

深圳中国农大科技股份有限公司

二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年八月二十日

股票简称： ST国农

股票代码： 000004

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

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。

所有董事均出席董事会。

本公司董事长王鲁锋先生，总经理罗晓先生，财务总监唐先华先生以及财务部经理夏旭先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、重要提示，释义及目录·····	1
二、公司基本情况·····	3
三、股本变动和主要股东持股情况·····	5
四、董事、监事、高级管理人员情况·····	8
五、董事会报告·····	10
六、重要事项·····	15
七、财务报告·····	20
八、备查文件目录·····	22

第二节 公司基本情况简介

(一)、基本情况

1、 公司中文名称：深圳中国农大科技股份有限公司

公司英文名称：SHENZHEN CAU TECHNOLOGY CO., LTD.

公司中文名称缩写：国农科技

公司英文名称缩写：CAU-TECH

2、 股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST国农

股票代码：000004

3、 公司注册地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司办公地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

公司邮政编码：518034

公司电子信箱：gnkj@cau-tech.com

公司网址：<http://www.cau-tech.com>

4、 公司法定代表人：王鲁锋

5、 公司董事会秘书：蒋伟诚

联系地址：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦6楼D-E

电 话：(0755) 83521596

传 真：(0755) 83521727

电子信箱：gnkjsz@126.com

6、 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

7、 公司半年度报告备置地点：

深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 楼 D-E 公司董事会秘书处

8、 公司经营范围：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训；兴办实业。

9、其他有关资料

公司首次注册日期：1986年5月5日； 地点：深圳市工商行政管理部门

变更登记日期：2010年6月11日； 地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301103248154

税务登记号码：国税字440300192441969 深地税登字440300192441969

公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

(二)、主要财务数据和指标 (合并报表)

单位：人民币元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	225,676,972.52	230,512,058.69	-2.10
归属于上市公司股东的所有者权益	64,724,236.47	63,651,470.19	1.69
股本	83,976,684.00	83,976,684.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	0.7707	0.7580	1.69
项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	37,039,513.63	28,179,390.23	31.44
营业利润	7,614,681.51	1,214,266.06	527.10
利润总额	7,645,005.36	784,654.06	874.32
归属于上市公司股东的净利润	3,555,210.56	-985,338.90	460.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-157,610.05	-759,792.60	79.26
基本每股收益	0.0423	-0.0117	461.54
稀释每股收益	0.0423	-0.0117	461.54
净资产收益率(%)	5.54%	-1.62%	7.16%
经营活动产生的现金流量净额	-5,110,047.20	7,798,124.68	-165.53
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0609	0.0929	-165.53

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目

2010年1-6月

非流动资产处置损益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

3,720,000.00

其他营业外收支净额

30,323.85

减：非经常性损益对所得税的影响数

减：非经常性损益对少数股东损益的影响数

-37,503.24

非经常性损益项目影响额

3,712,820.61

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一)、股本变动情况：

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增 减 (+, -)	本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	13,669,273	16.28		13,669,273	16.28
1、国家持股					
2、国有法人持股	13,516,999	16.10		13,516,999	16.10
3、其他内资持股	152,274	0.18		152,274	0.18
4、境内自然人持股（高管股）					
5、外资持股					
其中：					
境外法人股					
境外自然人持股					
二、无限售条件股份	70,307,411	83.72		70,307,411	83.72
1、人民币普通股	70,307,411	83.72		70,307,411	83.72
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	83,976,684	100	0	83,976,684	100

报告期内，公司没有因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数或结构变动等情况。

(二)、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

1、报告期末股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件流通股股东持股表：（截至 2010 年 6 月 30 日）

单位：股

股东总数		8,540 人			
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳中农大科技投资有限公司	有限售条件	26.10	21,914,667	13,516,999	无
深圳市安广福投资管理有限公司	无限售条件	4.38	3,680,000	0	无
福建省亿力投资发展有限公司	无限售条件	3.39	2,850,197	0	无
周爽	无限售条件	2.81	2,360,800	0	无
李水杰	无限售条件	1.02	855,000	0	无
袁洪英	无限售条件	1.02	852,800	0	无
安徽省高速公路控股集团有限公司	无限售条件	1.01	850,000	0	无
陈志雄	无限售条件	0.90	751,867	0	无
陈荣	无限售条件	0.81	680,000	0	无
谢锦和	无限售条件	0.67	560,000	0	无
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		股份种类		
深圳中农大科技投资有限公司	8,397,668		人民币普通股		
深圳市安广福投资管理有限公司	3,680,000		人民币普通股		
福建省亿力投资发展有限公司	2,850,197		人民币普通股		
周爽	2,360,800		人民币普通股		
李水杰	855,000		人民币普通股		
袁洪英	852,800		人民币普通股		
安徽省高速公路控股集团有限公司	850,000		人民币普通股		
陈志雄	751,867		人民币普通股		
陈荣	680,000		人民币普通股		
谢锦和	560,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司股本结构中不存在因作为战略投资者或一般法人参与配售新股而成为前十名股东的情况。				

2、前十名有限售条件的股东持股数量及限售条件（截至 2010 年 6 月 30 日）

序号	有限售条件的 股东名称	持有限售条件 的股份数量	可上市交易时 间	新增可上市交易 股份数量	限售 条件
1	深圳中农大科技投资有限公司	13,516,999	2009 年 8 月	13,516,999	注 1
2	黄东升	52,774	2009 年 8 月	52,774	注 1
3	深圳市南山建设开发实业公司	49,500	2009 年 8 月	49,500	注 2
4	北京市金王朝汽车配件有限责任公司	50,000	2009 年 8 月	50,000	注 2

注 1：遵守法定承诺条件。

注 2：因该股东执行股权分置改革对价的股份由深圳中农大科技投资有限公司代为垫付，若该股东所持股份上市流通，须向中农大投资偿还代为垫付的股份及利息，并取得中农大投资的书面同意。

（三）报告期内公司控股股东变化情况

报告期内公司控股股东未发生变化。控股股东深圳中农大科技投资有限公司的控股比例 26.10%。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内公司现任董事、监事和高管人员没有持有公司股份、股票期权、被授予的限制性股票情况。

(二)、报告期内聘任董事、监事、高管人员情况。

1、2010年3月9日，董事李世盛先生、郑学义先生因实际控制人变动原因辞去公司董事职务。(公告见2010年3月12日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

2、鉴于公司第六届董事会已任期届满，经六届三十四次董事会会议审议，接受公司大股东深圳中农大科技投资有限公司推荐，公司提名委员会提名，王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生等九人为公司第七届董事会董事候选人，任期三年，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生三人为独立董事候选人。(公告见2010年3月16日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

3、鉴于公司第六届监事会已任期届满，经六届二十一次监事会会议审议，接受大股东深圳中农大科技投资有限公司推荐尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事候选人。(公告见2010年3月16日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

4、经公司2010年第一次临时股东大会审议，选举王鲁锋先生、江玉明先生、余曾培先生、罗晓先生、李新华先生、吴涤非先生、李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生等九人为公司第七届董事会董事，任期三年，其中李良智先生、潘秀玲女士、王琦先生三人为独立董事候选人。选举尹晓东先生、魏杰女士为公司第七届监事会监事(公告见2010年4月1日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn)

5、经七届一次董事会会议审议，选举王鲁锋先生为公司第七届董事会董事长；聘任罗晓先生担任公司总经理，唐先华先生担任公司财务总监，王金水先生担任公司副总经理，蒋伟诚先生担任公司副总经理、董事会秘书；选举王鲁锋先生、罗晓先生、江玉明先生为公司第七届董事会战略委员会委员，委员会选举王鲁锋先生为主任委员；选举潘秀玲女士、王琦先生、吴涤非先生为公司第七届董事会审计委员会委员，委员会选举潘秀玲女士为主任委员；选举王琦先生、李良智先生、王鲁锋先生为公司第七届董事会提

名委员会委员，委员会选举王琦先生为主任委员；选举李良智先生、潘秀玲女士、罗晓先生为公司第七届董事会薪酬与考核委员会委员，委员会选举李良智先生为主任委员。

（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

6、经七届一次监事会会议审议，选举尹晓东先生为公司第七届监事会监事长。（公告见 2010 年 4 月 1 日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

第五节 董事会报告

(一) 经营成果及财务状况简要分析

1、经营成果增减变化及原因分析：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减比例(%)
营业收入	37,039,513.63	28,179,390.23	31.44
营业利润	7,614,681.51	1,214,266.06	527.10
归属于上市公司股东的净利润	3,555,210.56	-985,338.90	460.81
扣除非经常性损益后的净利润	-157,610.04	-759,792.60	79.26
经营活动现金流量净额	-5,110,047.20	7,798,124.68	-165.53
现金及现金等价物净增加额	-10,046,575.93	8,352,454.13	-220.28

主要变化分析：

(1) 本报告期营业收入较上年同期增长 31.44%，主营业务利润较上年同期增长 527.10%，主要原因是下属子公司山东华泰公司调整产品结构和产品结算价格，工艺、设备更新使产能提高，带动销售收入增长。

(2) 经营活动现金流量净额较上年同期减少165.53%、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少220.28%，主要原因是下属子公司山东华泰公司支付工程及设备款，下属子公司江苏国农置业公司支付的房地产项目工程款。

2、财务状况变化

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减比例(%)
总负债	110,236,670.35	140,697,079.96	-21.65
股东权益	115,440,302.17	89,814,978.73	28.53
总资产	225,676,972.52	230,512,058.69	-2.10

主要变化分析：

(1) 总负债比年初减少 21.65%，主要原因是子公司山东华泰制药公司归还了中国农业银行蓬莱支行的三笔流动资金贷款 1950 万元及支付工程款。

(二)、报告期经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 3703.95 万元，比去年同期增加 31.44%。实现净利润 355.52 万元，比去年同期增长 460.81 %。

1、占报告期内公司主营业务收入 10%以上的经营业务情况：

A、主营业务分行业、产品情况

分行业	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	主营业务 毛利率	主营业务 收入比上年 同期增 减	主营业务成本比上年 同期增 减	主营业务毛 利率比上年 同期增 减
生物医药	3,406.02	1,865.81	45.22%	47.08%	57.19%	-7.23%
合计	3,406.02	1,865.81				
分产品（主要 产品）	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	主营业务 毛利率（%）	主营业务 收入比上年 同期增 减（%）	主营业务成本比上年 同期增 减（%）	主营业务毛 利率比上年 同期增 减（%）
克林霉素磷酸酯	752.69	391.68	47.96	-27.17	-31.24	6.86
环磷腺苷葡胺	534.40	198.02	62.94	102.57	60.84	18.03
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易定价原则						

其中：报告期内上市公司未有向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易事项。

B、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年同期增减 （%）
华北区	843.77	5.44%
华东区	764.49	34.62%
华中区	598.58	124.99%
华南区	1497.11	-17.03%
合计	3703.95	31.44%

