

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 2009-12-31 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金 来源 |
|------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 福建海大_零星工程 | 149,011.00 | - | 149,011.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 广东海大_零星工程 | 268,552.00 | 961,646.41 | 1,171,398.41 | - | 58,800.00 | - | - | - | 自筹 |
| 广州海维_零星工程 | - | 77,353.60 | 5,850.00 | - | 71,503.60 | - | - | - | 自筹 |
| 湖北海大_零星工程 | 65,740.00 | 489,623.72 | 552,316.59 | - | 3,047.13 | - | - | - | 自筹 |
| 湖南海大_零星工程 | 23,000.00 | 10,200.00 | - | - | 33,200.00 | - | - | - | 自筹 |
| 荆州海大_零星工程 | 965.00 | 3,729.00 | 4,694.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 荆州海味源_零星工程 | 15,000.00 | 1,800.00 | - | - | 16,800.00 | - | - | - | 自筹 |
| 清远海贝_零星工程 | - | 404,100.00 | 404,100.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 苏州海大_零星工程 | 242,000.00 | 2,800,000.00 | 3,042,000.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 泰州海大_零星工程 | - | 760,593.00 | 760,593.00 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 湛江海大_零星工程 | - | 325,553.68 | 207,809.87 | - | 117,743.81 | - | - | - | 自筹 |
| 江门海大_零星工程 | 58,523.00 | 367,161.10 | 425,684.10 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 鄂州海大_零星工程 | - | 471,100.00 | - | - | 471,100.00 | - | - | - | 自筹 |
| 合 计 | 2,866,109.63 | 79,042,079.78 | 50,722,734.47 | - | 31,185,454.94 | - | - | - | |

注 1：2009 年度在建工程各项目均无相关须予以资本化的利息支出以及汇兑损益。

(3) 在建工程减值准备

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 账面原值合计 | 128,481,715.80 | 16,644,995.98 | - | 145,126,711.78 |
| 土地使用权 | 104,758,243.69 | 15,886,525.98 | - | 120,644,769.67 |
| 专利技术 | 900,000.00 | - | - | 900,000.00 |
| 软件使用权、商标权 | 4,397,573.75 | 751,300.00 | - | 5,148,873.75 |
| 非专利技术 | 18,425,898.36 | 7,170.00 | - | 18,433,068.36 |
| | | | | |
| 累计摊销合计 | 10,513,235.57 | 5,515,558.33 | - | 16,028,793.90 |
| 土地使用权 | 4,288,545.40 | 2,398,469.87 | - | 6,687,015.27 |
| 专利技术 | 105,000.00 | 180,000.00 | - | 285,000.00 |
| 软件使用权、商标权 | 1,267,143.69 | 1,380,116.81 | - | 2,647,260.50 |
| 非专利技术 | 4,852,546.48 | 1,556,971.65 | - | 6,409,518.13 |
| | | | | |
| 无形资产账面净值合计 | 117,968,480.23 | - | - | 129,097,917.88 |
| 土地使用权 | 100,469,698.29 | - | - | 113,957,754.40 |
| 专利技术 | 795,000.00 | - | - | 615,000.00 |
| 软件使用权、商标权 | 3,130,430.06 | - | - | 2,501,613.25 |
| 非专利技术 | 13,573,351.88 | - | - | 12,023,550.23 |
| | | | | |
| 减值准备合计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 专利技术 | - | - | - | - |
| 软件使用权、商标权 | - | - | - | - |
| 非专利技术 | - | - | - | - |
| | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 117,968,480.23 | | | 129,097,917.88 |
| 土地使用权 | 100,469,698.29 | | | 113,957,754.40 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 专利技术 | 795,000.00 | | | 615,000.00 |
| 软件使用权、商标权 | 3,130,430.06 | | | 2,501,613.25 |
| 非专利技术 | 13,573,351.88 | | | 12,023,550.23 |

注 1: 截至 2009 年 12 月 31 日, 账面价值为 23,738,869.46 元(原值 24,486,777.98 元)的土地使用权证尚在办理中。

注 2: 无形资产抵押情况详见附注五、17、受限资产情况说明。

注 3: 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司不存在须计提无形资产减值准备的情形。

14、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 | 2009-12-31 减值准备 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|-----------------|
| 广州海贝(注 1) | 50,000.00 | - | - | 50,000.00 | - |
| 泰州海大(注 1) | 578,247.88 | - | - | 578,247.88 | - |
| 广州海合(注 1) | 76,663.70 | - | - | 76,663.70 | - |
| 东莞海大(注 2) | 2,831,241.61 | - | - | 2,831,241.61 | - |
| 合计 | 3,536,153.19 | - | - | 3,536,153.19 | ≡ |

注 1: 收购子公司的少数股东股权, 支付的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:

广州海贝 50,000.00 元, 是公司于 2006 年 9 月收购广州海贝 10% 股权时, 收购成本为 50,000.00 元, 而公司享有的广州海贝可辨认净资产公允价值份额为 -29,095.34 元, 由于公司于 2004 年 5 月同一控制下收购广州海贝 90% 股权时, 已经承担了子公司的全部亏损, 故本次收购成本 50,000.00 元确认为商誉。

泰州海大 578,247.88 元, 是公司于 2006 年 9 月收购泰州海大 25% 股权, 收购成本大于应享有的泰州海大可辨认净资产公允价值的差额 578,247.88 元列作商誉。

广州海合 76,663.70 元, 是公司于 2007 年 3 月 31 日收购广州海合 10% 的少数股东股权时, 收购成本大于应享有的广州海合可辨认净资产公允价值的差额 76,663.70 元确认为商誉。

注 2: 在非同一控制下企业合并, 支付的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:

东莞海大 2,831,241.61 元, 是公司于 2007 年 5 月 20 日收购非关联方所持有的东莞海大的 68% 股权时, 投资金额 6,800,000.00 元超过公司在东莞海大所有者权益中享有的份额的差额形成商誉。

注3：商誉本期没有增减变动。

注4：将商誉结合与其相关的资产组进行资产减值测试，截至2009年12月31日未发生减值迹象，期末未计提减值准备。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 坏账准备 | 1,679,653.89 | 1,693,579.13 |
| 开办费 | 2,070,302.02 | 3,132,426.20 |
| 固定资产折旧 | 305,795.79 | 102,538.73 |
| 无形资产摊销 | 2,007.50 | 2,007.50 |
| 待弥补亏损 | 3,463,557.22 | 3,234,795.74 |
| 国产设备抵免 | 2,695,438.58 | 403,147.99 |
| 预提费用 | 328,359.36 | - |
| 未实现内部销售收益 | 2,227,858.83 | 1,326,074.91 |
| 存货跌价准备 | - | 32,849.14 |
| 固定资产减值准备 | 1,708.91 | 1,708.91 |
| 公允价值变动损益 | 3,421,834.80 | 345,700.24 |
| 递延收益 | 229,833.37 | - |
| 合 计 | 16,426,350.27 | 10,274,828.49 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 1,687,951.33 | - |
| 合 计 | 1,687,951.33 | - |

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，公司无未确认递延所得税资产。

(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 | 暂时性差异金额 |
|--------------|---------|
| 1、递延所得税资产项目： | |

| | |
|--------------|---------------|
| 坏账准备 | 7,871,481.02 |
| 开办费 | 8,342,344.62 |
| 固定资产折旧 | 2,038,638.61 |
| 无形资产摊销 | 13,383.33 |
| 待弥补亏损 | 13,854,228.88 |
| 国产设备抵免 | 2,695,438.58 |
| 预提费用 | 2,189,062.32 |
| 未实现内部销售收益 | 10,737,872.52 |
| 固定资产减值准备 | 6,835.64 |
| 公允价值变动损失 | 15,649,440.00 |
| 递延收益 | 1,187,144.45 |
| 2、递延所得税负债项目： | |
| 公允价值变动收益 | 7,705,062.43 |

