

北京大北农科技集团股份有限公司

Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd

(北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层)



2010 年半年度报告

证券代码：002385 证券简称：大北农

二〇一〇年八月

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。

公司全体董事均亲自出席了本次审议2010年半年度报告的董事会会议。

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

公司2010年半年度财务报告未经审计。

本公司法定代表人、董事长邵根伙先生，财务负责人和会计机构负责人薛素文先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	21
第七节	财务报告（未经审计）.....	24
第八节	备查文件.....	127

第一节 公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：北京大北农科技集团股份有限公司

中文简称：大北农集团

公司法定英文名称：Beijing Dabeinong Technology Group Co., Ltd

英文简称：DBN Group

(二) 公司法定代表人：邵根伙

(三) 公司联系人和联系方式：

职 务	董 事 会 秘 书
姓 名	陈忠恒
联系地址	北京市海淀区中关村大街 27 号中关村大厦 14 层
电 话	010-82856450
传 真	010-82856430
电子信箱	lawyerskyc@sohu.com

(四) 公司注册及办公地址：北京市海淀区中关村大街27号中关村大厦14层

邮政编码：100080

公司国际互联网网址：<http://www.dbn.com.cn>

电子信箱：xsw8848@sina.com

(五) 公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大北农

股票代码：002385

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994年10月18日

公司首次注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010年7月6日

企业法人营业执照注册号：110000004602260

税务登记号码：110108102006956

组织机构代码：10200695-6

公司聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	3,630,102,545.33	1,898,415,327.52	91.22%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,913,275,299.41	839,247,256.07	247.13%
股本	400,800,000.00	340,000,000.00	17.88%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.27	2.47	194.33%
项 目	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	2,293,812,326.88	1,706,098,426.42	34.45%
营业利润	158,666,728.09	144,509,738.44	9.80%
利润总额	160,104,622.69	149,918,797.63	6.79%
归属于上市公司股东的净利润	136,388,343.47	128,899,064.41	5.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	135,369,410.60	123,997,777.69	9.17%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.38	-2.63%
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.38	-2.63%
净资产收益率（%）	12.53%	19.93%	-7.40%
经营活动产生的现金流量净额	32,577,062.21	157,505,175.02	-79.32%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.08	0.46	-82.61%

注：根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》以及《公开发行证券的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及披露》（2010 年修订）的规定，上年同期每股收益按 340,000,000 股计算，报告期每股收益按期初总股本数和本期发行新股股数的加权平均数计算。

二、非经常性损益项目

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	-2,759.85	
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	4,697,428.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,256,774.49	
少数股东权益影响额	-47,075.53	
所得税影响额	-371,886.20	
合 计	1,018,932.87	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

类 别	年初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	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	340,000,000	100.00%	12,160,000				12,160,000	352,160,000	87.86%
1、国家持股			114,422				114,422	114,422	0.03%
2、国有法人持股			1,848,435				1,848,435	1,848,435	0.46%
3、其他内资持股	340,000,000	100.00%	10,173,055				10,173,055	350,173,055	87.37%
其中：境内非国有法人持股			10,173,055				10,173,055	10,173,055	2.54%
境内自然人持股	340,000,000	100.00%						340,000,000	84.83%
4、外资持股			24,088				24,088	24,088	
其中：境外法人持股			24,088				24,088	24,088	
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			48,640,000				48,640,000	48,640,000	12.14%
1、人民币普通股			48,640,000				48,640,000	48,640,000	12.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资									

类别	年初数		本期变动增减 (+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
股									
4、其他									
三、股份总数	340,000,000	100.00%	60,800,000				60,800,000	400,800,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

股东总数	24,871 (户)				
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
邵根伙	境内自然人	44.49%	178,317,078	178,317,078	
邱玉文	境内自然人	5.79%	23,224,249	23,224,249	
甄国振	境内自然人	3.94%	15,807,077	15,807,077	
赵雁青	境内自然人	2.36%	9,478,136	9,478,136	
徐根深	境内自然人	1.27%	5,092,261	5,092,261	
黄祖尧	境内自然人	0.80%	3,191,273	3,191,273	
李绍明	境内自然人	0.77%	3,099,048	3,099,048	
吴文	境内自然人	0.68%	2,720,926	2,720,926	
王东方	境内自然人	0.60%	2,417,736	2,417,736	
倪晋东	境内自然人	0.59%	2,377,676	2,377,676	
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	
中国银行－华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	1,999,922			人民币普通股	
中国工商银行－中海能源策略混合型证券投资基金	1,354,092			人民币普通股	
中国建设银行－华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,315,449			人民币普通股	
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	967,911			人民币普通股	
中国建设银行－摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	753,250			人民币普通股	
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	600,000			人民币普通股	

广发基金公司—工行—广发主题投资资产管理计划	499,842	人民币普通股
广发基金公司—民生—行业优选资产管理计划	470,410	人民币普通股
宋聿倩	470,000	人民币普通股
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	456,100	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 名股东之间不存在关联关系，本公司未知上述无限售股东之间是否存在关联关系，也未知无限售股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

三、控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司第一大股东、实际控制人为邵根伙先生。

第四节 董事、监事、高级人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化，其持股情况如下表：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
邵根伙	董事长、总经理	178,317,078	0	0	178,317,078	178,317,078	0	无变动
邱玉文	副董事长	23,224,249	0	0	23,224,249	23,224,249	0	无变动
甄国振	董事	15,807,077	0	0	15,807,077	15,807,077	0	无变动
赵雁青	董事	9,478,136	0	0	9,478,136	9,478,136	0	无变动
李绍明	副董事长	3,099,048	0	0	3,099,048	3,099,048	0	无变动
薛素文	董事、副总经理、财务总监	2,037,884	0	0	2,037,884	2,037,884	0	无变动
王立彦	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
鲁柏祥	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
李 轩	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动
任发政	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
吴文	监事会主席	2,720,926	0	0	2,720,926	2,720,926	0	无变动
谈松林	监事	1,610,767	0	0	1,610,767	1,610,767	0	无变动
张国平	监事	801,781	0	0	801,781	801,781	0	无变动
林孙雄	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
王新武	监事	0	0	0	0	0	0	无变动
徐新寅	副总经理	1,792,335	0	0	1,792,335	1,792,335	0	无变动
宋维平	副总经理	593,300	0	0	593,300	593,300	0	无变动
陈忠恒	董事会秘书	376,404	0	0	376,404	376,404	0	无变动

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，除公司原董事徐信兵先生因病去世外，公司未发生新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

1、公司总体经营情况

报告期内，国内饲料原料行情尤其是玉米价格持续上涨、猪价长时间低迷及南方各省水灾、干旱等恶劣天气给公司饲料和种子产业带来较大的经营压力，与上年同期相比，公司仅玉米的采购均价就上涨了22%，按上半年的总采购量计算，报告期内公司玉米采购成本增加了7,393万元。面对诸多较为不利的行业形势，公司各级管理层围绕董事会年初制定的各项经营方针，充分发挥公司产品品质及成本优势，集中精力推广高附加值、高盈利能力的乳猪教槽料、仔猪保育料、玉米水稻新品种等优质产品，在业务规模上与往年相比有较快的增长。

报告期内，公司共实现营业收入229,381.23万元，同比增长34.45%；实现毛利54,093.10万元，同比增长24.99%，实现营业利润15,866.67万元，同比增长9.80%；实现利润总额16,010.46万元，同比增长6.79%；实现净利润13,505.55万元，同比增长3.98%，实现归属于母公司所有者的净利润13,638.83万元，同比增长5.81%。

2、公司主营业务及经营状况

2.1 主营业务分行业、产品情况表

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
饲料动保业	198,811.89	156,508.02	21.28%	37.29%	40.98%	-8.83%
种子植保业	29,815.98	18,284.30	38.68%	19.87%	16.50%	4.80%
其他行业	459.38	356.66	22.36%	-34.99%	-29.50%	-21.30%
合计	229,087.25	175,148.98	23.54%	34.45%	37.68%	-7.08%
主营业务分产品情况						
饲料产品	189,148.06	151,583.06	19.86%	41.68%	44.71%	-7.81%
种业产品	21,987.09	12,873.17	41.45%	14.71%	6.26%	12.64%
植保产品	7,828.89	5,411.13	30.88%	37.21%	51.14%	-17.10%
动保产品	7,197.21	2,706.97	62.39%	-9.58%	-17.36%	6.01%
其他产品	2,926.00	2,574.65	12.01%	-27.69%	-26.33%	-11.87%
合计	229,087.25	175,148.98	23.54%	34.45%	37.68%	-7.08%

2.2 主营业务分地区情况

地区名称	营业收入	所占比例	营业收入比上年增减
华北区	22,675.03	9.90%	10.69%
东北区	22,131.65	9.66%	8.01%
华东区	102,550.85	44.76%	46.71%
中南区	62,740.40	27.39%	41.00%
西南区	11,429.25	4.99%	9.84%
西北区	7,330.17	3.20%	60.78%
境外地区	229.89	0.10%	333.02%
总计	229,087.25	100.00%	34.45%

2.3 主营业务及其结构分析

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于饲料业务，饲料业务占总销售的比重从去年同期的78.36%上升到上半年的82.57%。得益于公司饲料经营策略的转变，上半年，公司在继续保持预混料稳步增长的基础上，集中精力加强了大乳猪套餐系列产品的生产与推广，重点推出了贝贝乳、宝宝壮、母仔乐等新产品，并进一步扩大了市场技术及推广服务队伍，加大了对终端养殖户的服务力度，取得较为突出的成绩，在此影响下，公司的饲料得以显著增长，报告期内公司共销售饲料52.45万吨，销售额189,148.06万元，分别比去年同期增长36.63%和41.68%，销售额的增长主要来自高档高端乳猪饲料，报告期内，公司乳猪饲料销售额为44,114.38万元，同比增长85.78%，乳猪饲料以乳猪教槽料、保育浓缩料为核心，上述两种饲料与去年同期相比，增长率水平超过172%，是公司上半年业务发展中的一个新亮点。

此外，公司的种子业务和植保业务也获得稳步发展，报告期内，公司共销售水稻、玉米等新品种21,987.09万元，同比增长14.71%，销售农药等植保产品7,828.89万元，同比增长37.21%。

2.4 主营业务盈利能力分析

报告期内，公司的综合毛利率水平与去年同期相比略低，从去年同期的25.34%降为今年的23.54%，减少了1.80个百分点。综合毛利率水平的小幅下降主要受公司饲料产品毛利率水平降低的影响，饲料产品的毛利率从去年同期的21.54%降为今年19.86%，毛利率下降的主要原因是受上半年原料涨价及饲料产品结构调整的影响。据统计，报告期内，公司的玉米、棉粕、鱼粉、维生素E、赖氨酸等重点原料的采购均价比去年均有较大幅度的增长，仅玉米采购价格的增长就影响采购成本7,393万元，此外，上半年饲料产品销售结构的调整对饲料产品的毛利率水平带来一定的影响，随着公司将主要精力投放于高端高档乳猪料市场的开发，乳猪饲料销售额占整个饲料产品的比重显著增加，而乳猪饲料多属于浓缩料或配合料，其平均毛利率一般要比预混料低，从而进一步拉低了饲料产品的毛利率水平。

报告期内，种子产品的毛利率水平从去年同期的36.80%提高到上半年的41.45%，提高了4.45个百分点。种子产品的毛利率水平提高源于公司水稻种子销售毛利率的提升。公司水稻种子毛利率从去年同期的37.57%到今年的45.33%，水稻种子毛利率水平的提升主要受新品种天优华占的推出及公司主导品种扬两优6号提高销售单价

的影响。

3、报告期内财务状况和经营成果

3.1 资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增 减 比 例
流动资产合计	287,030.36	122,305.49	134.68%
其中：货币资金	191,805.19	34,289.35	459.37%
应收票据	30.00	48.60	-38.27%
应收账款	10,344.04	4,444.57	132.73%
预付款项	13,450.93	9,413.88	42.88%
其他应收款	4,688.08	4,180.30	12.15%
存 货	66,700.64	69,918.98	-4.60%
其他流动资产	11.48	9.81	17.05%
非流动资产合计	75,979.89	67,536.05	12.50%
其中：固定资产	42,962.42	41,505.11	3.51%
在建工程	13,053.45	6,315.81	106.68%
递延所得税资产	265.85	148.99	78.43%
流动负债合计	63,866.26	98,386.84	-35.09%
其中：短期借款	3,365.00	36,561.00	-90.80%
应付票据	1,174.80	322.00	264.84%
应付账款	20,365.77	23,519.01	-13.41%
预收款项	15,448.97	20,790.80	-25.69%
应付职工薪酬	7,240.71	9,817.59	-26.25%
应交税费	932.45	1,716.46	-45.68%
应付利息	26.00	40.60	-35.97%
应付股利	8,275.18	271.53	2947.62%
其他应付款	6,850.40	4,940.85	38.65%
一年内到期的非流动负 债	187.00	407.00	-54.05%
非流动负债合计	3,244.42	3,734.42	-13.12%
所有者权益合计	295,899.57	87,720.28	237.32%

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减比例
其中：股 本	40,080.00	34,000.00	17.88%
资本公积	202,967.54	7,267.57	2692.78%
盈余公积	3,897.98	3,897.98	0.00%
未分配利润	44,382.01	38,759.17	14.51%

1、货币资金期末数较期初数增加 157,515.83 万元，增长 459.37%，主要系公司本期发行股票收到募集资金所致。

2、应收票据期末数比期初数减少 18.60 万元，下降 38.27%，主要系银行承兑汇票到期承兑收回货币资金所致。

3、应收账款净额期末数较期初数增加 5,899.48 万元，增长 132.73%，主要原因有以下两方面原因：一是本期为植保产品销售旺季，应收款增长较大，一般在旺季后陆续结清；二是公司在报告期内适当增加了对信用评级较高的大客户的赊销额度，这些销售款项尚在信用期内未收回。

4、预付账款期末数较期初数增加 4,037.05 万元，增长 42.88%，主要系本期预付玉米等大宗原料款以及土地使用权款、基建工程款增长所致。

5、在建工程期末数较期初数增加 6,737.64 万元，增长 106.68%，其主要系本公司之子公司天津昌农业科技有限责任公司、漳州大北农农牧科技有限公司、南宁大北农饲料科技有限公司、山东大北农农牧科技有限公司等公司本期新厂建设投入资金较大且尚未完工所致。

6、递延所得税资产期末数较期初数增加 116.86 万元，增长 78.43%，主要系本公司部分子公司本期出现暂时性经营亏损，其可抵扣亏损额增加所致。

7、短期借款期末数较期初数减少 33,196.00 万元，下降了 90.80%，主要系本期经股东大会批准，用超募资金偿还银行借款 40,800 万元所致。

8、应付票据期末数较期初数增加 852.80 万元，增长了 264.84%，主要系公司本期向北京农业银行怀柔支行申请开具银行承兑汇票用于支付原材料采购款所致。

9、应交税费期末数较期初数减少 784.01 万元，下降 45.68%，主要系应税产品生产所需的原材料采购增加导致可抵扣进项税增加，以及本期缴纳了上年计提的企业所得税所致。

10、应付利息期末数较期初数减少 14.61 万元，下降 35.97%，主要系本期以超募资金偿还部分银行借款，银行借款大幅下降所致。

11、应付股利期末数较期初数增加 8,003.65 万元，增长 2,947.62%，主要系公司股东大会审议通过 2009 年度利润分配预案，分配利润 8,016.00 万元所致，该项权益分配方案已于 2010 年 8 月 10 日实施。

12、其他应付款期末数较期初数增加 1,909.54 万元，增长 38.65%，主要系计提的销售人员 6 月份的差旅费在 2010 年 7 月初支付，以及已计提但尚未支付的运杂费、租金增长所致。

13、资本公积期末数较期初数增加 195,699.97 万元，增长 2692.78%，系公司首次公开发行股票并上市所募集资金超过增加股本的资金所致。2010 年 3 月 29 日，公司通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,080.00 万股，每股发行价为 35.00 元，募集资金总额人民币 212,800.00 万元，扣除承销费用、保荐费及公司发生的其他发行费用后，净募集资金为人民币 201,779.97 万元，其中增加注册资本（股本）6,080.00 万元，剩余部分增加资本公积 195,699.97 万元。

3.2 利润构成及变动情况

单位：万元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减比例
营业总收入	229,381.23	170,609.84	34.45%
营业成本	175,288.13	127,332.78	37.66%
营业税金及附加	71.26	107.71	-33.84%
销售费用	23,798.24	16,001.80	48.72%
管理费用	12,932.56	10,460.78	23.63%
财务费用	908.31	1,351.59	-32.80%
资产减值损失	457.61	846.24	-45.92%
投资收益	-58.46	-57.98	0.84%
营业外收入	609.88	801.08	-23.87%
营业外支出	466.09	260.17	79.14%
利润总额	16,010.46	14,991.88	6.79%
所得税费用	2,504.92	2,003.05	25.05%
净利润	13,505.55	12,988.83	3.98%
归属于母公司所有者的净利润	13,638.83	12,889.91	5.81%

1、本报告期营业收入较上年同期增加 58,771.39 万元，增幅 34.45%，主要系公

公司在报告期内加大了高端高档乳猪饲料的经营及公司往年投入的饲料产能进一步扩大所致，报告期内，公司以乳猪教槽料、仔猪保育料、母猪料等为核心的浓缩配合饲料与上年同期相比增长较快，增幅为57.98%。

2、本报告期营业成本较上年同期增加了47,955.35万元，增幅37.66%，高于营业收入的增长幅度，主要系本年度饲料原料采购成本大幅提高所致。报告期内，公司的玉米、棉粕、鱼粉、维生素E、赖氨酸等重点原料的采购均价比去年均有较大幅度的增长，仅玉米采购价格的增长就影响采购成本7,393万元。

3、本报告期销售费用较上年同期增加7,796.44万元，增幅48.72%，主要系新增业务人员产生的费用，基于进一步加强市场网络建设及增大市场服务力度的需求，公司新增技术服务及市场推广人员。截止本报告期末，公司共有市场服务及推广人员5,033人，与去年同期相比，增幅超过100%。

4、本报告期财务费用较上年同期降低了443.29万元，降幅32.8%，主要系上半年用超募资金偿还银行贷款40,800.00万元从而节省贷款利息以及募集资金存款利息增加的收益所致。

5、本报告期资产减值损失较上年同期减少388.63万元，降幅45.92%，主要系本期存货跌价损失比上年同期减少的缘故。

6、本报告期营业外支出比上年同期增加205.91万元，增幅79.14%，主要系本期赔偿支出比上年同期增加所致，报告期内，公司支付给种植户因低温造成的扬两优6号等不合格种子增多所产生的补偿款368.00万元。