2、报告期内公司主营业务构成变化情况

业务/产品	占主营业务收入的比例 (%)		占主营业成本的比例 (%)	
	报告期数	去年同期数	报告期数	去年同期数
生物医药	91.96%	82.18%	93.42%	80.51%
物业管理	1.99%	4.21%	2.60%	5.53%
软件收入	5.39%	12.54%	3.37%	13.11%
其他	0.66%	1.07%	0.61%	0.85%
合计	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

变化原因：

本报告期主营业务构成未发生变化，软件销售与服务收入比较上期有一定的萎缩，因为报告期内生物医药板块营业收入增长明显，从而使得软件销售和服务收入在总的主营收入中比例相对萎缩。

3、主要控股公司及参股公司的经营情况：

(1) 北京国农置业有限公司，注册资本人民币 24,000,000 元，主要致力于房地产开发、销售、项目管理；对自有房屋物业进行管理的公司。本报告期内实现营业收入 738,009.00 元，实现净利润 491,652.23 元。

(2) 山东北大高科华泰制药有限公司，注册资本人民币 40,000,000 元，主要从事药品的生产和销售工作，是本公司生物医药的重要生产基地。山东公司目前有 16 个品种、26 个规格的生化医药产品。报告期内，山东华泰公司对药品生产产量进行了结构调整，同时调整了部分药品价格，今年 1-6 月份山东华泰公司及其控股子公司实现营业收入 34,060,213.54 元，实现净利润 7,341,233.28 元。

(3) 武汉北大高科软件有限公司，注册资本 2,900,000 元，主要致力于公安行业应用软件的开发、集成及完整解决方案的提供。逐渐形成了以人口及派出所综合管理信息系统和法制系统为重点的业务发展格局。报告期内，武汉公司实现营业收入 1,997,415.53 元，实现净利润-37,472.27 元。

(4) 茂名力拓投资有限公司，注册资本 5000 万元，主要从事经营矿产品销售，房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划。茂名力拓为本公司参股公司，于 2008 年 3 月 27 日在广东省茂名市注册成立。2008 年国家矿产资源投资政策收紧，原拟投资的矿产品项目目前没有进展。报告期内，茂名力拓公司没有营业收入，净利润为 204,490.74 元。

4、经营中的问题与困难及应对措施

2010年上半年，政府继续加强对地产行业的调控力度，陆续出台了土地、信贷、税收、市场监管等一系列紧缩政策，限制房地产市场过快增长的态势，以达到稳定房价的目的。虽然这些举措在一定程度上影响了公司在售项目的成交量，但并不影响房地产市场的良性发展趋势，房地产市场仍将朝着健康、稳定的方向发展，而房地产公司也将面临着行业调整后新的发展契机，激烈的竞争环境，将会推动操作规范的企业持续、稳定发展。公司唯一在建项目为江苏崇明岛上的住宅项目“田园风光”，目前公司存在着在建及储备项目绝对数量少，因此需要长期不懈地进行项目拓展，优化开发管理流程，确保项目开发的质量、进度，控制成本，提高开发项目综合利润，提升公司在房地产业务的综合竞争能力。

2010年，随着《国家基本药物目录》等一系列政策，特别是医疗卫生体制改革方案及相关配套制度和政策开始实施，将会对药品经营的市场规模、研发、生产、流通和监管等多个方面产生影响，现有的医药行业内整合力度将进一步加大，产业集中度进一步提高。生物制药方面，由于公司医药产品生产和销售规模偏小，使公司面临的竞争更加激烈。公司目前密切关注行业动向，掌控重点市场，把握先机；同时关注各区域不同政策环境组合下药品需求增长的趋势，采取灵活、审慎、有效的对策，稳妥应对，保障市场占有率。同时继续严格按照国家有关药品生产、流通等领域的法律法规要求，做好药品生产质量管理，保持本公司医药产品品牌及在质量方面的优势。

(三)、报告期公司投资情况

1、募集资金使用进度及收益情况：

报告期内无募集资金使用或募集资金延期到本期使用的情况。

2、非募集资金投资情况：

报告期内，公司没有发生非募集资金投资的项目。

(四) 对下一期的预测

业绩预告情况	扭亏			
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动 (%)	
累计净利润的预计数 (万元)	约 450	-211.85	-	-
基本每股收益 (元/股)	约 0.0536	-0.0252	-	-
业绩预告的说明	<p>1、本期公司制药业务产能得到较大幅度的提高，带动主营业务扭亏为盈。</p> <p>2、本期对收回的应收款项转回原计提的坏账准备也增加了本期利润。</p> <p>3、子公司江苏国农置业有限公司开发的房地产项目——田园风光一期工程现着手办理竣工验收及交付使用等手续，该项目一旦全面完成相应工作，具备会计政策要求的收入确认条件，将给本公司利润带来较大幅度增长，届时本公司将按规定要求发布相应公告。</p> <p>4、本预测未经会计师预审计。</p>			

(五) 注册会计师审计与说明

公司本期财务报告未经注册会计师审计。

第六节 重要事项

（一）公司治理情况：

公司按照相关规定制定和完善了公司管理制度，包括《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》、《独立董事制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》等。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，已经形成了较为有效的内部控制体系。

1、报告期内，公司收到了深圳证监局行政监管措施决定书【2010】2号《关于对中国农大科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》，公司董事会监事会十分重视，组织董事监事高管对相关法律法规进行学习，成立了公司总经理、财务总监和董事会秘书组成的整改小组，积极整改，董事会于3月30日召开了专门会议，通过了《深圳中国农大科技股份有限公司关于责令改正问题的整改报告》。

2、根据深圳证监局《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发[2010]109号）要求，及2010年4月20日公司董事会审计委员会审议通过了《关于全面深入开展财务会计基础工作专项活动的方案》，公司及子公司的执行小组在各公司范围内对会计基础工作按《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《会计基础工作规范》、《会计电算化管理办法》、《会计档案管理办法》等规定要求，进行全面对照检查，对自查、检查中发现的问题和不足之处，制定纠改措施，落实责任，限期改正。根据深圳证监局的《通知》要求，对自查结果形成了《关于全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》。

3、公司在报告期内收到了深圳证监局《关于深圳中国农大科技股份有限公司年报专项现场检查的监管意见》（深证局公司字【2010】28号），针对监管意见中列举的问题，公司正在进行逐一修正，并对相关责任人进行了问责处理，将于8月31日前向证监局提交整改报告和内部问责情况报告。

由于公司经营规范并能严格执行相关规章制度，因此公司治理总体与中国证监会要求一致。

本公司将持续加强公司治理建设、推进内控制度体系的完善和制度落实，确保公司健康发展。

(二) 公司上一年度利润分配方案执行情况及中期分配方案:

报告期内公司未实施任何利润分配、公积金转增股本以及发行新股。公司 2010 年中期不进行利润分配及公积金转增股本。

报告期内公司未实施股权激励方案。

(三) 报告期内, 公司重大诉讼、仲裁事项:

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况:

1、报告期内公司没有发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

2、报告期内公司没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并情况。

(五) 报告期内, 公司证券投资情况:

报告期内公司没有进行证券投资。

(六) 报告期内, 持有其他上市公司股权情况:

报告期内公司没有持有其他上市公司股权。

(七) 报告期内发生的重大关联交易事项:

报告期内公司没有发生重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况:

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托管、承包、租赁公司资产事项, 也没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、担保事项:

报告期内, 公司无新发生的担保事项。截止报告期末未偿还的贷款总额累计 0 万元。

3、委托理财事项:

报告期内，公司没有发生重大委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

（九）、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期发生或以前期间发生持续到报告期内对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项：

公司第一大股东-中农大科技投资关于避免同业竞争的承诺：

在充分考虑业务性质、客户对象、产品或劳务的可替代性、市场差别、对公司及其他股东的客观影响等方面因素的前提下，本公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司在协议受让本公司股权过程中向本公司承诺：在有关股权转让手续办理完成后，将不会并促使其子公司也不会在中国境内从事与本公司相同或相近似的业务，避免产生直接或潜在的竞争以及利益冲突。

公司实际控制人-安庆乘风制药有限公司关于避免同业竞争的措施：

为了从根本上避免和消除安庆乘风制药及其一致行动人、控股股东及关联企业侵占上市公司的商业机会和形成同业竞争的可能性，安庆乘风制药及安徽省东至乘风药业有限公司承诺如下：

1、保证不利用实际控制人的地位损害上市公司及上市公司其他股东的利益。

2、保证安庆乘风制药及其关联方不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与上市公司主营业务相竞争的业务活动。

上述承诺事项在报告期内得到了履行。

（十）、独立董事关于公司控股股东及其他关联方资金占用和对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的精神，我们作为公司的独立董事，本着认真负责的态度，对公司关联方资金占用情况及累计和当期对外担保情况及执行通知的规定情况进行了认真了解和审慎查验，我们认为：

1、公司一直严格控制对外担保事项，报告期内，公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保；也未发生其他对外担保事项，报告期末不存在累计担保情况。

2、报告期内，公司不存在大股东及其关联方非经营性占用上市公司资金，以及通过非公允交易方式变相占用上市公司资金的问题；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

(十一)、报告期内公司与关联方债权（债务）往来事项：

(1) 根据与中国农业大学签订《技术服务合同》，子公司北京国农置业为回龙观教工住宅项目后续收尾资金代收代付服务。通过“其他应付款-回龙观项目”核算该项目的代收代付款往来，截至2010年6月30日，中国农业大学尚欠北京置业公司1,600,662.36元。本期北京国农置业没有向中国农业大学收取服务费和代销劳务费情况。

(2) 子公司山东华泰制药公司报告期内收回北京北大高科指纹技术有限公司欠款22.70万元。

(3) 子公司北京国农置业有限公司报告期内收回北京东方风景园林工程有限公司欠款620万元。

(4) 报告期内，本公司收到债权人北京中农大地科技发展公司、北京中农大科技企业孵化器公司通知，将其持有的对本公司债权980万元、1387.61万元转让给安庆乘风制药有限公司。

(十二)、聘任、解聘会计师事务所情况：

报告期内本公司未更换会计师事务所。

(十三)、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、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、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况：

1、2010年1月29日，公司收到深圳证监局下发的《关于对深圳中国农大科技股份有限公司及董事会、董事长予以批评的决定》“深证局[2010]22号”，内容如下：(1) 鉴于你公司既未能完全收回东方园林欠款，也没有采取向东方园林提起法律诉讼等措施；董事长王克昕在下属子公司国农置业领薪事项既未履行决策程序也未予以真实披露，董事会对上述情况均负有责任。我局决定对你公司及董事会、董事长王克昕予以批评，抄