截至 2009 年 12 月 31 日，公司无递延所得税资产和递延所得税负债互抵后的金额。

16、资产减值准备明细

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2009-12-31 |
|----------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 10,355,985.26 | 1,430,870.29 | - | 207,686.32 | 11,579,169.23 |
| 存货跌价准备 | 131,396.58 | - | - | 131,396.58 | - |
| 固定资产减值准备 | 6,835.64 | - | - | - | 6,835.64 |
| 合 计 | 10,494,217.48 | 1,430,870.29 | - | 339,082.90 | 11,586,004.87 |

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司固定资产减值准备余额形成原因详见附注五、11。

17、受限资产

(1) 报告期内所有权受到限制的资产主要是为公司银行借款设置抵（质）押的房屋建筑物、土地使用权、银行存款和银行承兑汇票，以及为公司向银行借款、开具银行承兑汇票和进口信用证而缴存在特定银行账户的保证金。

(2) 所有权受到限制的资产情况如下：

| 所有权受到限制的资产类别 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 65,520,117.26 | 9,881,188.42 |
| 银行承兑汇票 | 19,238,800.00 | - |
| 存货 | - | 34,346,416.04 |
| 固定资产 | 69,674,021.54 | 81,668,252.82 |
| 无形资产 | 32,896,155.46 | 60,361,146.44 |
| 合 计 | 187,329,094.26 | 186,257,003.72 |

截至 2009 年 12 月 31 日所有权受限制资产包括银行定期存款 48,750,000.00 元、信用证保证金 8,549,019.56 元，贷款保证金 2,840,000.00 元，银行承兑汇票保证金 5,381,097.70 元、银行承兑汇票 19,238,800.00 元、房屋净额 62,947,638.86 元、各种设备净额 6,726,382.68 元以及土地使用权账面价值 32,896,155.46 元。

其中：湖南海大、苏州海大的房屋建筑物账面价值 15,284,378.28 元用于抵押的贷款已提前偿还，但截至 2009 年 12 月 31 日抵押涂销手续未完成。湖南海大、苏州海大以及浙江海大的土地使用权账面价值 10,360,174.36 元用于抵押的贷款已提前偿还，但截至 2009 年 12 月 31 日抵押涂销手续未完成。上述各项均构成期末受限资产。

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款 | - | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | - | 34,500,000.00 |
| 担保借款 | 266,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 质押借款 | 67,891,440.65 | 22,260,000.00 |
| 质押/保证借款 | - | 12,900,000.00 |
| 抵押/保证借款 | 108,400,000.00 | 216,200,000.00 |
| 进口押汇 | - | 1,611,639.70 |
| 合 计 | 442,291,440.65 | 406,471,639.70 |

注：以上银行借款的质押物为泰州海大、深圳大河的银行承兑汇票及广东海大的银行定期存单，抵押物为广东海大、番禺大川、广州海维的房屋建筑物和荆州海大、茂名海龙的土地使用权，详见附注五、17“受限制资产”；保证人分别为广东海大、番禺大川、广州海维、广州容川以及关联方薛华、许英灼，公司同时将人民币 2,840,000.00 元存于贷款银行指定账户作为贷款保证金。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19、交易性金融负债

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------|---------------|--------------|
| 衍生金融负债 | 15,649,440.00 | 1,712,890.00 |
| 合 计 | 15,649,440.00 | 1,712,890.00 |

交易性金融负债为期货公允价值变动值。

20、应付票据

| 种 类 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,493,638.50 | 214,825.56 |
| 商业承兑汇票 | 12,000,000.00 | 33,443,807.10 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 25,493,638.50 | 33,658,632.66 |
|-----|---------------|---------------|

- (1) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司的应付票据均于一年内到期。
- (2) 应付票据期末余额无欠持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。
- (3) 截至 2009 年 12 月 31 日，无已到期未承兑的商业承兑汇票。

21、应付账款

(1) 期末余额列示

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以下的应付账款 | 130,624,567.94 | 100,823,924.09 |
| 1 年以上的应付账款 | 2,898,139.02 | 1,802,547.34 |
| 合 计 | 133,522,706.96 | 102,626,471.43 |

截至 2009 年 12 月 31 日，1 年以上应付账款主要为应付材料款，截至本财务报表批准报出日，无重大已偿还金额。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

22、预收款项

(1) 期末余额列示

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以下的预收款项 | 86,901,772.15 | 68,398,795.02 |
| 1 年以上的预收款项 | 378,254.72 | 681,865.12 |
| 合 计 | 87,280,026.87 | 69,080,660.14 |

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 1 年以上的大额预收款项主要为预收货款。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,388,125.69 | 132,925,716.10 | 128,752,776.61 | 12,561,065.18 |
| 二、职工福利费 | - | 6,997,187.71 | 6,997,187.71 | - |
| 三、社会保险费 | 49,091.54 | 5,866,944.49 | 5,915,529.21 | 506.82 |
| 其中： 1、医疗保险费 | 1,690.94 | 1,119,597.42 | 1,121,167.86 | 120.50 |
| 2、基本养老保险费 | 46,456.31 | 4,301,361.81 | 4,347,623.84 | 194.28 |
| 3、年金缴费 | - | - | - | - |
| 4、失业保险费 | 690.05 | 158,838.15 | 159,524.96 | 3.24 |
| 5、工伤保险费 | 90.45 | 148,481.38 | 148,383.03 | 188.80 |
| 6、重大疾病补助 | 78.39 | 58,710.09 | 58,788.48 | - |
| 7、生育保险费 | 85.40 | 79,955.64 | 80,041.04 | - |
| 四、住房公积金 | - | 1,726,792.00 | 1,726,792.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 227,504.13 | 1,103,757.12 | 1,193,810.78 | 137,450.47 |
| 六、非货币性福利 | - | - | - | - |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | - | 13,799.00 | 13,799.00 | - |
| 八、其他 | - | 255.58 | 255.58 | - |
| 其中：以现金结算的股份支付 | - | - | - | - |
| 合 计 | 8,664,721.36 | 148,634,452.00 | 144,600,150.89 | 12,699,022.47 |

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-----------|---------------|----------------|
| 增值税 | 374,867.41 | -117,977.09 |
| 营业税 | 775.51 | - |
| 城建税 | 33,625.58 | 21,588.94 |
| 企业所得税 | -3,454,862.53 | -11,204,449.60 |
| 个人所得税 | 255,101.34 | 174,717.91 |
| 房产税 | 259,985.00 | 45,077.48 |
| 印花税 | 234,309.27 | 190,655.38 |
| 教育费附加 | 17,498.66 | 14,341.73 |
| 堤围费 | 578,605.72 | 418,184.03 |
| 土地使用税 | 497,475.73 | 370,757.07 |
| 平抑副食品价格基金 | 77,392.40 | 24,251.20 |
| 地方基金 | 19,992.27 | 1,121.35 |
| 合 计 | -1,105,233.64 | -10,061,731.60 |

25、其他应付款

(1) 期末余额列示

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以下的其他应付款 | 31,401,894.75 | 62,442,598.65 |
| 1 年以上的其他应付款 | 9,530,958.19 | - |
| 合 计 | 40,932,852.94 | 62,442,598.65 |

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 1 年以上的其他应付款是往来款。

26、其他流动负债

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 水电费 | 3,769,193.39 | 3,239,992.09 |
| 蒸汽费及燃料动力等 | 838,055.22 | 219,318.28 |
| 运输装卸劳务费 | 626,277.96 | 653,168.91 |
| 售后服务费 | 568,538.43 | - |
| 差旅费 | 1,530,521.88 | 2,641,495.23 |
| 租金 | 12,009.07 | 97,905.66 |
| 合 计 | 7,344,595.95 | 6,851,880.17 |