3.3 现金流量构成及变动情况

单位：万元

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减比例
一、经营活动产生的现金流量：	3,257.71	15,750.52	-79.32%
经营活动现金流入	220,539.45	167,983.14	31.29%
经营活动现金流出	217,281.74	152,232.62	42.73%
二、投资活动产生的现金流量：	-14,120.31	-5,409.08	161.05%
投资活动现金流入	32.24	152.90	-78.91%
投资活动现金流出	14,152.56	5,561.98	154.45%
三、筹资活动产生的现金流量：	168,378.66	-13,074.00	1,387.89%
筹资活动现金流入	218,388.00	22,755.00	859.74%

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减比例
筹资活动现金流出	50,009.34	35,829.00	39.58%
四、现金及现金等价物净增加额	157,515.83	-2,732.56	5,864.40%

1、本报告期经营活动产生的现金净流量比上年同期减少12,492.81万元，降幅79.32%，主要有两方面原因：一是本期为规避原料涨价新增加玉米等大宗原料采购支出，二是本期资金较充裕，加大了对重要客户及信用评级较高客户的赊销款项所致。

2、本报告期投资活动产生的现金净流出比上年同期增加8,711.23万元，增幅161.05%，主要系本期增加了对募集资金投资项目及用超募资金投资项目的投资所致。

3、本报告期筹资活动产生的现金净流量比去年同期增加了181,452.65万元，主要系本期公司收到首次公开发行股票并上市的募集资金所致。

二、公司投资情况

1、募集资金投资情况

报告期内，公司募集资金的实际使用情况见下表：

单位：万元

募集资金总额		212,800.00		报告期内投入募集资金总额		4,619.42						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		9,952.36						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计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)	报告期内投入金额	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	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新型高效预混料项目	否	8,909.00	8,909.00	8,909.00	0.00	0.00	-8,909.00	0.00%	2011年04月30日	0.00	否	否
微生态制剂产业化项目	否	5,900.00	5,900.00	5,900.00	530.18	1,851.79	-4,048.21	31.39%	2010年10月30日	0.00	否	否
淮阴大北农水产饲料项目	否	7,059.00	7,059.00	7,059.00	443.22	2,033.63	-5,025.37	28.81%	2010年09月30日	0.00	否	否
天津昌农水产饲料项目	否	5,473.00	5,473.00	5,473.00	2,033.82	2,085.47	-3,387.53	38.10%	2010年10月30日	0.00	否	否

超级杂交水稻新品种产业化项目	是	6,375.00	6,375.00	6,375.00	475.58	809.95	-5,565.05	12.71%	2011年04月30日	0.00	否	否
高产多抗玉米新品种产业化项目	是	8,445.00	8,445.00	8,445.00	295.14	2,330.04	-6,114.96	27.59%	2011年09月30日	0.00	否	否
技术中心项目	否	4,932.00	4,932.00	4,932.00	0.00	0.00	-4,932.00	0.00%	2011年04月30日	0.00	否	否
北京基地9万吨高档教槽料及原料处理项目	否	7,235.00	7,235.00	7,235.00	73.48	73.48	-7,161.52	1.02%	2011年06月30日	0.00	否	否
吉林大北农24万吨猪饲料项目	否	6,715.00	6,715.00	6,715.00	0.00	0.00	-6,715.00	0.00%	2011年06月30日	0.00	否	否
山东大北农18万吨猪饲料项目	否	4,287.00	4,287.00	4,287.00	0.00	0.00	-4,287.00	0.00%	2010年12月30日	0.00	否	否
南宁大北农18万吨猪饲料项目	否	3,376.00	3,376.00	3,376.00	0.00	0.00	-3,376.00	0.00%	2010年09月01日	0.00	否	否
西安大北农12万吨饲料项目	否	3,769.00	3,769.00	3,769.00	0.00	0.00	-3,769.00	0.00%	2011年09月30日	0.00	否	否
漳州大北农42万吨猪饲料项目	否	10,511.00	10,511.00	10,511.00	0.00	0.00	-10,511.00	0.00%	2011年07月30日	0.00	否	否
广州大北农30万吨预混料及猪饲料项目	否	9,689.00	9,689.00	9,689.00	0.00	0.00	-9,689.00	0.00%	2011年12月30日	0.00	否	否
湖南大北农30万吨猪饲料项目	否	8,536.00	8,536.00	8,536.00	768.00	768.00	-7,768.00	9.00%	2011年08月01日	0.00	否	否
合计	-	101,211.00	101,211.00	101,211.00	4,619.42	9,952.36	-91,258.64	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本公司于2010年3月29日首次向社会公开发行人民币普通股(A股)6,080万股,2010年4月1日收到募集资金。目前募投项目正在建设中。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 1、“超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划在湖南省长沙市建设水稻种子育种、检测及加工基地,因实际经营需要,将实施地点由湖南长沙市望城国家农业科技园区变更为湖南长沙市浏阳制造产业基础和江西南昌市小兰开发区,合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。 2、“高产多抗玉米新品种产业化项目”计划项目建设地点位于北京怀柔雁栖工业开发区,因经营需要,将本项目的建设地点从原来的北京怀柔雁栖工业开发区变更为甘肃武威工业园区,项目实施单位、内容及投资金额不发生变化。											
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 “超级杂交水稻新品种产业化项目”原计划实施单位为湖南金色农华种业科技有限公司,因实际经营需要,将改为分别在湖南、南昌各建一个规模较小的育种、检测及加工基地,上述两个基地的投资额大致相同,合计投资总额不超过原预算的用于水稻育种、检测及加工基地的投资总额。实施单位由湖南金色农华种业科技有限公司变更为湖南金色农华种业科技有限公司和全资孙公司江西先农种业科技有限公司共同负责实施。											
募集资金投资项目先	适用											

期投入及置换情况	募集资金投资项目预先已投入并置换资金的实际金额为 7,657.12 万元，其中：1、微生态制剂产业化项目置换 1,744.76 万元；2、淮阴大北农水产饲料项目置换 2,033.63 万元；3、天津昌农水产饲料项目置换 738.74 万元；4、超级杂交水稻新品种产业化项目置换 809.95 万元；5、高效多抗玉米新品种产业化项目置换 2,330.04 万元。
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	适用
	募投项目尚未全面完工
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放在公司开办的中国建设银行股份有限公司北京中关村支行、北京银行股份有限公司学院路支行、招商银行股份有限公司北京大运村支行、中国农业银行股份有限公司北京中关村支行等 4 个募集资金专用账户上。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用
	1、公司根据 2010 年第一次临时股东大会决议，已从超募资金中使用 27,450 万元用于偿还部分银行贷款。 2、公司根据 2009 年度股东大会决议，已从超募资金中使用 13,350 万元用于偿还银行贷款。 3、公司根据 2009 年度股东大会决议，从超募资金中申请 54,118 万元资金用于八个在建或新建项目，目前该笔资金正根据项目进度陆续支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。

注：1、上表“报告期内投入金额”及“截至期末累计投入金额(2)”中，指募集资金到账后投入的募集资金金额以及实际已置换先期投入的金额。

2、上表2010年6月22日公司股东大会批准的以超募资金投入的八个在建或新建项目的相关金额中，不包含股东大会召开前以自有资金投入的部分。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司非募集资金投资项目情况如下：

单位：万元

工程项目名称	预算数	本期投资数	项目收益情况
聊城金牌大北农厂房设备	1,850.00	1,805.00	项目即将投入使用，尚无收益
南宁大北农公司 18 万吨猪饲料项目	3,313.00	1,243.93	项目建设中，尚无收益
漳州大北农公司厂房建设项目	6,100.00	1,047.06	项目建设中，尚无收益
吉林大北农 24 万吨高档猪料生产基地项目	4,852.00	986.90	项目建设中，尚无收益
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	3,328.00	963.14	项目建设中，尚无收益
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	5,952.00	343.08	项目建设中，尚无收益
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	3,000.00	342.73	项目建设中，尚无收益
农民大学密云校区教学楼/设备及动物实验室工程	1,047.92	126.57	项目即将投入使用，尚无收益
合计		6,858.40	

三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	175,351,586.87		
业绩变动的原因说明	无			

四、董事会日常工作情况

1、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三次董事会会议，具体如下：

1.1 第十三次董事会于 2010 年 1 月 26 日召开，会议审议通过以下议案：

- (1) 中瑞岳华会计师事务所出具的公司 2009 年度审计报告；
- (2) 关于 2009 年部分投资项目变更实施地点的议案；
- (3) 关于 2010 年新增加投资项目的议案。

1.2 第十四次董事会于 2010 年 4 月 26 日召开，会议审议通过以下议案：

- (1) 关于 2010 年第一季度报告的议案；
- (2) 关于设立募集资金专户的议案；
- (3) 关于将部分超募资金用于偿还银行贷款的议案；
- (4) 关于公司章程（修正案）及办理工商变更登记的议案；
- (5) 关于大北农信息披露管理制度的议案；
- (6) 关于大北农募集资金管理制度（修正案）的议案；
- (7) 关于大北农董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度的议案；

的议案；

- (8) 关于大北农内幕信息知情人登记备案制度的议案；
- (9) 关于大北农投资者关系管理制度的议案；
- (10) 设立“湖北华占种业科技有限公司”的议案；
- (11) 关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案。

1.3 第十五次董事会于 2010 年 5 月 28 日召开，会议审议通过以下议案：

- (1) 关于 2009 年度董事会工作报告的议案；

- (2) 关于公司 2009 年度利润分配预案的议案；
- (3) 关于聘请公司 2010 年度审计机构的议案；
- (4) 关于公司 2010 年度银行贷款授信总量及授权的议案；
- (5) 关于建立董事会专业委员会及制定董事会专业委员会会议事规则的议案；
- (6) 关于变更募投项目实施方式及实施地点的议案；
- (7) 关于用募集资金置换预先已投入自有资金的议案；
- (8) 关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案；
- (9) 关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案；
- (10) 关于召开 2009 年度股东大会的议案。

2、董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会先后召集了两次股东大会，并严格执行了股东大会作出的相关决议，具体会议情况如下：

2.1 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 5 月 18 日在北京温都水城湖湾西区酒店召开，会议审议通过如下议案：

- (1) 关于将部分超募资金用于偿还银行贷款的议案；
- (2) 关于公司章程（修正案）及办理工商变更登记的议案；
- (3) 关于募集资金专项存储与使用管理办法的修订议案。

2.2 2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 22 日在北京三元香山商务会馆召开，会议审议通过如下议案：

- (1) 2009 年董事会工作报告；
- (2) 2009 年监事会工作报告；
- (3) 中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的 2009 年度中瑞岳华审字（2010）第 00240 号审计报告；
- (4) 2009 年度利润分配预案；
- (5) 关于聘请公司 2010 年度审计机构的议案；
- (6) 关于公司 2010 年度银行贷款授信总量及授权的议案；
- (7) 关于变更募投项目实施方式及实施地点的议案；
- (8) 关于将部分超募资金用于在建或新建项目的议案；
- (9) 关于使用部分超额募集资金偿还银行贷款的议案。

3、董事会各专门委员会的履职情况

为完善公司治理结构，强化董事会决策功能，公司第一届董事会第十五次会议于2010年5月28日决议通过了组建战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个董事会专门委员会的议案，各专门委员会委员任期与现任第一届董事会董事成员任期相同。其中战略委员会为鲁柏祥、李绍明、任发政。审计委员会为王立彦、邱玉文、鲁柏祥。薪酬与考核委员会为李轩、赵雁青、王立彦。提名委员会为任发政、甄国振、李轩。各委员会因成立时间不长，在报告期内还未召开专门委员会会议，以后将积极开展相关工作。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的要求，完善《公司章程》及其他规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，建立董事会专门委员会制度，规范公司行为。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，公司治理结构进一步完善。

二、报告期内公司利润分配及资本公积金转增股本的执行情况

2010年6月22日，公司召开2009年度股东大会，审议通过2009年度利润分配预案：公司以现有总股本400,800,000 股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2 元（含税），共计配发80,160,000 元，公司剩余未分配利润转至下一年度。该项权益分配方案已于2010年8月10日实施。

三、2010年半年度利润分配预案

2010年半年度，公司不分配利润，也不作公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、收购、出售资产及资产重组

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产及资产重组事项。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

七、担保事项

报告期内，公司发生的担保业务情况如下表：

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
北京中关村科技担保有限公司	上市前担保，未公告	3,000.00	2009年09月18日	3,000.00	连带责任保证	2009.10.12-2010.08.12	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		3,000.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,000.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,000.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
北京科高大北农饲料有限责任公司	上市前担保，未公告	6,000.00	2009年12月29日	6,000.00	连带责任保证	2009.12.29-2010.12.22	是	是
北京金色农华种业科技有限公司	上市前担保，未公告	3,000.00	2009年07月30日	3,000.00	连带责任保证	2009.07.30-2010.05.30	是	是
江西先农种业科技有限公司	上市前担保，未公告	20,000.00	2009年09月04日	2,000.00	连带责任保证	2009.09.04-2010.09.03	是	是
郴州大北农饲料有限公司	上市前担保，未公告	5,000.00	2007年10月20日	2,800.00	连带责任保证	2007.10.20-2012.10.19	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,800.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		0.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		16,800.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		1,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		1,000.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.34%				

其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	

注:北京中关村科技担保有限公司为本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司流动资金借款 3,000 万元提供承担连带责任的保证担保(报告期内已偿还 2,000 万元),与之同时由邵根伙、李绍明、季卫国及本公司就此事项向北京中关村科技担保有限公司提供承担连带保证责任的反担保。北京金色农华种业科技有限公司已于 2010 年 7 月 1 日还清上述借款,至此,邵根伙、李绍明、季卫国及本公司与北京中关村科技担保有限公司签订的反担保合同随之履行完毕。

八、证券投资情况

报告期内,公司未进行证券投资,未持有其他上市公司股权。

九、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

报告期内,公司大股东附属企业,也未占用公司资金。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

本公司控股股东邵根伙先生承诺:“自本公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的本公司股份,也不由本公司收购其持有的股份,承诺期限届满后,上述股份可以上市流通和转让”。

作为股东的董事、监事、高管人员(邱玉文、李绍明、甄国振、赵雁青、薛素文、吴文、谈松林、张国平、徐新寅、宋维平、陈忠恒)承诺:“自本公司股票上市交易之日起十二个月内和离职后六个月内,不转让其持有的本公司股份;在任职期间,每年转让的股份不超过其持有的本公司股份总数的百分之二十五,并且在卖出后六个月内不再行买入本公司股份,买入后六个月内不再行卖出本公司股份。上述股份不包括在此期间新增的股份。”

本公司其他股东承诺:“自本公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的本公司股份”。

报告期内，上述承诺人均严格履行所作的承诺。

十一、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》，积极开展投资者关系管理工作，安排专人作好投资者来访接待工作。报告期内，公司接待投资者调研的基本情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 05 月 13 日	公司总部会议室	实地调研	东海证券有限责任公司	介绍公司科研情况、中关村的发展政策、科研人员的考核、公司信息化建设的情况、公司经营情况
2010 年 05 月 18 日	北京温都水城会议室	实地调研	平安证券有限责任公司、申银万国证券股份有限公司	介绍目前市场行情对公司影响、公司的科研情况、种业公司基本情况
2010 年 05 月 20 日	公司总部会议室	实地调研	易方达基金管理有限公司	介绍目前市场行情对公司影响、公司的科研情况、种业公司基本情况
2010 年 05 月 20 日	公司总部会议室	实地调研	东方证券股份有限公司	介绍目前市场行情对公司影响、公司的科研情况、种业公司基本情况
2010 年 06 月 11 日	公司总部会议室	实地调研	华泰联合证券有限责任公司	介绍目前市场行情对公司影响、公司的科研情况、种业公司基本情况
2010 年 06 月 11 日	公司总部会议室	实地调研	齐鲁证券有限公司	介绍公司人员结构组成情况、公司核心主推产品宝贝料情况、公司产品定位高档高端高附加值情况、种业品种情况及种业公司的优势情况等

第七节 财务报告（未经审计）

第一部分 财务报表

一、资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
货币资金	1,918,051,877.81	1,579,698,167.87	342,893,531.85	49,666,046.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	300,000.00		486,000.00	
应收账款	103,440,419.66	92,837,193.77	44,445,667.44	73,539,091.35
预付款项	134,509,316.00	6,906,285.36	94,138,808.01	6,839,034.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		22,358,200.00		
其他应收款	46,880,779.61	595,501,004.68	41,802,994.62	223,202,970.10
买入返售金融资产				
存货	667,006,440.81	120,183,657.05	699,189,779.50	90,880,581.72
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	114,803.15	117,841.40	98,077.40	98,077.40
流动资产合计	2,870,303,637.04	2,417,602,350.13	1,223,054,858.82	444,225,801.62
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	30,715,501.54	455,526,085.13	31,450,123.73	439,669,061.36
投资性房地产				
固定资产	429,624,199.32	37,340,852.19	415,051,051.52	31,271,372.70
在建工程	130,534,505.88	17,835,336.85	63,158,127.64	12,925,346.81
工程物资				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
固定资产清理	131,836.90			
生产性生物资产	1,634,209.63		1,620,628.89	
油气资产				
无形资产	143,947,935.14	20,053,739.43	144,165,835.73	20,300,272.59
开发支出	9,534,858.24	60,263.20	8,185,852.59	60,263.20
商誉				
长期待摊费用	11,017,360.38	931,666.53	10,238,949.05	941,666.55
递延所得税资产	2,658,501.26	1,041,105.05	1,489,899.55	1,018,342.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	759,798,908.29	532,789,048.38	675,360,468.70	506,186,325.29
资产总计	3,630,102,545.33	2,950,391,398.51	1,898,415,327.52	950,412,126.91
流动负债：				
短期借款	33,650,000.00	20,000,000.00	365,610,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	11,747,971.12	11,600,000.00	3,220,000.00	
应付账款	203,657,705.77	58,586,577.41	235,190,117.01	81,987,419.56
预收款项	154,489,677.52	85,533.57	207,907,967.94	13,418,795.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	72,407,064.71	5,308,728.38	98,175,850.18	10,141,306.27
应交税费	9,324,483.58	5,523,452.51	17,164,590.61	9,677,260.78
应付利息	259,976.61	61,655.00	406,038.11	162,250.00
应付股利	82,751,785.00	80,160,000.00	2,715,291.00	123,506.00
其他应付款	68,503,957.17	109,744,173.21	49,408,509.79	89,941,639.11
应付分保账款				

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	1,870,000.00		4,070,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	638,662,621.48	291,070,120.08	983,868,364.64	305,452,176.94
非流动负债：				
长期借款			4,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	5,372,200.00		6,372,200.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	27,072,000.00	5,092,000.00	26,972,000.00	5,092,000.00
非流动负债合计	32,444,200.00	5,092,000.00	37,344,200.00	5,092,000.00
负债合计	671,106,821.48	296,162,120.08	1,021,212,564.64	310,544,176.94
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	400,800,000.00	400,800,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
资本公积	2,029,675,428.92	2,026,011,704.09	72,675,729.05	69,012,004.22
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	38,979,782.09	38,979,782.09	38,979,782.09	38,979,782.09
一般风险准备				
未分配利润	443,820,088.40	188,437,792.25	387,591,744.93	191,876,163.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,913,275,299.41	2,654,229,278.43	839,247,256.07	639,867,949.97
少数股东权益	45,720,424.44		37,955,506.81	
所有者权益合计	2,958,995,723.85	2,654,229,278.43	877,202,762.88	639,867,949.97