送辖区各上市公司，将你公司及董事长王克昕记入深圳辖区上市公司诚信监管档案。(2) 你公司董事会应切实履行董事会职责，继续采取积极有效的措施，提出清收方案，限期清收东方园林欠款，维护上市公司和投资者权益。(3) 你公司在收到本决定后应立即组织全体董事、监事、高级管理人员认真学习我局下发的相关监管通知，按照监管要求，切实履行整改义务，提高公司诚信规范运作意识。

收到批评的决定后，公司董事会高度重视，立即把批评决定报送给每位董事、监事、高管人员进行学习，并要求进一步加强对有关法律、法规和业务指引的学习，严格履行法律、法规和《股票上市规则》等相关规定，杜绝此类事件的发生。

2、本公司于 2010 年 3 月 11 日收到深圳监管局下发的深证局行政监管措施决定书 [2010]2 号《关于对深圳中国农大科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》(以下简称“决定”)，对我公司子公司北京国农置业有限公司与北京东方风景园林工程有限公司(以下简称“东方园林”)的资金往来事项进行了专项核查，核查发现我公司存在以下问题：(1) 未披露与东方园林的关联关系；(2) 与东方园林的关联交易为履行决策程序、未披露；(3) 部分董事、高级管理人员未按《上市公司信息披露管理办法》的规定履行报告义务。

接到《决定》后，我公司董事会、监事会非常重视，立即组织董事、监事和高管人员认真学习，对文件中指出的问题，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，进行认真逐条分析，积极研究整改措施。根据独立董事提议，公司由总经理、财务总监和董事会秘书成立了整改小组，负责落实具体整改事宜。董事会于 2010 年 3 月 30 日召开了专门会议，审议通过了《深圳中国农大科技股份有限公司关于责令改正问题的整改报告》。监事会作为公司监督检查机构，于 3 月 25 日形成了专项决议，对公司董事长王克昕先生、董事南国良女士未能按规定披露关联信息的行为提出了公司内部通报批评，同时保留进一步内部问责的权利。监事会同时要求公司全体董事、高级管理人员应加强法律法规学习，严格自律，认真吸取教训，以此为戒，杜绝类似行为的再次发生。(整改报告披露在 3 月 31 日《证券时报》D159。)

(十四)、报告期内重要事项信息披露索引

事 项	刊载日期	刊载的报刊、网站
控股子公司山东北大高科华泰制药有限公司增资扩股	2010. 1. 30	证券时报、巨潮资讯网
公司及董事会、董事长受到深圳证监局批评	2010. 1. 30	证券时报、巨潮资讯网
股票复牌	2010. 2. 11	证券时报、巨潮资讯网
详式权益变动报告书	2010. 2. 11	证券时报、巨潮资讯网
股票交易异常波动	2010. 3. 2	证券时报、巨潮资讯网
董事辞职	2010. 3. 12	证券时报、巨潮资讯网
第六届董事会第三十五次会议决议	2010. 3. 31	证券时报、巨潮资讯网
第七届董事会第一次会议决议	2010. 3. 31	证券时报、巨潮资讯网
2010 年第一次临时股东大会决议	2010. 4. 1	证券时报、巨潮资讯网
2009 年年度报告主要财务指标及分配预案	2010. 4. 17	证券时报、巨潮资讯网
2010 年一季度报告主要财务指标	2010. 4. 26	证券时报、巨潮资讯网
2009 年年度股东大会决议	2010. 5. 14	证券时报、巨潮资讯网
撤销股票退市风险警示并实施其他特别处理	2010. 5. 28	证券时报、巨潮资讯网
2010 年中期业绩预告	2010. 7. 15	证券时报、巨潮资讯网

第七节 财务报告（未经审计, 附后）

（一）、财务报告：资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表及附注。

（二）、本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司所有文件文本；公司文件可于中国证监会指定国际互联网 www.cninfo.com.cn 上查询；
- 4、公司章程文本；
- 5、其它有关资料。

上述备查文件存放于公司董事会秘书处。

深圳中国农大科技股份有限公司

董事长：**王鲁锋**

二〇一〇年八月二十日

资产负债表

2010年6月30日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	69,679,342.83	213,135.05	79,725,918.76	512,013.31
交易性金融资产					
应收票据	五、2	196,394.50		168,000.00	
应收帐款	五、3	9,134,722.63	33,636.17	6,860,686.71	18,912.37
预付帐款	五、4	4,474,927.46	35,000.00	564,250.53	35,000.00
其他应收款	五、5	1,639,733.70	34,164,165.28	7,131,602.02	35,181,474.68
存货	五、6	73,290,192.28		67,165,093.24	
年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	75,541.70			
流动资产合计		158,490,855.10	34445936.50	161615551.26	35,747,400.36
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	24,214,709.39	82,192,701.34	24,116,553.83	81,583,074.77
投资性房地产	五、9	1,213,454.25	1,213,454.25	1,322,434.83	1,322,434.83
固定资产	五、10	25,241,380.05	889,026.92	26,518,343.11	917,069.85
在建工程	五、11	135,023.50		2,932.50	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产	五、12	12,157,713.73		12,486,550.77	
开发支出					
商誉	五、13	912,043.01		912,043.01	
长期待摊费用	五、14	1,649,666.73		1,747,666.71	
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、15	1,662,126.76		1,789,982.67	
非流动资产合计		67,186,117.42	84,295,182.51	68,896,507.43	83,822,579.45
资产总计		225,676,972.52	118,741,119.01	230,512,058.69	119,569,979.81

资产负债表（续）

2010年6月30日

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17			19,500,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	5,515,054.09		20,313,435.03	
预收款项	五、19	65,316,179.64		56,211,606.87	
应付职工薪酬	五、20	1,613,029.84	628,479.06	1,495,730.22	612,270.88
应交税费	五、21	-1,765,394.42	79,074.72	941,241.14	72,770.82
应付利息					
应付股利		212,157.58	212,157.58	212,157.58	212,157.58
其他应付款	五、22	38,545,643.62	54,198,140.54	31,322,909.12	44,518,750.54
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债				100,000.00	
流动负债合计		109,436,670.35	55,117,851.90	130,097,079.96	45,415,949.82
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、23			9,800,000.00	9,800,000.00
专项应付款	五、24	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00	10,600,000.00	10,600,000.00
负债合计		110,236,670.35	55,917,851.90	140,697,079.96	56,015,949.82
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、25	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00	83,976,684.00
资本公积	五、26	854,193.20	954,087.25	3,336,637.48	954,087.25
减：库存股					
盈余公积	五、27	11,066,429.89	8,518,352.08	11,066,429.89	8,518,352.08
未分配利润	五、28	-31,173,070.62	-30,625,856.22	-34,728,281.18	-29,895,093.34
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		64,724,236.47	62,823,267.11	63,651,470.19	63,554,029.99
少数股东权益		50,716,065.70		26,163,508.54	
所有者权益合计		115,440,302.17	62,823,267.11	89,814,978.73	63,554,029.99
负债和所有者权益总计		225,676,972.52	118,741,119.01	230,512,058.69	119,569,979.81

利润表

2010年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月		2009年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		37,039,513.63	243,875.56	28,179,390.23	249,363.40
其中：主营业务收入	五. 29	37,039,513.63	243,875.56	28,179,390.23	249,363.40
其他业务收入					
二、营业总成本		29,395,131.77	1,584,265.01	26,827,987.04	1,498,008.70
其中：主营业务成本	五. 29	19,971,227.18	121,662.10	14,744,098.65	121,947.48
其他业务成本					
营业税金及附加	五. 30	395,400.74		1,260,278.91	4,204.37
销售费用		2,670,842.04		2,685,072.40	
管理费用		8,721,572.86	1,462,351.26	7,489,248.98	1,373,124.22
财务费用	五. 31	394,944.89	251.65	449,288.10	-1,267.37
资产减值损失	五、 32	-2,758,855.94		200,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 33	-29,700.35	609,626.57	-137,137.13	708,610.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,614,681.51	-730,762.88	1,214,266.06	-540,034.77
加：营业外收入	五. 34	32,244.70		500.00	
减：营业外支出	五. 35	1,920.85		430,112.00	
其中：非流动资产处置损失				424,155.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,645,005.36	-730,762.88	784,654.06	-540,034.77
减：所得税费用	五. 36	1,219,681.92		1,618,457.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,425,323.44	-730,762.88	-833,803.28	-540,034.77
归属于母公司所有者的净利润		3,555,210.56		-985,338.90	
少数股东损益		2,870,112.88		151,535.62	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五. 37	0.0423		-0.0117	
（一）稀释每股收益	五. 37	0.0423		-0.0117	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		6,425,323.44	-730,762.88	-833,803.28	-540,034.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,555,210.56		-985,338.90	
归属于少数股东的综合收益总额		2,870,112.88		151,535.62	

现金流量表

2010年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-6月		2009年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		47,866,302.03	107,262.08	40,553,950.94	187,746.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五. 38	9,870,009.63	1,041,683.35	5,516,298.66	501,668.04
经营活动现金流入小计		57,736,311.66	1,148,945.43	46,070,249.60	689,414.86
购买商品、接受劳务支付的现金		40,425,714.52		18,741,252.39	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,154,556.05	864,038.43	5,996,460.60	965,493.01
支付的各项税费		7,308,835.31	112,243.64	4,894,494.48	106,204.62
支付其他与经营活动有关的现金	五. 39	8,957,252.98	464,026.62	8,639,917.45	356,021.63
经营活动现金流出小计		62,846,358.86	1,440,308.69	38,272,124.92	1,427,719.26
经营活动产生的现金流量净额		- 5,110,047.20	- 291,363.26	7,798,124.68	- 738,304.40
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		398,500.00		21,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		398,500.00		21,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,905,081.23	7,515.00	1,887,078.55	
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,905,081.23	7,515.00	1,887,078.55	
投资活动产生的现金流量净额		- 4,506,581.23	- 7,515.00	- 1,865,678.55	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		19,200,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				9,500,000.00	

发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		19,200,000.00		9,500,000.00	
偿还债务支付的现金		19,500,000.00		6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,947.50		579,992.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		19,629,947.50		7,079,992.00	
筹资活动产生的现金流量净额		- 429,947.50		2,420,008.00	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		- 10,046,575.93	- 298,878.26	8,352,454.13	- 738,304.40
加：期初现金及现金等价物余额		79,725,918.76	512,013.31	32,677,907.43	950,374.49
六、期末现金及现金等价物余额		69,679,342.83	213,135.05	41,030,361.56	212,070.09

(五) 所有者权益内部结转		-2,482,444.28					2,482,444.28	
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他		-2,482,444.28					2,482,444.28	
四、本期期末余额	83,976,684.00	854,193.20		11,066,429.89	-31,173,070.62		50,716,065.70	115,440,302.17

所有者权益变动表

2009年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89	-37,197,126.42		24,099,820.14	85,282,445.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89	-37,197,126.42		24,099,820.14	85,282,445.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-985,338.90		151,535.62	-833,803.28
（一）净利润					-985,338.90		151,535.62	-833,803.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					-985,338.90		151,535.62	-833,803.28
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者本期投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（五）所有者权益内部结转								

1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	83,976,684.00	3,336,637.48		11,066,429.89	- 38,182,465.32		24,251,355.76	84,448,641.81

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-29,895,093.34		63,554,029.
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-29,895,093.34		63,554,029.
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-730,762.88		
(一) 净利润					-730,762.88		-730,762.88
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计					-730,762.88		
(三) 所有者投入和减少资本							
1、所有者本期投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者(或股东)的分配							
3、其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-30,625,856.22		62,823,267.