27、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债分类

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
| 1 年内到期的长期借款 | - | 553,948.67 |
| 合 计 | - | 553,948.67 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款分类

| | | |
|------|------------|------------|
| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
| 抵押借款 | - | 553,948.67 |
| 合计 | - | 553,948.67 |

2) 1 年内到期的长期借款列示如下:

| 债权人 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2009-12-31 | | 2008-12-31 | |
|--------------------------|-----------|------------|---------|-----------|------------|----------|------------|------------|
| | | | | | 外币 金额 | 本币 金额 | 外币 金额 | 本币 金额 |
| 招商银行股份 有限公司武汉 硃口支行 | 2008-7-20 | 2009-12-31 | 人民 币 | 6.372 | - | - | - | 553,948.67 |
| 合计 | | | | | - | - | - | 553,948.67 |

3) 截至 2009 年 12 月 31 日, 1 年内到期的长期借款中不存在逾期借款。

28、递延收益

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,187,144.72 | 277,198.55 |
| 合 计 | 1,187,144.72 | 277,198.55 |

递延收益 2009 年 12 月 31 日余额为 1,187,144.72 元，比 2008 年 12 月 31 日余额增加 909,946.17 元，增幅为 328.27%，主要为收到政府部门研究项目拨款，项目在本年度尚未实施完成。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 12,000,000.00 | 14,338,157.65 |
| 抵押/保证借款 | 80,000,000.00 | - |
| 合 计 | 92,000,000.00 | 14,338,157.65 |

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

| 债权人 | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2009-12-31 | | 2008-12-31 | |
|------------------------------|------------|------------|---------|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | | | | 外币 金额 | 本币金额 | 外币 金额 | 本币金额 |
| 广州市农村 信用合作联 社番禺信用 社 | 2009-6-30 | 2011-6-23 | 人民 币 | 5.31 | - | 80,000,000.00 | - | - |
| 中国建设银 行武汉东西 湖支行 | 2007-11-28 | 2010-11-27 | 人民 币 | 6.426 | - | 12,000,000.00 | - | 14,338,157.65 |
| 合 计 | | | | | | 92,000,000.00 | | 14,338,157.65 |

30、股本

| 项 目 | 2008-12-31 | | 本期变动增减 (+、-) | | | | | 2009-12-31 | |
|------------|----------------|--------|---------------|----|------|----|---------------|----------------|--------|
| | 数 量 | 比 例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | - | - | 117,927.00 | - | - | - | 117,927.00 | 117,927.00 | 0.05 |
| 2、国有法人持股 | - | - | 1,845,767.00 | - | - | - | 1,845,767.00 | 1,845,767.00 | 0.82 |
| 3、其他内资持股 | 148,024,800.00 | 88.11 | 9,214,195.00 | - | - | - | 9,214,195.00 | 157,238,995.00 | 70.20 |
| 其中：境内法人持股 | 148,024,800.00 | 88.11 | 9,214,195.00 | - | - | - | 9,214,195.00 | 157,238,995.00 | 70.20 |
| 境内自然人持 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、外资持股 | 19,975,200.00 | 11.89 | 22,111.00 | - | - | - | 22,111.00 | 19,997,311.00 | 8.93 |
| 其中：境外法人持股 | 19,975,200.00 | 11.89 | 22,111.00 | - | - | - | 22,111.00 | 19,997,311.00 | 8.93 |
| 境外自然人持 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5、高管股份 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份合计 | 168,000,000.00 | 100.00 | 11,200,000.00 | - | - | - | 11,200,000.00 | 179,200,000.00 | 80.00 |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | - | - | 44,800,000.00 | - | - | - | 44,800,000.00 | 44,800,000.00 | 20.00 |
| 2、境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 无限售条件股份合计 | - | - | 44,800,000.00 | - | - | - | 44,800,000.00 | 44,800,000.00 | 20.00 |
| 三、股份总数 | 168,000,000.00 | 100.00 | 56,000,000.00 | - | - | - | 56,000,000.00 | 224,000,000.00 | 100.00 |

2007 年度股东大会、2008 年第一次临时股东大会和 2009 年第一次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 56,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1149 号”核准，公司采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 A 股 5600 万股，其中网下发行 1120 万股，网上发行 4480 万股。每股面值 1 元，每股发行价 28.00 元，募集资金总额为人民币 1,568,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 57,002,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,510,998,000.00 元，其中新增注册资本人民币 56,000,000.00 元，股本溢价人民币 1,454,998,000.00 元。

31、资本公积

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|--------|---------------|------------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 64,609,112.07 | 1,454,998,000.00 | - | 1,519,607,112.07 |
| 其他资本公积 | 9,270,422.75 | - | - | 9,270,422.75 |
| 合 计 | 73,879,534.82 | 1,454,998,000.00 | - | 1,528,877,534.82 |

本期资本公积变动详见附注五、30 股本说明。

32、盈余公积

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,475,930.42 | 12,912,763.48 | | 30,388,693.90 |
| 合 计 | 17,475,930.42 | 12,912,763.48 | | 30,388,693.90 |

按照公司章程以及 2010 年 4 月 13 日董事会决议，本公司 2009 年按净利润 10% 提取法定盈余公积 12,912,763.48 元。

33、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|-------------|
| 年初未分配利润 | 174,767,523.39 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 155,154,760.11 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 12,912,763.48 | 母公司净利润的 10% |
| 支付普通股股利 | 58,800,000.00 | 按股东会决议分配 |
| 期末未分配利润 | 258,209,520.02 | |

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,237,922,149.04 | 4,517,696,552.78 |
| 其他业务收入 | 12,522,950.79 | 12,625,532.75 |
| 合 计 | 5,250,445,099.83 | 4,530,322,085.53 |

(2) 营业成本

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 4,809,755,574.45 | 4,174,459,308.58 |
| 其他业务成本 | 4,519,157.67 | 2,539,618.20 |
| 合 计 | 4,814,274,732.12 | 4,176,998,926.78 |

(3) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 饲料行业 | 5,237,922,149.04 | 4,809,755,574.45 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 |
| 合 计 | 5,237,922,149.04 | 4,809,755,574.45 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 |

(4) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 饲料销售 | 4,843,934,153.62 | 4,430,272,490.57 | 4,140,339,812.11 | 3,808,140,072.91 |
| 饲料机械 | 13,455,234.45 | 12,089,935.55 | 16,264,105.12 | 14,959,573.20 |
| 微生态制剂销 | 15,738,006.87 | 7,785,310.91 | 11,309,033.81 | 6,407,584.57 |
| 原料贸易 | 364,794,754.10 | 359,607,837.42 | 349,783,601.74 | 344,952,077.90 |
| 合 计 | 5,237,922,149.04 | 4,809,755,574.45 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 |

(5) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 华南片区 | 3,929,912,667.74 | 3,617,700,753.25 | 3,517,014,919.27 | 3,255,215,836.47 |
| 华东片区 | 540,505,151.07 | 483,978,844.53 | 384,209,082.45 | 346,598,760.55 |
| 华中片区 | 767,504,330.24 | 708,075,976.67 | 616,472,551.06 | 572,644,711.56 |
| 合 计 | 5,237,922,149.05 | 4,809,755,574.45 | 4,517,696,552.78 | 4,174,459,308.58 |

注 1：报告期内主营业务收入持续增长的主要原因是：（1）饲料市场容量有所上升；（2）本公司的饲料产品具有明显的竞争优势，经过近年的技术推广和市场服务，公司饲料品牌已成为各主要区域的市场优势品牌，产品附加值逐步增加；（3）公司增大了对饲料技术的研发，技术成果体现为生产成本得到进一步的控制，饲料的性价比也得到市场的肯定，销售区域不断扩展。