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益总计	3,630,102,545.33	2,950,391,398.51	1,898,415,327.52	950,412,126.91

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：薛素文

二、利润表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,293,812,326.88	348,526,788.86	1,706,098,426.42	271,253,391.90
其中：营业收入	2,293,812,326.88	348,526,788.86	1,706,098,426.42	271,253,391.90
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,134,560,976.60	284,683,484.87	1,561,008,934.46	214,417,478.02
其中：营业成本	1,752,881,294.37	245,295,601.67	1,273,327,781.62	178,122,391.43
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	712,554.82	11,718.77	1,077,057.88	77,680.28
销售费用	237,982,386.01	12,859,329.64	160,017,953.49	10,963,371.92
管理费用	129,325,558.91	24,807,297.36	104,607,818.42	20,808,277.48
财务费用	9,083,058.54	980,052.78	13,515,928.54	3,215,124.32
资产减值损失	4,576,123.95	846,314.90	8,462,394.51	1,230,632.59
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）	-584,622.19	21,694,337.77	-579,753.52	-367,338.44

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-734,622.19	-663,862.23	-579,753.52	-367,338.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,666,728.09	85,537,641.76	144,509,738.44	56,468,575.44
加：营业外收入	6,098,763.84	497,755.24	8,010,807.54	444,551.01
减：营业外支出	4,660,869.24	1,533.74	2,601,748.35	14.42
其中：非流动资产处置损失	15,114.43		375,728.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,104,622.69	86,033,863.26	149,918,797.63	56,913,112.03
减：所得税费用	25,049,161.59	9,312,234.67	20,030,521.83	4,973,800.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,055,461.10	76,721,628.59	129,888,275.80	51,939,311.47
归属于母公司所有者的净利润	136,388,343.47	76,721,628.59	128,899,064.41	51,939,311.47
少数股东损益	-1,332,882.37		989,211.39	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.37	0.21	0.38	0.15
（二）稀释每股收益	0.37	0.21	0.38	0.15
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	135,055,461.10	76,721,628.59	129,888,275.80	51,939,311.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,388,343.47	76,721,628.59	128,899,064.41	51,939,311.47
归属于少数股东的综合收益总额	-1,332,882.37		989,211.39	

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：薛素文

三、现金流量表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,178,133,813.19	304,130,044.97	1,655,357,300.10	291,190,714.90
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				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	748,298.27		275,413.04	
收到其他与经营活动有关的现金	26,512,381.11	162,704,792.09	24,198,713.19	213,004,875.56
经营活动现金流入小计	2,205,394,492.57	466,834,837.06	1,679,831,426.33	504,195,590.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,680,130,046.31	266,063,736.57	1,149,798,847.40	183,883,489.67
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	223,048,682.79	23,126,129.94	143,242,016.59	15,404,020.26
支付的各项税费	45,621,219.56	14,894,394.45	58,087,577.76	22,171,772.63
支付其他与经营活动有关的现金	224,017,481.70	542,201,286.62	171,197,809.56	209,241,761.40
经营活动现金流出小计	2,172,817,430.36	846,285,547.58	1,522,326,251.31	430,701,043.96
经营活动产生的现金流量净额	32,577,062.21	-379,450,710.52	157,505,175.02	73,494,546.50
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	150,000.00		159,000.00	159,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	172,443.94		1,369,950.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	322,443.94		1,528,950.98	159,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,525,572.78	14,458,269.15	52,619,765.66	2,291,772.92
投资支付的现金		16,520,886.00	3,000,000.00	43,000,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	141,525,572.78	30,979,155.15	55,619,765.66	45,291,772.92
投资活动产生的现金流量净额	-141,203,128.84	-30,979,155.15	-54,090,814.68	-45,132,772.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,046,380,000.00	2,036,480,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,900,000.00			
取得借款收到的现金	137,500,000.00	50,000,000.00	227,550,000.00	60,000,000.00
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	2,183,880,000.00	2,086,480,000.00	227,550,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	476,440,000.00	130,000,000.00	327,599,999.98	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,819,685.92	3,401,421.25	30,236,479.14	20,714,178.50
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	12,833,743.60	12,615,837.60	453,500.00	
筹资活动现金流出小计	500,093,429.52	146,017,258.85	358,289,979.12	100,714,178.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,683,786,570.48	1,940,462,741.15	-130,739,979.12	-40,714,178.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,157.89	-753.96	-1.82	
五、现金及现金等价物净增加额	1,575,158,345.96	1,530,032,121.52	-27,325,620.60	-12,352,404.92
加：期初现金及现金等价物余额	342,893,531.85	49,666,046.35	319,784,392.94	59,437,051.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,918,051,877.81	1,579,698,167.87	292,458,772.34	47,084,646.54

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：薛素文

四、合并所有者权益变动表

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	340,000,000.00	72,675,729.05			38,979,782.09		387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88	256,000,000.00	155,110,767.28			24,605,051.40		169,292,694.20		27,115,420.43	632,123,933.31	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	340,000,000.00	72,675,729.05			38,979,782.09		387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88	256,000,000.00	155,110,767.28			24,605,051.40		169,292,694.20		27,115,420.43	632,123,933.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,800,000.00	1,956,999.69					56,228,343.47		7,764,917.63	2,081,792,960.97	84,000,000.00	-82,435,038.23			14,374,730.69		218,299,050.73		10,840,086.38	245,078,829.57	
（一）净利润							136,388,343.47		-1,332,882.37	135,055,461.10							278,753,781.42		2,355,855.69	281,109,637.11	
（二）其他综合收益												1,564,961.77								-1,564,961.77	
上述（一）和（二）小计							136,388,343.47		-1,332,882.37	135,055,461.10		1,564,961.77					278,753,781.42		790,893.92	281,109,637.11	

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
(三) 所有者投入和减少资本	60,800,000.00	1,956,999.87							9,900,000.00	2,027,699.87								10,049,192.46	10,049,192.46			
1. 所有者投入资本	60,800,000.00	1,956,999.87							9,900,000.00	2,027,699.87								10,049,192.46	10,049,192.46			
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
(四) 利润分配							-80,160,000.00		-802,200.00	-80,962,200.00				14,374,730.69		-60,454,730.69			-46,080,000.00			
1. 提取盈余公积													14,374,730.69		-14,374,730.69							
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,160,000.00		-802,200.00	-80,962,200.00						-46,080,000.00			-46,080,000.00			
4. 其他																						
(五) 所有者权益内部结转											84,000,000.00	-84,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)											84,000,000.00	-84,000,000.00										

项目	本期金额										上年金额														
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(六) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
四、本期期末余额	400,800,000.00	2,029,675,428.92			38,979,782.09		443,820,088.40		45,720,424.44	2,958,995,723.85	340,000,000.00	72,675,729.05			38,979,782.09		387,591,744.93		37,955,506.81	877,202,762.88					

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：薛素文

五、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	340,000,000.00	69,012,004.22			38,979,782.09		191,876,163.66	639,867,949.97	256,000,000.00	153,012,004.22			24,605,051.40		108,583,587.42	542,200,643.04
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	340,000,000.00	69,012,004.22			38,979,782.09		191,876,163.66	639,867,949.97	256,000,000.00	153,012,004.22			24,605,051.40		108,583,587.42	542,200,643.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,800,000.00	1,956,999,699.87					-3,438,371.41	2,014,361,328.46	84,000,000.00	-84,000,000.00			14,374,730.69		83,292,576.24	97,667,306.93
（一）净利润							76,721,628.59	76,721,628.59							143,747,306.93	143,747,306.93
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							76,721,628.59	76,721,628.59							143,747,306.93	143,747,306.93
（三）所有者投入和减少资本	60,800,000.00	1,956,999,699.87						2,017,799,699.87								
1. 所有者投入资本	60,800,000.00	1,956,999,699.87						2,017,799,699.87								

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-80,160,000.00	-80,160,000.00					14,374,730.69		-60,454,730.69	-46,080,000.00
1. 提取盈余公积													14,374,730.69		-14,374,730.69	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,160,000.00	-80,160,000.00							-46,080,000.00	-46,080,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转									84,000,000.00	-84,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)									84,000,000.00	-84,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	400,800,0 00.00	2,026,011 ,704.09			38,979,78 2.09		188,437,7 92.25	2,654,229 ,278.43	340,000,0 00.00	69,012,00 4.22			38,979,78 2.09		191,876,1 63.66	639,867,9 49.97

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：薛素文

会计机构负责人：薛素文

第二部分 2010 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

北京大北农业科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“北京大北农饲料科技有限责任公司”, 成立于 1994 年 10 月 18 日。2006 年 9 月, 经公司 2006 年度第二次临时股东会决议, 公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007 年 10 月, 经公司股东会决议, 本公司由原来的有限责任公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为现用名。企业法人营业执照注册号: 110000004602260, 公司法定代表人: 邵根伙, 公司注册地址: 北京市海淀区中关村大街 27 号 14 层。

本公司成立时注册资本为 20 万元, 由 2 名自然人股东以现金出资, 其中: 邵根伙出资 13 万元, 占注册资本的 65%; 徐信兵出资 7 万元, 占注册资本的 35%。本公司经数次增资及股权转让后, 截止 2007 年 7 月 31 日股改前, 公司注册资本为 5,410.58 万元, 股东为 49 名自然人。2007 年 10 月, 本公司经股东会决议以截止 2007 年 7 月 31 日经审计的净资产减去拟分配的现金股利后依法整体变更为股份有限公司。截止 2007 年 7 月 31 日, 公司的净资产为 423,870,369.97 元, 分配现金股利 90,024,216.12 元, 扣除分配股利后的净资产为 333,846,153.85 元, 按 1:0.65 的折股比例折合为股本 21,700 万元, 差额记入资本公积, 变更后本公司的注册资本为 21,700 万元。2007 年 12 月, 经公司 2007 年第一次临时股东大会决议, 新增注册资本 3,900 万元, 由原股东邵根伙、邱玉文、张立忠和 149 名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资, 共计投入资金 7,638.15 万元, 折合股本 3,900 万元, 差额记入资本公积。增资后, 公司股东扩大到 198 名自然人, 注册资本变更为 25,600 万元。2009 年 7 月, 经公司 2009 年第二次临时股东大会决议, 新增注册资本人民币 8,400 万元, 由资本公积转增股本。转增完成后, 股东人数及各股东持股比例不变, 注册资本变更为 34,000 万元。2010 年 3 月 29 日, 根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大北农业科技集团股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]262 号)核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)6,080 万股, 发行后的总股本为 40,080 万股, 并于 2010

年 4 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。公司注册资本为 40,080 万元，公司在深圳证券交易所交易的证券代码为：002385，证券简称为：大北农。

（二）经营范围

本公司经营范围：销售饲料、兽药（严禁经营兽用预防用生物制品）；动物营养保健品的技术开发；农业信息技术的开发、服务；饲料加工（限分公司经营）；出口本企业生产的饲料、动物营养保健品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件等。

本公司及所属子公司已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营等行业生产经营许可证。

（三）财务报表批准

本财务报表于 2010 年 8 月 26 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司编制的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、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 2010 年 6 月 30 日的财务状况及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，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，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，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计

入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，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其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债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。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对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。表明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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。计提减值准备时, 对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试; 对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 需要包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四—8、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

④其他

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。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计提减值准备后, 不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备:

- ①债务人发生严重的财务困难;
- ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

本公司对资产负债表日金额在 100 万元以上（包括 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项；

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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。经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

② 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款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司根据款项性质、债务人类别等信用风险特征将资产负债表日单项不重大的应收款项划分成若干组合；

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

在资产负债表日，本公司根据各个组合信用风险特征的差异，采取个别认定法计提坏账准备。

③账龄分析法

除内部备用金、员工借款及（合并范围内）关联方应收款项外的其他不重大应收款项，与经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项一道按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	80.00	80.00

5年以上

100.00

100.00

④其他计提法

在资产负债表日，本公司对该款项内部备用金、员工借款及（合并范围内）关联方应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算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。

②本公司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。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。

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权

投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	0.00-5.00	4.75-20.00
生产设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
化验设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00
其他设备	5	0.00-5.00	19.00-20.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四—23、租赁”。

13、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂

停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15、生产性生物资产

（1）生产性生物资产的确认标准

本公司生产性生物资产指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本公司生产性生物资产为种猪。

（2）生产性生物资产的初始计量

生产性生物资产按照成本进行初始计量

①外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行繁殖的生产性生物资产的成本，由繁殖该项资产达到预定生产经营目的前所发生的必要支出构成。

（3）生产性生物资产的后续支出的处理

生产性生物资产达到预定生产经营目的后，为了维护或提高其使用效能，对其进行管

护、饲养等后续支出予以费用化，计入当期损益。

(4) 生产性生物资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：生产性生物资产折旧采用年限平均法计提折旧。本公司生产性生物资产预计使用寿命为 3-5 年，预计净残值率为 5%-30%。

已计提减值准备的生产性生物资产的折旧计提方法：已计提减值准备的生产性生物资产，按该项生产性生物资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

②生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：对本公司至少于每年年度终了时，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现生产性生物资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。生产性生物资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①生产性生物资产发生实体损坏，导致其不能生产或影响该资产的进一步生产，从而降低其产生经济利益的能力。

②因遭受口蹄疫等动物疫病侵袭，造成生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

③因消费者偏好改变而使公司的生产性生物资产收获的产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

④因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致生产性生物资产生产的农产品市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

可收回金额根据生产性生物资产的公允价值减去处置费用后的净额与生产性生物资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项生产性生物资产为基础估计其可收回金额。

当单项生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至

可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，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。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（3）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 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，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本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本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计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司所销售产品在客户交付货款或办妥欠款手续，且所购买的货物已经发出的时候，确认为销售收入的实现。根据结算方式不同，其确认收入的具体原则和环节分别为：

现销方式：公司收到所销售商品的全部款项时，销售部门依据公司规定价格开具出货票，财务部门审核并在发货票的收款栏上签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

预收货款方式：预收客户货款后，财物部门开具收据并按预收账款进行账务处理，在客户向销售部门提出提货需求时，销售部门依据公司规定开具发货票，经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入；

赊销方式：客户提出赊销申请后，经公司经理审核批准后，销售部门依据公司和客户签定的合同或协议规定的价格开具发货票，财务审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥欠款手续，核实发货票后签字、盖章，形成有效的发货凭证，将商品交付购货方时确认收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无需要说明的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无需要说明的会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%—17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%—7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
房产税	70%房产原值或房屋租金收入	1.20%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人,根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知(财税〔2001〕113号)》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知(财税〔2001〕121号)》等法

律法规和政策文件的规定，本公司生产的饲料产品免征增值税。

本公司所属子公司中销售饲料、农产品等免税产品的企业，免征增值税；植保产品生产企业增值税率为 13%，流通环节免征增值税；销售动保产品及其他产品的企业，增值税率为 3%—17%。

（2）企业所得税

本公司为北京市高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

自 2008 年 1 月 1 日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于贯彻从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》（国税函[2008]850 号）之规定，本公司作为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业，按 15% 税率计缴企业所得税，本公司从事农作物新品种选育、农作物种植、牲畜家禽饲养和农林产品初加工的子公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）之规定，本公司之子公司北京绿色农华植保科技有限责任公司作为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业，其享受的企业所得税三免三减半的税收优惠政策享受至期满为止；本年度为北京绿色农华植保科技有限责任公司减半征收的第三年。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）之规定及国务院实施西部大开发有关文件精神，本公司之子公司四川大北农农牧科技有限责任公司享受 15% 的企业所得税优惠税率至 2010 年期满为止。

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），本公司之子公司厦门绿色巨农生物科技有限公司、厦门泰枫牧业科技有限公司、上海伟农生物科技有限公司企业所得税在 2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。

本公司之子公司北京大北农动物保健科技有限责任公司、北京科高大北农饲料有限责任公司作为经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定的高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司韶山大北农动物药业有限公司、湖南大北农农业科技有限公司作为经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定的高

新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

本公司之子公司福州大北农生物技术有限公司作为经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合认定的高新技术企业，企业所得税的适用税率为 15%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

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
北京科高大北农饲料有限责任公司	有限公司	北京市怀柔区	生产型	3,000.00	制造、加工、销售饲料	3,000.00	
北京绿色巨农业科技 有限公司	有限公司	北京市怀柔区	生产型	50.00	生物科技开发；饲料添加剂 的技术开发；制造、加工、 销售饲料	50.00	
天津昌农业科技有 限责任公司	有限公司	天津市宝坻区	生产型	100.00	畜禽、水产品销售，配合、 浓缩饲料的生产、销售	100.00	
北京大北农动物保 健科技有限责任公司	有限公司	北京市怀柔区	生产型	2,000.00	生产兽药、饲料药物添加剂	2,000.00	
郴州大北农饲料有 限公司	有限公司	湖南省郴州市	生产型	1,000.00	饲料的生产销售	1,000.00	
上海伟农生物科技 有限公司	有限公司	上海市浦东新区	销售型	2,000.00	生物技术等专业领域的 “四技”服务；各类商品和 技术的进出口	2,000.00	
韶山大北农动物药 业有限公司	有限公司	湖南省韶山市	生产型	1,000.00	兽用水针剂、片散剂、溶液 剂、粉剂、预混剂、粉针剂 生产、销售	1,000.00	
唐山大北农猪育种 科技有限公司	有限公司	河北省玉田县	生产型	600.00	种猪、商品猪饲养销售、种 猪精液销售、养殖技术培训	600.00	
北京农博数码科技 有限责任公司	有限公司	北京市海淀区	服务型	1,000.00	互联网信息服务业务	1,000.00	
天津大北农水产科 技有限责任公司	有限公司	天津市南开区	生产型	100.00	技术开发、咨询、服务、转 让，饲料原料批发兼零售	100.00	