母公司所有者权益变动表

2009年1-6月

编制单位：深圳中国农大科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益
一、上年年末余额	83,976,684.00	954,087.2		8,518,352.08	-28,607,691.05		64,841,432.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-28,607,691.05		64,841,432.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”					-540,034.77		
（一）净利润					-540,034.77		
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					-540,034.77		-540,034.77
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	83,976,684.00	954,087.25		8,518,352.08	-29,147,725.82		64,301,397.51

合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

公司系经深圳市人民政府以深府办[1989]1049号文批准, 在原招商局蛇口工业区汽车运输公司基础上改组设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为蛇企法字 00113 号。1991 年 1 月 14 日, 国农科技股票获准在深圳证券交易所上市交易, 股票代码: 000004。

1992 年 2 月 28 日, 经深圳市人民政府以深府内口复(1992)015 号文批准, 公司由原“蛇口安达运输股份有限公司”变更为深圳市蛇口安达实业股份有限公司。

根据招商局蛇口工业区有限公司与深圳中农大科技投资有限公司(原名为深圳市北大高科技投资有限公司)先后于 2000 年 10 月 11 日、2000 年 12 月 28 日签定两份《股权转让协议书》, 深圳中农大科技投资有限公司以现金按每股人民币 1.31 元的价格受让招商局蛇口工业区有限公司持有的公司 31,863,151 股国有法人股(占公司股本总数的 37.94%), 财政部于 2001 年 6 月 20 日以财企[2001]421 号文件批准了本次股权变更, 2002 年 1 月 15 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕股权过户手续, 至此深圳中农大科技投资有限公司持有本公司股份 31,863,151 股, 占本公司总股本的 37.94%, 成为本公司第一大股东。

依据 2001 年 001 号董事会决议通过修改公司章程的议案, 公司注册名称中文名称变更为: 中文: 深圳市北大高科技股份有限公司; 英文: SHENZHENPKUHIGH-TECHCO.,LTD。本公司于 2001 年 5 月 14 日取得新的营业执照, 企业法人营业执照注册号为深司字 N33147 号。自 2001 年 4 月 18 日起本公司证券简称由原“深安达 A”修改为“北大高科”。

根据北京市第二中级人民法院下达的(2004)二中执字第 00873-1 民事裁定书, 原北京北大未名生物工程集团有限公司持有公司第一大股东深圳中农大科技投资有限公司的 60%股权裁定转划到北京中农大科技企业孵化器有限公司, 有关工商变更登记手续于 2005 年 6 月 23 日办理完毕。公司实际控制人变更为北京中农大科技企业孵化器有限公司。

经深圳中国农大科技股份有限公司 2004 年年度股东大会审议通过, 并报深圳工商行政管理局核准, 于 2005 年 7 月 20 日已更名为“深圳中国农大科技股份有限公司”。经深圳证券交易所审定, 将原 A 股证券简称“北大高科”变更为“国农科技”, 修改后的公司全称及 A 股证券简称从 2005 年 8 月 18 日起正式启用。

公司于 2006 年 8 月 18 日实施了股权分置改革。股改方案中公司原第一非流通股(有限售条件流通股)股东深圳中农大科技投资有限公司承诺: 公司在股权分置改革实施后, 若经营业绩无法达到设定目标(以先发生的情况为准), 将按比例向流通股股东追送股份。由于公司 2006 年度经审计的每股收益为 0.007 元, 低于承诺的 0.10 元/股, 触发了上述的追送条件。公司于 2007 年 5 月 28 日实施了追送对价方案, 公司原大股东深圳中农大科技投资有限公司追送对价 2,082,861 股。

公司无限售条件流通股数量为 52,071,535 股，每 10 股无限售条件流通股获送 0.4 股。

2009 年 12 月，经中华人民共和国教育部批准，按照国有资产转让有关规定，北京中农大科技企业孵化器有限公司将其持有的深圳中农大科技投资有限公司 60% 股权通过北京产权交易所公开挂牌转让给安庆乘风制药有限公司，工商变更过户手续于 2009 年 12 月 25 日办理完毕。

公司企业法人营业执照注册号：440301103248154。注册地：深圳市福田区商报路奥林匹克大厦 6 层 D2E 区。法定代表人：王鲁锋。经营范围为：通讯、计算机、软件、新材料、生物技术和生物特征识别技术、新药、生物制品、医用检测试剂和设备的研究与开发；信息咨询；计算机软件及生物技术的培训（以上各项不含限制项目）、兴办实业（具体项目另行申报）、房地产开发与经营。

截至 2010 年 6 月 30 日公司总股本为 83,976,684 股，其中：有限售条件的流通股 13,669,273 股，无限售条件股份 70,307,411 股。有限售条件的流通股包括国有法人持股 13,516,999 股，其他内资持股 152,274 股。

二、主要会计政策、会计估计、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》和其他各项会计准则的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财务信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

6、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其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，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响。合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行公布的市场汇率折合成人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；对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，其

折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

10、金融资产的核算

(1) 金融资产分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

(2) 金融资产的确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时直接计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，其公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本进行后续计量，按实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融资产

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，以及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，按照成本计量。

其他金融资产按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

（3）金融资产公允价值的确定

①存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

②金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

（4）金融资产的减值损失

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 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作出让步；
- 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、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，使对权益工具的投资可能无法收回投资成本；
- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、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；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观情形。

②金融资产减值损失的确认与计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

b、以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流

值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

c、应收款项减值损失的计量：资产负债表日对应收款项（包括应收账款和其他应收款）进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

单项金额重大的应收款项是指期末余额在 100 万元及以上的应收账款、其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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坏账准备的确认标准和计提方法。

信用风险特征组合的确定依据是指单项金额低于100万元，但有充分证据表明难以收回的应收款项。根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他为不重大。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	5%
2—3 年	30%
3 年以上	60%

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

③金融资产发生减值准备的转回

本公司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，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不能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。

(5) 金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

11、存货

存货是指本公司在日常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料或物料等，包括：产成品、原材料、半成品、包装物、低值易耗品、在产品、开发成本、开发产品等。存货按照以下原则核算：

(1) 在取得时，按照实际成本入账。实际成本按以下方法确定：

①购入的存货，按买价加相关税费、运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用作为实际成本；

②自制的存货实际成本包括：投入的原材料或半成品、直接人工和按照一定方法分配的制造费用；

③委托外单位加工完成的存货，以实际耗用的原材料或者半成品以及加工费、运输费、装卸费和保险费等费用以及按规定应计入成本的税金，作为实际成本；

④投资者投入的存货，按照投资各方确认的价值，作为实际成本；

⑤盘盈的存货，按照同类或类似存货的市场价格，作为实际成本。

(2) 领用或发出的存货，按照实际成本核算，采用全月一次加权平均法确定其实际成本；低值易耗品、包装物在领用时一次性摊销。

(3) 开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(4) 存货定期盘点，每年全部盘点一次，每月抽盘一次。盘点结果如果与账面记录不符，应于期末决算前查明原因，并根据本公司的管理权限批准后，在期末结账前处理完毕。

盘盈的存货，应冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出；

(5) 本公司的存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

② 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(6) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

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取得长期股权投资如该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本，不确认损益。

e、通过债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

①长期股权投资的核算方法

a、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

b、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

c、对被投资单位不具有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采用成本法核算。

②长期股权投资的后续计量及收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 具有共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

③在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产，是指为了赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 将作为存货的房地产、自用建筑物等转换为投资性房地产按转换日的账面价值计量。

以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

14、固定资产的分类、计量和折旧

(1) 固定资产分类

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为房屋及建筑物、运输设备、机器设备、电子设备和其他设备等。

(2) 固定资产的计量和折旧

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	10-40 年	9.5-2.375%	5%
装修费	5 年	20%	0%
运输设备	8 年	11.88%	5%
机器设备	5-15 年	19-6.334%	5%
电子设备	5 年	19%	5%
办公家具	5 年	19%	5%
工具、器具	5 年	19%	5%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，预计数与原先估计数有差异的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

(3) 固定资产后续支出

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的确认、计量和折旧方法。

①融资租入固定资产的确认

本公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 本公司有购买租赁资产的选择权。
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

②融资租入固定资产的计量

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租入资产过程中发生的可归属租赁资产的初始直接费用，亦计入租入资产价值。

③融资租入固定资产的折旧方法

本公司融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态时所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，应按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原计提的折旧。

16、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(3) 下列迹象表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现

现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、借款费用的资本化

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

（3）借款费用资本化金额

①专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。一般借款的加权平均利率计算：

一般借款加权平均利率=一般借款当期实际发生的利息之和÷一般借款本金加权平均数

18、无形资产

（1）无形资产计价

①外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合以下资本化条件的，确认为无形资产成本：

a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，要证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③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。

④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。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展的估计；③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；④现实或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出以及本公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产的控制期限，对该资产使用的类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；⑦与本公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，本公司在其预计的使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

19、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，并将其变动计入损益。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，并将其变动计入损益。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，同时计入资本公积-股本溢价。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积-其他资本公积。

22、收入的确认原则和计量方法

（1）商品销售

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于房地产开发产品销售收入，在商品房竣工并验收合格、买卖双方签订销售合同并在国土部门备案、买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务(不包括长期合同)

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助的确认和会计处理方法

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

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

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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。

③与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，本公司一般确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：

a、本公司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。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但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：

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。

本公司对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的确认相关的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 资产负债表日，本公司对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数确认为变化当期的所得税费用或收益。

(4) 本公司对因确认递延所得税资产和递延所得税负债产生的递延所得税，一般计入所得税费用，但以下两种情况除外：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，应当计入所有者权益。

25、会计政策、会计估计变更及前期差错更正。

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正事项

本公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

三、税项

1、主要税种和税率

税项	计税基础	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、15%

2、本公司之子公司武汉北大高科软件有限公司于 2008 年 12 月 31 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200842000094，证书有效期三年，适用所得税税率为 15%；本公司之子公司山东北大高科华泰制药有限公司于 2009 年 10 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200937000189；证书有效期三年，适用所得税税率为 15%，本公司及子公司深圳北大高科五洲医药有限公司适用特区过渡性所得税税率为 22%；其他公司为 25%。