注 2：华南片区指广东、广西、海南；华东片区指江苏、浙江、福建及上海；华中片区指湖南、湖北、安徽、四川、重庆及江西等地。

（6）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 59,032,849.40 | 1.13 |
| 第二名 | 54,934,957.96 | 1.05 |
| 第三名 | 47,492,812.70 | 0.91 |
| 第四名 | 39,490,390.80 | 0.75 |
| 第五名 | 39,378,297.40 | 0.75 |
| 合 计 | 240,329,308.26 | 4.59 |

35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -6,231,487.57 | -4,376,423.74 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -6,231,487.57 | -4,376,423.74 |
| 合 计 | -6,231,487.57 | -4,376,423.74 |

公允价值变动收益为期货浮动盈亏。

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -334,807.71 | -39,730.40 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 4,899,030.33 | 48,500,095.37 |
| 合 计 | 4,564,222.62 | 48,460,364.97 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被 投 资 单 位 | 2009 年度 | 2008 年度 | 2009 年比 2008 年增减变动的原因 |
|-----------------|-------------|------------|-----------------------|
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | -334,807.71 | -39,730.40 | 联营公司本年度亏损 |
| 合 计 | -334,807.71 | -39,730.40 | |

本期不存在投资收益汇回的重大限制。

37、财务费用

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 25,335,521.88 | 36,970,344.59 |
| 减：利息收入 | 2,007,787.61 | 1,158,457.08 |
| 加：汇兑损失 | 61,097.32 | - |
| 减：汇兑收益 | 202,655.22 | 116,299.64 |
| 加：手续费及其他 | 3,071,687.73 | 2,285,960.30 |
| 合 计 | 26,257,864.10 | 37,981,548.17 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,430,870.29 | 4,442,780.44 |
| 存货跌价损失 | - | 131,396.58 |
| 合 计 | 1,430,870.29 | 4,574,177.02 |

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 30,263.01 | 81,518.18 |
| 其中：固定资产处置利得 | 30,263.01 | 81,518.18 |
| 无形资产处置利得 | - | - |
| 政府补助 | 5,058,024.98 | 2,464,539.95 |
| 罚款收入 | 393,240.81 | 74,626.52 |
| 其他 | 913,033.14 | 435,074.28 |
| 合 计 | 6,394,561.94 | 3,055,758.93 |

(2) 政府补助明细

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 | 说 明 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 财政拨款 | 2,842,958.14 | 1,664,539.95 | 政府部门研究项目拨款 |
| 税收返还 | 590,639.04 | - | |
| 财政贴息 | 1,600,000.00 | 800,000.00 | 农业龙头企业贷款贴息 |
| 其他补贴收入 | 24,427.80 | - | |
| 合 计 | 5,058,024.98 | 2,464,539.95 | |

40、营业外支出

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置损失 | 269,628.08 | 24,022.27 |
| 对外捐赠 | 468,700.00 | 1,142,534.60 |
| 罚款支出 | 182,090.06 | 81,610.35 |
| 其他 | 589,199.30 | 485,358.03 |
| 合 计 | 1,509,617.44 | 1,733,525.25 |

41、所得税费用

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 35,971,430.63 | 26,000,560.79 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -4,463,570.45 | -202,206.74 |
| 合 计 | 31,507,860.18 | 25,798,354.05 |

42、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 计算结果

| 报 告 期 利 润 | 2009 年度 | | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
| | | 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 | 26.14% | 0.90 | 0.90 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.54% | 0.88 | 0.88 |
| 报 告 期 利 润 | 2008 年度 | | |
| | 加权平均 净资产收益率 | 每股收益 | |
| | | 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 | 34.25% | 0.78 | 0.78 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33.98% | 0.77 | 0.77 |

上述每股收益根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）计算，详细计算过程见附注十二。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------|----------------|----------------|
| 收回的经营性往来款 | 135,667,491.22 | 145,278,182.26 |
| 财政补贴 | 5,372,412.61 | 2,585,000.00 |
| 存款利息收入 | 2,007,787.61 | 1,158,457.08 |
| 其他 | 1,072,369.94 | 1,588,913.97 |
| 合 计 | 144,120,061.38 | 150,610,553.31 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------|----------------|----------------|
| 支付的经营性往来款 | 186,787,411.39 | 108,149,975.91 |
| 支付的其他费用和支出 | 98,126,638.00 | 122,728,500.99 |
| 合 计 | 284,914,049.39 | 230,878,476.90 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 票据、信用证保证金 | 10,547,188.42 | 74,639,713.13 |
| 合 计 | 10,547,188.42 | 74,639,713.13 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 票据、贷款、信用证保证金 | 65,520,117.26 | 66,144,111.33 |
| 上市费用 | 17,914,232.41 | - |
| 合 计 | 83,434,349.67 | 66,144,111.33 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 161,989,320.92 | 142,737,704.70 |
| 加：资产减值准备 | 1,430,870.29 | 4,574,177.02 |
| 固定资产折旧 | 45,021,175.49 | 35,038,140.85 |
| 无形资产摊销 | 5,515,558.33 | 4,891,010.48 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 238,536.41 | -61,425.91 |
| (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 828.66 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 6,231,487.57 | 4,376,423.74 |

| 补 充 资 料 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 25,335,521.88 | 35,725,114.86 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,564,222.62 | -48,460,364.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -6,151,521.78 | -202,206.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,687,951.33 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -114,888,966.59 | 41,233,481.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -54,502,253.77 | -42,037,515.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,140,990.99 | -24,554,571.85 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,203,295.13 | 153,259,968.44 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,608,239,774.91 | 202,544,898.01 |
| 减：期末变现受到限制的款项 | 65,520,117.26 | 9,881,188.42 |
| 减：现金的期初余额 | 202,544,898.01 | 198,279,900.78 |
| 加：期初变现受到限制的款项 | 9,881,188.42 | 18,376,790.22 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,350,055,948.06 | 12,760,599.03 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|----------------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,608,239,774.91 | 202,544,898.01 |
| 其中：库存现金 | 453,486.13 | 300,151.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,506,993,452.23 | 180,865,746.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 35,272,719.29 | 11,497,812.00 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金 | 65,520,117.26 | 9,881,188.42 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末货币资金 | 1,608,239,774.91 | 202,544,898.01 |
| 减：母公司或集团内子公司使用受限制的现金 | 65,520,117.26 | 9,881,188.42 |
| 四、期末现金及现金等价物余额 | 1,542,719,657.65 | 192,663,709.59 |

六、关联方及其关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 注册地址 (住址) | 经 营 范 围 | 与公司关系 | 公司 类型 | 法定 代表人 |
|---------------------------------|--------------------------------|--|-----------------|----------|-----------|
| 薛 华 | 住址：广东省广州市 | | 最终实际控 制人、董事长 | - | - |
| 深圳市海大投资 有限公司(以下简 称“深圳海大”) | 深圳市罗湖 区罗芳路南 方大厦 B507B | 投资兴办实业(具体项目另行申报)； 国内贸易(不含专营、专控、专卖商 品)；从事货物及技术的进出口业务 (国家明令禁止及特种许可的除外)。 | 控股 股东 | 有限 公司 | 薛华 |

注：子公司的基本情况及相关信息详见附注四。

(2) 存在控制关系关联方注册资本及其变化

| 关联方名称 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 | 备注 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----|
| 深圳海大 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | |

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

| 关联方名称 | 2008-12-31 | | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 | | 备注 |
|-------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|----|
| | 数量 | 持股比例 (%) | | | 数量 | 持股比例 (%) | |
| 深圳海大 | 148,024,800.00 | 88.11 | - | - | 148,024,800.00 | 66.08 | |