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
宿迁大北农饲料有限公司	有限公司	江苏省宿迁市	生产型	1,000.00	饲料销售、加工；动物营养保健品的技术开发；兽药销售	1,000.00	
厦门绿色巨农生物科技有限公司	有限公司	福建省厦门市	生产型	1,000.00	生产、销售畜禽浓缩饲料、配合饲料，销售饲料、兽药	1,000.00	
福州大北农农牧科技有限公司	有限公司	福建省长乐市	生产型	100.00	生产，销售浓缩饲料，配合饲料	100.00	
三明大北农饲料有限公司	有限公司	福建省三明市	生产型	100.00	生产、销售畜禽配合饲料、浓缩饲料	100.00	
四川大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	四川省新津县	生产型	1,000.00	生产添加剂、预混合饲料、配合饲料，销售饲料、饲料原料等	1,000.00	
湖南大北农农业科技有限公司	有限公司	湖南省望城县	生产型	2,000.00	饲料、种子的生产，动物保健品的技术开发和销售及兽药的销售	2,000.00	
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	有限公司	辽宁省沈阳市	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料生产、预混合饲料、化学药品、中兽药销售	1,000.00	
哈尔滨大北农农牧业科技有限公司	有限公司	黑龙江省哈尔滨市	生产型	600.00	生产销售饲料	600.00	
武汉大北农饲料科技有限公司	有限公司	湖北省武汉市	生产型	50.00	饲料生产销售、兽药销售	50.00	
浙江大北农农牧科技有限公司	有限公司	浙江省金华市	生产型	1,000.00	配合饲料和浓缩饲料生产及销售、饲料添加剂、兽药（生物制剂除外）销售；添加剂预混合饲料生产与销售	1,000.00	
广州大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	广东省增城市	生产型	200.00	饲料、预混料、兽药	200.00	
吉林大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	吉林省长春市	生产型	100.00	生产饲料、饲料添加剂，销售饲料原料；兽药销售	100.00	
安徽省大北农农牧科技有限公司	有限公司	安徽省肥东县	生产型	1,000.00	浓缩饲料、配合饲料的加工、生产、销售；兽药零售等	1,000.00	
郑州市大北农饲料科技有限公司	有限公司	河南省郑州市	生产型	2,000.00	销售饲料；饲料加工；兽药销售	2,000.00	

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
福州大北农生物技术 有限公司	有限公司	福建省福州市	生产型	4,000.00	生产兽用生物制品	2,985.00	
淮安市淮阴大北农 饲料有限公司	有限公司	江苏省淮安市	生产型	600.00	饲料加工、销售	600.00	
淮安市浓香科技饲 料有限公司	有限公司	江苏省淮安市	生产型	50.00	加工销售颗粒饲料、预混饲 料、浓缩料	45.00	
北京金色农华种业 科技有限公司	有限公司	北京市海淀区	生产型	3,000.00	销售农作物种子	3,000.00	
湖南金色农华种业 科技有限公司	有限公司	湖南省长沙市	生产型	1,000.00	农作物种子(转基因种子除 外)的生产经营	1,000.00	
江西先农种业科技 有限公司	有限公司	江西省南昌市	生产型	3,000.00	农作物种子的批发、销售	3,000.00	
长沙大北农饲料科 技有限责任公司	有限公司	湖南省宁乡县	生产型	200.00	饲料制造、销售; 兽用中西 成药、饲料添加剂及器械销 售	200.00	
江西泰和大北农饲 料有限公司	有限公司	江西泰和县	生产型	1,000.00	饲料制造、销售、兽药销售	1,000.00	
北京大北农贸易有 限公司	有限公司	北京市怀柔区	销售型	50.00	销售饲料及添加剂; 动物营 养保健品及农业信息的技 术开发、服务	50.00	
绩溪农华生物科技 有限公司	有限公司	安徽省绩溪县	生产型	1,000.00	自营和代理各类商品和技 术进出口, 农药、生物制剂 制造、销售	1,000.00	
北京绿色农华植保 科技有限责任公司	有限公司	北京市海淀区	生产型	2,500.00	货物进出口、技术进出口、 代理进出口	2,500.00	
北京绿色农华植物 营养科技有限责任 公司	有限公司	北京市海淀区	生产型	50.00	自主选择经营项目开展经 营活动	50.00	
商丘大北农饲料有 限公司	有限公司	河南省商丘市	生产型	50.00	饲料生产销售; 粮油、饲料 添加剂销售、养殖	50.00	
潍坊天宇牧业科技 有限公司	有限公司	山东省潍坊市	生产型	600.00	畜牧产品的研究、开发及技 术转让; 销售饲料	390.00	
中国农民大学	事业法人	北京市海淀区	服务型	490.00	高等教育	2,000.00	
南京两优培九种业 有限公司	有限公司	江苏省南京市	生产型	2,000.00	种子的制作、销售	1,468.00	

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
西安大北农饲料科技有限责任公司	有限公司	陕西省西安市	生产型	300.00	浓缩、配合饲料的生产、销售，兽药销售	300.00	
山西大北农饲料科技有限公司	有限公司	山西省太原市	生产型	500.00	饲料的生产、销售；预混料、饲料原料、兽药的销售等	500.00	
昆明大北农农牧科技有限公司	有限公司	云南省昆明市	生产型	50.00	浓缩饲料的生产；饲料、原料、添加剂，常规兽药的销售等	50.00	
新疆大北农牧业科技有限责任公司	有限公司	新疆乌鲁木齐市	生产型	100.00	兽药经营；饲料的生产。农业技术的开发；饲料及添加剂的销售；农畜产品的收购销售。	100.00	
茂名市大北农饲料有限公司	有限公司	广东省茂名市	生产型	100.00	生产、销售饲料；收购农副产品	100.00	
山东大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	山东省潍坊市	生产型	300.00	销售兽用中药、化学药品、抗生素、外用杀虫剂、消毒剂；销售饲料及饲料添加剂等	300.00	
龙岩大北农饲料有限公司	有限公司	福建省龙岩市	生产型	100.00	生产配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料；销售配合饲料、粉料、颗粒料、浓缩饲料	100.00	
漳州绿色巨农生物科技有限公司	有限公司	福建省漳州市	生产型	300.00	饲料产品研发、销售	300.00	
库车鑫泰联油脂有限公司	有限公司	新疆库车县	生产型	150.00	食用植物油加工销售。以棉籽为原料从事棉粕、棉短绒、油角、棉壳的加工与销售	150.00	
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	有限公司	黑龙江省哈尔滨市	生产型	100.00	生产：配合饲料、浓缩饲料。销售：饲料；动物营养保健食品的技术开发	100.00	
南宁大北农饲料科技有限责任公司	有限公司	广西南宁市	生产型	50.00	生产饲料；销售：饲料、饲料原辅材料、饲料添加剂；中兽药、化学合成药；农业信息技术的开发与服务	50.00	
漳州大北农农牧科技有限公司	有限公司	福建省漳州市	生产型	2,000.00	饲料及兽药的生产；饲料及动物营养保健食品的技术开	2,000.00	

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
泰州海特水产饲料有限公司	有限公司	江苏省兴化市	生产型	100.00	发 配合饲料制造、加工、销售； 饲料原料销售，水产品养殖	100.00	
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	有限公司	甘肃省兰州市	生产型	100.00	配合饲料、浓缩饲料的生产 及销售；兽药零售（不包括 生物制剂）；粮食收购；农 业技术咨询、服务	100.00	
北京绿色农华进出口有限公司	有限公司	北京市海淀区	商贸型	500.00	货物进出口、技术进出口、 代理进出口	500.00	
沈阳昌农饲料有限责任公司	有限公司	辽宁省沈阳市	生产型	100.00	配合饲料、浓缩饲料、预混 合饲料、饲料原料、饲料添 加剂销售	100.00	
长沙世联生物科技有限公司	有限公司	湖南省望城县	生产型	50.00	配合饲料、浓缩饲料的生 产。农业信息技术的开发、 服务；配合饲料、浓缩饲料、 添加剂预混料的销售	50.00	
聊城金牌大北农饲料有限公司	有限公司	山东省聊城市	生产型	2,200.00	配合料、浓缩料生产、销售， 粮食收购	1,210.00	
北京汇农文化传播有限公司	有限公司	北京市海淀区	服务型	300.00	传媒杂志、广告代理	300.00	

(续)

单位：人民币万元

子公司全称	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 享有份额后的余额
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京绿色巨农科技有限公司	100.00	100.00	是			
天津昌农科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京大北农动物保健科技有限责 任公司	100.00	100.00	是			
郴州大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
上海伟农生物科技有限公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例%	表决权比 例%	是否合 并报表	少数股东 权益	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东权益中用于冲 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额	
					少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	
韶山大北农动物药业有限公司	100.00	100.00	是			
唐山大北农猪育种科技有限公司	100.00	100.00	是			
北京农博数码科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
天津大北农水产科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
宿迁大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
厦门绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
福州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
三明大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
四川大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00	是			
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00	是			
武汉大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
广州大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
安徽省大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
郑州市大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			
福州大北农生物技术有限公司	74.625	74.625	是	1,276.09		
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
淮安市浓香科技饲料有限公司	90.00	90.00	是			
北京金色农华种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
湖南金色农华种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
江西先农种业科技有限公司	100.00	100.00	是			
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
					少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
北京大北农贸易有限公司	100.00	100.00	是			
绩溪农华生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
商丘大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00	是	260.92		
中国农业大学	51.28	51.28	是	949.80	160.41	
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40	是	750.91	16.80	
西安大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00	是			
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
茂名市大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
龙岩大北农饲料有限公司	100.00	100.00	是			
漳州绿色巨农生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
吉林省吉林昌农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00	是			
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	100.00	100.00	是			
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00	是			

子公司全称	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 享有份额后的余额
泰州海特水产饲料有限公司	100.00	100.00	是			
甘肃大北农牧科技有限责任公司	100.00	100.00	是			
北京绿色农华进出口有限公司	100.00	100.00	是			
沈阳昌农饲料有限责任公司	100.00	100.00	是			
长沙世联生物科技有限公司	100.00	100.00	是			
聊城金牌大北农饲料有限公司	55.00	55.00	是	970.71	19.29	
北京汇农文化传播有限公司	100.00	100.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

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
北京达世丰生物科技 有限公司	有限公司	北京市通州区	生产型	500.00	生物技术开发,加工、复配、 销售农药	500.00	
内蒙古四季春饲料 有限公司	有限公司	内蒙古呼和浩特市	生产型	1,000.00	饲料及饲料原料加工、研 制、销售;为饲养及养殖提 供技术咨询等	1,000.00	
山东寿光市大北农 饲料有限公司	有限公司	山东省寿光市	生产型	200.00	加工销售畜禽饲料、饲料酵 母及饲料添加剂	170.00	
厦门泰枫牧业科技 有限公司	有限公司	福建省厦门市	生产型	100.00	生产浓缩饲料,生产添加剂 预混合饲料,销售:抗生素、 原料合成、口服溶液剂、片 剂、饲料添加剂(不含生物 制品),销售饲料	80.00	
舟山市普陀大北农 水产制品有限公司	有限公司	浙江省舟山市	生产型	600.00	鱼粉、鱼油及原料收购、销 售,鱼粉、鱼油生产等	306.00	

(续)

单位：人民币万元

子公司全称	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额后的余额	
北京达世丰生物科技有限公司	100.00	100.00	是				
内蒙古四季春饲料有限公司	100.00	100.00	是				
山东寿光市大北农饲料有限公司	85.00	85.00	是			2.02	3.58
厦门泰枫牧业科技有限公司	80.00	80.00	是	96.44			
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	51.00	51.00	是	267.20		6.17	

2、合并范围发生变更的说明

报告期内纳入合并范围的子公司共 64 户，与 2009 年度合并范围相比增加了 2 户。其中：因新设立公司增加 3 户，因处置子公司减少 1 户。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内新纳入合并范围的子公司财务信息

名称	期末净资产	本期净利润
聊城金牌大北农饲料有限公司	21,571,336.59	-428,663.41
北京汇农文化传播有限公司	2,767,206.12	-232,793.88
漳州绿色巨农生物科技有限公司	2,998,700.00	-1,300.00

(2) 报告期内不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
吉林昌农饲料有限责任公司	2,254,335.45	175,082.29

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下的企业合并事项。

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并事项。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初数指 2009 年 12 月 31 日余额，期末数指 2010 年 6 月 30 日余额。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额

项 目	期末数		期初数	
	原币金额	折算汇率 折合人民币金额	原币金额	折算汇率 折合人民币金额
现金-人民币	696,116.20	696,116.20	8,612,086.53	8,612,086.53
英镑				
美元	700.00	6.7909 4,753.63	700.00	6.8282 4,779.74
现金小计		700,869.83		8,616,866.27
银行存款-人民币	1,914,451,223.18	1,914,451,223.18	317,653,509.72	317,653,509.72
美元	1.90	6.7909 12.90	235.41	6.8282 1,607.42
银行存款小计		1,914,451,236.08		317,655,117.14
其他货币资金				
信用证保证金			11,489,548.44	11,489,548.44
银行承兑保证金	2,899,771.90	2,899,771.90	5,132,000.00	5,132,000.00
外埠存款				
其他货币资金小计		2,899,771.90		16,621,548.44
合 计		1,918,051,877.81		342,893,531.85

注:1. 其他货币资金期末数主要系本公司及本公司之子公司绩溪农华生物科技有限公司开具银行承兑保证金所致。

2. 货币资金期末数中无抵押、冻结等变现能力受限款项;也无存放在境外或有潜在回收风险的款项。

3. 货币资金期末数较期初数增加 1,575,158,345.96 元,增长 459.37%,主要系公司本期发行股票收到募集资金所致。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	486,000.00
合 计	300,000.00	486,000.00

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无已质押的应收票据。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日,本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 应收票据期末数比期初数减少 186,000.00 元,下降 38.27%,主要系银行承兑汇票到期承兑收回货币资金所致。

3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	7,499,396.09	6.83%	409,860.89	6.48%
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应收账款				
其他不重大应收账款	102,270,867.92	93.17%	5,919,983.46	93.52%
合 计	109,770,264.01	100.00%	6,329,844.35	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	6,424,246.49	13.52%	321,212.33	10.51%
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	41,078,024.41	86.48%	2,735,391.13	89.49%
合 计	47,502,270.90	100.00%	3,056,603.46	100.00%

注：应收账款净额期末数较期初数增加 58,994,752.22 元，增长 132.73%，主要有两方面原因：一是本期为植保产品销售旺季，应收款增长较大，一般在旺季后陆续结清；二是公司在报告期内适当增加了对信用评级较高的大客户的赊销额度，这些销售款项尚在信用期内未收回。

(2) 坏账准备计提情况

① 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情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
宁夏大北农饲料有限公司	3,023,868.78	151,193.44	5	单独测试无风险，按账龄计提
现代牧业（汶上）有限公司	2,101,500.00	105,075.00	5	单独测试无风险，按账龄计提
江苏扬州魏尔怀	1,234,027.31	96,592.45	5-10	单独测试按账龄计提
江西省防治重大动物疫病指挥部	1,140,000.00	57,000.00	5	单独测试无风险，按账龄计提
预计无法收回的零星款项	264,657.33	264,657.33	100	预计无法收回，全额计提
合 计	7,764,053.42	674,518.22		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准 备计提 比例	坏账准备

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1 年以内	98,719,799.06	89.93	5%	4,935,989.95	37,334,948.25	78.60	5%	1,866,746.95
1 至 2 年	2,177,056.10	1.98	10%	217,705.61	2,707,832.64	5.70	10%	270,783.27
2 至 3 年	770,998.21	0.70	30%	231,299.46	595,568.43	1.25	30%	178,670.53
3 至 4 年	166,548.04	0.15	60%	99,928.82	15,134.68	0.03	60%	9,080.81
4 至 5 年	7,034.48	0.01	80%	5,627.59	72,154.22	0.15	80%	57,723.38
5 年以上	164,774.70	0.15	100%	164,774.70	119,315.36	0.25	100%	119,315.36
合 计	102,006,210.59	92.92		5,655,326.13	40,844,953.58	85.98		2,502,320.30

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
宁夏大北农饲料有限公司	非关联方	3,023,868.78	1 年以内	2.75%
现代牧业(汶上)有限公司	非关联方	2,101,500.00	1 年以内	1.91%
江苏扬州魏尔怀	非关联方	1,234,027.31	2 年以内	1.12%
江西省防治重大动物疫病指挥部	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	1.04%
江西省种子管理局	非关联方	960,000.00	1 年以内	0.87%
合 计		8,459,396.09		7.71%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
柳州市宏华大北农饲料有限公司	联营企业	311,597.00	0.28%
绿色伟农(北京)生物技术公司	联营企业	188,500.00	0.17%
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	联营企业	72,071.40	0.07%
合 计		572,168.40	0.52%

(5) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	15,918,566.17	28.89%	4,171,475.94	50.73%
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收款				
其他不重大其他应收款	39,184,816.16	71.11%	4,051,126.78	49.27%
合 计	55,103,382.33	100.00%	8,222,602.72	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的其他应收款	14,442,329.34	29.59%	2,972,164.10	42.41%
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收款				
其他不重大其他应收款	34,368,057.59	70.41%	4,035,228.21	57.59%
合 计	48,810,386.93	100.00%	7,007,392.31	100.00%

(2) 坏账准备计提情况

① 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情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
北京兴雁企业总公司	3,905,569.00	390,556.90	10	单独测试无风险,按账龄法计提
湖北金康医药化工有限公司	2,172,000.00	481,100.00	10-30	单独测试,按账龄法计提
河南省开封市尉氏县种鸭厂	1,655,519.09	82,775.95	5	单独测试无风险,按账龄法计提
吴桂林	1,605,000.00	1,235,000.00	60-80	单独测试按账龄法计提
姜杰川	1,472,036.83	73,601.84	5	单独测试按账龄法计提
寿光市财政局(应收改制成本)	1,108,441.25	1,108,441.25	100	单独测试按账龄法计提
北京中期期货经纪有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10	单独测试无风险,按账龄法计提
曹鹤鸣	1,000,000.00	100,000.00	10	单独测试,按账龄法计提
江西赣达牧业有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30	单独测试无风险,按账龄法计提
青海省农牧厅	1,000,000.00	300,000.00	30	单独测试无风险,按账龄法计提
员工备用金及其他往来款项	23,050,283.77			内部员工备用金等款项,不计提
江苏淮阴康民公司	221,906.51	221,906.51	100	公司已注销,单独测试全额计提坏账
其他往来单位	124,130.45	124,130.45	100	预计无法收回,全额计提坏账
合 计	39,314,886.90	4,517,512.90		

②其他不重大的其他应收款坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

	金 额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	9,253,965.20	16.79%	5%	462,698.26	13,422,161.32	27.50%	5%	671,108.05
1 至 2 年	2,574,572.08	4.48%	10%	257,457.21	2,247,782.95	4.61%	10%	224,778.30
2 至 3 年	1,167,448.34	2.03%	30%	350,234.50	533,253.59	1.09%	30%	159,976.08
3 至 4 年	317,655.63	0.55%	60%	190,593.38	164,745.48	0.34%	60%	98,847.28
4 至 5 年	153,738.54	0.27%	80%	122,990.83	28,078.30	0.06%	80%	22,462.64
5 年以上	2,321,115.64	4.03%	100%	2,321,115.64	2,509,182.34	5.14%	100%	2,509,182.34
合 计	15,788,495.43	28.15%		3,705,089.82	18,905,203.98	38.74%		3,686,354.69