四、公司合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
上海多力投资咨询有限公司	全资子公司	上海市	投资、咨询	10	投资管理、咨询、实业投资	10		100	100	是

2、同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本(万元)	拥有股权		主营业务	是否合并
			直接	间接		
北京国农置业有限公司(以下简称北京国农置业)	北京市	2400	99%		房地产开发、销售等	是
北京国农物业管理有限公司(以下简称北京国农物业)	北京市	300		80%	物业管理等	是
江苏国农置业有限公司(以下简称江苏国农置业)	江苏海门市	2000		60%	房地产开发、物业管理；商品信息咨询；批发零售建材	是
江苏国农农业科技有限公司(以下简称江苏农业科技)	江苏海门市	600		80%	农业高新技术推广、农业高新技术信息咨询等	是
北京国农资环科技开发有限公司(以下简称北京资环科技)	北京市	100		100%	自主选择经营项目开展经营活动	是

(1) 同一控制企业合并的判断依据

2006 年参与合并的企业，母公司和上述子公司在合并前后 12 个月内均受原实际控制人中国

农业大学最终控制。

(2) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制企业合并取得的子公司，同一控制实际控制人为中国农业大学。

(3) 本公司对北京国农置业投资比例为 99%，北京国农置业持有江苏国农置业 60%的股权、持有江苏农业科技 80%的股权、持有北京国农物业 80%的股权、持有北京资环科技 100%的股权，江苏国农置业持有上海多力投资咨询有限公司 100%股权。

(4) 同一控制下购买少数股权中其他非流动资产金额和确定方法

公司名称	其他非流动资产	确定方法	相关交易公允价值的确定方法	备注
北京国农置业有限公司	2,557,118.10	初始投资成本大于享有的净资产份额	按交易价格确认	

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	拥有股权		主营业务	是否 合并
			直接	间接		
山东北大高科华泰制药有限公司(以下简称山东华泰公司)	蓬莱市	5600	50%	-	生产、销售冻干粉剂，小容量注射剂	是
武汉北大高科软件有限公司(以下简称武汉软件公司)	武汉市	290	60%	-	计算机、电子技术及产品的开发、研制、技术服务；计算机、电子元器件零售兼批发；信息咨询中介服务	是
深圳北大高科五洲医药有限公司(以下简称五洲医药公司)	深圳市	300	40%	60%	中药材(收购)、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、治疗诊断性生物制品的销售等	是

(1)非同一控制下企业合并中商誉的金额和确定方法

公司名称	商誉	确定方法	相关交易公允价值的确定方法	备注
山东北大高科华泰制药有限公司	362,043.01	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	
武汉北大高科软件有限公司	723,391.20	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	
深圳北大高科五洲医药有限公司	550,000.00	初始投资成本大于享有的净资产公允价值份额	按交易价格确认	

(2)本公司对山东华泰公司投资比例为 50%，山东华泰公司持有五洲医药公司 60%的股权，同时本公司持有五洲医药公司 40%的股权。

4、重要子公司少数股东权益相关信息

控股子公司	期初数	本期少数股东 损益增减	其他 增减	2010-6-30
北京国农置业有限公司	120,586.23	-6,335.89		114,250.34
山东北大高科华泰制药有限公司	16,090,852.86	2,397,992.75		18,488,845.61

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	179,433.94	RMB	120,686.53
	HKD		HKD	
				-

项目	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
小计		179,433.94		120,686.53
银行存款	RMB 69,499,908.89	69,499,908.89	RMB 79,605,232.23	79,605,232.23
	HKD		HKD	-
	USD		USD	-
小计		69,499,908.89		79,605,232.23
其他货币资金	RMB		RMB	-
小计				-
合计		69,679,342.83		79,725,918.76

注：本账户期末余额较期初减少 10,046,575.93 元（减少 12.60%），主要原因是子公司江苏国农置业支付工程款。

2、应收票据

项目	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	196,394.50	168,000.00
合计	196,394.50	168,000.00

注 1：本期无已质押的应收票据。

注 2：期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

3、应收账款

(1) 按性质划分

类别	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	9,580,719.00	43.25%	5,803,915.40	44.59%
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	-	-	-	-
其他不重大	12,570,819.15	56.75%	7,212,900.12	55.41%
合计	22,151,538.15	100.00%	13,016,815.52	100.00%

类别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	11,465,991.78	57.68%	11,465,991.78	88.09%
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	-	-	-	-
其他不重大	8,411,510.45	42.32%	1,550,823.74	11.91%
合计	19,877,502.23	100.00%	13,016,815.52	100.00%

(2) 按账龄划分

账龄	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,074,485.23	22.91%	57,117.70	5,017,367.53

1-2 年	1,789,950.00	8.08%	27,052.50	1,762,897.50
2-3 年	926,800.00	4.18%	280,120.00	646,680.00
3 年以上	14,360,302.92	64.83%	12,652,525.32	1,707,777.60
合计	22,151,538.15	100.00%	13,016,815.52	9,134,722.63

2009-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,316,306.42	26.75%	53,163.06	5,263,143.36
1-2 年	620,142.89	3.12%	31,007.14	589,135.75
2-3 年	931,400.00	4.69%	280,120.00	651,280.00
3 年以上	13,009,652.92	65.44%	12,652,525.32	357,127.60
合计	19,877,502.23	100.00%	13,016,815.52	6,860,686.71

注1：本报告期无实际核销的应收账款。

注2：本账户期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东单位款项。

注3：本账户期末余额欠款单位前5名欠款合计9,164,096.61元，占本账户期末余额41.37%，
明细如下：

客户名次	与本公司的关系	欠款余额	占应收账款余额 (%)	欠款时间	欠款内容
1、	上海创基投资发展公司	4,300,000.00	19.41%	3 年以上	货款
2、	湖北思顿药业有限公司	1,626,420.00	7.34%	1 年以内	货款
3、	丽珠集团丽珠制药厂	1,434,976.61	6.48%	1 年以内	货款
4、	东莞市公安局	1,196,450.00	5.40%	1 年以内	货款
5、	广东省公安厅	606,250.00	2.74%	1 年以内	货款
合计		9,164,096.61	41.37%		

注 4：本期无应收关联方账款情况。

4、预付款项

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,185,777.81	93.54%	288,155.84	51.07%
1-2 年	109,679.16	2.45%	52,300.00	9.27%
2-3 年	143,861.00	3.21%	183,135.20	32.46%
3 年以上	35,609.49	0.80%	40,659.49	7.20%
合计	4,474,927.46	100.00%	564,250.53	100.00%

注 1：本账户期末余额较期初增加 3,910,676.93 元，增加 693.07%，主要为山东华泰公司预付工程及设备款。

注 2：本账户期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份表决权的股东单位款项。

注 3：期末本账户欠款前 5 名单位欠款合计 3,507,405.00 元，占期末预付款项余额 78.38%，
 明细如下：

客户名称	欠款余额	比例	欠款时间	欠款内容
1、上海东富龙科技公司	1,747,405.00	39.05%	1 年以内	设备款
2、长沙楚天科技有限公司	954,000.00	21.32%	1 年以内	设备款
3、山东潍坊精鹰医疗器械有限公司	363,000.00	8.11%	1 年以内	设备款
4、南京金日轻工科技发展有限公司	234,000.00	5.23%	1 年以内	设备款
5、张家港神农药机有限公司	209,000.00	4.67%	1 年以内	设备款
合计	3,507,405.00	78.38%		

5、其他应收款

(1) 按性质划分

类别	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	2,944,216.04	48.14%	2,944,216.04	65.77%
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	-	-	-	-
其他不重大	3,172,073.08	51.86%	1,532,339.38	34.23%
合计	6,116,289.12	100.00%	4,476,555.42	100.00%

类别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	1,605,436.70	11.20%	1,605,436.70	22.31%
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	-	-	-	-
其他不重大	12,722,720.74	88.80%	5,591,118.72	77.69%
合计	14,328,157.44	100.00%	7,196,555.42	100.00%

(2) 按账龄划分

账龄	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,325,149.62	21.67%	60,447.55	1,264,702.07
1-2 年	544,405.49	8.90%	473,799.89	70,605.60
2-3 年	465,454.90	7.61%	259,791.06	205,663.84
3 年以上	3,781,279.11	61.82%	3,682,516.92	98,762.19
合计	6,116,289.12	100.00%	4,476,555.42	1,639,733.70

账龄	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额

1年以内	2,780,523.72	19.41%	27,805.03	2,752,718.69
1-2年	644,073.16	4.49%	39,233.66	604,839.50
2-3年	451,514.03	3.15%	262,469.15	189,044.88
3年以上	10,452,046.53	72.95%	6,867,047.58	3,584,998.95
合计	14,328,157.44	100.00%	7,196,555.42	7,131,602.02

注1：本账户期末余额较期初减少 8,211,868.32 元，下降 57.31%，主要是子公司北京国农置业有限公司收回北京东方风景园林工程有限公司归还的借款 620 万元。

注2：本账户期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

注3：本账户期末欠款前5名单位欠款合计3,789,660.94元，占本账户期末余额61.96%，明细如下：

客户名称	欠款余额	比例	欠款时间	欠款内容
1、北京北大方正指纹	2,500,000.00	40.874%	三年以上	借款
2、代垫施工水电费	444,216.04	7.263%	三年以上	代垫款
3、北京营销中心	368,940.22	6.032%	三年以上	北京办开办费
4、公共维修基金	288,004.68	4.709%	一年以内	代垫款
5、临时用电押金	188,500.00	3.082%	1-2年	押金
合计	3,789,660.94	61.96%		

注4：本账户期末应收关联方款项详见七、3。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货

项目	2009-12-31	本期增加数	本期减少数	2010-6-30
原材料	1,497,708.22	21,343,176.03	21,373,324.13	1,467,560.12
在产品	360,603.97	19,098,348.06	18,253,553.29	1,205,398.74
产成品及库存商品	3,014,097.66	9,837,031.89	10,277,192.35	2,573,937.20
委托加工物资	143,508.11	525,412.67	436,836.76	232,084.02
包装物	690,594.19	2,227,918.07	2,359,505.85	559,006.41
其他	32,140.33	375,864.44	179,737.17	228,267.60
开发成本	62,282,562.97	5,558,641.49		67,841,204.46
合计	68,021,215.45	58,966,392.65	52,880,149.55	74,107,458.55
减：存货跌价准备	856,122.21			817,266.27
存货净值合计	67,165,093.24			73,290,192.28

注1：开发成本明细情况

项目名称	开工时间	期初余额	期末余额
江苏田园风光小区一期工程	2008.6	62,282,562.97	67,841,204.46

合计

62,282,562.97

67,841,204.46

注2：本账户期末账面余额比年初增加6,125,099.04元（增长率为9.12%），主要原因为子公司江苏国农置业有限公司在江苏省海门市开发的房地产项目一期工程开发成本增加。