2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------------|------------------|------------|
| CDH Nemo (HK) Limited | 股东 | — |
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 联营企业 | 79932548-9 |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 联营企业 | 68057184-2 |
| 许英灼 | 控股公司股东、公司董事、副总经理 | — |
| 江谢武 | 控股公司股东、公司董事 | — |
| 桂建芳、谢明权、李善民 | 公司独立董事 | — |
| 田丽 | 公司董事会秘书、副总经理 | — |
| 罗强 | 控股公司股东、公司总经理 | — |
| 冯宝峰 | 公司财务总监 | — |
| 陈明忠 | 公司副总经理 | — |
| 钱雪桥 | 控股公司股东、公司总工程师 | — |
| 齐振雄 | 控股公司股东、公司监事 | — |
| 许衍衍、曾灵芝 | 公司监事 | — |

(二) 关联方交易

1、关联交易定价方式及决策程序

与关联方交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

2、购销商品、提供和接受劳务

| 关 联 方 | 关联 交易 类型 | 关联 交易 内容 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例 (%) |
| 佛山市海航兴发农 牧发展有限公司 | 销售 商品 | 销售 饲料 | 27,097,198.40 | 0.56 | 2,132,577.60 | 0.05 |

3、担保事项

(1) 关联方为公司提供担保

截止 2009 年 12 月 31 日，公司之实际控制人薛华及其他关联方许英灼等为公司及子公司银行借款提供担保累计余额为 390,000,000.00 元。具体情况如下：

| 贷 款 银 行 | 借 款 余 额 | 借 款 期 限 | 担 保 方 | 担 保 方 式 | 备 注 |
|------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|----------|-----|
| 中国银行股份有限公司广州番禺支行 | 30,000,000.00 | 2009-11-5 至 2010-5-5 | 薛华、许英灼、广州容川、广州海维、番禺大川 | 担保 | |
| 渤海银行天津分行营业部 | 200,000,000.00 | 2009-11-19 至 2010-11-18 | 薛华 | 担保 | |
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 80,000,000.00 | 2009-6-30 至 2011-6-23 | 薛华、许英灼、广州容川、广州海维、番禺大川 | 抵押 保证 | 注 1 |
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 37,000,000.00 | 2009-8-24 至 2010-8-24 | 广东海大、广州海维、广州容川、番禺大川、薛华、许英灼 | 抵押 保证 | 注 2 |
| 广州市农村信用合作联社番禺信用社 | 43,000,000.00 | 2009-8-19 至 2010-8-19 | 广东海大、广州海维、番禺大川、薛华、许英灼 | 抵押 保证 | 注 3 |
| 合 计 | 390,000,000.00 | — | — | — | — |

注 1：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

注 2：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

注 3：该项贷款已同时提供广东海大的房屋建筑物、广州海维、番禺大川的土地使用权及房屋建筑物作抵押担保；

(2) 公司为关联方提供担保

报告期内公司无为关联方提供担保事项。

4、利润分配

| 关联方名称 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 深圳海大 | 51,808,680.00 | 44,407,440.00 |
| CDH Nemo (HK) Limited | 6,991,320.00 | 5,992,560.00 |

5、关键管理人员薪酬

| 关联方名称 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,940,000.00 | 4,940,000.00 |

6、关联方应收、应付款项余额

| 项 目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 |
|-----------------|---------------|------------|
| 应收账款 | | |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 1,021,952.40 | 802,577.60 |
| 其他应收款 | | |
| 佛山市海航兴发农牧发展有限公司 | 1,294,000.00 | - |
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 12,105,219.17 | 107,782.01 |
| 齐振雄 | 77,000.00 | 89,000.00 |
| 田丽 | 244,771.73 | 161,845.76 |
| 许衍衍 | 45,000.00 | 70,000.00 |
| 钱雪桥 | 126,492.88 | 108,393.60 |
| 冯宝峰 | 50,984.62 | 101,984.62 |
| 薛华 | 61,779.70 | - |
| 许英灼 | 90,000.00 | - |

七、或有事项

根据董事会 2010 年 4 月 13 日通过的利润分配预案，公司按 2009 年 12 月 31 日总股本 22,400 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股并派 2 元（含税）现金红利，分配预案待股东大会通过后实施。。

八、承诺事项

（一）重大承诺事项

1、资本性支出承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、经营租赁承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在影响正常生产、经营活动需作披露的重大的经营租赁承诺事项。

3、对外投资承诺事项

（1）经公司 2009 年 12 月 10 日 2009 年第一届董事会第九次会议批准，公司将原持有湛江海兴农海洋生物科技有限公司 49%的股权以 960,000.00 元的对价转让给公司之全资子公司广州市海大饲料有限公司，联营企业股东林肇剑将其原持有湛江海兴农海洋生物科技有限公司 51%股权分别以 410,000.00 元现金对价转让给公司之全资子公司广州市海大饲料有限公司 21%股权以及以 590,000.00 元的现金对价转让给第三方广州市铭尔思生物技术有限公司 30%股权，截至 2009 年 12 月 31 日，该项交易尚未完成，广州海大尚未支付上述收购款项。

（2）经公司 2009 年 12 月 10 日 2009 年第一届董事会第九次会议决议批准，公司以支付 1,500,000.00 元现金对价购买第三方许义雄持有的清远海师傅水产科技有限公司 70%股权，截至 2009 年 12 月 31 日，该项交易尚未完成，尚未支付上述收购款项。

4、对外筹资承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在重大对外筹资承诺事项。

（二）前期承诺履行情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司不存在前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据董事会 2010 年 4 月 13 日通过的利润分配预案，公司按 2009 年 12 月 31 日总股本 22,400 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股并派 2 元（含税）现金红利，分配预案待股东大会通过后实施。。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1149 号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,600 万股，每股面值 1.00 元。本次发行价格为 28.00 元/股，共募集资金 156,800.00 万元，扣除发行费用 5,700.20 万元后，实际募集资金净额为 151,099.80 万元，其中：新增注册资本 5,600.00 万元，余额计 145,499.80 万元转入资本公积金。经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]第 09005620012 号《验资报告》验证。公司按 2009 年第三次临时股东大会通过的决议，办理了有关工商局的变更登记手续，并于 2010 年 1 月 18 日取得了广东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

(2) 公司于 2010 年 1 月对公司之全资子公司江西海大饲料有限公司进行增资 7,170 万元，业已经广东正中珠江会计师事务所有限公司审验，并出具报告号为广会所验字[2009]第 09005620035 号验资报告，相应的工商登记变更于 2010 年 2 月 4 日完成。

(3) 如附注八（一）、3、（1）所述，于 2010 年 1 月，公司已经完成对湛江海兴农海洋生物科技有限公司的股权转让。

如附注八（一）、3、（2）所述，于 2010 年 3 月，公司已经完成对清远海师傅水产科技有限公司的股权收购。

(4) 2009 年 12 月，公司对荆州海大进行增资 9560 万元，业经湖北郢信会计师事务所有限公司验证并出具鄂郢会师验字(2009)第 172 号验资报告，增资后注册资本为 9860 万元。

(5) 2010 年 3 月，公司独资设立常州海大饲料有限公司，投入资本为 2000 万元。业经溧阳苏南会计师事务所审验并出具报告号为溧苏南会验（2010）第 025 号验资报告，相应的工商登记变更于 2010 年 3 月 23 日完成。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期公允价值 | 本期计提 | 2009-12-31 |
|--------|--------------|---------------|------|---------------|
| 衍生金融资产 | - | 7,705,062.43 | - | 7,705,062.43 |
| 衍生金融负债 | 1,712,890.00 | 13,936,550.00 | - | 15,649,440.00 |