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公 司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
北京兴雁总公司		3,905,569.00	1 至 2 年	7.09%
湖北金康医药化工有限公司		2,172,000.00	2 至 3 年	3.94%
开封尉氏种鸭厂		1,655,519.09	1 年以内	3.00%
吴桂林		1,605,000.00	3 至 5 年	2.91%
姜杰川		1,472,036.83	1 年以内	2.67%
合 计		10,810,124.92		19.62%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收账款总额的比例
绿色伟农(北京)生物技术公司	联营企业	546,604.29	0.99%
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	联营企业	526,000.00	0.95%
合 计		1,072,604.29	1.94%

(5) 其他应收款期末数中无应收持有本公司 5%表决权股份的股东款项。

5、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	127,693,352.99	94.93%	90,102,108.01	95.71%
1 至 2 年	6,815,963.01	5.07%	4,021,350.00	4.27%
2 至 3 年			10,000.00	0.01%
3 年以上			5,350.00	0.01%
合 计	134,509,316.00	100.00%	94,138,808.01	100.00%

注：账龄在一年以上的预付款项主要系：本公司之子公司预付的品种权购置款，由于所购品种尚未经过审定，暂挂账处理；本公司之子公司预付的购置土地使用权，因尚在办理土地使用权证，故暂挂账处理。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
长春市国土资源局	非关联方	9,650,000.00	1 年以内	尚在办理土地使用权
望城县开发建设投资总公司	非关联方	7,680,000.00	1 年以内	尚在办理土地使用权
甘肃武威凉州区高坝镇财政管理分局	非关联方	5,900,000.00	1 年以内	尚在办理土地使用权
丹东玉米研究所宋协良	非关联方	3,500,000.00	1-2 年	品种尚未获得审批
山东省昌乐经济开发区财政处	非关联方	3,300,000.00	1-2 年	尚在办理土地使用权
合 计		30,030,000.00		

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比例
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	联营企业	549,437.98	0.40%
合 计		549,437.98	0.40%

(5) 预付账款期末数较期初数增加 40,370,507.99 元，增长 42.88%，主要系本期预付玉米等大宗原料款以及土地使用权款、基建工程款增长所致。

6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	476,660,340.31	2,668,859.03	473,991,481.28
自制半成品及在产品	12,719,582.42		12,719,582.42
库存商品	150,392,485.04	130,498.93	150,261,986.11
在途物资			0.00
包装物	24,700,093.38		24,700,093.38
低值易耗品	2,107,426.58		2,107,426.58
消耗性生物资产	3,225,871.04		3,225,871.04
合 计	669,805,798.77	2,799,357.96	667,006,440.81

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	522,476,223.04	2,687,245.42	519,788,977.62
自制半成品及在产品	12,803,417.08		12,803,417.08
库存商品	133,165,659.49	74,232.79	133,091,426.70
在途物资			

包装物	27,552,952.55		27,552,952.55
低值易耗品	1,982,198.17		1,982,198.17
消耗性生物资产	3,970,807.38		3,970,807.38
合 计	701,951,257.71	2,761,478.21	699,189,779.50

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	2,687,245.42		18,386.39		2,668,859.03
库存商品	74,232.79	56,266.14			130,498.93
包装物					
合 计	2,761,478.21	56,266.14	18,386.39		2,799,357.96

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		注 1	
库存商品	注 2		
包装物			

注：1. 本期转回原材料跌价准备 18,386.39 元，主要系本公司之子公司潍坊天宇牧业科技有限公司以前年度计提了跌价准备的原材料在本期市场价格回升所致。

2. 本期库存商品计提存货跌价准备 56,266.14 元，主要系本公司之子公司潍坊天宇牧业科技有限公司该批商品质量不合格，预计可收回金额远低于账面价值所致。

(4) 本公司期末余额中无用于债务担保的存货。

(5) 本公司期末余额中无借款费用资本化的金额。

7、一年内到期的非流动资产

本公司无一年内到期的非流动资产。

8、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	专项资金	34,230.10	34,230.10
新星计划	专项资金	83,611.30	63,847.30
待处理财产损益	存货盘盈	-3,038.25	
合 计		114,803.15	98,077.40

注：本公司接受国家相关部门委托代为开发新产品新技术，收到的国家专项资金时在其他非流动负债项目中列示，发生的相关项目费用在本科目归集，待项目完成时再与其他非流动负债相关金额对冲。

①特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证项目系中国科学院微生物研究院委

托本公司公司承担 863 计划生物与医药领域重点项目的子课题，项目起止时间 2007 年 6 月至 2010 年 12 月，项目总预算 24 万元，全部由中国科学院微生物研究院提供专项经费。

②新星计划系北京市科技委员会委托本公司对生猪高热病（蓝耳病）免疫机理进行研究，项目总预算 43 万元，其中北京市科技委员会拨款 27 万元，企业自筹 16 万元。

9、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例(%)
德州大北农中慧饲料有限公司	有限公司	临邑县恒源经济开发区	张殿芝	生产型	12,000,000.00	30.00	30.00
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	有限公司	北京市中关村大街27号	甄国振	生产型	30,000,000.00	47.67	47.67
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	有限公司	广西柳州市柳太路	李宁华	生产型	4,000,000.00	30.00	30.00
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	有限公司	江西兴国县	温祥明	生产型	5,200,000.00	45.00	45.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
德州大北农中慧饲料有限公司	24,025,943.67	6,522,404.27	17,503,539.40	448,838.42	63,590,146.62	448,838.42
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	17,935,120.48	221,855.96	17,713,264.52	-1,826,513.74	109,712.76	-1,826,513.74
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	12,985,814.32	0,095,951.82	2,889,862.50	240,617.81	47,117,780.82	240,617.81
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	8,691,965.85	3,965,239.60	4,726,726.25	-157,244.35	6,391,632.25	-157,244.35

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	18,985,025.62		734,622.19	18,250,403.43
其他股权投资	12,465,098.11			12,465,098.11
减：长期股权投资减值准备				
合 计	31,450,123.73		734,622.19	30,715,501.54

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	3,600,000.00	5,137,279.77	134,651.53	5,271,931.30
绿色伟农（北京）生物技术有限公司	权益法	14,300,000.00	10,518,280.60	-870,699.10	9,647,581.50
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,200,000.00	1,116,142.37	72,185.34	1,188,327.71
江西兴国县赣兴种业	权益法	2,340,000.00	2,213,322.88	-70,759.96	2,142,562.92

有限责任公司					
山西汇福科技发展有 限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农业科技实业 有限公司	成本法	400,000.00	621,600.00		621,600.00
新乡市大北农农牧有 限责任公司	成本法	2,620,000.00	5,843,498.11		5,843,498.11
湖南洞庭高科种业股 份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		<u>30,460,000.00</u>	<u>31,450,123.73</u>	<u>-734,622.19</u>	<u>30,715,501.54</u>

(续)

被投资单位	在被投资单位持 股比例%	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	本期现金红 利
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00				
江西兴国县赣兴种业有限责任公司	45.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.57				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.88				
湖南洞庭高科种业股份有限公司	8.33				150,000.00
合 计					

11、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	328,482,793.13	12,212,206.10		340,694,999.23
运输设备	17,090,901.32	2,863,014.61	556,375.00	19,397,540.93
办公设备	22,974,487.52	4,282,695.16	251,294.00	27,005,888.68
生产设备	190,908,927.99	17,106,052.45	34,000.00	207,980,980.44
化验设备	6,506,883.33	454,957.57		6,961,840.90
其他	4,680,549.12	216,808.30		4,897,357.42
合 计	<u>570,644,542.41</u>	<u>37,135,734.19</u>	<u>841,669.00</u>	<u>606,938,607.60</u>
累计折旧				
房屋、建筑物	60,396,406.46	8,577,408.36		68,973,814.82
运输设备	8,690,029.69	1,343,034.49	190,548.91	9,842,515.27
办公设备	11,935,296.41	1,827,411.53	11,068.07	13,751,639.87
生产设备	69,088,308.76	9,346,991.49	3,950.80	78,431,349.45
化验设备	2,991,059.14	488,872.37		3,479,931.51
其他	2,478,247.21	342,766.93		2,821,014.14

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	155,579,347.67	21,926,485.17	205,567.78	177,300,265.06
固定资产减值准备				
房屋、建筑物				
运输设备	14,143.22			14,143.22
办公设备				
生产设备				
化验设备				
其他				
合 计	14,143.22			14,143.22
固定资产净额				
房屋、建筑物	268,086,386.67	3,634,797.74		271,721,184.41
运输设备	8,386,728.41	1,519,980.12	365,826.09	9,540,882.44
办公设备	11,039,191.11	2,455,283.63	240,225.93	13,254,248.81
生产设备	121,820,619.23	7,759,060.96	30,049.20	129,549,630.99
化验设备	3,515,824.19	-33,914.80		3,481,909.39
其他	2,202,301.91	-125,958.63		2,076,343.28
合 计	415,051,051.52	15,209,249.02	636,101.22	429,624,199.32

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的金额
饲料微生态制剂产业化项目	5,047,804.97
哈尔滨大北农饲料及大豆深加工项目	1,162,433.50
宿迁大北农公司中扬猪场改造及其他	110,400.00
淮阴大北农水产饲料项目	3,387,713.70
漳州大北农厂房建设项目	12,449,548.70
北京金色农华生产设备	67,850.00
新疆库车鑫泰连棉籽深加工工程	3,519,087.61
合 计	25,744,838.48

(3) 用于抵押的固定资产主要系房屋建筑物，账面原值 33,765,065.24 元，累计折旧 11,581,427.10 元，账面价值 22,183,638.14 元。

(4) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物						
运输设备	14,143.22					14,143.22
生产设备						
化验设备						
合 计	14,143.22					14,143.22

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽大北农公司停车场及附属工程	304,057.90		304,057.90	46,196.00		46,196.00
科高大北农 ERP 工程设备	465,135.62		465,135.62	465,135.62		465,135.62
饲料微生态制剂产业化项目	9,689,177.75		9,689,177.75	11,171,528.81		11,171,528.81
哈尔滨大北农公司饲料及大豆深加工项目	22,476,537.28		22,476,537.28	20,211,713.98		20,211,713.98
淮阴大北农水产饲料项目	0.00		0.00	25,313.70		25,313.70
江西泰和大北农公司种猪场第二期工程	235,699.90		235,699.90	235,699.90		235,699.90
新疆库车联公司棉籽深加工工程	263,755.50		263,755.50	3,765,639.50		3,765,639.50
漳州大北农公司厂房建设项目	270,010.00		270,010.00	2,248,993.00		2,248,993.00
其他房屋建筑物及附属设施工程	2,573,562.20		2,573,562.20	346,818.00		346,818.00
南宁大北农 18 万吨猪饲料项目	16,511,850.72		16,511,850.72	4,072,588.31		4,072,588.31
福州生物公司车间配套设施	1,645,297.00		1,645,297.00	1,645,297.00		1,645,297.00
湖南金色农华超级杂交水稻新品种产业化项目	468,971.00		468,971.00	78,885.00		78,885.00
北京金色农华高产多抗玉米新品种产业化项目	8,687,884.50		8,687,884.50	7,320,821.00		7,320,821.00
农民大学密云校区教学楼及设备工程	11,265,731.20		11,265,731.20	10,000,000.00		10,000,000.00
北京基地 9 万吨高档教槽料及原料处理项目	5,572,596.90		5,572,596.90	1,407,000.00		1,407,000.00
天津昌农水产饲料项目	20,998,599.58		20,998,599.58	116,497.82		116,497.82
吉林大北农 24 万吨猪饲料项目	219,016.00		219,016.00			
山东大北农 18 万吨猪饲料项目	9,631,384.67		9,631,384.67			
寿光大北农车间及附属设施	439,824.00		439,824.00			
新疆大北农新厂项目	18,000.00		18,000.00			
揭阳配合料生产线	747,414.16		747,414.16			
聊城金牌大北农厂房设备	18,050,000.00		18,050,000.00			
合计	130,534,505.88		130,534,505.88	63,158,127.64		63,158,127.64

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少 数	期末数	资金 来源	工程投入 占预算的 比例
安徽大北农 公司停车场 及附属工程	530,000.00	46,196.00	257,861.90			304,057.90	自筹	86.23%
微生态制剂 产业化项目	48,060,000.00	11,171,528.81	3,565,453.91	5,047,804.97		9,689,177.75	募投	41.36%
哈尔滨大北 农公司饲料 及大豆深加 工项目	30,000,000.00	20,211,713.98	3,427,256.80	1,162,433.50		22,476,537.28	自筹	79.63%
淮阴大北农 公司水产饲 料项目	50,540,000.00	25,313.70	3,362,400.00	3,387,713.70			募投	40.24%
江西泰和大 北农公司种 猪场第二期 工程	3,000,000.00	235,699.90				235,699.90	自筹	90.00%
新疆库车联 公司棉籽深 加工工程	16,000,000.00	3,765,639.50	17,203.61	3,519,087.61		263,755.50	自筹	109.69%
漳州大北农 公司厂房建 设项目	61,000,000.00	2,248,993.00	10,470,565.70	12,449,548.70		270,010.00	自筹	94.30%
宿迁大北农 公司中扬猪 场改造及其 他	270,000.00		110,400.00	110,400.00		0.00	自筹	49.26%
南宁大北农 公司 18 万吨 猪饲料项目	33,130,000.00	4,072,588.31	12,439,262.41			16,511,850.72	自筹 与募 投	49.84%
福州生物公 司车间配套 设施	4,300,000.00	1,645,297.00				1,645,297.00	自筹	38.26%
天津昌农水 产饲料项目	42,630,000.00	116,497.82	20,882,101.76			20,998,599.58	募投	49.26%
北京金色农 华高产多抗 玉米新品种 产业化项目	69,170,000.00	7,320,821.00	1,367,063.50			8,687,884.50	募投	12.56%
农民大学密 云校区教学 楼/设备及动	10,479,167.74	10,000,000.00	1,265,731.20			11,265,731.20	自筹	107.51%

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他减少 数	期末数	资金 来源	工程投入 占预算的 比例
物实验室工 程								
北京基地9万 吨高档教槽 料及原料处 理项目	59,520,000.00	1,407,000.00	4,165,596.90			5,572,596.90	自筹 与募 投	9.36%
科高大北农 ERP工程设备 公司房屋建 筑物及附属 设施工程	500,000.00	465,135.62				465,135.62	自筹	93.03%
湖南金色农 华超级杂交 水稻新品种 产业化项目	6,623,000.00	346,818.00	2,226,744.20			2,573,562.20	自筹	75.56%
吉林大北农 24万吨高档 猪料生产基 地项目	42,779,000.00	78,885.00	390,086.00			468,971.00	募投	18.93%
山东大北农 18万吨猪饲 料项目	48,520,000.00		219,016.00			219,016.00	自筹 与募 投	0.45%
寿光大北农 车间及附属 新疆大北农 饲料厂建设 项目	33,280,000.00		9,631,384.67			9,631,384.67	自筹 与募 投	28.94%
北京金色农 华生产设备 揭阳配合料 生产线	510,000.00		439,824.00			439,824.00	自筹	86.24%
聊城金牌大 北农厂房设 备	20,051,000.00		18,000.00			18,000.00	自筹	0.09%
合计	67,850.00	63,158,127.64	93,121,216.72	25,744,838.48		130,534,505.88		100%
	4,200,000.00		747,414.16			747,414.16	自筹	17.80%
	18,500,000.00		18,050,000.00			18,050,000.00	自筹	98.00%

(3) 在建工程期末数较期初数增加 67,376,378.24 元, 增长 106.68%, 其主要系本公司之子公司天津昌农业科技有限责任公司、漳州大北农农牧科技有限公司、南宁大北农饲料科技有限公司、山东大北农农牧科技有限公司等公司本期新厂建设投入资金较大且尚未完工所致。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

13、生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
种公猪	259,718.15	82,410.77	173,560.16	168,568.76
种母猪	2,009,894.57	1,198,377.94	1,023,751.20	2,184,521.31
合 计	2,269,612.72	1,280,788.71	1,197,311.36	2,353,090.07
累计折旧				
种公猪	80,379.83	16,999.05	58,847.80	38,531.08
种母猪	568,604.00	258,651.87	146,906.51	680,349.36
合 计	648,983.83	275,650.92	205,754.31	718,880.44
生产性生物资产减值准备				
种公猪				
种母猪				
合 计				
生产性生物资产净值				
种公猪	179,338.32	65,411.72	114,712.36	130,037.68
种母猪	1,441,290.57	939,726.07	876,844.69	1,504,171.95
合 计	1,620,628.89	1,005,137.79	991,557.05	1,634,209.63

14、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	182,094,275.89	4,173,011.24		186,267,287.13
土地使用权	107,882,293.30	3,735,461.24		111,617,754.54
商标权	9,708,199.98			9,708,199.98
种子品种生产经营权使用权	27,900,000.00			27,900,000.00
种子品种权	16,080,000.00			16,080,000.00
非专有技术	6,250,000.00	140,000.00		6,390,000.00
生产许可权	103,631.40			103,631.40
实验教学楼使用权	9,131,618.00			9,131,618.00
软件	300,000.00			300,000.00
其他	4,738,533.21	297,550.00		5,036,083.21
二、累计摊销合计	37,002,606.91	4,390,911.83		41,393,518.74
土地使用权	9,046,823.13	1,153,212.09		10,200,035.22
商标权	2,587,899.26	460,399.94		3,048,299.20
种子品种生产经营权使用权	15,642,916.64	1,272,500.00		16,915,416.64
种子品种权	5,948,364.45	836,652.60		6,785,017.05
非专有技术	1,545,833.34	313,666.65		1,859,499.99

生产许可权	54,943.32	9,924.25	64,867.57
实验教学楼使用权	672,489.77	71,193.78	743,683.55
软件	285,000.00	15,000.00	300,000.00
其他	1,218,337.00	258,362.52	1,476,699.52
三、账面净值合计	145,091,668.98	-217,900.59	144,873,768.39
土地使用权	98,835,470.17	2,582,249.15	101,417,719.32
商标权	7,120,300.72	-460,399.94	6,659,900.78
种子品种生产经营权使用权	12,257,083.36	-1,272,500.00	10,984,583.36
种子品种权	10,131,635.55	-836,652.60	9,294,982.95
非专有技术	4,704,166.66	-173,666.65	4,530,500.01
生产许可权	48,688.08	-9,924.25	38,763.83
实验教学楼使用权	8,459,128.23	-71,193.78	8,387,934.45
软件	15,000.00	-15,000.00	0.00
其他	3,520,196.21	39,187.48	3,559,383.69
四、减值准备合计	925,833.25		925,833.25
土地使用权			
商标权			
种子品种生产经营权使用权	925,833.25		925,833.25
种子品种权			
非专有技术			
生产许可权			
实验教学楼使用权			
软件			
其他			
五、账面价值合计	144,165,835.73	-217,900.59	143,947,935.14
土地使用权	98,835,470.17	2,582,249.15	101,417,719.32
商标权	7,120,300.72	-460,399.94	6,659,900.78
种子品种生产经营权使用权	11,331,250.11	-1,272,500.00	10,058,750.11
种子品种权	10,131,635.55	-836,652.60	9,294,982.95
非专有技术	4,704,166.66	-173,666.65	4,530,500.01
生产许可权	48,688.08	-9,924.25	38,763.83
实验教学楼使用权	8,459,128.23	-71,193.78	8,387,934.45
软件	15,000.00	-15,000.00	0.00
其他	3,520,196.21	39,187.48	3,559,383.69