注3：本账户中无利息资本化。

(2) 存货跌价准备明细

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转销	转回	
原材料	817,266.27			-	817,266.27
产成品及库存商品	38,855.94			38,855.94	
合计	856,122.21			38,855.94	817,266.27

(3) 本期从前五名供应商的采购情况

项目	金额	占全部采购成本的比例
从前五名供应商的采购情况	15,123,983.55	81.83%

7、其他流动资产

项目	2010-6-30	2009-12-31
预付房租	75,541.70	
合计	75,541.70	

8、长期股权投资

长期股权投资列示如下：

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
长期股权投资	24,116,553.83	98,155.56	-	24,214,709.39
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	24,116,553.83	98,155.56	-	24,214,709.39

(1) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
茂名力拓投资有限公司	茂名市	投资	48%	48%	50,447,311.31		204,490.74

(2) 权益法核算长期股权投资

被投资单位名称	初始投资	投资比例	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
茂名力拓投资有限公司	24,000,000.00	48%	24,116,553.83	98,155.56	-	24,214,709.39

9、投资性房地产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、原值				
房屋建筑物	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
土地使用权		-	-	
小计	2,064,895.00	-	-	2,064,895.00
二、累计折旧和累计摊销				
房屋建筑物	742,460.17	108,980.58	-	851,440.75
土地使用权		-	-	
小计	742,460.17	108,980.58	-	851,440.75
三、减值准备累计金额				
房屋、建筑物	-	-	-	
土地使用权	-	-	-	
小计	-	-	-	
四、账面价值				
房屋、建筑物	1,322,434.83	-	-	1,213,454.25
土地使用权		-	-	-
合计	1,322,434.83	-	-	1,213,454.25

注：本期投资性房地产采用成本计量模式，与上期一致，没有未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产及累计折旧

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
一、固定资产原值:				
房屋建筑物	19,616,183.63	0.00	0.00	19,616,183.63
运输设备	3,481,798.00	362,112.00	813,289.00	3,030,621.00
机器设备	18,866,257.69	62,820.51	0.00	18,929,078.20
电子设备	6,490,751.24	558,111.58	0.00	7,048,862.82
其他设备	1,245,536.95	0.00	0.00	1,245,536.95
合计	49,700,527.51	983,044.09	813,289.00	49,870,282.60
二、累计折旧:				
房屋建筑物	6,352,469.16	336,092.76		6,688,561.92
运输设备	1,825,930.16	174,294.08	447,033.70	1,553,190.54
机器设备	11,235,550.08	882,127.95		12,117,678.03
电子设备	3,586,821.89	464,634.42		4,051,456.31
其他设备	181,413.11	36,602.64		218,015.75
合计	23,182,184.40	1,893,751.85	447,033.70	24,628,902.55
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
其他设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值:				
房屋建筑物	13,263,714.47	-		12,927,621.71
运输设备	1,655,867.84	-	-	1,477,430.46
机器设备	7,630,707.61	-	-	6,811,400.17
电子设备	2,903,929.35	-	-	2,997,406.51
其他设备	1,064,123.84	-	-	1,027,521.20
合计	26,518,343.11	-	-	25,241,380.05

注1: 期末固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况, 故无须计提固定资产减值准备。

注2: 本报告期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入和经营租赁出租的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

注3.: 子公司山东华泰公司的房屋账面价值9,953,635.17元用于中国农业银行蓬莱市支行短期借款抵押, 截止报告日该借款已全部偿还, 抵押解除手续正在办理中。

11、在建工程

工程项目名称	2009-12-31	本期增加	其他减少	2010-6-30	资金来源
浓缩罐	2,632.50	-	-	2,632.50	自有资金
二楼制剂车间		132,091.00		132,091.00	自有资金
三维混合机	300.00	-		300.00	自有资金
合计	2,932.50	132,091.00		135,023.50	

注1: 本账户期末余额中无资本化利息。

注2: 本账户期末余额账面价值不存在低于可收回净值的情况, 故无须计提在建工程减值准备。

12、无形资产

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
无形资产原价				
1.专利权				
2.非专利技术	1,748,980.00			1,748,980.00
3.土地使用权	13,163,507.69			13,163,507.69
4.商品软件	34,000.00			34,000.00
合计	14,946,487.69			14,946,487.69
累计摊销				
1.专利权				
2.非专利技术	584,359.14	66,913.32		651,272.46
3.土地使用权	1,853,967.78	261,923.72		2,115,891.50
4.商品软件	21,610.00			21,610.00
合计	2,459,936.92	328,837.04		2,788,773.96
无形资产减值准备 累计金额				

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
1.专利权	-	-	-	-
2.非专利技术	-	-	-	-
3.土地使用权	-	-	-	-
4.商品软件	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
无形资产账面价值	-	-	-	-
1.专利权		-	-	
2.非专利技术	1,164,620.86	-	-	1,097,707.54
3.土地使用权	11,309,539.91	-	-	11,047,616.19
4.商品软件	12,390.00	-	-	12,390.00
合计	12,486,550.77	-	-	12,157,713.73

注1：土地使用权的期末余值构成如下：

(1) 子公司山东华泰公司位于蓬莱市海市路1号的国有土地使用权，面积16,600平方米，摊余价值1,173,228.54元，受益期间为2002年4月18日至2019年12月6日；该宗土地使用权用于中国农业银行蓬莱市支行短期借款抵押，截至报告日该借款已偿还，正办理抵押解除手续。

(2) 子公司江苏国农农业科技有限公司购入的位于海门市海永乡永龙沙良种场东西场大队的农用地，面积665,399平方米，摊余价值9,874,387.65元，该土地使用权受益期至2035年9月22日。

注2：非专利技术的期末余值为：

子公司五洲医药公司外购谷氨酸诺氟沙星制备技术摊余价值351,390.00元。

子公司山东华泰公司自行研发新药艾西酞普兰制备技术及外购的重酒石酸长春瑞滨制备技术摊余价值合计440,000.00元。

注3：报告期内无应计提减值准备的情况。

13、商誉

项目	期初数	本期增加	本期减少	2010-6-30
商誉	1,635,434.21	-	-	1,635,434.21
减：减值准备	723,391.20	-	-	723,391.20
商誉余额	912,043.01	-	-	912,043.01

注1：商誉明细列示详见附注四、3、(1)。

注2：由于子公司武汉软件公司资不抵债，公司在2007年计提商誉减值准备。

14、长期待摊费用

项目名称	2009-12-31	本期增加	本期摊销	本期转出	2010-6-30
合作研发费用	1,747,666.71	-	97,999.98	-	1,649,666.73
合计	1,747,666.71	-	97,999.98	-	1,649,666.73

注：上述合作研发费用系子公司山东华泰公司与深圳三顺制药有限公司、子公司五洲医药公司三方合作开发治疗抑郁症药物“草酸依地普仑”项目的费用。

15、其他非流动资产

项目名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30	初始金额	摊销期
------	------------	------	------	-----------	------	-----

项目名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30	初始金额	摊销期
购买北京国农置业有限公司少数股东股权	1,789,982.67	-	127,855.91	1,662,126.76	2,557,118.10	10年

16、资产减值准备

项目	2009-12-31	本期计提额	本期减少		2010-6-30
			转销	转回	
坏账准备	20,213,370.94	1,000,000.00	-	3,720,000.00	17,493,370.94
存货跌价准备	856,122.21			38,855.94	817,266.27
商誉减值准备	723,391.20	-	-	-	723,391.20
其他	-	-	-	-	-
合计	21,792,884.35	1,000,000.00		3,758,855.94	19,034,028.41

注1：存货跌价准备的转销详见附注五、6、（2）。

17、短期借款

借款类别	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款			19,500,000.00	19,500,000.00
其中：	-	-	-	-
抵押			19,500,000.00	19,500,000.00
合计			19,500,000.00	19,500,000.00

注1、子公司山东华泰制药公司归还了中国农业银行蓬莱支行的三笔流动资金贷款1950万元，至报出日，本公司无其他短期或长期的银行借款。

18、应付账款

账龄	2010-6-30	2009-12-31
1年以内	4,758,967.79	19,466,021.55
1-2年	101,775.00	16,830.25
2-3年	183,628.00	192,640.00
3年以上	470,683.30	637,943.23
合计	5,515,054.09	20,313,435.03

注1：本账户期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东的款项。

注2：本账户期末余额较期初减少14,798,380.94元(减少72.85%)，主要是子公司江苏国农置业按工程进度支付的工程款。

19、预收款项：

账龄	2010-6-30	2009-12-31
1年以内	13,912,262.70	52,986,051.88
1—2年	50,958,436.25	2,366,919.73
2—3年	198,900.00	288,874.14
3年以上	246,580.69	569,761.12

账龄	2010-6-30	2009-12-31
合计	65,316,179.64	56,211,606.87

注1：期末较期初增长16.20%，主要原因系子公司江苏国农置业在江苏海门市开发的住宅项目一期增加的预售房款。

注2：本账户期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上股份表决权的股东的款项。

注3：账龄超过1年的预收款项主要为预售商品房款项。

注4：预售商品房款项明细情况。

项目名称	2009-12-31	2010-6-30	预售比例
海永乡田园风光住宅小区一期	51,695,225.00	63,211,654.00	79.53%
合计	51,695,225.00	63,211,654.00	

20、应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加额	本期减少额	2010-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	568,748.41	4,512,552.38	4,520,694.78	560,606.01
二、职工福利	-		-	
三、社会保险费	235,812.73	710,661.37	628,193.61	318,280.49
其中：1.医疗保险费	56,397.29	165,633.62	145,467.72	76,563.19
2.基本养老保险费	163,812.13	482,354.63	426,122.30	220,044.46
3.失业保险费	9,637.20	24,543.86	20,793.67	13,387.39
4.工伤保险费	3,557.63	21,703.45	20,739.46	4,521.62
5.生育保险费	2,408.48	16,425.81	15,070.46	3,763.83
6.年金缴费				-
四、住房公积金	-	82,452.00	81,588.00	864.00
五、工会经费	302,410.36	66,651.61	54,183.66	314,878.31
六、职工教育经费	388,758.72	30,056.61	414.30	418,401.03
七、辞职补偿		-	-	-
八、股份支付		-	-	-
其中：以现金结算的股份支付		-	-	-
九、非货币性福利				
十、其他		13,085.48	13,085.48	-
合计	1,495,730.22	5,415,459.45	5,298,159.83	1,613,029.84

21、应交税费

税种	2010-6-30	2009-12-31
营业税	-2,489,859.94	-1,087,127.49
增值税	1,424,849.57	1,464,476.05
企业所得税	-260,102.01	652,044.69
城市维护建设税	47,917.88	55,130.11
土地增值税	-531,487.29	-299,629.88