除上述事项外，截至 2009 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 2,715,970.00 | 24.19 | 135,798.50 | 15.57 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收账款 | 8,513,655.60 | 75.81 | 736,356.01 | 84.43 |
| 合 计 | 11,229,625.60 | 100.00 | 872,154.51 | 100.00 |

| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 6,246,200.00 | 41.91 | 312,310.00 | 35.83 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | - | - | - | - |
| 其他不重大应收账款 | 8,658,499.50 | 58.09 | 559,444.13 | 64.17 |
| 合 计 | 14,904,699.50 | 100.00 | 871,754.13 | 100.00 |

(2) 应收账款按账龄披露

| 种 类 | 2009-12-31 | |
|-----|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | |

| | 2009-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|------------|--------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 8,856,741.00 | 78.87 | 442,837.05 | 50.78 |
| 1 至 2 年 | 1,289,266.00 | 11.48 | 128,926.60 | 14.78 |
| 2 至 3 年 | 887,043.85 | 7.90 | 221,760.96 | 25.43 |
| 3 至 5 年 | 196,574.75 | 1.75 | 78,629.90 | 9.01 |
| 合 计 | 11,229,625.60 | 100.00 | 872,154.51 | 100.00 |

| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
|---------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 13,568,720.90 | 91.04 | 678,436.05 | 77.82 |
| 1 至 2 年 | 937,843.85 | 6.29 | 93,784.39 | 10.76 |
| 2 至 3 年 | 398,134.75 | 2.67 | 99,533.69 | 11.42 |
| 合 计 | 14,904,699.50 | 100.00 | 871,754.13 | 100.00 |

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比 | 理 由 |
|--------|--------------|------------|-----|-----------|
| 货 款 | 2,715,970.00 | 135,798.50 | 5% | 基于预计实际损失率 |

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日, 不存在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况。

(5) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|---------------|
| 第一名 | 非关联客户 | 1,510,970.00 | 1 年以内 | 13.46 |

| | | | | |
|-----|-------|--------------|-------|-------|
| 第二名 | 非关联客户 | 1,205,000.00 | 1 年以内 | 10.73 |
| 第三名 | 非关联客户 | 757,000.00 | 1 年以内 | 6.74 |
| 第四名 | 非关联客户 | 680,000.00 | 1-4 年 | 6.06 |
| 第五名 | 非关联客户 | 670,500.00 | 1 年以内 | 5.97 |
| 合 计 | | 4,823,470.00 | | 42.96 |

(8) 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司无应收关联方账款情况

(9) 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司不存在终止确认的应收账款情况

(10) 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2009-12-31 | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 556,775,345.31 | 98.37 | 379,000.00 | 39.81 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | - | - | - | - |
| 其他不重大其他应收款 | 9,219,559.71 | 1.63 | 573,118.65 | 60.19 |
| 合 计 | 565,994,905.02 | 100.00 | 952,118.65 | 100.00 |
| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 63,945,147.80 | 91.48 | - | - |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | - | - | - | - |
| 其他不重大其他应收款 | 5,956,059.39 | 8.52 | 600,773.02 | 100.00 |
| 合 计 | 69,901,207.19 | 100.00 | 600,773.02 | 100.00 |

(2) 其他应收款按账龄披露

| 种 类 | 2009-12-31 | |
|-----|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |

| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
|---------|----------------|--------|------------|--------|
| 1 年以内 | 564,089,741.13 | 99.66 | 624,891.27 | 65.63 |
| 1 至 2 年 | 1,260,699.67 | 0.22 | 126,069.97 | 13.25 |
| 2 至 3 年 | 377,521.92 | 0.07 | 94,380.49 | 9.91 |
| 3 至 5 年 | 266,942.30 | 0.05 | 106,776.92 | 11.21 |
| 合 计 | 565,994,905.02 | 100.00 | 952,118.65 | 100.00 |
| 种 类 | 2008-12-31 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 67,451,780.08 | 96.50 | 115,009.87 | 19.15 |
| 1 至 2 年 | 1,393,957.51 | 1.99 | 139,395.75 | 23.20 |
| 2 至 3 年 | 505,469.60 | 0.72 | 126,367.40 | 21.03 |
| 3 至 5 年 | 550,000.00 | 0.79 | 220,000.00 | 36.62 |
| 合 计 | 69,901,207.19 | 100.00 | 600,773.02 | 100.00 |

基于对应收期货交易保证金以及关联方往来的预计实际损失率很小，故本期对其他应收款余额中的期货交易保证金以及关联方往来未计提坏账。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比 | 理 由 |
|----------|----------------|------------|-----|-----------|
| 期货交易保证金 | 2,842,220.00 | - | - | 基于预计实际损失率 |
| 应收内部往来款 | 547,157,315.84 | - | - | 基于预计实际损失率 |
| 其他单项重大款项 | 7,580,000.00 | 379,000.00 | 5% | 基于预计实际损失率 |
| 合 计 | 557,579,535.84 | 379,000.00 | | |

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日，不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(5) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期不存在其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----------------|-------|-------------|
| 第一名 | 子公司 | 82,403,871.29 | 1 年以内 | 14.56 |
| 第二名 | 子公司 | 72,983,389.83 | 1 年以内 | 12.89 |
| 第三名 | 子公司 | 69,022,258.88 | 1 年以内 | 12.19 |
| 第四名 | 子公司 | 66,603,685.68 | 1 年以内 | 11.77 |
| 第五名 | 子公司 | 53,724,119.34 | 1 年以内 | 9.49 |
| 合 计 | | 344,737,325.02 | | 60.90 |

(8)截至 2009 年 12 月 31 日,其他应收款期末余额中应收关联方金额为 548,749,695.58 元。

(9)截至 2009 年 12 月 31 日,本公司不存在终止确认的应收账款情况

(10)截至 2009 年 12 月 31 日,本公司不存在以应收账款为标的进行证券化的情况。

3、长期股权投资

(1) 长期投资分类列示:

| 项 目 | 2008-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2009-12-31 |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 248,813,066.16 | 414,040,331.05 | - | 662,853,397.21 |
| 对联营公司投资 | - | - | - | - |
| 合 计 | 248,813,066.16 | 414,040,331.05 | - | 662,853,397.21 |

(2) 对子公司的长期股权投资：

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|------|----------|---------------|
| 广州市海贝生物技术有限公司 | 成本法 | 50,000.00 | 50,000.00 | - | 50,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广州市海维饲料有限公司 | 成本法 | 11,349,361.14 | 11,349,361.14 | - | 11,349,361.14 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 16,081,743.50 |
| 广州市容川饲料有限公司 | 成本法 | 13,529,394.60 | 13,529,394.60 | - | 13,529,394.60 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 5,516,099.26 |
| 佛山市海航饲料有限公司 | 成本法 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | - | 2,800,000.00 | 70.00 | 70.00 | 不适用 | - | - | 3,240,432.66 |
| 广州市番禺区大川饲料有限公司 | 成本法 | 10,082,905.18 | 10,082,905.18 | - | 10,082,905.18 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 8,144,669.14 |
| 湖北海大饲料有限公司 | 成本法 | 20,262,386.78 | 20,262,386.78 | - | 20,262,386.78 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 3,191,094.63 |
| 苏州海大饲料有限公司 | 成本法 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | - | 13,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 2,261,246.87 |
| 湖南海大生物饲料有限公司 | 成本法 | 15,870,331.05 | 10,500,000.00 | 5,370,331.05 | 15,870,331.05 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 2,610,993.15 |
| 广州市海合饲料有限公司 | 成本法 | 550,000.00 | 550,000.00 | - | 550,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 385,867.68 |