本公司无形资产土地使用权为外购取得，种子品种生产经营权、使用权为外购、自主研发、合作研发等方式取得。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产账面价值高于可收回金额需计提减值

准备事项列示如下：

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数	期末市值
			转回数	转销数	合计		
种子品种生 产经营权	925,833.25					925,833.25	
合 计	925,833.25					925,833.25	

注：因生产的种子纯度达不到合同约定的《GB4404.1-1996》标准，本公司之子公司北京金色农华种业科技公司在2009年度对与之相关的聊玉21生产经营权全额计提了减值准备。

(3)公司用于抵押的土地使用权账面原值17,759,640.77元，累计摊销1,385,892.89元，账面价值16,373,747.88元。

(4) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为 无形资 产	
种子开发支出	8,185,852.59	7,798,869.48	6,449,863.83		9,534,858.24
合 计	8,185,852.59	7,798,869.48	6,449,863.83		9,534,858.24

15、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61	201,988.61
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74	147,730.74
合 计	549,719.35			549,719.35	549,719.35

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少	期末数	其他减少的原因
公司雁栖镇土地租赁 费	941,666.55		10,000.02		931,666.53	
山西大北农公司租赁 厂房装修费用	218,272.73		43,796.58		174,476.15	
吉林租入固定资产改 良支出	701,879.80		73,884.00		627,995.80	
浙江大北农公司燃气 建设费	36,954.19		36,954.19		0.00	
厦门绿色巨农公司灌 口租赁厂房改良支出	60,401.79		6,589.26		53,812.53	
厦门泰枫公司租赁厂	4,866.95		2,085.78		2,781.17	

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	其他减少	期末数	其他减少的原因
房改良						
龙岩大北农公司租赁 厂房改良支出	733,432.38		51,177.96		682,254.42	
三明大北农公司租赁 厂房改良支出		29,380.00	4,141.53		25,238.47	
福州大北农公司租赁 厂房改良支出	511,077.79	44,456.93	132,392.46		423,142.26	
山东天宇公司车间改 造	37,458.00		12,396.00		25,062.00	
湖南大北农公司临澧 厂房及设备租赁费	686,124.68	16,206.00	460,657.64		241,673.04	
茂名大北农租赁费用	398,000.00		80,400.00		317,600.00	
北京金色农华公司顺 义租地费	2,104,000.00		24,000.00		2,080,000.00	
北京金色农华公司海 南租地费	752,389.14		15,566.64		736,822.50	
达世丰生物公司变压 器安装工程费用	212,500.01		10,416.67		202,083.34	
达世丰公司厂房改造 工程款	141,568.63		6,744.83		134,823.80	
唐山大北农种猪场外 道路	961,665.13		34,978.74		926,686.39	
农民大学教学楼扩建	1,221,669.41		169,187.24		1,052,482.17	
库车鑫泰联篷布费	72,521.87	140,042.72	71,119.69		141,444.90	
福州生物车间改良支 出	442,500.00	1,766,635.5	158,810.59		2,050,324.91	
潍坊天宇动保 GMP 复 验净化工程		147,000.00	9,800.00		137,200.00	
泰州海特生设备改造		99,580.00	49,790.00		49,790.00	
合 计	10,238,949.05	2,243,301.15	1,464,889.82		11,017,360.38	

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
存货跌价准备	99,224.35	148,255.27
固定资产减值准备	2,121.48	2,121.48
坏账准备	1,217,973.67	797,777.69
递延收益	196,200.00	286,200.00
可抵扣亏损	1,142,981.76	255,545.11
合 计	2,658,501.26	1,489,899.55

(2) 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
存货跌价准备	396,897.37
固定资产减值准备	14,143.20
坏账准备	8,282,394.38
可抵扣亏损	4,571,926.99
递延收益	1,308,000.00
合 计	14,573,361.94

注：递延所得税资产期末数较期初数增加 1,168,601.71 元，增长 78.43%，主要系本公司部分子公司本期出现暂时性经营亏损，其可抵扣亏损额增加所致。

18、资产减值准备明细表

本报告期资产减值准备变动明细如下：

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	10,063,995.77	4,538,244.20		49,792.90	14,552,447.07
其中：应收账款	3,056,603.46	3,323,033.79		49,792.90	6,329,844.35
其他应收款	7,007,392.31	1,215,210.41			8,222,602.72
二、存货跌价准备合计	2,761,478.21	56,266.14	18,386.39		2,799,357.96
其中：库存商品	74,232.79	56,266.14			130,498.93
包装物					
原材料	2,687,245.42		18,386.39		2,668,859.03
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备合计	14,143.22				14,143.22
其中：房屋、建筑物					
运输设备	14,143.22				14,143.22
生产设备					
化验设备					
五、无形资产减值准备	925,833.25				925,833.25
六、商誉减值准备	549,719.35				549,719.35
合 计	14,315,169.8	4,594,510.34	18,386.39	49,792.90	18,841,500.85

注 1、存货跌价准备转回的披露见“附注七—6 存货”；

2、本公司之子公司广州大北农农牧科技有限责任公司和吉林昌农饲料有限公司在本期经批准分别将无法收回的款项 2,365.00 元、46,977.90 元冲销。

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		
土地使用权	16,373,747.88	用于抵押借款担保
房屋及设备	22,183,638.14	用于抵押借款担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		

合 计 38,557,386.02

20、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款		
抵押借款	22,000,000.00	180,960,000.00
保证借款	11,650,000.00	184,650,000.00
合 计	33,650,000.00	365,610,000.00

注：短期借款期末数较期初数减少 331,960,000.00 元，下降了 90.80%，主要系本期经股东大会批准后，用超募资金偿还银行借款 40,800 万元所致。

(2) 抵押借款

贷款单位	贷款余额	贷款利率	贷款资金用途	抵押物名称
中国建设银行怀柔支行	20,000,000.00	5.31%	流动资金	科技园房产及土地
普陀农村合作银行朱家尖支行	2,000,000.00	7.956%	流动资金	房产、土地使用权
合 计	22,000,000.00			

(3) 保证借款

贷款单位	担保金额	借款单位	借款期限	担保单位
北京银行学院路支行	10,000,000.00	北京金色农华种业科技有限公司	2009.10.12-2010.08.12	注①北京中关村科技担保有限公司
宿迁市财政局	1,650,000.00	宿迁大北农饲料有限公司	2009.08.31-2010.08.30	注②宿迁市金源龙头企业担保投资有限公司
合计	11,650,000.00			

注：①北京中关村科技担保公司为本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司流动资金借款提供承担连带责任的保证担保，与之同时由邵根伙、李绍明、季卫国及本公司就此事项向北京中关村科技担保公司提供承担连带保证责任的反担保。

②宿迁市金源龙头企业担保投资有限公司为本公司之子公司宿迁大北农饲料有限责任公司项目建设资金借款提供连带责任的保证担保。

21、应付票据

(1) 应付票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,747,971.12	3,220,000.00
商业承兑汇票		
合 计	11,747,971.12	3,220,000.00

(2) 应付票据期末余额未来到期期限列示如下:

期限	金额
1 个月内	6,320,000.00
1 至 3 个月	5,280,000.00
3 至 6 个月	147,971.12
合计	11,747,971.12

(3) 应付票据期末数较期初数增加 8,527,971.12 元,增长了 264.84%,主要系公司本期向北京农业银行怀柔支行申请开具银行承兑汇票用于支付原材料采购款所致。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	203,557,331.76	235,027,566.21
1-2 年	100,374.01	162,550.80
2-3 年		
3 年以上		
合计	203,657,705.77	235,190,117.01

(2) 报告期末应付账款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期末应付账款期末数中无应付其他关联方的款项。

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	154,489,677.52	207,907,967.94
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	154,489,677.52	207,907,967.94

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 预收款项期末数中无预收其他关联方款项。

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,745,128.88	165,798,773.59	195,386,545.59	51,157,356.88
二、职工福利费		7,263,499.30	7,263,499.30	0.00
三、社会保险费	2,360,789.37	14,035,833.00	14,079,764.69	2,316,857.68
其中: 医疗保险费	602,452.90	4,794,795.47	4,804,776.81	592,471.56
基本养老保险费	1,542,338.24	7,867,362.28	7,842,470.20	1,567,230.32

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	80,192.99	522,311.48	515,926.32	86,578.15
工伤保险费	37,833.47	443,216.04	443,987.93	37,061.58
生育保险费	28,769.61	231,656.63	226,910.17	33,516.07
意外伤害保险	69,202.16	176,491.10	245,693.26	0.00
四、住房公积金	96,488.52	2,027,108.38	2,096,673.07	26,923.83
五、工会经费和职工教育经费	14,798,443.41	6,969,589.86	2,862,106.95	18,905,926.32
六、非货币性福利	150,000.00	840,184.10	990,184.10	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	25,000.00	344,909.09	369,909.09	0.00
八、其他				
合 计	98,175,850.18	197,279,897.32	223,048,682.79	72,407,064.71

25、应交税费

项 目	税（费）率	期末数	期初数
增值税	3% - 17%	-5,738,157.76	-4,349,168.79
城建税	1% - 7%	69,687.05	68,692.43
个人所得税		1,105,630.53	688,690.93
企业所得税	7.5% - 25%	13,104,191.68	19,563,304.78
营业税	3%、5%	5,156.78	65,628.93
房产税	1.20%	389,685.32	416,035.05
印花税		101,497.40	101,969.96
教育费附加	3%	40,494.34	34,142.14
土地使用税		104,833.95	392,972.94
其他		141,464.29	182,322.24
合 计		9,324,483.58	17,164,590.61

注：应交税费期末数较期初数减少 7,840,107.03 元，下降 45.68%，主要系本期应税产品生产所需的原材料采购增加导致可抵扣进项税增加，以及本期缴纳了上年计提的企业所得税所致。

26、应付利息

应付利息明细情况

债权人名称	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	259,976.61	406,038.11
合 计	259,976.61	406,038.11

注：应付利息期末数较期初数减少 146,061.50 元，下降 35.97%，主要系本期以超募资金偿还部分银行借款，银行借款大幅下降所致。

27、应付股利

其他流动负债系本公司及下属子公司应付未付股利。明细如下：

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
江苏省农业科学院	2,591,785.00	2,591,785.00	在与江苏省农业科学院就水稻品种权使用费协商一致前，暂不支付其股利。
邵根伙	35,663,415.60		
邱玉文	4,644,849.80		
甄国振	3,161,415.40		
赵雁青	1,895,627.20		
其他股东	34,794,692.00	123,506.00	
合计	82,751,785.00	2,715,291.00	

注：应付股利期末数较期初数增加 80,036,494.00 元，增长 2,947.62%，主要系 2010 年 6 月 22 日公司股东大会审议通过 2009 年度利润分配预案，分配利润 80,160,000.00 元所致，该项权益分配方案已于 2010 年 8 月 10 日实施。

28、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	60,954,773.89	41,213,871.52
1-2 年	7,519,596.54	8,071,407.88
2-3 年	29,586.74	35,637.39
3 年以上		87,593.00
合计	68,503,957.17	49,408,509.79

(2) 报告期其他应付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。

(3) 其他应付款期末数较期初数增加 19,095,447.38 元，增长 38.65%，主要系计提的销售人员 6 月份的差旅费在 2010 年 7 月初支付，以及已计提但尚未支付的运杂费、租金增长所致。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,870,000.00	4,070,000.00
合计	1,870,000.00	4,070,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

种类	期限	期末数	期初数
----	----	-----	-----

种 类	期 限	期 末 数	期 初 数
金优 1176 品种权	3 个月		50,000.00
聊玉 21 品种生产经营权转让费	注①	500,000.00	500,000.00
莘州 158 品种权转让费	注②	400,000.00	400,000.00
农华优 809 品种权	注②	50,000.00	50,000.00
M98A/MR0208 品种权	注②	400,000.00	400,000.00
淄玉 9 号品种经营权	注②	300,000.00	300,000.00
京玉 7、京玉 11 品种权	注②	200,000.00	200,000.00
农华 101 品种权	注②	20,000.00	170,000.00
两优培九水稻品种权和专利权转让费			2,000,000.00
两优 108 水稻品种独占实施许可权转让费			
合 计		1,870,000.00	4,070,000.00

注：①本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司应付的聊玉 21 品种生产经营权转让费 500,000.00 元，因产品纯度不达标事项，已对品种权出让方聊城市农业科学研究院提起诉讼，在案件审理完毕之前，暂不支付该项转让费。

②本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司应付品种权莘州 158、农华优 809、M98A/MR0208、淄玉 9 号、京玉 7、京玉 11、及农华 101 转让费共计 1,370,000.00 元已到期，经双方协商，延期支付。

30、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期 末 数	期 初 数
抵押借款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

(2) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期 末 数		期 初 数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行发展银行 郴州市分行	2008.2.25	2010.4.28	7.56%	人民币				4,000,000.00
合 计								4,000,000.00

注：长期借款期末数为零，系本公司之子公司郴州大北农饲料有限公司提前归还借款所致。

31、长期应付款

(1) 长期应付款情况

种 类	期 限	期 末 数	期 初 数
土地出让金	2055年	4,372,200.00	4,372,200.00

种 类	期 限	期末数	期初数
品种使用权费	2008年-2015年	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计		5,372,200.00	6,372,200.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
郴州市国土局	2055 年	4,372,200.00			4,372,200.00	注①
洛阳市农业科学院	2008 年-2015 年	3,100,000.00				注②授予新品种权
中国水稻研究所	2008 年-2015 年	2,000,000.00			400,000.00	注②授予新品种权
北京农林科学院玉米研究中	2008 年-2015 年	1,000,000.00			500,000.00	注②授予新品种权
四川农业大学水稻研究所	2008 年-2015 年	300,000.00			100,000.00	注②授予新品种权
合 计		10,772,200.00			5,372,200.00	

注：①土地出让金系本公司所属郴州大北农饲料科技有限公司的郴国用（2005）第 454 号工业用地出让金，该宗地出让金为 686.26 万元，其中已交 249.04 万元，余 437.22 万元，根据郴州政发[2005]1 号文件精神，为政府无偿借给企业用作项目基础设施建设，借期为 50 年，该宗地改变用途，政府将依法收回，若发生土地转让，应由转让方清偿土地有偿使用等费用，再办理土地转让审批手续。

②品种使用权费为公司向相关省市的农业科研院所购买水稻、玉米的品种权、开发经营权而应支付的款项。该款项的支付分为三次：第一次为合同或协议签定后的 10-30 天内支付一部分；第二次为所购买的相关品种获得审定后再支付一部分；第三次为所购买的相关品种被授予新品种权（公告）后支付剩余部分。因新品种要通过审定、被授予新品种权（公告）需要较长时间，故将第二次或第三次应付的款项在本科目中核算。

32、其他非流动负债

其他非流动负债系本公司收到的计入递延收益的政府补助及受政府相关部门委托进行技术开发和研究资金，明细如下：

拨款单位	内容	期末数	期初数
国家发展与改革委员会	国家发改委关于 2007 年生物医药育种和高纯硅等高新技术产业化专项资金-高产多抗玉米繁育项目	8,700,000.00	8,700,000.00
中关村科技园区管理委员会	中关村科技园区产业发展专项资金重大项目补贴资金-高产多抗玉米繁育项目	1,200,000.00	1,200,000.00

北京高技术创业服务中心	高新技术企业奖励基金	800,000.00	800,000.00
北京市海淀区科学技术委员会	10%多抗霉素 B 可湿性粉剂的研发与示范项目	450,000.00	950,000.00
湖南长沙市财政局	超级早稻陆两优 996 等系列超高产水稻产业化科技成果产业化专项资金	8,300,000.00	8,300,000.00
浙江省财政厅	财政专项拨款	260,000.00	260,000.00
北京市海淀区发展与改革委员会	10%多抗霉素 B 可湿性粉剂新产品研制及产业化项目	250,000.00	250,000.00
中关村科技园区海淀园管理委员会	博士后项目	308,000.00	308,000.00
怀柔区科学技术委员会	财政专项拨款	200,000.00	200,000.00
中国科学院微生物研究院	特殊功能基因在农作物抗逆改良中的功能验证	160,000.00	160,000.00
江西省种子管理局	救灾储备补贴	550,000.00	550,000.00
北京市科学技术委员会	新星计划(侯艳红)	220,000.00	220,000.00
中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所	抗病毒中兽药的产业化研究	154,000.00	154,000.00
中国农业科学院	安全高效猪预混合饲料技术集成与产业化示范	60,000.00	60,000.00
郑州市财政局	科技三项经费	50,000.00	50,000.00
北京市科学技术委员会	水产诱食剂 DMT 和 DMPT 项目	10,000.00	10,000.00
北京市海淀区财政局	专利促进项目	50,000.00	50,000.00
北京市科学技术委员会	新星计划(莫云)	30,000.00	30,000.00
北京市科学技术委员会	新星计划(任建波)	100,000.00	100,000.00
中关村知识产权促进局	知识产权局-叶色标记	120,000.00	120,000.00
海淀区科学技术委员会	玉米工程化分子育种体系研究与应用	500,000.00	500,000.00
国家发展与改革委员会	企业技术中心创新能力专项	3,000,000.00	3,000,000.00
北京科学技术委员会	微囊包被乳酸菌饲料添加剂中试及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
南昌县农业综合开发办	江西 2000 吨水稻良种繁育及加工基地新建项目	600,000.00	
合 计		27,072,000.00	26,972,000.00

33、股本（实收资本）

本报告期股本（实收资本）变动情况

项 目	年初数		本期变动增减 (+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例

项 目	年初数		本期变动增减 (+, -)					期末数	
	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	340,000,000	100.00%	12,160,000				12,160,000	352,160,000	87.86%
1、国家持股			114,422				114,422	114,422	0.03%
2、国有法人持股			1,848,435				1,848,435	1,848,435	0.46%
3、其他内资持股	340,000,000	100.00%	10,173,055				10,173,055	350,173,055	87.37%
其中：境内非国有法人持股			10,173,055				10,173,055	10,173,055	2.54%
境内自然人持股	340,000,000	100.00%						340,000,000	84.83%
4、外资持股			24,088				24,088	24,088	
其中：境外法人持股			24,088				24,088	24,088	
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			48,640,000				48,640,000	48,640,000	12.14%
1、人民币普通股			48,640,000				48,640,000	48,640,000	12.14%
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	340,000,000	100.00%	60,800,000				60,800,000	400,800,000	100.00%