税种	2010-6-30	2009-12-31
房产税	-80,667.57	-19,603.16
土地使用税	114,646.10	104,530.93
教育费附加	12,346.06	12,346.06
个人所得税	5,984.06	5,984.04
其他	-9,021.28	53,089.79
合计	-1,765,394.42	941,241.14

注：本账户期末较期初余额下降 287.56%，主要原因为江苏国农置业按预售商品房款而预缴的税款所致。

22、其他应付款

账龄	2010-6-30	2009-12-31
1 年以内	1,453,527.67	3,791,111.68
1-2 年	2,472,585.43	3,136,731.60
2-3 年	1,248,905.89	364,780.71
3 年以上	33,370,624.63	24,030,285.13
合计	38,545,643.62	31,322,909.12

注 1：本账户期末较期初余额增加 7,222,734.50 元（增长 23.06%），主要是因为公司对北京中农大地科技发展公司（原实际控制人中国农业大学的控股单位）欠款 980 万元由“长期应付款”调整计入本账户所致，该款项已于 2010 年 6 月转至实际控制人安庆乘风制药有限公司名下。

注 2：本账户期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

注 3：账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

客户名称	欠款余额	占其他应付款 (%)	欠款时间
1、安庆乘风制药有限公司	23,676,100.00	61.42%	3 年以上
2、北大方正集团	8,525,000.00	22.12%	3 年以上
3、东莞智诚公司	594,350.00	1.54%	1—2 年
合计	32,795,450.00	85.08%	

23、长期应付款

项目	2010-6-30	2009-12-31
北京中农大地科技发展有限公司	0.00	9,800,000.00

注 1、详见“其他应付款”附注 1

24、专项应付款

项目	2010-6-30	2009-12-31
科技三项费用拨款	800,000.00	800,000.00

注：本账户期末余额系公司 2002 年获得的（深科[2002]176 号）科技三项费用拨款。

25、股本

项目	2009-12-31		本次变动增减（+，-）			2010-6-30	
	数量（股）	比例(%)	送股	其他	小计	数量（股）	比例(%)

项目	2009-12-31		本次变动增减(+,-)			2010-6-30	
	数量(股)	比例(%)	送股	其他	小计	数量(股)	比例(%)
一、有限售条件股份	13,669,273	16.28	-	-	-	13,669,273	16.28
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	13,516,999	16.10	-	-	-	13,516,999	16.10
3、其他内资持股	152,274	0.18	-	-	-	152,274	0.18
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	99,500	0.12	-	-	-	99,500	0.12
境内自然人持股	52,774	0.06	-	-	-	52,774	0.06
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	70,307,411	83.72	-	-	-	70,307,411	83.72
1、人民币普通股	70,307,411	83.72	-	-	-	70,307,411	83.72
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	83,976,684	100.00	-	-	-	83,976,684	100.00

26、资本公积

项目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-6-30
其他资本公积	3,336,637.48	-	2,482,444.28	854,193.20
合计	3,336,637.48	-	-	854,193.20

注 1、本账户期末余额较期初减少是因为子公司山东华泰公司于 2010 年年初接受少数股东增资，本公司按股权比例计算的净资产份额减少所致。

27、盈余公积

项目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-6-30
法定盈余公积	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89
合计	11,066,429.89	-	-	11,066,429.89

28、未分配利润

项目	2010-6-30	2009-12-31
上年末余额	-34,728,281.18	-37,197,126.42
加：会计政策变更	-	-
加：会计差错更正	-	-
年初未分配利润	-34,728,281.18	-37,197,126.42
加：本期实现净利润	6,425,323.44	4,532,533.67
减：少数股东损益	2,870,112.88	2,063,688.43

减：利润分配	-	-
其中：提取法定盈余公积金	-	-
分配普通股股利	-	-
年末未分配利润	-31,173,070.62	-34,728,281.18

29、营业收入及营业成本

(1) 按业务性质分项列示：

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	37,039,513.63	28,179,390.23	19,971,227.18	14,744,098.65	17,068,286.45	13,435,291.58
其他业务收入						
合计	37,039,513.63	28,179,390.23	19,971,227.18	14,744,098.65	17,068,286.45	13,435,291.58

(2) 按行业分部列示

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30
生物医药	34,060,213.54	23,157,583.48	18,658,102.84	11,870,087.76	15,402,110.70	11,287,495.72
物业管理	738,009.00	1,186,277.50	519,715.98	815,616.54	218,293.02	370,660.96
软件收入	1,997,415.53	3,533,006.81	671,746.26	1,933,496.53	1,325,669.27	1,599,510.28
其他	243,875.56	302,522.44	121,662.10	124,897.82	122,213.46	177,624.62
合计	37,039,513.63	28,179,390.23	19,971,227.18	14,744,098.65	17,068,286.45	13,435,291.58

(3) 按地区分部列示

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30
华中地区	5,985,810.46	5,676,984.82	3,165,830.49	2,896,115.41	2,819,979.97	2,780,869.41
华东地区	2,789,342.13	5,678,934.85	1,536,579.27	2,498,731.33	1,252,762.86	3,180,203.52
华南地区	14,971,077.75	6,654,107.63	8,149,586.58	3,301,145.05	6,821,491.17	3,352,962.58
华北地区	8,437,716.29	10,169,362.93	4,455,859.98	6,048,106.86	3,981,856.31	4,121,256.07
其他地区	4,855,567.00		2,663,370.86		2,192,196.14	
合计	37,039,513.63	28,179,390.23	19,971,227.18	14,744,098.65	17,068,286.45	13,435,291.58

(4) 对前五名客户的销售情况

项目	金额	占公司全部营业收入的比例
湖北思顿药业有限公司	4,380,000.00	11.83%
济南中瑞诺达医药有限公司	3,530,000.00	9.53%
烟台众智医药有限公司	2,300,000.00	6.21%
安徽华源医药有限公司	2,020,000.00	5.45%
江西省英特医药有限公司	1,040,000.00	2.81%

合计

13,270,000.00**35.83%**

注：营业收入本期较上期增长 31.44%，主要原因：下属子公司山东华泰公司调整产品结构和产品结算价格、工艺、设备更新使产能提高，而销售同时增长。

30、营业税金及附加

税种	2010-6-30	2009-6-30
营业税	122,630.47	859,466.63
城市维护建设税	170,580.55	145,646.37
教育费附加	96,328.11	108,477.44
土地增值税		105,144.55
其他	5,861.61	41,543.92
合计	395,400.74	1,260,278.91

注 1、本账户较上年同期下降 68.63%，主要因为子公司江苏国农置业公司上年同期预交的营业税计入本账户，后统一调整计入应交税金借方。

31、财务费用

类别	2010-6-30	2009-6-30
利息支出	629,947.50	580,492.00
减：利息收入	248,427.13	134,710.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	12,524.52	3,506.39
其他	900.00	
合计	394,944.89	449,288.10

32、资产减值损失

项目	2010-6-30	2009-6-30
1、坏账损失	-2,720,000.00	
2、存货跌价损失	-38,855.94	200,000.00
合计	-2,758,855.94	200,000.00

33、投资收益

项目	2010-6-30	2009-6-30
成本法确认投资收益	-	-
权益法确认投资收益	98,155.56	-9,281.22
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
非流动资产摊销	-127,855.91	-127,855.91
合计	-29,700.35	-137,137.13

34、营业外收入

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1.盘盈利得	-	-
2.处置非流动资产利得	32,244.70	
3.罚没利得		500.00
4.政府补助利得	-	
5.其他	-	
合计	32,244.70	500.00

35、营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1.盘亏损失	-	-
2.处置非流动资产净损失		424,155.61
其中：固定资产处置损失		424,155.61
流动资产处置损失		
3.罚款损失	1,920.85	4,170.00
4.捐赠支出		
5.其他	-	1786.39
合计	1,920.85	430,112.00

36、所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税	1,219,681.92	1,618,457.34
加：递延所得税费用	-	-
减：递延所得税收益	-	-
合计	1,219,681.92	1,618,457.34

注：本期较上年同期所得税费用减少 398,775.42 元（24.64%）主要是子公司江苏国农置业 2009 年按收到的预售房款预交企业所得税计入本账户所致。

37、每股收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
（一）基本每股收益计算：		
归属于公司普通股股东的净利润	3,555,210.56	-985,338.90
发行的普通股加权平均数	83,976,684.00	83,976,684.00
基本每股收益	0.0423	-0.0117

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
代收房款		543,606.00
归还暂借工程款		
施工单位水电费		

收到往来款	6,831,076.00	4,674,356.27
收到合作款		
保证金定金	2,490,545.00	69,000.00
利息	157,544.54	55,939.98
社保中收退款		8,972.53
收回代垫施工水电费		
投标保证金		
银行退票		
车辆赔款		
押金		
代收款	133,309.07	42,296.13
通讯费		
其他	257,535.02	122,127.75
合 计	9,870,009.63	5,516,298.66

注：期末收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 4,353,710.97 元（78.92%），主要是子公司北京国农置业有限公司收回北京东方风景园林工程有限公司归还的欠款 620 万元所致。

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
往来款	380,121.52	879,000.20
付现营业费用	4,833,054.28	1,194,536.08
付现管理费用	2,893,698.11	2,595,944.13
财务手续费	7,177.42	
农大房款	-	3,317,577.00
保证金押金定金	87,817.50	
员工借款	149,145.00	
开发间接费用	260,657.56	
农大房款		495,385.58
其他	345,581.59	157,474.46
合 计	8,957,252.98	8,639,917.45

注：期末支付与其他经营活动有关的现金较上年同期增加 317,335.53 元（3.67%）

40、现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	公司	合并	公司

1.将净利润调节为经营活动现金流量:

项 目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
净利润	6,425,323.44	- 730,762.88	-833,803.28	- 540,034.77
加：资产减值准备	-2,758,855.94		200,000.00	
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	2,002,732.43	144,538.51	1,927,357.67	178,952.46
无形资产摊销	328,837.04		330,968.70	
长期待摊费用摊销	113,108.28		97,999.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-32,244.70		423,642.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			513.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	129,947.50		579,992.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	29,700.35	-609,626.57	137,137.13	- 708,610.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,088,816.85		2,277,078.98	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,257,476.96	1,002,585.60	- 614,547.00	- 118,616.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,517,255.71	-98,097.92	3,271,784.89	450,005.02
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-5,110,047.20	-291,363.26	7,798,124.68	- 738,304.40
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	69,679,342.83	213,135.05	41,030,361.56	212,070.09
减：现金的期初余额	79,725,918.76	512,013.31	32,677,907.43	950,374.49
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	-10,046,575.93	-298,878.26	8,352,454.13	-738,304.40