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|--------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|------|----------|--------------|
| 佛山市海普饲料有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | - | 2,100,000.00 | 70.00 | 70.00 | 不适用 | - | - | - |
| 清远海贝生物技术有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 湛江海大饲料有限公司 | 成本法 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | - | 13,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 2,624,054.69 |
| 江门海大饲料有限公司 | 成本法 | 80,000,000.00 | 1,000,000.00 | 79,000,000.00 | 80,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 成都海大生物科技有限公司 | 成本法 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 | - | 13,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 泰州海大生物饲料有限公司 | 成本法 | 16,636,890.75 | 16,636,890.75 | - | 16,636,890.75 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广州市海大饲料有限公司 | 成本法 | 13,922,127.71 | 13,922,127.71 | - | 13,922,127.71 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | 137,674.12 |
| 深圳市大河饲料有限公司 | 成本法 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | - | 18,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 不适用 | - | - | 8,067,304.01 |
| 荆州海大饲料有限公司 | 成本法 | 98,600,000.00 | 3,000,000.00 | 95,600,000.00 | 98,600,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 东莞海大饲料有限公司 | 成本法 | 6,800,000.00 | 6,800,000.00 | - | 6,800,000.00 | 68.00 | 68.00 | 不适用 | - | - | - |

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------------|------|----------|---------------|
| 福建海大饲料有限公司 | 成本法 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 不适用 | - | - | - |
| 浙江海大饲料有限公司 | 成本法 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | - | 12,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广西海大饲料有限公司 | 成本法 | 109,600,000.00 | 2,000,000.00 | 107,600,000.00 | 109,600,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 广州海因特生物技术有限公司 | 成本法 | 77,600,000.00 | 48,230,000.00 | 29,370,000.00 | 77,600,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | ± |
| 江西海大饲料有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | - | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | ± |
| 荆州海味源水产科技有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | ± |
| 茂名海龙饲料有限公司 | 成本法 | 92,100,000.00 | 1,000,000.00 | 91,100,000.00 | 92,100,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | ± |
| 南昌海大生物科技有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | ± |
| 珠海容川饲料有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 不适用 | - | - | - |
| 合计 | | 662,853,397.21 | 248,813,066.16 | 414,040,331.05 | 662,853,397.21 | | | | - | - | 52,261,179.71 |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | | | | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 |
|-----------------|------|------------|------|---------|------------|-----------|--------|-------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|
| | | | | 追加或减少投资 | 按权益法调整的净损益 | 宣告分派的现金股利 | 其他权益变动 | | | | | | |
| 湛江海兴农海洋生物科技有限公司 | 权益法 | 490,000.00 | - | - | - | - | - | 49.00 | 49.00 | 不适用 | - | - | |

注 1：截至 2009 年 12 月 31 日，湛江海兴农海洋生物科技有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算减记为零

注 2：截至 2009 年 12 月 31 日，公司长期股权投资不存在账面价值高于可回收金额的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 276,976,176.91 | 269,776,942.53 |
| 其他业务收入 | 1,466,515.90 | 4,169,601.54 |
| 合 计 | 278,442,692.81 | 273,946,544.07 |

(2) 营业成本

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 129,112,973.36 | 160,022,495.58 |
| 其他业务成本 | 926,776.91 | 1,193,810.62 |
| 合 计 | 130,039,750.27 | 161,216,306.20 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 饲料销售 | 276,976,176.91 | 129,112,973.36 | 269,776,942.53 | 160,022,495.58 |
| 合 计 | 276,976,176.91 | 129,112,973.36 | 269,776,942.53 | 160,022,495.58 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户排名 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 第一名 | 37,453,830.00 | 13.52 |
| 第二名 | 20,020,020.00 | 7.22 |
| 第三名 | 19,224,260.00 | 6.94 |
| 第四名 | 15,713,350.00 | 5.67 |
| 第五名 | 15,037,000.00 | 5.43 |
| 合 计 | 107,448,460.00 | 38.78 |

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--|---------------|---------------|
| 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润 | 52,261,179.71 | 53,279,175.58 |
| 交易性金融资产、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持有和处置收益 | 1,911,263.00 | 24,227,453.20 |
| 合 计 | 54,172,442.71 | 77,506,628.78 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位,或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

| 单位排名 | 2009 年度 | 2008 年度 | 2009 年比 2008 年增减变动的原因 |
|------|---------------|---------------|-----------------------|
| 第一名 | 16,081,743.50 | 3,946,789.60 | 被投资单位宣告利润分配 |
| 第二名 | 8,144,669.14 | 4,545,458.23 | 被投资单位宣告利润分配 |
| 第三名 | 8,067,304.01 | 9,570,947.98 | 被投资单位宣告利润分配 |
| 第四名 | 5,516,099.26 | 9,758,630.79 | 被投资单位宣告利润分配 |
| 第五名 | 3,240,432.66 | - | 被投资单位宣告利润分配 |
| 合 计 | 41,050,248.57 | 27,821,826.60 | |

本报告期内本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

6、现金流量表补充资料

| 补 充 资 料 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 129,127,634.83 | 117,839,809.30 |
| 加: 资产减值准备 | 351,746.01 | -456,753.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 | 3,923,900.45 | 4,082,900.16 |
| 无形资产摊销 | 1,354,073.39 | 1,077,193.38 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 2,235.91 | -450.54 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 198,280.00 | 2,465,396.46 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 5,319,699.50 | 5,367,133.07 |

| 补 充 资 料 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -54,172,442.71 | -77,506,628.78 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -182,934.52 | 39,748.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 15,348.00 | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,628,207.38 | -577,226.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -187,932,831.65 | -671,505,177.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -308,977,469.53 | 688,303,530.71 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -409,344,552.94 | 69,129,474.75 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,030,935,507.3 | 22,816,749.69 |
| 减：期末变现受到限制的款项 | 57,299,019.56 | 1,560,538.86 |
| 减：现金的期初余额 | 22,816,749.69 | 41,365,814.20 |
| 加：期初变现受到限制的款项 | 1,560,538.86 | 6,645,090.22 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 952,380,277.00 | -13,464,513.15 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》（“会计字[2007]9 号”），本公司非经常性损益如下：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | -239,365.07 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,058,024.98 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 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 | 2,018.45 | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 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 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 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 | - | |
| 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 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 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 | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 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 | - | |
| 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 | - | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------|--------------|-----|
| 对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 64,266.14 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小 计 | 4,884,944.50 | |
| 减：所得税影响额 | 1,049,114.52 | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 247,163.94 | |
| 合 计 | 3,588,666.04 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报 告 期 利 润 | | 加权平均净资 产收益率 | 每 股 收 益 | |
|------------|-------------------------|----------------|---------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2009 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 26.14% | 0.90 | 0.90 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.54% | 0.88 | 0.88 |
| 2008 年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 34.25% | 0.78 | 0.78 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33.98% | 0.77 | 0.77 |

净资产收益率计算过程如下：

| 项 目 | 序号 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------------------------------|--|------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 155,154,760.11 | 130,642,569.72 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 3,588,666.04 | 1,030,860.91 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 151,566,094.07 | 129,611,708.81 |
| 报告期月份数 | 4 | 12 | 12 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 5 | 434,122,988.63 | 353,880,418.91 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | 6 | 1,510,998,000.00 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | 58,800,000.00 | 50,400,000.00 |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | 8 | 1 | - |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | 9 | 9 | 9 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | 10 | 2,041,475,748.74 | 434,122,988.63 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $11=5+1\div 2+6\times 8\div 4-7\times 9\div 4$ | 593,516,868.68 | 381,401,703.77 |
| 加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润） | $12=1\div 11$ | 26.14% | 34.25% |
| 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润） | $13=3\div 11$ | 25.54% | 33.98% |

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

比较报告期间变动幅度达 30%以上，占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的主要会计报表项目的具体情况及变动原因：