注 1、公司原注册资本为人民币 340,000,000.00 元，实收资本（股本）为 340,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大北农科技集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]262 号）核准，公司于 2010 年 3 月 29 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）60,800,000.00 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 60,800,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 400,800,000.00 元。

2、根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的 12,160,000.00 股股票自网上发行的股票在深圳证券交易所上市交易之日（即 2010 年 4 月 9 日）起锁定三个月后上市流通，该部分股票已于 2010 年 7 月 9 日起开始上市流通。

34、资本公积

(1) 本报告期资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	69,011,853.85	1,956,999,699.87		2,026,011,553.72
其他资本公积	3,663,875.20			3,663,875.20
合 计	72,675,729.05	1,956,999,699.87		2,029,675,428.92

注：公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）60,800,000.00股，每股发行价为35.00元，募集资金总额人民币2,128,000,000.00元，扣除承销费用、保荐费及公司发生的其他发行费用后，净募集资金为人民币2,017,799,699.87元，其中增加注册资本（股本）60,800,000.00元，增加资本公积1,956,999,699.87元。

35、盈余公积

(1) 本报告期盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	30,535,457.61			30,535,457.61
任意盈余公积	8,444,324.48			8,444,324.48
合 计	38,979,782.09			38,979,782.09

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2010年1-6月	2009年度	计提或分配比例
调整前上年末未分配利润	387,591,744.93	169,292,694.20	
调整年初未分配利润合计数（调整+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	387,591,744.93	169,292,694.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,388,343.47	278,753,781.42	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		14,374,730.69	10.00%
提取法定公益金			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	80,160,000.00	46,080,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	443,820,088.40	387,591,744.93	

(2) 利润分配情况的说明

本报告期股利分配情况：公司2010年6月22日召开的2009年度股东大会决议，以

公司现有总股本 400,800,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税),共计配发 80,160,000.00 元,公司剩余未分配利润转至下一年度。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	2,290,872,508.86	1,703,887,413.02
其他业务收入	2,939,818.02	2,211,013.40
营业收入合计	2,293,812,326.88	1,706,098,426.42
主营业务成本	1,751,489,774.96	1,272,125,685.74
其他业务成本	1,391,519.41	1,202,095.88
营业成本合计	1,752,881,294.37	1,273,327,781.62

注：本报告期主营业务收入较上年同期增加 586,985,095.85 元，增幅 34.45%，主要系公司在报告期内加大了高端高档乳猪饲料的经营及公司往年投入的饲料产能进一步扩大所致。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	1,988,118,875.37	1,565,080,238.78	1,448,081,040.83	1,110,122,480.08
种子植保业	298,159,837.89	182,842,970.13	248,739,633.29	156,944,441.42
其他行业	4,593,795.60	3,566,566.05	7,066,738.90	5,058,764.24
小 计	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96	1,703,887,413.02	1,272,125,685.74
减：内部抵销数				
合 计	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96	1,703,887,413.02	1,272,125,685.74

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料产品	1,891,480,595.15	1,515,830,619.38	1,335,083,896.15	1,047,477,258.71
种业产品	219,870,943.79	128,731,680.33	191,682,426.44	121,143,008.89
植保产品	78,288,894.10	54,111,289.80	57,057,206.85	35,801,432.53
动保产品	71,972,080.78	27,069,656.16	79,601,332.45	32,754,449.34
其他产品	29,259,995.04	25,746,529.29	40,462,551.13	34,949,536.27
小 计	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96	1,703,887,413.02	1,272,125,685.74
减：内部抵销数				
合 计	2,290,872,508.86	1,751,489,774.96	1,703,887,413.02	1,272,125,685.74

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华北区	415,129,124.28	351,329,296.62	348,187,749.27	289,548,208.30
东北区	294,170,893.25	228,053,076.61	274,255,537.62	217,917,739.60
华东区	1,190,278,146.04	983,841,836.93	802,286,278.47	637,347,731.01
中南区	763,598,960.15	620,131,743.44	504,143,552.80	391,068,785.06
西南区	129,580,673.59	103,921,943.67	137,467,547.17	114,090,682.42
西北区	99,279,061.22	75,581,866.01	67,423,314.91	49,275,226.60
境内小计	<u>2,892,036,858.53</u>	<u>2,362,859,763.28</u>	<u>2,133,763,980.24</u>	<u>1,699,248,372.99</u>
埃及	261,769.91	205,752.21		
越南	272,932.00	230,088.49		
香港	397,891.93	349,557.52		
巴基斯坦	1,107,026.83	986,725.66	521,952.06	403,291.39
德国	144,786.88	128,628.31		
以色列				
塞尔维亚				
印尼				
厄瓜多尔	114,504.42	104,424.78	8,923.03	6,774.26
约旦				
伊朗				
比利时				
波利维亚				
韩国				
境外小计	<u>2,298,911.97</u>	<u>2,005,176.97</u>	<u>530,875.09</u>	<u>410,065.65</u>
合计	<u>2,894,335,770.50</u>	<u>2,364,864,940.25</u>	<u>2,134,294,855.33</u>	<u>1,699,658,438.64</u>
减：内部抵销数	<u>603,463,261.64</u>	<u>613,375,165.29</u>	<u>430,407,442.31</u>	<u>427,532,752.90</u>
总计	<u>2,290,872,508.86</u>	<u>1,751,489,774.96</u>	<u>1,703,887,413.02</u>	<u>1,272,125,685.74</u>

(5) 报告期内公司前五名客户销售的收入明细列示如下

客户名称	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%
河南省信阳市固始县德龙种业有限公司	9,179,853.50	0.40	4,833,852.07	0.28
杭州耀发饲料贸易有限公司	6,528,054.00	0.28		
安徽省六安市霍邱县瑞丰种业有限责任公司	5,833,318.00	0.25		
新乡大北农农牧有限公司	5,169,285.00	0.23	7,467,052.43	0.44

福建龙岩上杭罗大钦	5,063,060.98	0.22		
山东潍坊昌邑新昌集团有限公司			5,606,266.84	0.33
江苏省淮安市淮阴区黄军根			5,480,627.00	0.32
湖北省荆州市洪湖市富悦种子销售有限公司(龙泽福)			4,986,213.62	0.29
合计	31,773,571.48	1.39	28,374,011.96	1.67

38、营业税金及附加

项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%、3%	84,744.91	3%、5%	80,592.85
城建税	1%-7%	386,949.12	1%-7%	584,369.03
教育费附加	3%	230,619.77	3%	355,856.16
其他		10,241.02		56,239.84
合计		712,554.82		1,077,057.88

39、财务费用

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	10,555,859.10	12,956,181.28
减：利息收入	3,178,861.40	670,986.26
汇兑损失	2,337.11	10,564.60
减：汇兑收入	130.3	
手续费	1,244,321.24	709,759.33
其他	459,532.79	510,409.59
合计	9,083,058.54	13,515,928.54

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	150,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-734,622.19	-579,753.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-584,622.19	-579,753.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变动原因
湖南洞庭高科种业股份有限公司	150,000.00		被投资单位宣布分配股利。
合计	150,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	134,651.53	-117,913.68	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	72,185.34	-49,224.94	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-870699.1	-200,199.82	
兴国县赣兴种业有限责任公司	-70,759.96	-212,415.08	
合 计	-734,622.19	-579,753.52	

41、资产减值损失

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	4,538,244.20	4,681,600.82
存货跌价损失	37,879.75	3,386,403.30
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
商誉减值损失		
无形资产减值损失		394,390.39
在建工程减值损失		
合 计	4,576,123.95	8,462,394.51

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得	12,354.58	42,465.78
其中：固定资产处置利得	12,354.58	42,465.78
政府补助	4,697,428.94	5,633,081.25
捐赠利得	7,907.11	
罚款收入	169,954.34	256,599.51
债务重组利得		
非同一控制下企业合并形成的投资差额		
其他	1,211,118.87	2,078,661.00
合 计	6,098,763.84	8,010,807.54

(2) 政府补助明细

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	说明
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请补助款	53,800.00	4,300.00	
北京市科学技术委员会猪鸡健康管理系统及信息化补助款		35,000.00	
北京市科学技术委员会补助款	600,000.00		
北京市怀柔区财政局 2008 年企业发展奖励基金		2,021,357.00	
江苏省宿迁市供电局电费补贴收入	46,446.00	106,528.25	
江苏省宿迁市宿城区中扬镇政府母猪补贴收入	42,800.00	20,000.00	
江苏省宿迁市宿城区财政局农业综合开发产业化经营项目		426,250.00	

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	说明
江苏省宿迁市宿城区财政局环保污染防治资金		30,000.00	
浙江省金华市财政局技改财政专项补助	92,078.64		
浙江省金华市地方税务局水利建设资金返还	76,002.40	22,177.89	
福建省厦门市集美区纳税大户奖金	20,000.00	5,000.00	
安徽省合肥市肥东县财政局企业奖励	49,000.00	500,000.00	
湖南省长沙市望城县财政局科技成果产业化资金	70,000.00		
湖南省长沙市望城县工业经济局信贷贴息资金		40,000.00	
湖南省望城县工业经济局技术改造贴息资金		60,000.00	
湖南省长沙市望城县经济开发区农业产业化经营优秀企业奖	5,000.00		
湖南省望城县经开区目标管理奖	20,000.00	20,000.00	
湖南省望城县工业局和谐企业奖		4,000.00	
四川省成都市新津县财政局技术创新补贴		50,000.00	
四川省成都市新津县畜牧局技术培训补贴	346,108.90	40,000.00	
北京技术交易促进中心、北京市科学技术委员会科研自主创新补贴	800,000.00		
湖南省韶山科技局奖励款	3,600.00		
上海市浦东新区高桥镇政府财政扶持款	145,900.00	113,700.00	
河北省唐山市玉田县财政局猪舍改造补助资金		77,968.11	
河北省唐山市玉田县财政局生猪标准化养殖项目补助资		120,000.00	
福州市现代农业技术创新基地	60,000.00		
海淀区促进中小企业融资临时性补贴	400,000.00		
河南省郑州市科技局新型微生物饲料添加剂的研究与开发	71,400.00		
北京知识产权局专利战略制定资金	750.00		
北京市海淀区管理委员会综合办公室重点项目资金		500,000.00	
北京市怀柔区科学技术委员会科技奖励补助	40,000.00	16,000.00	
韶山经济局工业经济规模税收奖	20,000.00	730,000.00	
中关村信用促进会贷款贴息	202,500.00		
中关村知识产权促进局贷款贴息	155,000.00		
中保财产保险公司玉田分公司母猪保险赔款		10,800.00	
北京市财政专项资助经费	500,000.00		
吉林省长春市宽城区经济开发区关于促进经济发展的优惠政策的补助	86,000.00		
福建省厦门市地方税务局地方税费返还	7,025.84		
北京市海淀区财政局 2009 年促进非公有制经济及中小企业发展专项资金	400,000.00		
安徽省绩溪县下岗保障资金大学生见习补贴款	3,000.00		
黑龙江省宾西区政府土地返还款	316,300.00		
黑龙江省松北区财政局纳税大户奖励款	60,000.00		
江苏省宿迁市地方税务局个人所得税手续费返还	4,717.16		

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	说明
江西省农业厅救灾备荒补助款		680,000.00	
合 计	4,697,428.94	5,633,081.25	

43、营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失	15,114.43	375,728.83
其中：固定资产处置损失	15,114.43	375,728.83
资产盘亏	8,425.63	32,558.80
对外捐赠支出	42,497.37	5,200.00
非常损失	30,049.20	1,094,813.90
罚款支出	220,671.02	51,975.34
赔偿支出	4,191,293.36	308,754.57
其他	152,818.23	742,716.91
合 计	4,660,869.24	2,601,748.35

44、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
当期所得税费用	26,217,763.30	20,308,910.84
递延所得税费用	-1,168,601.71	-278,389.01
合 计	25,049,161.59	20,030,521.83

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
会计利润总额	160,104,622.69	149,918,797.63
加：应纳税所得额调整数	-26,441,247.95	-25,912,519.77
应纳税所得额	133,663,374.74	124,006,277.86
当期所得税费用	26,217,763.30	20,308,910.33
递延所得税费用	-1,168,601.71	-278,389.01
其中：递延所得税资产本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)	-1,168,601.71	-278,389.01
所得税费用合计	25,049,161.59	20,030,521.82

45、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	基本每股收 益	稀释每股收 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润	0.37	0.37	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37	0.36	0.36

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$ +认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

46、其他综合收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

47、现金流量表注释

(1) 收到其他与经营活动有关的大额现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补贴款	4,137,339.00	14,106,603.36
员工备用金及其他往来款	14,204,650.60	8,539,210.85
利息收入	3,168,333.17	674,046.07
处理废旧物资	738,554.93	330,227.38
合 计	22,248,877.70	23,650,087.66

(2) 支付其他与经营活动有关的大额现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
差旅费	63,301,221.70	43,275,539.50
运杂费	31,663,815.91	25,881,030.70
会务培训费	25,061,761.56	20,152,688.16
科研费	12,147,201.83	11,167,937.48
租赁费	11,061,294.32	8,674,521.24
员工备用金及其他往来	19,837,360.86	10,635,223.54
办公费	7,911,892.75	4,692,482.81
招待费	6,415,648.89	5,764,368.54
业务宣传费	5,820,547.75	6,948,764.05
交通费	5,779,197.40	6,983,645.53
印刷费	3,875,431.24	2,563,749.39
通讯费	3,733,707.72	3,918,862.17
低值品	3,488,838.92	2,942,240.63
广告费	3,268,661.00	2,981,876.36
劳务费	2,964,140.60	2,108,522.51
合 计	206,330,722.45	158,691,452.61

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
融资担保及评审费	217,906.00	453,500.00
股票发行上市费用	12,615,837.60	
合 计	12,833,743.60	453,500.00

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	135,055,461.10	129,888,275.80
加：资产减值准备	4,576,123.95	8,462,394.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,202,136.09	17,051,644.03
无形资产摊销	4,390,911.83	4,771,275.47
长期待摊费用摊销	1,464,889.82	1,806,800.17
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）	2,759.85	333,263.05
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）		

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
财务费用（收益以“-”号填列）	10,776,102.21	13,420,245.88
投资损失（收益以“-”号填列）	584,622.19	579,753.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,168,601.71	-313,025.63
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）	32,145,458.94	62,412,888.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,258,486.36	-46,516,523.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,194,315.70	-34,391,816.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,577,062.21	157,505,175.02

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	1,918,051,877.81	292,458,772.34
减：现金的期初余额	342,893,531.85	319,784,392.94
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	1,575,158,345.96	-27,325,620.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,918,051,877.81	342,893,531.85
其中：库存现金	700,869.83	8,616,866.83
可随时用于支付的银行存款	1,914,451,236.08	317,655,117.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,899,771.90	16,621,548.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,918,051,877.81	342,893,531.85

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名 称	出资金额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邵根伙	178,317,078.00	44.49	44.49

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资 本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京达世丰生物科技	全资子公司	有限公司	北京市通州区	徐宗跃	生产型	500.00	100.00	100.00	74262187-7

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
内蒙古四季春饲料有限公司	全资子公司	有限公司	内蒙古呼和浩特市	许成虎	生产型	1,000.00	100.00	100.00	74790411-2
山东寿光市大北农饲料有限公司	控股子公司	有限公司	山东省寿光市	周泽涛	生产型	200.00	85.00	85.00	16568484-2
厦门泰枫牧业科技有限公司	控股子公司	有限公司	福建省厦门市	万文峰	生产型	100.00	80.00	80.00	79126757-9
舟山市普陀大北农水产制品有限公司	控股子公司	有限公司	浙江省舟山市	李祥益	生产型	600.00	51.00	51.00	743470898
北京科高大北农饲料有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市怀柔区	徐新寅	生产型	3,000.00	100.00	100.00	600425352
北京绿色巨农科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市怀柔区	徐新寅	生产型	50.00	100.00	100.00	721483065
天津昌农科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	天津市宝坻区	张若冰	生产型	100.00	100.00	100.00	73546059-3
北京大北农动物保健科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市怀柔区	徐新寅	生产型	2,000.00	100.00	100.00	73824336-7
郴州大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省郴州市	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	740622200
上海伟农生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	上海市浦东新区	徐新寅	销售型	2,000.00	100.00	100.00	6086396-8
韶山大北农动物药业有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省韶山市	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	74835591-x
唐山大北农猪育种科技有限公司	全资子公司	有限公司	河北省玉田县	邵根伙	生产型	600.00	100.00	100.00	75547627-7
北京农博数码科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	傅培政	服务型	1,000.00	100.00	100.00	75468120-1
天津大北农水产科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	天津市南开区	张若冰	生产型	100.00	100.00	100.00	71294254-9
宿迁大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	江苏省宿迁市	王东方	生产型	1,000.00	100.00	100.00	72069891-0
厦门绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	福建省厦门市	吴有林	生产型	1,000.00	100.00	100.00	77603966-6
福州大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	福建省长乐市	刘国梁	生产型	100.00	100.00	100.00	79608242-6

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
三明大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	福建省三明市	刘仁锦	生产型	100.00	100.00	100.00	66039055-0
四川大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	四川省新津县	黄祖尧	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78011292-6
湖南大北农农业科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省望城县	邱玉文	生产型	2,000.00	100.00	100.00	774496695
辽宁大北农农牧业科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	辽宁省沈阳市	张立忠	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78008489-X
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	全资子公司	有限公司	黑龙江省哈尔滨市	张立忠	生产型	600.00	100.00	100.00	77504435-9
武汉大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖北省武汉市	徐新寅	生产型	50.00	100.00	100.00	79244445-0
浙江大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	浙江省金华市	曾庆山	生产型	1,000.00	100.00	100.00	79205847-X
广州大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	广东省增城市	周业军	生产型	200.00	100.00	100.00	79102990-9
吉林大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	吉林省长春市	张立忠	生产型	100.00	100.00	100.00	794410844
安徽省大北农农牧业科技有限公司	全资子公司	有限公司	安徽省肥东县	王安民	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78491441-6
郑州市大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	河南省郑州市	王平	生产型	2,000.00	100.00	100.00	73133817-9
福州大北农生物技术有限公司	控股子公司	有限公司	福建省福州市	邵根伙	生产型	4,000.00	74.625	74.625	749092314
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	江苏省淮安市	王东方	生产型	600.00	100.00	100.00	71853648-8
淮安市浓香科技饲料有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省淮安市	倪晋东	生产型	50.00	90.00	90.00	72799172-2
北京金色农华种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	李绍明	生产型	3,000.00	100.00	100.00	60037717-8
湖南金色农华种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	湖南省长沙市	谭春平	生产型	1,000.00	100.00	100.00	78287935-4
江西先农种业科技有限公司	全资子公司	有限公司	江西省南昌市	季卫国	生产型	3,000.00	100.00	100.00	79947906-6
长沙大北农饲料科技	全资子公司	有限公司	湖南省宁乡县	邱玉文	生产型	200.00	100.00	100.00	72255603-5