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按性质分类

客户类别	2010-6-30				
	金额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大的应收款项	4,300,000.00	99.22%	4,300,000.00	99.996%	-
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	33,827.20	0.78%	191.03	0.004%	33,636.17
合计	4,333,827.20	100.00%	4,300,191.03	100.00%	33,636.17

客户类别	2009-12-31				
	金额	比例	坏账准备	比例	净额
单项金额重大的应收款项	4,300,000.00	99.56%	4,300,000.00	99.996%	-

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-	-
其他不重大应收款项	19,103.40	0.44%	191.03	0.004%	18,912.37
合计	4,319,103.40	100.00%	4,300,191.03	100.00%	18,912.37

(2) 按账龄划分

账龄	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	33,827.20	0.78%	191.03	33,636.17
1—2年	-	-	-	-
2—3年	-	-	-	-
3年以上	4,300,000.00	99.22%	4,300,000.00	-
合计	4,333,827.20	100.00%	4,300,191.03	33,636.17

账龄	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	19,103.40	0.44%	191.03	18,912.37
1—2年	-	-	-	-
2—3年	-	-	-	-
3年以上	4,300,000.00	99.56%	4,300,000.00	-
合计	4,319,103.40	100.00%	4,300,191.03	18,912.37

(3) 本报告期本账户余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款事项。

(5) 欠款客户明细如下：

客户名称	欠款余额	占其他应收账款余额比例
上海创基投资发展公司	4,300,000.00	99.22%
深圳戴维莱传感技术开发公司	33,827.20	0.78%
合计	4,333,827.20	100.00%

(6) 本报告期无应收关联方款项。

2、其他应收款

(1) 按性质分类

客户类别	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	34,145,596.53	99.86%	-	34,145,596.53
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他不重大应收款项	46,854.60	0.14%	28,285.85	18,568.75
合计	34,192,451.13	100.00%	28,285.85	34,164,165.28

客户类别

2009-12-31

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	35,145,596.53	99.82%	-	35,145,596.53
单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	-	-	-	-
其他不重大应收款项	64,164.00	0.18%	28,285.85	35,878.15
合计	35,209,760.53	100.00%	28,285.85	35,181,474.68

(2) 按账龄划分

账龄	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内			-	
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	34,192,451.13	100.00%	28,285.85	34,164,165.28
合计	34,192,451.13	100.00%	28,285.85	34,164,165.28

账龄	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内				
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	35,209,760.53	100.00%	28,285.85	35,181,474.68
合计	35,209,760.53	100.00%	28,285.85	35,181,474.68

(3) 本报告期本账户余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 欠款前五名单位明细情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例
北京国农置业有限公司	控股子公司	30,023,674.12	87.81%
武汉北大高科软件有限公司	控股子公司	4,121,922.41	12.05%
深圳报业集团		26,574.60	0.08%
北京兴园		20,000.00	0.06%
深圳四海绿源矿泉水		2,000.00	0.00%
合计		34,192,371.13	100.00%

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例
北京国农置业有限公司	控股子公司	30,023,674.12	87.81%
武汉北大高科软件有限公司	控股子公司	4,121,922.41	12.05%
合计		34,145,596.53	99.86%

3、长期股权投资

被投资单位	股权比例	2009-12-31	减值准备	本期增减(+/-)	2010-6-30
山东北大高科华泰制药有限公司	50%	28,770,000.00			28,770,000.00
武汉北大高科软件有限公司	60%	2,000,000.00	2,000,000.00		0
北京国农置业有限公司	99%	24,610,863.39			24,610,863.39
深圳北大高科五洲医药有限公司	40%	4,085,657.55		511,471.01	4,597,128.56
茂名力拓投资有限公司	48%	24,116,553.83		98,155.56	24,214,709.39
合计		83,583,074.77	2,000,000.00	609,626.57	82,192,701.34

4、营业收入及营业成本

(1) 按业务性质分项列示:

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30	2010-6-30	2009-6-30
其他业务收入	243,875.56	249,363.40	121,662.10	121,947.48	122,213.46	127,415.92
合计	243,875.56	249,363.40	121,662.10	121,947.48	122,213.46	127,415.92

5、投资收益

项 目	2010-6-30	2009-6-30
成本法确认投资收益		
权益法确认投资收益	609,626.57	708,610.53
处置长期股权投资收益	-	-
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	-	-
其他	-	-
合 计	609,626.57	708,610.53

七、关联方关系及交易

1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
汤斌			安庆乘风制药有限公司 实际控制人		
安庆乘风制药有限公司	安庆市	中成药、西药及制剂的生产和销售；中药材、农副土特产品收购及加工	控股股东之第一大股东	外商独资	江玉明
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询(以上不含限制项目)；兴办实业(具体项目另行申报)	控股股东	有限公司	余曾培
北京中农大科技企业孵化器有限公司	北京市	一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营。法律、行政法规、国务院决定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法	原控股股东之第一大股东	国有企业	胡金有

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
		律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。			
中国农业大学	北京市		原实际控制人	教育部直属大学	柯炳生

2、存在控制关系的本公司股东的注册资本和持股比例变化情况：

企业名称	注册资本			拥有本公司股份比例		
	期初数	本期增加（减少）	期末数	期初数	本期增加（减少）	期末数
深圳中农大科技投资有限公司	9000 万元	-	9000 万元	26.10%		26.10%

(1) 存在控制关系的本公司股东的基本情况：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
深圳中农大科技投资有限公司	深圳市	通讯、计算机、新材料、生物的技术开发、信息咨询（以上不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）	母公司	有限公司	余曾培

(2) 存在控制关系的本公司股东的注册资本和持股比例变化情况：

企业名称	注册资本			拥有本公司股份比例		
	2009-12-31	本期增加（减少）	2010-6-30	2009-12-31	本期增加（减少）	2010-6-30
深圳中农大科技投资有限公司	9000 万元		9000 万元	26.10%		26.10%

3、存在控制关系的控股子公司的注册资本及其变化。

企业名称	2009-12-31	本期增加（减少）	2010-6-30
山东北大高科华泰制药有限公司	40,000,000.00	16,000,000.00-	56,000,000.00
武汉北大高科软件有限公司	2,900,000.00	-	2,900,000.00
深圳北大高科五洲医药有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
北京国农置业有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00
北京国农物业管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
江苏国农置业有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00
江苏国农农业科技有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
北京国农资环科技开发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
上海多力投资咨询有限公司	100,000.00		100,000.00

4、公司对存在控制关系的控股子公司持股份额及其变化：

企业名称	2009-12-31		本期增加(减少)		2010-6-30	
	持股份额	比例	持股份额	比例	持股份额	比例
山东北大高科华泰制药有限公司	28,000,000.00	70%	-20%-		28,000,000.00	50%
武汉北大高科软件有限公司	1,740,000.00	60%	-		1,740,000.00	60%
深圳北大高科五洲医药有限公司	3,000,000.00	100%	-		3,000,000.00	100%
北京国农置业有限公司	23,760,000.00	99%	-		23,760,000.00	99%
北京国农物业管理有限公司	2,400,000.00	80%	-		2,400,000.00	80%
江苏国农置业有限公司	12,000,000.00	60%	-		12,000,000.00	60%
江苏国农农业科技有限公司	4,800,000.00	80%	-		4,800,000.00	80%
北京国农资环科技开发有限公司	1,000,000.00	100%	-		1,000,000.00	100%
上海多力投资咨询有限公司	100,000.00	100%	-		100,000.00	100%

5、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
联营企业											
茂名力拓投资有限公司	茂名市	陈华	销售矿产品、房地产咨询、投资信息咨询、房地产投资策划	5000万元	48%	50,689,002.68	241,691.33	50,447,311.31		204,490.74	重大影响

(3) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司关系
北京中农大地科技发展有限公司	同受原实际控制人控制
北京北大高科指纹技术有限公司	同受实际控制人控制
北京东方风景园林工程有限公司	原同一关键管理人员

1、关联方交易事项

(1) 子公司北京国农置业向北京中农大地科技发展有限公司支付办公室租金合计12.3万元；子公司江苏国农置业向北京中农大地科技发展有限公司支付租金6.08万元。

(2) 根据与中国农业大学签订《技术服务合同》，子公司北京国农置业为回龙观教工住宅项目后续收尾资金代收代付服务。通过“其他应付款-回龙观项目”核算该项目的代收代付款往来，截至2010年6月30日，中国农业大学尚欠北京置业公司1,600,662.36元。本期北京国农置业没有向中国农业大学收取服务费和代销劳务费情况。

(3) 担保事项

截止2009年6月30日止，本公司及其下属子公司未有对外担保事项。

3、关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额	
	2010-6-30	2009-12-31
其他应收款：		
北京北大高科指纹技术有限公司	0	226,981.07
北京东方风景园林工程有限公司	0	6,200,000.00
中国农业大学	1,600,662.36	1,600,662.36
合 计	1,600,662.36	8,027,643.43
其他应付款：		
北京中农大地科技企业孵化器公司	0	13,876,100.00
北京中农大地科技发展有限公司	0	9,800,000.00
安庆乘风制药有限公司	23,676,100.00	
合 计	23,676,100.00	23,676,100.00

八、或有事项

本公司及其下属子公司不存在应披露的或有事项。

九、资产抵押情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的资产抵押情况如下：

抵押物	账面金额	取得的贷款金额及银行承兑汇票额度
土地	1,173,228.54（净值）	正在办理解除抵押手续
房地产	9,953,635.17（净值）	

十、承诺事项

本公司及下属公司无重大承诺事项。

十一、期后事项

1、本公司之子公司江苏国农置业公司开发的海永田园风光住宅项目一期工程已基本完成竣工验收，至本报告报出日，一期房屋正在办理业主入住手续。待达到符合会计政策要求的条件，可确认一期项目的销售收入。

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》，公司扣除非经常性损益后的净利润如下：

项目	2010-6-30	2009-6-30
归属于母公司所有者权益的净利润	3,555,210.56	-985,338.90
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		424,155.61
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		-
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		-
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，如遭遇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	3,720,000.00	-
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对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项目	2010-6-30	2009-6-30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	30,323.85	-5,456.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
企业所得税的影响数		-107,403.00
非经常性损益项目合计	3,750,323.85	-322,209.00
归属于少数股东的非经常性损益	37,503.24	-96,662.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-157,610.04	-759,792.60

2、净资产收益率

(1) 净资产收益率

项目	2010-6-30 加权平均(%)	2009-6-30 加权平均(%)
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	-1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36	-1.25

(2) 净资产收益率指标计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_p \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_p为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为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；E_j为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；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

十三、本公司财务报表于2010年8月18日经公司第七届董事会第五次会议审议批准报出。

深圳中国农大科技股份有限公司

2010年8月20日

单位负责人：王鲁锋

主管会计工作负责人：唐先华

会计机构负责人：夏旭

日期：2010年8月20日

日期：2010年8月20日

日期：2010年8月20日