1、资产负债表项目

| 报表项目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 | 变动比率 | 比重 |
|-------------|------------------|----------------|----------|--------|
| 货币资金 | 1,608,239,774.91 | 202,544,898.01 | 694.02% | 54.49% |
| 交易性金融资产 | 7,705,062.43 | - | - | 0.26% |
| 应收票据 | 61,141,723.00 | 10,553,153.04 | 479.37% | 2.07% |
| 预付款项 | 158,945,326.60 | 123,399,805.03 | 28.81% | 5.39% |
| 其他应收款 | 119,803,310.13 | 37,007,622.32 | 223.73% | 4.06% |
| 存货 | 321,171,964.66 | 206,282,998.07 | 55.69% | 10.88% |
| 其他流动资产 | 1,200,956.25 | 907,900.08 | 32.28% | 0.04% |
| 长期股权投资 | 54,827.52 | 450,269.60 | -87.82% | 0.002% |
| 固定资产 | 409,794,111.54 | 372,771,026.76 | 9.93% | 13.88% |
| 在建工程 | 31,185,454.94 | 2,866,109.63 | 988.08% | 1.06% |
| 递延所得税资产 | 16,426,350.27 | 10,274,828.49 | 59.87% | 0.56% |
| 短期借款 | 442,291,440.65 | 406,471,639.70 | 8.81% | 14.98% |
| 交易性金融负债 | 15,649,440.00 | 1,712,890.00 | 813.63% | 0.53% |
| 应付账款 | 133,522,706.96 | 102,626,471.43 | 30.11% | 4.52% |
| 应付职工薪酬 | 12,699,022.47 | 8,664,721.36 | 46.56% | 0.43% |
| 应交税费 | -1,105,233.64 | -10,061,731.60 | 89.02% | -0.04% |
| 其他应付款 | 40,932,852.94 | 62,442,598.65 | -34.45% | 1.39% |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 553,948.67 | -100.00% | 0.00% |
| 长期借款 | 92,000,000.00 | 14,338,157.65 | 541.64% | 3.12% |
| 递延收益 | 1,187,144.72 | 277,198.55 | 328.27% | 0.04% |
| 股本 | 224,000,000.00 | 168,000,000.00 | 33.33% | 7.59% |
| 资本公积 | 1,528,877,534.82 | 73,879,534.82 | 1969.42% | 51.80% |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|--------|-------|
| 盈余公积 | 30,388,693.90 | 17,475,930.42 | 73.89% | 1.03% |
|------|---------------|---------------|--------|-------|

- (1) 货币资金：主要系募集资金于期末全部到位所致。
- (2) 交易性金融资产：为衍生金融资产期末公允价值变动收益。
- (3) 应收票据：主要系由于经营规模扩大、销售收入增加并使用票据作为结算方式所致。
- (4) 预付账款：主要系为下一年度生产备料而支付的原材料款项。
- (5) 其他应收款：主要系期货保证金占用增加所致。
- (6) 存货：主要系期末采购原材料所致。
- (7) 其他流动资产：主要系子公司为实验研究的场地需要而支付的下一年度的租赁费。
- (8) 长期股权投资：主要系联营公司 2009 年亏损所致。
- (9) 固定资产：主要系由于子公司房屋建筑物以及生产线完工从在建工程结转至固定资产所致。
- (10) 在建工程：主要系新设公司厂房及生产线建设所致。
- (11) 递延所得税资产：主要系由于衍生金融资产期末公允价值变动损益、国产设备抵免以及本期未实现的内部销售收益形成的暂时性差异确认的递延所得税资产所致。
- (12) 短期借款：公司募集资金未到位之前，公司通过向银行贷款方式取得生产经营需要的流动资金。
- (13) 交易性金融负债：为衍生金融资产公允价值变动损失。
- (14) 应付账款：如（6）所述，由于期末为下一年度生产需要采购原材料，相应应付原材料款有所增加。
- (15) 应付职工薪酬：期末应付未付的职工薪酬增加。
- (16) 应交税费：由于 08 年度部分公司被认定为高新技术企业，所得税税率由原定税率改为 15%，造成按原定税率计提的企业所得税需要退回。09 年仍存在部分退税未抵扣。
- (17) 其他应付款：公司往来单位往来款减少。
- (18) 一年内到期非流动负债：根据借款中长期借款的还款计划，于本年度进行偿还所致。
- (19) 长期借款：公司通过长期贷款方式取得生产经营需要的流动资金。
- (20) 递延收益：主要为今年取得的资本化项目的政府补助收入。
- (21) 股本：经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1149 号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,600 万股，每股面值 1.00 元。本次发行价格为 28.00 元/股，共募集资金 156,800.00 万元，扣除发行费用 5,700.20 万元后，实际募集资金净额为 151,099.80 万元，

其中：新增注册资本 5,600.00 万元，余额计 145,499.80 万元转入资本公积金。经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字[2009]第 09005620012 号《验资报告》验证。

(22) 资本公积：如上述 (21) 所述。

(23) 盈余公积：法定盈余公积按净利润的 10% 计提，由于本期净利润较去年同期大幅增加，故盈余公积也相应增加。

2、利润表项目

| 报表项目 | 2009-12-31 | 2008-12-31 | 变动比率 | 比重 |
|----------|------------------|------------------|---------|----------|
| 营业收入 | 5,250,445,099.83 | 4,530,322,085.53 | 15.90% | 2713.45% |
| 营业成本 | 4,814,274,732.12 | 4,176,998,926.78 | 15.26% | 2488.03% |
| 营业税金及附加 | 421,954.89 | 284,325.58 | 48.41% | 0.22% |
| 销售费用 | 95,460,799.22 | 64,759,844.91 | 47.41% | 49.33% |
| 管理费用 | 122,319,377.66 | 122,593,379.23 | -0.22% | 63.22% |
| 财务费用 | 26,257,864.10 | 37,981,548.17 | -30.87% | 13.57% |
| 资产减值损失 | 1,430,870.29 | 4,574,177.02 | -72.13% | 0.74% |
| 公允价值变动收益 | -6,231,487.57 | -4,376,423.74 | 42.39% | -3.22% |
| 投资收益 | 4,564,222.62 | 48,460,364.97 | -90.58% | 2.36% |
| 营业外收入 | 6,394,561.94 | 3,055,758.93 | 109.26% | 3.30% |
| 所得税费用 | 31,507,860.18 | 25,798,354.05 | 22.13% | 16.28% |
| 少数股东损益 | 6,834,560.81 | 12,095,134.98 | -43.49% | 3.53% |

(1) 营业收入：报告期内主营业务收入持续增长的主要原因是饲料市场容量有所上升；本公司的饲料产品具有明显的竞争优势，经过近年的技术推广和市场服务，公司饲料品牌已成为各主要区域的市场优势品牌，产品附加值逐步增加；公司增大了对饲料技术的研发，技术成果体现为生产成本得到进一步的控制，饲料的性价比也得到市场的肯定，销售区域不断扩展。

(2) 营业成本：主要系由于销售收入、销售数量增加，营业成本相应增加。

(3) 营业税金及附加：主要系销售非免税原料收入增加，故相应计提的城建税及教育费附加增加。

(4) 销售费用：如 (1) 所述，相应销售费用增加。

(5) 管理费用：主要原因系公司加强费用控制所致。

- (6) 财务费用：主要系由于本年度平均借款余额减少，以及借款利率下降所致。
- (7) 资产减值损失：主要原因系由于本年需要计提坏账准备的应收款项余额增幅不大所致。
- (8) 公允价值变动收益：公允价值变动收益为期末衍生金融资产浮动盈亏。
- (9) 投资收益：主要系衍生金融资产投资收益减少。
- (10) 营业外收入：主要系由于公司及子公司收到的政府补助收入。
- (11) 所得税费用：主要系由于公司本期净利润增加所致。
- (12) 少数股东损益：主要系控股子公司盈利减少所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 4 月 13 日决议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2009年年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》以及《证券时报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东海大集团股份有限公司

法定代表人：薛华

2010年4月13日