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
有限责任公司									
江西泰和大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	江西省泰和县	邱玉文	生产型	1,000.00	100.00	100.00	16227562-1
北京大北农贸易有限公司	全资子公司	有限公司	北京市怀柔区	徐新寅	销售型	50.00	100.00	100.00	73649635-2
绩溪农华生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	安徽省绩溪县	孟宪东	生产型	1,000.00	100.00	100.00	72632961-4
北京绿色农华植保科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	林梅根	生产型	2,500.00	100.00	100.00	77040931-2
北京绿色农华植物营养科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	孙荣建	生产型	50.00	100.00	100.00	79998344-9
商丘大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	河南省商丘市	王平	生产型	50.00	100.00	100.00	17505461-7
潍坊天宇牧业科技有限公司	控股子公司	有限公司	山东省潍坊市	张绍秋	生产型	600.00	65.00	65.00	78349054-3
中国农民大学	控股子公司	事业法人	北京市海淀区	邵根伙	服务型	3,900.00	51.28	51.28	60007195-3
南京两优培九种业有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省南京市	邹江石	生产型	2,000.00	73.40	73.40	72455364-7
西安大北农饲料科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	陕西省西安市	毛永忠	生产型	300.00	100.00	100.00	79748142-9
山西大北农饲料科技有限公司	全资子公司	有限公司	山西省太原市	张国平	生产型	500.00	100.00	100.00	66044439-5
昆明大北农农牧科技有限公司	全资子公司	有限公司	云南省昆明市	赖军	生产型	50.00	100.00	100.00	66553451-7
新疆大北农牧业科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	新疆乌鲁木齐	扶鹏飞	生产型	100.00	100.00	100.00	66666981-9
茂名市大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	广东省茂名市	占书华	生产型	100.00	100.00	100.00	66498338-8
山东大北农农牧科技有限责任公司	全资子公司	有限公司	山东省潍坊市	王东方	生产型	300.00	100.00	100.00	66674852-5
龙岩大北农饲料有限公司	全资子公司	有限公司	福建省龙岩市	吴有林	生产型	100.00	100.00	100.00	66925968-X
漳州绿色巨农生物科技有限公司	全资子公司	有限公司	福建省漳州市	吴有林	生产型	300.00	100.00	100.00	55757566-1
库车鑫泰联油脂有限公司	全资子公司	有限公司	新疆库车县	徐新寅	生产型	150.00	100.00	100.00	67021056-8

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性 质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
黑龙江绿色巨农农业科技 有限公司	全资子公司	有限公司	黑龙江省哈尔滨市	张立忠	生产型	100.00	100.00	100.00	67210004-7
南宁大北农饲料科技 有限责任公司	全资子公司	有限公司	广西南宁市	潘启红	生产型	50.00	100.00	100.00	66974026-2
漳州大北农农牧科技 有限公司	全资子公司	有限公司	福建省漳州市	吴有林	生产型	2,000.00	100.00	100.00	67849132-5
泰州海特水产饲料 有限公司	全资子公司	有限公司	江苏省兴化市	陈有良	生产型	100.00	100.00	100.00	67442938-0
甘肃大北农农牧科技 有限责任公司	全资子公司	有限公司	甘肃省兰州市	付记北	生产型	100.00	100.00	100.00	67594913-4
北京绿色农华进出口 有限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	杨玉红	商贸型	500.00	100.00	100.00	685139944
沈阳昌农饲料有限责 任公司	全资子公司	有限公司	辽宁省沈阳市	张立忠	生产型	100.00	100.00	100.00	68748823-3
长沙世联生物科技有 限公司	全资子公司	有限公司	湖南省望城县	邱玉文	生产型	50.00	100.00	100.00	69855950-X
聊城金牌大北农饲料 有限公司	控股子公司	有限公司	山东省聊城市	杨德福	生产型	2,200.00	55.00	55.00	550933251
北京汇农文化传播有 限公司	全资子公司	有限公司	北京市海淀区	陈秋衡	服务型	300.00	100.00	100.00	55314694-X

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见“附注七-9 对联营企业的投资”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邱玉文	本公司股东及副董事长	
甄国振	本公司股东及董事	
赵雁青	本公司股东及董事	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交 易金额的 比例%	金额	占同类交易金额的比例%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
绿色伟农(北京)生物技术公司	销售商品	售预混料	市场价格	188,500.00	0.01	1,129,500.00	0.03
绿色伟农(北京)生物技术公司	购买商品	购原料	市场价格				
江西兴国赣兴种业公司	销售商品	售种子	市场价格	306,944.00	0.01	800,000.00	0.02
江西兴国赣兴种业公司	购买商品	购原料	市场价格	563,479.64	0.04		
柳州宏华大北农饲料有限公司	购买商品	购配合料	市场价格			111,086.00	0.003

(2) 其他关联交易

截止 2010 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的其他重大关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010. 6. 30	2009. 12. 31
应收账款			
	柳州市宏华大北农饲料有限公司	311,597.00	311,597.00
	绿色伟农(北京)生物技术公司	188,500.00	
	江西兴国县赣兴种业有限责任公司	72,071.40	
合计		572,168.40	311,597.00
应收账款—坏账准备			
	柳州市宏华大北农饲料有限公司	93,479.10	31,159.70
	绿色伟农(北京)生物技术公司	9,425.00	
	江西兴国县赣兴种业有限责任公司	3,603.57	
合计		106,507.67	31,159.70
预付账款			
	江西兴国县赣兴种业有限责任公司	549,437.98	
合计		549,437.98	
其他应收款			
	绿色伟农(北京)生物技术公司	546,604.29	

项目名称	关联方	2010. 6. 30	2009. 12. 31
	江西兴国县赣兴种业有限责任公司	526, 000. 00	500, 000. 00
合计		1, 072, 604. 29	500, 000. 00
其他应收款—坏账准备			
	绿色伟农(北京)生物技术公司	27, 330. 21	
	江西兴国县赣兴种业有限责任公司	51, 300. 00	25, 000. 00
合计		78, 630. 21	25, 000. 00
其他应付款			
	绿色伟农(北京)科技有限责任公司		1, 716, 790. 73
合计			1, 716, 790. 73

7、重要的关联合同与协议

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要关联合同与协议。

九、或有事项

1、预计负债

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无预计负债。

2、诉讼事项

2009年4月3日，本公司之子公司北京金色农华种业科技有限公司就其所收购的玉米新品种9213（聊玉21）的产品纯度不达标事项，起诉品种权出让方聊城市农业科学研究院，要求对方退还品种权转让费及亲本费用63.19万元，并支付其他经济损失赔偿131.47万元，一审判决要求我方支付所欠品种权使用费50万元及利息，至于亲本种子质量纠纷，法院要求我方另行起诉，目前公司已提起上诉。

3、担保事项

（1）本公司及下属各子公司的担保情况

担保情况详见“附注七—20 短期借款”；本公司无向合并范围外公司提供担保的情况。

（2）本公司提供的反担保情况

本公司提供的反担保情况详见“附注七—20 短期借款”。

十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	89,250,450.83	95.92%	151,193.44	73.51%
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	3,792,426.08	4.08%	54,489.70	26.49%
合 计	93,042,876.91	100.00%	205,683.14	100.00%

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款	69,769,770.09	94.65%	129,815.44	74.38%
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款				
其他不重大应收账款	3,943,849.40	5.35%	44,712.70	25.62%
合 计	73,713,619.49	100.00%	174,528.14	100.00%

(2) 坏账准备计提情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	92,731,279.91	99.67%	5%	174,523.44	73,402,022.49	99.58%	5%	143,368.44
1 至 2 年	311,597.00	0.33%	10%	31,159.70	311,597.00	0.42%	10%	31,159.70
2 至 3 年			30%				30%	
3 至 4 年			60%				60%	
4 至 5 年			80%				80%	

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例%	坏账准备 计提比例	坏账准备
5年以上			100%				100%	
合计	93,042,876.9	100.00%		205,683.14	73,713,619.4	100.00%		174,528.14
	1				9			

(3) 应收账款期末数中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	期末数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	587,214,204.53	98.07%	2,035,000.00	62.06%
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收款				
其他不重大其他应收款	11,565,834.29	1.93%	1,244,034.14	37.94%
合计	598,780,038.82	100.00%	3,279,034.14	100.00%

(续)

项目	期初数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款	212,437,417.49	94.09%	300,000.00	11.62%
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收款				
其他不重大其他应收款	13,346,257.10	5.91%	2,280,704.49	88.38%
合计	225,783,674.59	100.00%	2,580,704.49	100.00%

(2) 坏账准备计提情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	589,887,297.71	98.51%	5%	61,672.69	219,680,274.81	97.30%	5%	383,441.77
1至2年	3,147,133.00	0.53%	10%	285,370.20	2,761,863.33	1.22%	10%	273,388.93
2至3年	2,653,412.73	0.44%	30%	790,166.80	730,000.00	0.32%	30%	163,500.00
3至4年	730,000.00	0.12%	60%	327,000.00	1,526,311.93	0.68%	60%	822,000.00
4至5年	1,526,311.93	0.25%	80%	1,096,000.00	42,174.37	0.02%	80%	12,382.64
5年以上	835,883.45	0.14%	100%	718,824.45	1,043,050.15	0.46%	100%	925,991.15
合计	598,780,038.82	100%		3,279,034.14	225,783,674.59	100%		2,580,704.49

(3) 其他应收款期末数中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
安徽大北农农牧科技有限公司	成本法	9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
北京大北农动物保健科技有限责任公司	成本法	497,500.00	33,535,038.10		33,535,038.10
北京大北农贸易有限责任公司	成本法	400,000.00	100,000.00		100,000.00
北京金色农华种业科技有限公司	成本法	22,500,000.00	39,726,728.35		39,726,728.35
北京科高大北农饲料有限责任公司	成本法	8,000,000.00	47,174,635.21		47,174,635.21
北京绿色农华植保科技有限责任公司	成本法	25,000,000.00	27,660,519.98		27,660,519.98
北京农博数码科技有限责任公司	成本法	700,000.00	6,515,214.49		6,515,214.49
长沙大北农饲料科技有限责任公司	成本法	1,800,000.00	6,352,100.30		6,352,100.30
郴州大北农饲料科技有限公司	成本法	4,800,000.00	6,163,879.50		6,163,879.50
福州大北农生物技术有限公司	成本法	16,078,389.55	32,336,807.12		32,336,807.12
广州大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,800,000.00	949,841.87		949,841.87
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	成本法	900,000.00	5,223,498.60		5,223,498.60
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
武汉大北农农牧科技有限责任公司	成本法	4,800,000.00	283,428.80		283,428.80
湖南大北农农业科技有限公司	成本法	20,000,000.00	18,623,454.31		18,623,454.31
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	成本法	630,687.48	4,819,311.26	4,420,886.00	9,240,197.26
吉林大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,075,500.00	1,075,500.00		1,075,500.00
江西泰和大北农饲料有限公司	成本法	9,000,000.00	9,763,583.47		9,763,583.47
库车鑫泰联油脂有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
昆明大北农农牧科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	成本法	9,807,185.98	9,807,185.98		9,807,185.98
南京两优培九种业有限公司	成本法	18,567,050.94	18,567,050.94		18,567,050.94
南宁大北农饲料科技有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
山东大北农农牧科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
山西大北农饲料科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
上海伟农生物科技有限公司	成本法	17,992,690.87	17,992,690.87		17,992,690.87
韶山大北农动物药业有限公司	成本法	5,904,442.31	5,904,442.31		5,904,442.31
四川大北农农牧科技有限责任公司	成本法	7,275,637.87	7,275,637.87		7,275,637.87

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宿迁大北农饲料有限责任公司	成本法	13,795,513.10	13,795,513.10		13,795,513.10
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	成本法	3,083,583.42	3,083,583.42		3,083,583.42
潍坊天宇牧业科技有限公司	成本法	3,608,989.97	3,608,989.97		3,608,989.97
西安大北农饲料科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
厦门绿色巨农生物科技有限公司	成本法	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
新疆大北农牧业科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
浙江大北农农牧科技有限公司	成本法	9,802,620.94	9,802,620.94		9,802,620.94
郑州大北农饲料科技有限公司	成本法	16,067,771.13	16,067,771.13		16,067,771.13
中国农民大学	成本法	15,854,385.41	15,854,385.41		15,854,385.41
漳州大北农农牧科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
山西汇福科技发展有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
宁夏大北农科技实业有限公司	成本法	621,600.00	621,600.00		621,600.00
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
聊城金牌大北农饲料有限公司	成本法	550,000.00		12,100,000.00	12,100,000.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	成本法	5,843,498.11	5,843,498.11		5,843,498.11
德州大北农中慧饲料有限公司	权益法	5,137,279.77	5,137,279.77	134,651.53	5,271,931.30
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	权益法	10,518,280.60	10,518,280.60	-870,699.10	9,647,581.50
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	权益法	1,116,142.37	1,116,142.37	72,185.34	1,188,327.71
合 计		331,478,749.82	441,700,214.15	15,857,023.77	457,557,237.92

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
安徽大北农农牧科技有限公司	98.00	98.00				
北京大北农动物保健科技有限责任公司	100.00	100.00				
北京大北农贸易有限责任公司	100.00	100.00		100,000.00		
北京金色农华种业科技有限公司	84.00	84.00				
北京科高大北农饲料有限责任公司	100.00	100.00				
北京绿色农华植保科技有限责任公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位享 有表决权比例 (%)	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	本期现 金红利
北京农博数码科技有限责任公司	99.00	99.00				
长沙大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
郴州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
福州大北农生物技术有限公司	74.62	74.62				
广州大北农农牧科技有限责任公司	90.00	90.00				
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	100.00	100.00				
黑龙江绿色巨农农业科技有限公司公司	50.00	50.00				
武汉大北农农牧科技有限责任公司	80.00	80.00				
湖南大北农农业科技有限公司	100.00	100.00				
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
吉林大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
江西泰和大北农饲料有限公司	100.00	100.00				
库车鑫泰联油脂有限公司	100.00	100.00				
昆明大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
南京两优培九种业有限公司	73.40	73.40				
南宁大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
山东大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
山西大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
上海伟农生物科技有限公司	80.00	80.00				
韶山大北农动物药业有限公司	20.00	20.00				
四川大北农农牧科技有限责任公司	96.00	96.00				
宿迁大北农饲料有限责任公司	98.00	98.00				
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	90.00	90.00				
潍坊天宇牧业科技有限公司	65.00	65.00				
西安大北农饲料科技有限责任公司	100.00	100.00				
厦门绿色巨农生物科技有限公司	95.00	95.00				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
新疆大北农牧业科技有限责任公司	100.00	100.00				
浙江大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
郑州大北农饲料科技有限公司	100.00	100.00				
中国农业大学	51.28	51.28		1,931,152.79		
漳州大北农农牧科技有限公司	100.00	100.00				
山西汇福科技发展有限公司	8.60	8.60				
宁夏大北农业科技实业有限公司	17.69	17.69				
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	100.00	100.00				
聊城金牌大北农饲料有限公司	55.00	55.00				
新乡市大北农农牧有限责任公司	19.89	19.89				
德州大北农中慧饲料有限公司	30.00	30.00				
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	47.67	47.67				
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	30.00	30.00				
合 计				2,031,152.79		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	348,526,788.86	271,253,391.90
其他业务收入		
营业收入合计	348,526,788.86	271,253,391.90
主营业务成本	245,295,601.67	178,122,391.43
其他业务成本		
营业成本合计	245,295,601.67	178,122,391.43

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料动保业	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43
种子植保业				
其他行业				
小 计	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43
减: 内部抵销数				

合 计	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43
(3) 主营业务 (分产品)				
	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
产品名称	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料销售	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43
动保销售				
其他销售				
小 计	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43
减: 内部抵销数				
合 计	348,526,788.86	245,295,601.67	271,253,391.90	178,122,391.43

(4) 报告期内公司前五名客户销售收入明细列示如下

客户名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	占公司营业收入的比率%	营业收入	占公司营业收入的比率%
北京科高大北农饲料有限责任公司	35,236,765.50	10.11	24,553,809.38	9.05
山东大北农农牧科技有限责任公司	31,707,099.88	9.1	30,604,154.24	11.28
郑州市大北农饲料科技有限公司	28,744,049.89	8.25	17,627,507.04	6.5
漳州大北农农牧科技有限公司	21,239,308.94	6.09		
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	18,579,529.58	5.33	20,692,369.32	7.63
厦门绿色巨农生物科技有限公司			16,153,096.94	5.95
合 计	135,506,753.79	38.88	109,630,936.92	40.42

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	22,358,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-663,862.23	-367,338.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	21,694,337.77	-367,338.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减变动原因
北京大北农动物保健科技有限责任公司	15,000,000.00		被投资单位宣布分配股利。
韶山大北农动物药业有限公司	5,000,000.00		被投资单位宣布分配股利。

福州大北农生物技术有限公司	2,358,200.00	
合计	22,358,200.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变动原因
德州大北农中慧饲料有限公司	134,651.53	-117,913.68	
柳州市宏华大北农饲料科技有限公司	72,185.34	-49,224.94	
绿色伟农(北京)生物技术有限公司	-870,699.10	-200,199.82	
合计	-663,862.23	-367,338.44	

6、现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,721,628.59	51,939,311.47
加：资产减值准备	729,484.65	1,230,632.59
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	1,848,141.36	1,817,844.59
无形资产摊销	246,533.16	246,533.16
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,349,133.96	3,257,825.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,694,337.77	367,338.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,762.97	-188,555.50
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）	-29,303,075.33	10,777,169.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-393,883,162.39	38,744,506.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,452,293.80	-25,600,369.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-379,450,710.52	73,494,546.50

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	1,579,698,167.87	47,084,646.54
减：现金的期初余额	49,666,046.35	59,437,051.46
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	1,530,032,121.52	-12,352,404.92

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
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	-2,759.85	-333,263.05
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，但与企业业务密切相关，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	4,697,428.94	5,633,081.25
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对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,256,774.49	109,240.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,437,894.60	5,409,059.19
减：企业所得税影响数	371,886.20	510,900.97
非经常性损益净额	1,066,008.40	4,898,158.22
归属于少数股东的非经常性损益净额	47,075.53	-3,128.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,018,932.87	4,901,286.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	135,369,410.60	123,997,777.69
非经常性损益净额对净利润的影响	0.79%	3.77%

表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010 年 1-6 月	12.53%	0.37	0.37
	2009 年 1-6 月	19.93%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年 1-6 月	12.43%	0.37	0.37
	2009 年 1-6 月	19.17%	0.36	0.36

注：（1）加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见“附注七-45 基本每股收益和稀释每股收益”。

第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长邵根伙先生签名的 2010 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人邵根伙先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人薛素文先生签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

北京大北农科技集团股份有限公司

董事长：邵根伙

二〇一〇年八月二十六日